

- ١ -

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الأولية

إلى السادة / المساهمين  
الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)  
شركة مساهمة سعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد ،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية للشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار) - شركة مساهمة سعودية ، الرياض - المملكة العربية السعودية ، كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٤م ، وقائمة الدخل لفترتي الثلاث والتسعه أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والمدة من قبل إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

وكان فحصنا فحصا محدودا وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليبية على المعلومات المالية والاستفسارات من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساسا إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل . وعليه فإننا لن نبني مثل هذا الرأي .

وبناءاً على الفحص المحدود والذي قمنا به لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتبعها على القوائم المالية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها .

- لم يتم عرض أرقام المقارنة لفترة الثلاثة أشهر السابقة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠٠٣م حيث أن الشركة لم تعد القوائم المالية لتلك الفترة .

المكتب السعودي للمحاسبة

خالد فطاطي

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦)

التاريخ : ٢٨/٨/٢٠٢٥  
الموافق : ١٢/٤/٢٠٠٤م



المكاتب	الهاتف	الفاكس	صندوق البريد	رمز البريدي	اشتراك الغرفة
الرياض	٤٧٧٥٠٧٨ / ٤٧٧٥١٥٥	٤٧٧٥١٢١	٣٧٦	١١٤١١	٨٦٢٥٥
جدة	٦٥١٦٥٩٠ / ٦٥٣٢٨٥٣	٦٥١٦٥٩٠	٤٤٥	٢١٤١١	٦٨٦٠٦
الدمام	٨٣٣٦٤٩٣ / ٨٣٣٠٩٤٧	٨٣٣٦٤٩٣	١١٢٢	٣١٤٣١	

**الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)  
شركة مساهمة سعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز العالمي الأولية كما في ٢٠٠٤/٩/٣٠ (غير مراجعة)**

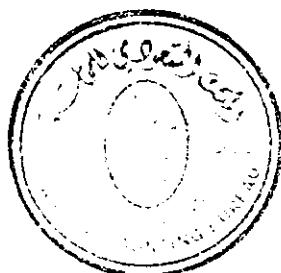
م ٢٠٠٣/٩/٣٠	م ٢٠٠٤/٩/٣٠	
ريل	ريل	<u>الموجودات المتداولة</u>
٧٦٣,٤٩٤	٦٢,٩٩٧,١٩١,٥٦	النقد بالصندوق ولدى البنوك
٩٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	استثمارات (ودائع بنكية)
٥,٦٣٢,٤٠٩	١٠,٢٨٠,٨٨٩,٤٢	صافي المدينين
٢,٢٦٩,١٣٨	٣,٤٧٢,٧٩٣,٠٠	المخزون السطحي
٩٧٤,٠٤٨	١,٦٩٦,٤٤٥,١٨	الأرصدة المدينة الأخرى
١٨,٦٣٩,٠٨٩	٧٨,٤٤٧,٣١٩,١٦	مجموع الموجودات المتداولة
		<u>المطلوبات المتداولة</u>
٢,١١٢,٦٦٩	٥,٨١٨,٧٤٨,١٨	الدائنون
٠	١,٥١٦,٢٩١,٦٧	قروض قصيرة الأجل
٦١٢,٤٦٢	٨٧٦,٨١٥,٤٦	أرصدة دائنة أخرى
١,٨٩٠,٨٧٠	١,٩١٨,٢١٤,٠٢	مخصص الزكاة الشرعية
٤,٦١٦,٠٠١	١٠,١٣٠,٠٦٩,٣٣	مجموع المطلوبات المتداولة
١٤,٠٢٣,٠٨٨	٦٨,٣١٧,٢٤٩,٨٣	صافي رأس المال العامل
٥,٧٨٥,٤٥٧	١٨,٩٧٨,١٨٢,٤٥	صافي الموجودات الثابتة
٠	٤,٨٩٠,١٣٨,٤٧	مشروعات تحت التنفيذ
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	الاستثمارات - أراضي
٤,٧٨٩,٣٨٦	٤,٩٠٦,٢٤٦,٧٣	الاستثمارات طويلة الأجل
(٣٨٣,٨٣٢)	(٥٣٥,٠٥٣,١٢)	مكافأة ترك الخدمة
٣٤,٢١٤,٠٩٩	٩٦,٥٥٦,٧٦٤,٣٦	
		<u>حقوق المساهمين</u>
٣٥,٠٥٩,٧٥٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠,٠٠	رأس المال
(١,٦٥٨,٣٥٢)	(١,٢٢٢,٢٠٢,٠٠)	الخسائر المبقاة أول الفترة
٨١٢,٧٠١	(٢,٢٢١,٠٣٣,٦٤)	صافي الدخل (خسائر) للفترة الحالية
٣٤,٢١٤,٠٩٩	٩٦,٥٥٦,٧٦٤,٣٦	



الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)  
شركة مساهمة سعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل (غير مراجعة)

البيان	للنوعة أشهر المنتهية في ٢٠٠٤/٩/٣٠ م	للنوعة أشهر المنتهية في ٢٠٠٣/٩/٣٠ م	البيان
المبيعات	١٤,١٩١,٢٠٢,٤٨	٢٥,٧٣٨,٢٧٧	٤٠,٠١٥,٠٤٤,٦٠
تكلفة المبيعات	(١٢,٠٠٠,٥٤٣,١٠)	(٢٠,٢٣٦,٨٥٠)	(٣٢,٨٧٦,١٩٦,٥٧)
مجمل الربح	٢,١٩٠,٦٥٩,٣٨	٥,٥١,٤٢٧	٧,١٣٨,٨٤٨,٠٣
	٠,٠٠		
	٠,٠٠		
المصروفات التسويقية	٢٠,٤٧,٢٨٢,٢٩	٢,٥٣١,٨٧٤	٦,٧٣٩,٢٧٦,٦٦
المصروفات الإدارية والعمومية	١٠,٧٩,٣٤١,٩٠	٢,٠٩٣,٧٣٣	٢,٠٢٠,٣٨٣,٥٥
الاستهلاكات	٣٤٦,٧١٢,٥٨	٤٠٤,٥٣٤	٩١١,٧٦٨,٧٠
مجموع المصروفات للأعمال الرئيسية	٣,٤٧٣,٣٣٦,٧٧	٥,٠٣٠,١٤١	٩,٦٧١,٤٢٨,٩١
الدخل (الخسائر) من النشاط الرئيسي	(١,٢٨٢,٦٧٧,٣٩)	٤٧١,٢٨٦	(٢,٥٣٢,٥٨٠,٨٨)
الإيرادات المتعددة	٢٢٢,٥٩٦,١٦	٣١٥,٩٥٧	٣١١,٣٩٧,١٨
الأرباح (الخسائر) الرأسمالية	١٥٠,٠٦	٢٥,٤٥٨	١٥٠,٠٦
صافي الدخل (خسائر) للفترة الحالية	(١,٠٥٩,٩٣١,١٧)	٨١٢,٧٠١	(٢,٢٢١,٠٣٣,٦٤)



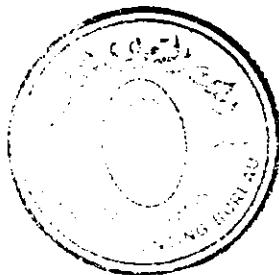
الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)  
شركة مساهمة سعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية (غير مراجعة)

المجموع	الأرباح المبقاة	رأس المال	لل فترة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠٠٣ م
ر٦	ر٦	ر٦	البيان
١١,٧٥٤,٦٤٨	(١,٦٥٨,٣٥٢)	١٣,٤١٣,٠٠٠	حقوق المساهمين في ١/١/٢٠٠٣ م
٢١,٦٤٦,٧٥٠	.	٢١,٦٤٦,٧٥٠	الزيادة في رأس المال
٨١٢,٧٠١	٨١٢,٧٠١	.	صافي دخل الفترة
<u>٣٤,٢١٤,٠٩٩</u>	<u>(٨٤٥,٦٥١)</u>	<u>٣٥,٠٥٩,٧٥٠</u>	<u>حقوق المساهمين في ٣٠/٩/٢٠٠٣ م</u>

المجموع	الأرباح المبقاة	رأس المال	لل فترة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠٠٤ م
هـ ر٦	هـ ر٦	هـ ر٦	البيان
٣٣,٨٣٧,٥٤٨,٠٠	(١,٢٢٢,٢٠٢,٠٠)	٣٥,٠٥٩,٧٥٠,٠٠	حقوق المساهمين في ١/١/٢٠٠٤ م
٦٤,٩٤٠,٢٥٠,٠٠	,٠٠	٦٤,٩٤٠,٢٥٠,٠٠	الزيادة في رأس المال
(٢,٢٢١,٠٣٣,٦٤)	(٢,٢٢١,٠٣٣,٦٤)	,٠٠	صافي دخل (خسائر) الفترة
<u>٩٦,٥٥٦,٧٦٤,٣٦</u>	<u>(٣,٤٤٣,٢٣٥,٦٤)</u>	<u>١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠</u>	<u>حقوق المساهمين في ٣٠/٩/٢٠٠٤ م</u>



**الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)**

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

**قائمة التدفقات النقدية الأولية للفترة المنتهية في ٢٠٠٤/٩/٣٠ (غير مراجعة)**

<b>التاريخ</b>	<b>الريل</b>	<b>التاريخ</b>	<b>الريل</b>	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
				صافي الدخل
٢٠٠٣/٩/٣٠	٨١٢,٧٠١	(٢,٢٢١,٠٣٤)		الاستهلاكات
٢٠٠٤/٩/٣٠	٤٠٤,٥٣٢	٩١١,٧٦٩		مخصص ترك الخدمة
	(٢٥,٤٥٨)	.		خسائر (مكاسب) رأسمالية
٢٠٠٣/٩/٣٠	(٦,٤٢٩)	(١٥٠)		صافي الدخل بعد التسويات
٢٠٠٤/٩/٣٠	١,١٨٥,٣٤٦	(١,٣٠٩,٤١٥)		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
				(الزيادة) النقص في المدينين
(٨٥٥,٩٢٨)		(٤,٩٨٦,٦٤٧)		(الزيادة) النقص في المخزون
(٣٥,٠٢٧)		(١,٣٧٠,٥٥٠)		(الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة الأخرى
(٦٦٨,٤٢٠)		(٣٣,٤٢٧)		الزيادة (النقص) في الدائنين
٥٣٢,٠٨٣		٤,٣١٦,٢١١		الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى
١٤١,٧٧٦		٦٠٨,٩٧٥		الزيادة (النقص) في مخصص الزكاة الشرعية
(٤١٥,٦٥٠)		(١٦٦,٦٢١)		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١١٥,٨٢٠)	(٢,٩٤١,٤٧٥)			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
				استثمارات متاحة للبيع
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	.			استثمارات (ودائع بنكية)
(٩,٠٠٠,٠٠٠)	٥,٣٥٧,٠٨٦			استثمارات طويلة الأجل
١,٨٠٩,٧١٢	(١١٦,٨٦١)			مشروعات تحت التنفيذ
.	(٤,٨٩٠,١٣٨)			شراء أصول ثابتة
(٢,٢٤٢,٤١٦)	(٢,٢٧٥,٧٤٣)			المتحصل من بيع أصول ثابتة
١٠١,٩٤١	١٥٠			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية (١,٩٢٥,٥٠٦)
(١٩,٣٣٠,٧٦٣)	(١,٩٢٥,٥٠٦)			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
				زيادة رأس المال
.	٦٤,٩٤٠,٢٥٠			قروض قصيرة الأجل
(٢٠,٢٦,٩٨٦)	١,٥١٦,٢٩٢			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٠,٢٦,٩٨٦)	٦٦,٤٥٦,٥٤٢			صافي التغيرات النقدية
(٢١,٤٧٣,٥٦٩)	٦١,٥٨٩,٥٦١			النقدية أول المدة
٢٢,٢٣٧,٠٦٣	١,٤٠٧,٦٣١			النقدية آخر المدة
٧٦٣,٤٩٤	٦٢,٩٩٧,١٩٢			



الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)  
 شركة مساهمة سعودية  
 الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات على القوائم المالية الأولية كما في ٣٠/٩/٢٠٠٤ م

١- التعريف بالشركة وفترة الحسابات :

١/١ التعريف بالشركة :

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار) - شركة مساهمة سعودية - الرياض - المملكة العربية السعودية - تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣٦٤ بتاريخ ١٤٠٨/٥/١٨ هـ، الموافق ١٩٨٧/١١/٩، وتم تسجيلها في مدينة الرياض بالسجل التجاري برقم ١٠٠٦٨٢٢٢ بتاريخ ١٤٠٨/٥/١٧ هـ، ويتمثل نشاطها في مجال تسوير المنتجات الزراعية المحلية ولوازمها وتجارة الجملة والتجزئة في مواد ومستلزمات المنتجات الزراعية وتقديم الخدمات في مجال التسويق والصيانة وإدارة المشاريع الزراعية. والشركة مملوكة بالكامل لمؤسسات وأفراد سعوديون. برأسم مال قدره ١٠٠ مليون ريال مدفوع بالكامل

١/٢ فترة الحسابات :

إن القوائم المالية الأولية تغطي الفترة المالية من ١/١/٢٠٠٤ م وحتى ٣٠/٩/٢٠٠٤ م.

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١/٢ الأساس المحاسبي :

تتبع الشركة مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل أصولها وخصومها معتمدة على أساس الاستحقاق في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها متخذة من الريال السعودي وحدة قياس نقدى لمعاملاتها المالية.

٢/٢ الموجودات الثابتة واستهلاكاتها :

يتم استهلاك الموجودات الثابتة بطريقة القسط الثابت وذلك بغض إهلاك قيمتها الدفترية وعلى أساس العمر الإنتاجي المتوقع لها بموجب النسب التالية :-

%٢٥ - ٧,٥	السيارات	%٣	المباني والإنشاءات
%٢٥ - ٢,٥	الأثاث والتركيبات	%٤	الآبار
%٢٠	أجهزة الحاسوب الآلي	%٧,٥٠	الثلاجات
%٢٠ - ١٠	العدد والأدوات	%١٢,٥٠	تجهيزات المعارض
		%٢٠	الآلات والمعدات



## ٢/٢ المخزون السلعي :

يتم تقييم البضاعة بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل وتحدد التكلفة على أساس :

### ● الأعما (الأغنام والعجول) :

تحسب تكلفة المخزون من الأعما (الأغنام والعجول) والمفتى يقصد بيعه على أساس تكلفة الشراء الفعلية مضافة إليها المصارييف المباشرة الأخرى التي يتم إنفاقها على المخزون.

### ● البضاعة بالمعارض والمستودعات :

تحسب تكلفة البضاعة وفقاً لطريقة التجزئة، حيث يتم جرد بضاعة آخر المدة وتقيم بسعر البيع ثم يستبعد هامش الربح.

### ● مواد التعبئة والتغليف والمطبوعات :

تحسب تكلفة المواد وفقاً لطريقة المتوسط المرجح.

### ● الأدوية والأعلاف :

تحسب تكلفة الأدوية والأعلاف وفقاً لطريقة المتوسط المرجح.

## ٤/٢ تحقيق الإيرادات :

يتم تحقيق الإيرادات عند تسليم البضاعة إلى العميل. وأما الإيرادات الأخرى فيتم تسجيلها عن اكتسابها.

## ٥/٢ مخصص مكافأة ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة حسب نظام العمل والعامل في المملكة العربية السعودية.

## ٦/٢ المعاملات المالية :

يتم تحويل قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريالات السعودية وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء المعاملات كما تحول قيمة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية بتاريخ قائمة المركز المالي إلى الريالات السعودية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في نهاية العام المالي وتدرج فروقات التحويل ضمن قائمة الدخل.

