

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ

السويم والعنزيان  
AL SWAILEM & AL ONAIZAN  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
Chartered Accountants

Professional Partnership - Licence No. 22  
Abdullah Al Swailem Reg. No. 183  
Ali Al Onaizan Reg. No. 132

شركة تضامنية مهنية - ترخيص رقم ٢٢  
عبدالله السويم قيد رقم ١٨٣  
علي العنزيان قيد رقم ١٣٢

**الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)**

شركة مساهمة سعودية  
القوائم المالية الأولية  
كما في ٢٠٠٩/٦/٣٠  
مع تقرير الفحص المحدود

سُلْطَانُ اللَّهِ الْأَكْرَمُ الرَّحِيمُ

السويم والغينزان  
AL SWAILEM & AL ONAIZAN  
محاسبون ومرجعون قانونيون  
Chartered Accountants

Professional Partnership - Licence No. 22  
Abdullah Al Swailem Reg. No. 183  
Ali Al Onaizan Reg. No. 132

شركة تضامنية مهنية - ترخيص رقم ٢٢  
عبدالله السويم قيد رقم ١٨٣  
علي الغينزان قيد رقم ١٣٢

تقرير الفحص المحدود  
للقوائم المالية الأولية

إلى السادة مساهمي الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي للشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار) - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٢٠٠٩/٦/٣٠ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة والستة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفق النقدي للأشهر الستة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٤) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعود هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتّبعن إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها .

عن شركة السويم والغينزان

\_\_\_\_\_  
محمد بن

علي محمد الغينزان

قيد سجل المحاسبين القانونيين

رقم (١٣٢)



الرياض في ١٤٣٠/٧/١٥ هـ

الموافق ٢٠٠٩/٧/٨

غرب طريق الملك فهد . شارع المعرفة بجوار المركز التخصصي الطبي . صندوق بريد: ٨٧١٦٧ الرياض ١١٦٤٢ هاتف: ٤٦٤ ٣٦٩٦ فاكس: ٤٦٣ ١٣٥٩  
King Fahad Rd. (West). Almarifa Str. Beside Specialized Medical Center. P.O. Box 87167 Riyadh 11642, Tel.: 464 3696 Fax: 463 1359

E-mail: alswaan@yahoo.com بريد إلكتروني:

**الشركة الوطنية للتسيويق الزراعي (شمار)**

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية

(غير مراجعة)

كما في

٢٠٠٨/٦/٣٠

ريال سعودي

٢٠٠٩/٦/٣٠

إيضاح رياض سعدي

١,٥٥٤,٣٥٠	٤,٩٠٨,٣٧٩
٢٥,٣٣٨,٣٥٩	٩,٦٠٠,٥٥٩
٢٤,٠٥٠,٨٤٢	٢١,٩١٤,٣٤٢
١٨,١٣٢,٢٣٥	٢٤,٢٤١,١٥٩
٢,٤٧٨,٧٣٩	٢,٦٩٧,٧١٣
٣,٦٩٣,٩٨٨	٣,٣٣٢,٧٨١
<b>٧٥,٢٤٨,٥١٣</b>	<b>٦٦,٦٩٤,٩٣٣</b>

١٧,٩٨٤,١٠٣	١٨,٢٣٤,١٠٣
١,٩٠٣,٧٩٩	٥,٤٠٥,٣١٠
١٩,٦٣٦,٩١٢	١٧,٤٦٤,٣٩٧
٦,٥٠٦,٦٩٠	٦,١٥٢,٢٢٦
<b>٤٦,٠٣١,٥٠٤</b>	<b>٤٧,٢٥٦,٠٣٦</b>
<b>١٢١,٢٨٠,٠١٧</b>	<b>١١٣,٩٥٠,٩٦٩</b>

٤٤٥,٠٠٠	-
٢١,٢٦٠,٧٣١	٣١,٩١٤,٧٣٦
١,٨٦٥,١٢٦	١,٣٥٣,٠٢٠
٣,٩١٢,٠٨٥	٥,٢٢٢,٢٣٠
<b>٢٧,٤٨٢,٩٤٢</b>	<b>٣٨,٤٨٩,٩٨٦</b>

٣٩١,٠٣٧	٩١,٠٣٧
١,٠٣٨,٥٦٧	١,٢١٦,١٤١
١,٤٢٩,٦٠٤	١,٣٠٧,١٧٨
<b>٢٨,٩١٢,٥٤٦</b>	<b>٣٩,٧٩٧,١٦٤</b>

١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٢٨٠,٤٩١	١,٢٨٠,٤٩١
(٨,٩١٣,٠٢٠)	(٢٧,١٢٦,٦٨٦)
٩٢,٣٦٧,٤٧١	٧٤,١٥٣,٨٠٥
<b>١٢١,٢٨٠,٠١٧</b>	<b>١١٣,٩٥٠,٩٦٩</b>

**الأصول :**

**الأصول المتداولة :**

النقد بالصندوق ولدى البنوك

الاستثمارات قصيرة الأجل

الدمم المدينة

المخزون

الأطراف ذات العلاقة

الأرصدة المدينة الأخرى

اجمالي الأصول المتداولة

**الأصول غير المتداولة :**

الاستثمارات طويلة الأجل

المشروعات تحت التنفيذ

صافي قيمة الأصول الثابتة

صافي قيمة الشهرة

اجمالي الأصول غير المتداولة

اجمالي الأصول

**الخصوم وحقوق المساهمين :**

**الخصوم المتداولة :**

القرصون قصيرة الأجل

الدمم الدائنة

الأرصدة الدائنة الأخرى

الجزء المتداول من مخصص الزكاة الشرعية

اجمالي الخصوم المتداولة

**الخصوم غير المتداولة :**

الجزء غير المتداول من مخصص الزكاة الشرعية

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

اجمالي الخصوم غير المتداولة

اجمالي الخصوم

**حقوق المساهمين :**

رأس المال المدفوع

الاحتياطي النظامي

الخسائر المتراكمة

اجمالي حقوق المساهمين

اجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

يعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (٤) إلى رقم (١) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

## الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

شركة مساهمة سعودية

### قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

من بداية العام

الفترة الأولية

من ٢٠٠٨/٤/١

٢٠٠٩/٤/١

حتى ٢٠٠٨/٦/٣٠

حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠

وحتى ٢٠٠٨/٦/٣٠

وحتى ٢٠٠٩/٦/٣٠

اليـان

ريـال سعودـي

ريـال سعودـي

ريـال سعودـي

ريـال سعودـي

٦٨,٩٧٠,٧٢٤

٦٨,١٣٤,٣٠٤

٣٧,٧١٥,٦٩٢

٣٢,٦٣٤,٧٩٨

صـافـيـ المـبيـعـات

**ناـفـصـاً:**

٥٥,٢٥٥,١٦٣

٦٠,١٧٥,٨٠٧

٣٠,٢٠٧,٨٧٥

٣٠,٣٨٨,٧٥٨

تكلـفةـ المـبيـعـات

١٣,٧١٥,٥٦١

٧,٩٥٨,٤٩٧

٧,٥٠٧,٨١٧

٢,٢٤٦,٠٤٠

مجـمـلـ الـرـبـح

**ناـفـصـاً:**

٢,١٧٠,٢٩٩

٣,٠٤٤,٨٨١

١,١٧٥,٤٦٢

٢,٠٢٤,٠٧٨

المـصـرـوفـاتـ العـمـومـيـةـ وـالـإـادـارـيـةـ

١٠,٠٢٩,١٩٥

١٠,٥٧٢,٦٣٨

٤,٩٩٢,٤٩١

٥,٥٤٨,٦١٧

المـصـرـوفـاتـ الـبـيـعـيـةـ وـالـتـسـوـيـقـيـةـ

١,٢٣٦,٨٩٧

١,١٧٥,٧٩١

٦٤٠,١٨٣

٦٠٧,٧١٠

استـهـلاـكـ الأـصـوـلـ الثـابـتـةـ

١٣,٤٣٦,٣٩١

١٤,٧٩٣,٣١٠

٦,٨٠٨,١٣٦

٨,١٨٠,٤٠٥

إـجمـالـ المـصـرـوفـاتـ

٢٧٩,١٧٠

(٦,٨٣٤,٨١٣)

٦٩٩,٦٨١

(٥,٩٣٤,٣٦٥)

المـصـرـوفـاتـ النـشـاطـ

٩٤٢,٤٩٢

١,٢٣٧,٣٢٦

١,٣٥٧,٣١٩

١,٦٥٠,١٢٦

مـكـاسـبـ (خـسـاـرـ)ـ غـيرـ مـحـقـقـةـ عـنـ إـسـتـثـمـارـاتـ

٥٤٦,٩٤٢

٢٠٨,٦٠٩

٣٧٣,٥٧٦

١٣١,٦٨١

إـبـرـادـاتـ الأـخـرـىـ

١,٧٦٨,٦٠٤

(٥,٣٨٨,٨٧٨)

٢,٤٣٠,٥٧٦

(٤,١٥٢,٥٥٨)

صـافـيـ دـخـلـ (خـسـاـرـ)ـ الـفـتـرـةـ قـبـلـ الزـكـاـةـ

**ناـفـصـاً:**

٦٠٢,٣٤٣

٤٣٤,٢٦٨

٣١٣,١٨٤

١٥٩,٣٧٨

الـزـكـاـةـ الشـرـعـيـةـ

١,١٦٦,٢٦١

(٥,٨٢٣,١٤٦)

٢,١١٧,٣٩٢

(٤,٣١١,٩٣٦)

صـافـيـ دـخـلـ الـفـتـرـةـ

٠١٢

(٠٥٨٠)

٠٢١

(٠٤٣٠)

ربـحـ (خـسـاـرـ)ـ السـهـمـ العـادـيـ

تعـتـبـرـ الإـضـاحـاتـ الـمـرـفـقـةـ مـنـ رـقـمـ (١ـ)ـ إـلـىـ رـقـمـ (٤ـ)ـ جـزـءـاـ لـيـتـجـزـأـ مـنـ القـوـائـمـ الـمـالـيـةـ .

**الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**قائمة التدفق النقدي الأولية**  
**(غير مراجعة)**

٢٠٠٨/١/١ من	٢٠٠٩/١/١ من
وحتى	وحتى
٢٠٠٨/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠
ريال سعودي	ريال سعودي

<b>الأنشطة التشغيلية :</b>	
صافي دخل ( خسارة ) الفترة قبل مخصص الزكاة الشرعية	:
التعديلات على البنود غير النقدية :	( مكاسب ) خسائر غير محققة عن استثمارات
استهلاك الأصول الثابتة	اطفاء الشهرة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	تسويات سنوات سابقة
<u>التغيرات في الأصول والخصوم المتداولة :</u>	
الذمم المدينة	الذمم المدينة
المخزون	المخزون
الاطراف ذات العلاقة	الاطراف ذات العلاقة
الأرصدة المدينة الأخرى	الأرصدة المدينة الأخرى
الذمم الدائنة	الذمم الدائنة
الأرصدة الدائنة الأخرى	الأرصدة الدائنة الأخرى
صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية	صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية
<b>الأنشطة الاستثمارية :</b>	
الاستثمارات	الاستثمارات
صافي إضافات الأصول الثابتة	صافي إضافات الأصول الثابتة
المشروعات تحت التنفيذ	المشروعات تحت التنفيذ
صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية	صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية
<b>الأنشطة التمويلية :</b>	
القروض قصيرة الأجل	القروض قصيرة الأجل
صافي التدفق النقدي للأنشطة التمويلية	صافي التدفق النقدي للأنشطة التمويلية
التغير في النقد	التغير في النقد
النقد في بداية الفترة	النقد في بداية الفترة
النقد في نهاية الفترة	النقد في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

## **الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)**

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية

كما في ٢٠٠٩/٦/٣٠

### **١. الشركة :**

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار) - شركة مساهمة سعودية - تأسست في مدينة الرياض بموجب القرار الوزاري رقم ٣٦٤ بتاريخ ١٨/٧/١٤٠٨ هـ الموافق ١٩٨٧/١١/٩ م ، وسجلت بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٦٨٢٢٢ وتاريخ ١٧/٥/١٤٠٨ هـ ، ويبلغ رأسمالها ١٠٠ مليون ريال مقسم إلى ١٠ ملايين سهم ، بقيمة إسمية ١٠ ريال للسهم ، والشركة مملوكة بالكامل لمؤسسات وأفراد سعوديون .

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

### **٢. أهم السياسات المحاسبية :**

#### **العرف المحاسبي:**

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية ، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات .

#### **السنة المالية :**

تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام .

#### **مخصص الزكاة الشرعية:**

يجب مخصص للزكاة الشرعية وفقاً لنظام الزكاة السعودي ويتم تحويل التزامات الزكاة على قائمة الدخل .

#### **مخصص مكافأة نهاية الخدمة :**

يجب مخصص لقاء مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة بتاريخ القوائم المالية وتحمل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه .

**المصروفات الإدارية والتسويقية :**

٥/٢

يتم قياس وإثبات المصروفات الإدارية والتسويقية كمصروفات فترة وفقاً لأساس الاستحقاق ، وتحمل هذه المصروفات على الفترة المحاسبية التي صرفت فيها ، أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية .

**الإيرادات :**

٦/٢

يتم إثبات إيرادات المبيعات عند تسليم المنتجات للعملاء ، أما الإيرادات الأخرى فيتم إثباتها عند اكتسابها .

**المخزون :**

٧/٢

يتم تقييم المخزون بموجب التكلفة الفعلية أو السوق أيهما أقل ، وتتحدد التكلفة على أساس :  
الأعوام :

تحسب تكلفة المخزون من الأعوام والمقتنى بغرض بيعه على أساس تكلفة الشراء الفعلية مضافة إليها قيمة تقديرية تحدد بواسطة الادارة لمقابلة المصروفات المباشرة وغير المباشرة والتي يتم إنفاقها على المخزون ، كما يتم تقييم اللحوم المحولة للمعارض بموجب تلك التكلفة .

**البضاعة بالمعارض والمستودعات :**

\*

يتم تقييم مخزون البضاعة بالمعارض والمستودعات وفقاً لطريقة التجزئة الخاصة بمحلات التجزئة والأسواق المركزية ، حيث يتم جرد بضاعة آخر المدة وتقييم بسعر البيع ثم يستبعد هامش الربح .

**مواد التعبئة والتغليف والمطبوعات والادوية والاعلاف :**

\*

يتم تقييم مخزون مواد التعبئة والتغليف والمطبوعات والادوية والاعلاف وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .

**الأصول الثابتة :**

٨/٢

يتم تسجيل الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ، ويتم استهلاكها على أساس طريقة القسط الثابت .

**العميلات الأجنبية :**

٩/٢

يجرى تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية الى ريال سعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات ، أما أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها الى ريال سعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية وتحمل فروق تحويل العملات الأجنبية على نتائج أعمال الفترة .

**(٣) نتائج أعمال الفترة :**

تم إعداد جميع التسويفات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعد المركز المالي ونتائج الأعمال ، مع الإشارة إلى أن نتائج الفترة الأولية قد لا تمثل مؤسراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لاعمال السنة كاملة .

**(٤) أرقام المقارنة :**

تم إعادة تبويب بعض بنود القوائم المالية لفترة المقارنة لتتوافق مع عرض البنود لهذه الفترة .