

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦



## الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

٨ يوليو ٢٠٠٦

### تقرير المحاسب القانوني عن فحص التقارير المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

شركة مساهمة سعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفقة للشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار) كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠٠٦ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وكان فحصنا محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسارات من إدارة الشركة عن الأمور المحاسبية، ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية الموحدة ككل ، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

سليمان عبد الله الخراشي

محاسب قانوني . ترخيص رقم (٩١)



## الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

### الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

#### شركة مساهمة سعودية

#### قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)

في ٣٠ يونيو

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<b>الموجودات</b>
		<u>الموجودات المتداولة:</u>
٦٦٦,٧٦٥	٤٣٨٧,٢٨٧	النقد بالصدوق ولدى البنوك
٣٨٧,٥١٣,٣٠٥	٤٤٦,٤٠,٠٧١	استثمارات قصيرة الأجل
١٦,٩٣٢,٠٤٥	١٨,٨٨٨,٩٥١	ذمم مدينة تجارية (بالصافي)
٥,٥٥١,٥٨١	٤١,٠٢,٣٧٥	المخزون
١,١٧٦,٣٠٢	١,١١٥,٧٧٠	أرصدة مدينة أخرى
٦٣,٠٧٦,٩٩٨	٧٣,١٣٤,٤٥٤	إجمالي الموجودات المتداولة
		<u>الموجودات غير المتداولة:</u>
١٥,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٩٨٤,١٠٣	استثمارات عقارية
٤,٩٩٣,١٢٨	٥,٧٤٧,٣٥٢	استثمارات طويلة الأجل
١,٥٦٨,١٤٤	٩١٠,٧٣٥	مشروعات تحت التنفيذ
٩٣٨,٥٩٧	٢٧٥,٥٩٥	مصرفات إيرادية مزجلة (بالصافي)
٢٨,٥٧٥,١٢٣	١٧,٦٨٨,٩٦٥	صافي الموجودات الثابتة
٥١,٠٧٥,٠٤٢	٣٧,٦٠٦,٧٥٠	إجمالي الموجودات غير المتداولة
١١٤,١٥٣,٠٤٠	١١٠,٧٤١,٢٠٤	إجمالي الموجودات
		<b>المطلوبات وحقوق المساهمين:</b>
		<u>المطلوبات المتداولة:</u>
-	٤٤٥,٠٠٠	قروض قصيرة الأجل
٦,٨٩٠,٠٧١	٩,١٠٩,٧٩٩	الذمم الدائنة
٤,٤٠٨,٢٧٨	١,٠٢٤,٧٠٣	أرصدة دائنة أخرى
٢,١١٣,٠١٥	٣,٦٩١,٦١٥	مخصص الزكاة الشرعية
١٣,٤١١,٣٦٤	١٤,٢٧١,١١٧	إجمالي المطلوبات المتداولة
٨٠٢,٥٨٠	٦٢٨,٦٥٨	مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٤,٢١٣,٩٤٤	١٤,٨٩٩,٧٧٥	إجمالي المطلوبات
		<u>حقوق المساهمين:</u>
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
-	١,٠٢٤,٤٧٥	الاحتياطي النظامي
(٦٠,٩٠٤)	(٥,١٨٣,٠٤٦)	صافي الأرباح (الخسائر) المبقاة
٩٩,٩٣٩,٠٩٦	٩٥,٨٤١,٤٢٩	صافي حقوق المساهمين
١١٤,١٥٣,٠٤٠	١١٠,٧٤١,٢٠٤	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



## الخراشي محاسيون ومراجعون قانونيون

### الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

#### شركة مساهمة سعودية

#### قائمة الدخل (غير مراجعة)

عن الفترة		عن الفترة		
من بداية العام حتى ٣٠ يونيو		من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٩,٩٦,٣٢١	٤٦,٣٠٠,٦٩٥	٢٠,٠٨٨,٨٩٥	٢٥,٠٦٤,٢١٨	المبيعات
(١٣,٠٧٣,٦٦٨)	(٤١,٤٣٦,٣٦١)	(١٥,٦٨٠,٢٢١)	(٢١,٩٧٦,٧٦٠)	تكلفة المبيعات
٨,٣٦٨,٦٥٣	٥,٨٦٤,٤٣٤	٤,٤٠٨,٦٧٤	٣,٠٨٧,٤٥٨	مجمول الدخل من الأعمال الرئيسية
				المصروفات والأعباء الإدارية :
(٦,٨٩٠,٩٧٩)	(١٠,٥٦١,٧٩٢)	(٣,٤٤٦,٨٤٠)	(٣,٩٨٤,١٨٥)	المصروفات التسويقية
(١,٩٣٢,٧٥٦)	(١,٩٧٥,٢١٦)	(١,١٤٣,٢٧٦)	(١,١٠٠,٨٠٠)	المصروفات العمومية والإدارية
(٦٦١,١٨٠)	(٨٤٣,٥٣٤)	(٣١٢,٠٨٨)	(٢٢٠,٥٧٠)	إستهلاك الموجودات الثابتة
(٩,٤٤٠,٩١٥)	(١٠,٣٨٠,٥٤٢)	(٤,٩٥٢,٢٥٥)	(٥,٣٠٥,٥٥٥)	إجمالي المصروفات والأعباء الإدارية
(١,٠٧٢,٢٢٢)	(٤,٥٠٦,١٠٨)	(٥٤٣,٥٨١)	(٢,٢١٨,٠٧٩)	صافي (خسائر) الأعمال الرئيسية
١,٤١٩,٢٧٩	(٤,٣٨٤,٠٦٦)	١,٤١٩,٢٧٩	(٤,٩٣٩,٠٨٩)	(خسائر) مكاسب غير محققة عن استثمارات
٣,١٥٣,٠٥١	٥٩٩,٤١٢	٣,٢٥٤,٢٢٣	٢٩٦,٧٢١	إيرادات أخرى
٤,١٠٠,٠٦٨	(٨,٢٩٠,٧٧٢)	٤,٦٣٠,١٢١	(٦,٨٦٠,٤٦٥)	صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الزكاة
(٦,٢٩,٩٥٢)	(٧,٨٨,٥٩٦)	(٣,١٤,٩٧٦)	(٣,٦٦,٥٢٨)	الزكاة الشرعية
٣,٤٧٠,١١٦	(٩,٠٧٩,٣٦٨)	٣,٨١٥,١٤٥	(٧,٢٢٦,٩٩٣)	صافي (خسائر) أرباح الفترة
٠,٣٥	(٠,٩١)	٠,٣٨	(٠,٧٢)	ربحية (خسارة) السهم العادي بالريال

اعتباراً من أول إبريل ٢٠٠٦م صدر المرسوم الملكي السامي بتجزئة القيمة الاسمية لإسهام الشركات المساهمة لتصبح قيمة السهم ١٠ ريال بدلاً من ٥٠ ريال، ولأغراض المقارنة فقد تم تأييد ذلك على سنة المقارنة.

إن الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

## الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

### الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

#### شركة مساهمة سعودية

#### قائمة التدفقات النقدية (غير مراجعة)

#### الزيادة (النقص) في النقدية

من بداية العام حتى ٣٠ يونية		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<b>تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :</b>
٤.١٠٠.٠٦٨	(٨.٢٩٠.٧٧٢)	صافي (خسائر) أرباح الفترة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل لصافي النقدية
		الناجمة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :
٦١٧.١٨٠	٨٤٣.٥٣٤	الاستهلاكات
(١.٤١٩.٢٧٩)	٤.٣٨٤.٠٧٦	خسائر (مكاسب) غير محققة عن استثمارات
١٦٠.٩٤٥	١٥.٤٢٧	مخصص تركت الخدمة
٩٣٨.٥٩٧	٤٥٢.٩١٥	إطفاء المصروفات المؤجلة
(٤.٨١٥.٥١١)	(٤.٢٦٨.٨٠٨)	(زيادة) في الذمم المدينة
(١.٣٢٢.٦٠٦)	٢.٩٨٤.٨٨٦	نقص (زيادة) في المخزون
(٢٣١.٥٧٤)	٨٤٢.٥٢٩	نقص (زيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى
١.٢٦٦.٥٦٩	٢٦٧.٦١٣	زيادة في الذمم الدائنة
٣.٢١٣.٢٧١	٤٨.٨٢٨	زيادة في أرصدة دائنة أخرى
(١٥٠.٠٠٠)	(٢٢٢.٩٨٠)	المسدد من الزكاة
٢.٣٥٧.٦٦٠	(٢.٩٤٢.٧٥٢)	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات
		<b>تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :</b>
(١٥٠٠٠.٠٠٠)	-	(زيادة) في الاستثمارات العقارية
١٧.٠١٤.٤٥٠	٥.٩٨٣.٢٤٢	نقص في الاستثمارات
(٤.٥٣٩.٤٨٢)	(١٣٨.٠٦٤)	إضافات واستيعادات موجودات ثابتة بالصافي
(٧٩٨.٨٤١)	(٧٨٥.٥٨٥)	(زيادة) في مشروعات تحت التنفيذ
(٣.٣٢٣.٨٧٣)	٥.٠٥٩.٥٩٣	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
		<b>تدفقات نقدية من أنشطة التمويل :</b>
-	٤٤٥.٠٠٠	المحصل من القروض
-	٤٤٥.٠٠٠	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(٩٦٦.٢١٣)	٢.٥٦١.٨٤١	صافي (النقص) الزيادة في أرصدة النقد
١.٦٣٢.٩٧٨	١.٨٢٥.٤٤٦	رصيد النقد في أول السنة
٦٦٦.٧٦٥	٤.٣٨٧.٢٨٧	رصيد النقد في نهاية الفترة

## الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

### الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

#### شركة مساهمة سعودية

#### قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مراجعة)

الإجمالي	الأرباح		رأس المال	
	(الخسائر)	إحتياطي		
ريال سعودي	المبقاة	نظامي	ريال سعودي	ريال سعودي
٩٦٤٦٨٩٨٠	(٣٥٣١٠٢٠)	-	١٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٥/١/١
١٠٢٤٤٧٥٣	١٠٢٤٤٧٥٣	-	-	صافي أرباح عام ٢٠٠٥
(١٧٩٢٩٣٦)	(١٧٩٢٩٣٦)	-	-	الزكاة الشرعية
-	(١٠٢٤٤٧٥)	١٠٢٤٤٧٥	-	المحول للإحتياطي النظامي
١٠٤٩٢٠٧٩٧	٣٨٩٦٣٢٢	١٠٢٤٤٧٥	١٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٥/١٢/٣١
(٩٠٧٩٣٦٨)	(٩٠٧٩٣٦٨)	-	-	صافي (خسائر) الفترة
٩٥٨٤١٤٢٩	(٥١٨٣٠٤٦)	١٠٢٤٤٧٥	١٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٦/٦/٣٠

إن الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية



## الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

### شركة مساهمة سعودية

### إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

في ٢٠ يونيو ٢٠٠٦

#### إيضاح (١) : الشركة وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الشركة :

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار) - شركة مساهمة سعودية . تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣٦٤ بتاريخ ١٤٠٨/٥/١٨ الموافق ١٩٨٧/١١/٩ وتم تسجيلها بالسجل التجاري بمدينة الرياض برقم ١٠١٠٠٦٨٢٢٢ بتاريخ ١٤٠٨/٥/١٧ والشركة مملوكة بالكامل لمؤسسات وأفراد سعوديون .

ب. نشاط الشركة :

ويتمثل نشاطها في تسويق المنتجات الزراعية المحلية ولوازمها وتجارة الجملة والتجزئة في مواد ومستلزمات المنتجات الزراعية وتقديم الخدمات في مجال التسويق والصيانة وإدارة المشاريع الزراعية .

ج. رأس مال الشركة :

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به ١٠٠ مليون ريال سعودي موزع على ١٠ مليون سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال للسهم الواحد .

#### إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

يتم إعداد القوائم المالية الأولية المبينة بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومبدأ التكلفة التاريخية ومعياري العرض والإفصاح العام ومتطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة .

#### إيضاح (٣) : نتائج الفترة :

إن نتائج الفترة بالقوائم المالية الأولية المرفقة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة السنوية .