



Member of Talal Abu-Ghazaleh & Co. International

بسم الله الرحمن الرحيم

محاسبون قانونيون

من : طلال أبوغزاله وشركاه

الى : الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

الموضوع: تقرير فحص محدود

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته:

نطاق الفحص : لقد فحصنا قائمة المركز المالي للشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار) - شركة مساهمة سعودية كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠٠٤ وقائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين ، وقائمة التدفقات النقدية للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات المالية التي طلبناها . وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي .

فقرة الملاحظات : لم يتم اطلاعنا على صك ملكية الأرض البالغة ١٠٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي والظاهره ضمن الأصول الثانـة.

نتيجة الفحص : وبناءً على الفحص المحدود والذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها.

التاریخ : ١٣ ربیع الاول ١٤٢٥ھ

٢٠١٤ مایو ۲:

التوفيق :

عبد القادر عبد الله الوهيب

المرخص له برقم (٤٨)



الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٤

قائمة ٢٠٠٤

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
الأصول		
الأصول المتداولة		
٤٢١,٩٥٢	١,٧٥٥,٨٠١	نقد واندف المصارف
٢١,٦٨٢,٧٥٥	٢,٧٠٠,٠٠٠	استثمارات (ودائع بنكية)
٥,٤٣٥,٤٠٠	٦,٨٣٨,٢٧٨	صافي ذمم مدينة
١,٩٠١,٣٨٩	٢,٤٧٤,٣٢٢	محزون
١٧٦,٠٩٤	١,٤٦٥,٩٩٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى
٢٩,٦١٧,٥٤٠	١٥,٢٣٤,٤٠٣	مجموع الأصول المتداولة
الأصول غير المتداولة		
٤,٧٨٩,٣٨٦	٤,٩٠٦,٢٤٧	استثمار في سندات حكومية
٣,٩٩٨,٩٤٤	١٩,٧٨١,٠٢٨	صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة
٨,٧٨٨,٣٣٠	٢٤,٦٨٧,٢٧٥	مجموع الأصول غير المتداولة
٣٨,٤٠٥,٨٧٠	٣٩,٩٢١,٦٧٨	مجموع الأصول
الخصوم وصافي حقوق المساهمين		
الخصوم المتداولة		
١,٥٣٠,٧٩٣	٣,٢٩٣,٩٩٤	ذمم دائنة
٢,١٥٦,٥٢٠	٢,٠٨٤,٨٣٥	زكاة مستحقة
٥٣١,٤١٧	٧١٦,٨٥٥	مصاريف مستحقة وأخرى
٤,٢١٨,٧٣٠	٦,٠٩٥,٦٨٤	مجموع الخصوم المتداولة
٤١٨,٩٦٨	٥٠٣,٥٩٨	الخصوم غير المتداولة
الخصوم غير المتداولة		
٣٥,٠٥٩,٧٥٠	٣٥,٠٥٩,٧٥٠	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١,٢٩١,٥٧٨)	(١,٧٣٧,٣٥٤)	صافي حقوق المساهمين
٣٣,٧٦٨,١٧٢	٣٣,٣٢٢,٣٩٦	رأس المال
٣٨,٤٠٥,٨٧٠	٣٩,٩٢١,٦٧٨	خسائر متراكمة - قائمة جـ
مجموع الخصوم وصافي حقوق المساهمين		

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل للفترة من ١ يناير ٢٠٠٤ حتى ٣١ مارس ٢٠٠٤ قائمة "ب"

إيضاح	٢٠٠٤	٢٠٠٣ حتى ٣١ مارس	٢٠٠٣ من ١ يناير حتى ٣١ مارس
المبيعات			
نسبة المبيعات			
اجمالي الدخل			
مصاريف الأعمال الرئيسية :			
مصاريف بيع وتوزيع	(١,٩٦٤,٦٨٢)	(٧٦٤,٧٥٣)	
مصاريف إدارية وعمومية	(٨٠٣,٠٤١)	(٦٠٨,٥٥٢)	
استهلاك أصول ثابتة	(٢٧٩,٤٢٨)	(١٢٠,٨١٩)	
صافي (الخسارة)/الدخل من الأعمال الرئيسية	(٥٥٤,٥٥٤)	٢١٦,٣١٧	
نتائج الأعمال الأخرى :			
إيرادات متنوعة	٣٩,٤٠١	١٥٢,١٤٧	
(خسائر) بيع أصول ثابتة	-	(١,٦٩٠)	
صافي (خسارة)/دخل الفترة - قائمة جـ	(٥١٥,١٥٢)	٣٦٦,٧٧٤	
(خسارة)/ربح السهم	(٠,٧٢)	١,٣٢	

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

قائمة جـ

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٤ حتى ٢١ مارس ٢٠٠٤

المجموع	خسائر متراكمة	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣,٤٠١,٣٩٨	(١,٦٥٨,٣٥٢)	٣٥,٠٥٩,٧٥٠	حقوق المساهمين في ١ يناير ٢٠٠٣
٣٦٦,٧٧٤	٣٦٦,٧٧٤	-	نافي دخل الفترة - قائمة بـ
			حقوق المساهمين في ٢١ مارس ٢٠٠٣ -
<u>٢٣,٧٦٨,١٧٢</u>	<u>(١,٢٩١,٥٧٨)</u>	<u>٣٥,٠٥٩,٧٥٠</u>	<u>قائمة أ</u>
٢٣,٨٣٧,٥٤٩	(١,٢٢٢,٢٠١)	٣٥,٠٥٩,٧٥٠	حقوق المساهمين في ١ يناير ٢٠٠٤
<u>(٥١٥,١٥٢)</u>	<u>(٥١٥,١٥٢)</u>	<u>-</u>	<u>نافي دخل الفترة - قائمة بـ</u>
			حقوق المساهمين في ٢١ مارس ٢٠٠٤ -
<u>٢٣,٣٢٢,٣٩٦</u>	<u>(١,٧٣٧,٣٥٤)</u>	<u>٣٥,٠٥٩,٧٥٠</u>	<u>قائمة أ</u>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية للفترة من ١ يناير ٢٠٠٤ حتى ٣١ مارس ٢٠٠٤

قائمة د

من ١ يناير ٢٠٠٣	من ١ يناير ٢٠٠٤
حتى ٣١ مارس ٢٠٠٣	حتى ٣١ مارس ٢٠٠٤
ريال سعودي ٣٦٦,٧٧٤	ريال سعودي (٥١٥,١٥٢)
١٢٠,٨١٩	٢٧٩,٤٢٨
١,٦٩٠	-
٢٨,٧٠٧	٧٩,٩٥٤
(٦٧٤,٤٩٤)	(١,٥٤٤,٠٣٦)
٣٢٢,٧٢٢	(٣٧٢,٠٨٩)
١٤٥,١٠٩	١٩٧,٠٢٦
(٤٩,٧٩٣)	١,٧٩١,٤٥٧
(١٥٠,٠٠٠)	-
٦٠,٧٣١	٢٣٧,٦٥
١٨٢,٢٦٥	٢٥٤,١٦٢

تدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

مساقي (خسارة) / دخل الفترة

مديلات لـ

متهملاً الأصول الثابتة

خسائر بيع أصول ثابتة

كفاءة نهاية الخدمة

تغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية

لزيادة) في صافي ذمم مدينة

لزيادة) / النقص في بضاعة

لنقص في مصاريف مدفوعة مقدماً وأخرى

زيادة / (النقص) في ذمم دائنة

لنقص) في زكاة مستحقة وأخرى

زيادة في مصاريف مستحقة وأخرى

باقي النقد من الأنشطة التشغيلية

دفاتر النقدية من الأنشطة الاستثمارية

تثمر في سندات حكومية

باء أصول ثابتة

تحصل من بيع أصول ثابتة

أفي النقد (المستخدم في) / من الأنشطة الاستثمارية

دفاتر النقدية من الأنشطة التمويلية

من تصير الأجل

في النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

في(النقص) في النقد والنقد المماثل

: والنقد المماثل في بداية السنة

: والنقد المماثل في نهاية الفترة - قائمة أ

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

- ١ التأسيس وطبيعة النشاط :

تأسست الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار) - شركة مساهمة سعودية - (يشار إليها فيما يلي "الشركة") بموجب القرار الوزاري رقم ٣٦٤ الصادر بتاريخ ١٤٠٨/٤/١٨ عن معالي وزير التجارة . سجلت الشركة بالسجل التجاري لمدينة الرياض تحت رقم ١٠١٠٦٨٢٢٢ بتاريخ ١٤٠٨/٥/١٧ . إن مركز الشركة الرئيسي هو مدينة الرياض - المملكة العربية السعودية . للعمل في مجال تسويق المنتجات الزراعية المحلية ولوازمها وتجارة الجملة والتجزئة في مواد ومستلزمات المنتجات الزراعية وتقديم الخدمات في مجال التسويق والصيانة وإدارة المشاريع الزراعية .

مدة الشركة ثلاثون عاماً ميلادياً تبدأ من صدور قرار معالي وزير التجارة بإعلان تأسيسها ويجوز إطالة المدة بقرار من الجمعية العامة غير العادية
إن القوائم المالية تمثل حسابات السجل التجاري المذكور أعلاه فقط.

- ٢ السياسات المحاسبية الهامة :

فيما يلي ملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة التي تتبعها الشركة على أساس متماثل :

أ- العرف المحاسبي :

أعدت القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط .

ب- النقد والنقد المماثل :

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتألف بند النقد والنقد المماثل من رصيد النقد في الصندوق والحسابات الجارية غير مقيدة الإستخدام لدى البنوك والودائع التي تكون فترة ربطها لمدة ثلاثة أشهر أو أقل بدءاً من تاريخ إيداعها .

ج- المخزون:

يتم تقدير المخزون بالتكلفة أو السوق أيهما أقل . تحدد تكلفة المخزون باستخدام أساس مختلفة تتناسب مع طبيعة المخزون وظروف استخدامها على النحو التالي:

- الأعماق:

تحسب تكلفة المخزون من الأعماق والمفتاتة بغرض البيع على أساس تكلفة الشراء الفعلي مضافة إليها المصارييف المباشرة الأخرى التي يتم إنفاقها .

- المخزون بالمعارض والمستودعات:

يتم تقييم المخزون بالمعارض والمستودعات وفقاً لطريقة الوارد أولاً صادر أو لا حيث أن طبيعة هذه المخزون تتطلب استخدامها وفقاً لجدول استلامها الزمني.

- الأدوية والأعلاف ومواد التعينة والتغليف:

يتم تقييم المخزون من الأدوية والأعلاف ومواد التعينة والتغليف وفقاً لطريقة المتوسط المرجح.

د - الإستثمارات:

تظهر الاستثمارات في السندات الحكومية التي يحتفظ بها بتاريخ استحقاقها على أساس التكلفة المعدلة بمقدار الاستفاده بالعلاوة أو الخصم ، وفي حالة الانخفاض غير المؤقت يتم إثبات الخسائر غير المحققة ضمن قائمة الدخل .

هـ - الذمم المدينة:

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي بصفتي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، يتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على دراسة لأعمار الذمم المدينة ومدى قابلية تحصيل كل منها إستناداً إلى تقييم يعتمد على خبرة الإدارة والظروف ذات العلاقة .

و - الأصول الثابتة :

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة بصفتي القيمة بعد طرح الإستهلاك المتراكم عليها حتى تاريخ القوائم المالية ، يحسب الإستهلاك على الأصول الثابتة وفقاً لطريقة القسط الثابت على مدى أعمارها الإقتصادية المقدرة بإستخدام نسب الإستهلاك السنوية التالية:

%٣	مباني وتحسينات
%٤	أبار
%٧,٥	ثلاثاجات
%١٢,٥	تجهيزات المعارض
%٢٠-١٠	آلات ومعدات وعدد
%٢٥-٧,٥	سيارات
%٢٥-٢,٥	أثاث ومفروشات
%٢٠	حاسب آلي
%١٠	عدد وأدوات

ز - الاعتراف بالإيرادات :

يتم الاعتراف بالإيرادات من المبيعات عند تسليم وقبول البضاعة من قبل العملاء والذي يتزامن مع إصدار فواتير مبيعات بها ، أما الإيرادات الأخرى فيتم إثباتها عند حدوثها .

ح- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب وإثبات مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

ط- مخصص الزكاة الشرعية :

يتم قياس والإعتراف بمخصص للزكاة الشرعية للشركة في قائمة الدخل وكل فترة مالية على حدة وفقاً لأحكام فريضة الزكاة في المملكة العربية السعودية في نهاية السنة المالية . وتعالج الفروقات ما بين مخصص الزكاة المعترف به وبين الربط النهائي للزكاة في قائمة الدخل كتغيرات في التقديرات المحاسبية وتدرج في الفترة المالية التي يصدر فيها الربط النهائي.

د- المصاريف الإدارية والعمومية والتسويقة :

يتم قياس وإثبات المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف البيع والتوزيع كمصاريف فترة وفقاً لأساس الاستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها ، تلك المصاريف التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية .

ل- المعاملات بالعملات الأجنبية :

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملات أجنبية بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات ، يتم إثبات الأصول والخصوم المسماة بالعملات الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الدخل لنفس السنة .

٣ - (خسارة)/ ربح السهم:

يتم تحديد الربح للسهم بقسمة صافي الدخل بعد طرح التسويات السابقة (إن وجدت) على معدل الأسهم العادية المتداولة خلال الفترة على النحو التالي:

من ١ يناير ٢٠٠٤ حتى	٢٠٠٣ حتى
٣١ مارس ٢٠٠٣	٣١ مارس ٢٠٠٤
ريال سعودي	ريال سعودي
٣٦٦,٧٧٤	(٥١٥,١٥٣)
٢٧٦,٥٦٠	٧٠١,١٩٥
١,٣٢	(٠,٧٣)

صافي (خسارة)/ دخل الفترة
معدل الأسهم العادية المتداولة خلال الفترة
(خسارة)/ربح السهم - قائمة ب