

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
مع تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية



Crowe Horwath

العظم والسديري
محاسنون قانونيون واستشاريون
عنسو كروهوروث الدولية

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار
(شركة مساهمة سعودية)

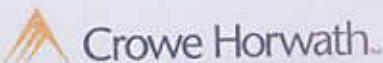
القوائم المالية الأولية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٣
مع تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

صفحة

الفهرس

١	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية
٢	قائمة المركز المالي الأولية (غير مدقة)
٣	قائمة الدخل الأولية (غير مدقة)
٤	قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مدقة)
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدقة)
٩-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدقة)



الخطم والسدري
مسايس فايسبوك باستاذ ابراهيم
نعمت كوكو هويز المولدة
١٢/٣/٢٠١١
برخص رقم ٦٧٣٥٣٩٣
مسقط رقم ٦٧٣٥٣٩٣
المملكة العربية السعودية
للمؤلف
٢٠١١
كتاب
www.cowhatowhat.com
Email: cwhatowhat@outlook.com

نَفْرِيرُ خَاصٌ عَنْ فَحْصِ الْقَوَافِلِ الْعَالِيَّةِ الْأُولَائِنِ

السادة المساهمين
الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - نمار
(شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

نطاق الفحص: لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية للشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠١٣ وقائم الدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين لل ثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى (١٤) والمعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية، والمعدة من قبل الشركة، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، إن القوائم المالية الأولية المذكورة من مسؤولية إدارة الشركة.

لقد كان فحصنا لفحصا محدوداً للقوائم المالية الأولية للشركة الوطنية للتوصيف الزراعي - ثمار (شركة مساهمة سعودية) وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والذي يتطلب فقط تطبيق إجراءات الفحص التحليلي على البيانات المالية والاستفسار من المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية، وبعد هذا الفحص أقلي نطاقاً من المرجعية التي يتم وفقاً لمعايير المرجعية المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية بكل، لذا فإننا لن نجد مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص: وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أي تعديلات مهمّة يتعيّن إدخالها على
اللوائح المالية الأولية المرفقة الخاصة بفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ لكي تتفق مع معايير
المعاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

العظام والسدري
محاسنون ومراحمون فانوبيون



٨- جمادى الثاني ١٤٣٤هـ (١٨ ابريل ٢٠١٣) في الرياض، المملكة العربية السعودية

محمد بن سالم العطاء

مراجعة / حمزة هزاعي / الشاعرية

سلمان بندر (السديري)
لـ رحيم، رقم (١٨٣)

[Handwritten signatures]

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز العالمي الأولية (غير مدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٣
(ريال سعودي)

٢٠١٢/٣/٣١

٢٠١٣/٣/٣١

الموجودات

		موجودات متداولة:
٢١,٩٢٣,٧٧٠	١,٨٨٧,٤٢٣	نقد في الصندوق ولدى البنك (إيضاح ٣ب)
٤,١٨٦,١٥٨	١١,٦٧٠,٤٤٢	ذمم مدينة (إيضاح ٣ج)
١,٢٥١,٩٢٣	٢,٠٢٢,٠٤٤	المخزون (إيضاحي ٣د و ٤)
٣,٦٧٤,٦٣٣	٣,٧٧٠,٦٣٢	المطلوب من طرف ذو علاقة (إيضاح ٥)
٣,٠٨١,٥٩٤	٩,٤٩٩,٦٤٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٣٤,١١٧,٠٧٨	٢٨,٨٥٠,١٦٣	مجموع الموجودات المتداولة
		استثمارات في أوراق مالية
-	١٤,١٧٧,٣٤٩	متاحة للبيع (إيضاحي ٣ و ٦)
٤,٤٢٠,٤٥٤	٤,٤٢٠,٤٥٤	أصول غير ملموسة (إيضاح ٧)
٢٥٠,٠٠٠	-	استثمار في شركة شقيقة (إيضاحي ٣ و ٨)
١٩,٠١٢,٩٨٠	١٦,٩٢٧,٤٣٩	ممتلكات وألات ومعدات، صافي (إيضاح ٩ـ٣)
٥٧,٨٠٠,٥١٢	٦٤,٣٧٥,٤٠٥	مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

		مطلوبات متداولة:
١٠,١٦٨,٢٦٩	٧,١٦٥,٤٧٠	ذمم دائنة (إيضاح ٣ز)
٣,٥٥٨,٥٦٢	١,٠٥٩,٨٠٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٦,٨٨٤,٩١٢	٨,٣٠٩,٣٨٢	مخصص الزكاة الشرعية (إيضاح ٣ح)
٢٠,٦١١,٧٤٣	١٦,٥٣٤,٦٥٨	مجموع المطلوبات المتداولة
١,٤٦٩,١٧١	١,٦٣٩,٧٥٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة (إيضاح ٣ط)
٢٢,٠٨٠,٩١٤	١٨,١٧٤,٤١٥	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين:
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال (إيضاح ٩)
١,٢٨٠,٢٩١	١,٢٨٠,٤٩١	الأحتياطي النظامي
-	٧,٤٢٧,٦١٢	أرباح غير محققة من استثمارات في
(٦٥,٥٦٠,٨٩٣)	(٦٢,٥٠٧,١١٣)	أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاح ٣و)
٣٥,٧١٩,٥٩٨	٤٦,٢٠٠,٩٩٠	مجموع حقوق المساهمين
٥٧,٨٠٠,٥١٢	٦٤,٣٧٥,٤٠٥	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية (غير مدقة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(ريال سعودي)

من ٢٠١٢/٠١/٠١ إلى ٢٠١٢/٠٣/٣١	من ٢٠١٣/٠١/٠١ إلى ٢٠١٣/٠٣/٣١	
١٥,٨٢٢,٧٦٨	٢٤,١١٠,٦٨٣	المبيعات (إيجاد ٣ي)
(١٢,٨٣٠,٣١٧)	(١٩,٦١٨,١٢٢)	تكلفة المبيعات (إيجاد ٣ك)
٢,٩٩٢,٤٥١	٤,٤٩٢,٥٦١	مجمل الربح التشغيلي
(١,٥٩٢,٨٨٥)	(١,٨١٩,٢٦٤)	مصاريف بيعية وتسويقية (إيجاد ٣ك)
(١,٣٣٤,١٧٤)	(١,٣٩٣,٣٧٢)	مصاريف إدارية وعمومية (إيجاد ٣ك)
(٨١٢,٨٨٠)	(٧٧٨,٢٩١)	استهلاكات (إيجاد ٣هـ)
(٧٤٧,٤٨٨)	٥٠١,٦٢٤	صافي ربح (خسارة) التشغيل
-	٢,٢٤٩,٧٣٧	إيرادات من بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٢٨,٠٩٤	٥,٧٣٥	إيرادات أخرى (إيجاد ٣ي)
(٧١٩,٣٩٤)	٤,٧٥٧,١٠٦	صافي ربح (خسارة) للفترة قبل الزكاة
(١٥٠,١٥٦)	(١٩٢,٨٧٢)	الزكاة (إيجاد ٣ج)
(٨٦٩,٥٥٠)	٢,٥٦٤,٢٢٤	صافي ربح (خسارة) للفترة
(٠,٠٧٥)	٠,٠٥٠	ربح (خسارة) نسائم من صافي ربح (خسارة) التشغيل (إيجاد ٣ل)
(٠,٠٨٧)	٠,٢٥٧	ربح (خسارة) السهم من صافي ربح (خسارة) للفترة (إيجاد ٣ل)

إن الإضافات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية



الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار
(شركة مساعدة سعودية)
قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مدفقة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(ريال سعودي)

من ٢٠١٢/٠١/٣١
إلى ٢٠١٢/٠٣/٣١

من ٢٠١٣/٠١/٣١
إلى ٢٠١٣/٠٣/٣١

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:
صافي ربح (خسارة) الفترة

(٨٦٩,٥٥٠) ٤,٥٦٤,٢٣٤

تعديلات لتسوية صافي الربح (الخسارة) إلى صافي
النقد المستخدم في أنشطة التشغيل:

٨١٢,٨٨٠	٧٧٨,٢٩١	استهلاكات
(٤٠٧,٩٢٢)	(٢٠١,٨٨٣)	تسوبات سنوات سابقة
١٨٢,٣٣١	٦٣٢,٤٤٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٥٠,١٥٦	١٩٢,٨٧٢	المكون من مخصص الزكاة الشرعية
-	(٢,٢٤٩,٧٣٧)	أرباح من بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

التأثيرات في الموجودات والمطلوبات:

(٢,٢٩٨,٨٥٨)	(٣,٩٦٨,٢٤٤)	نعم مدينة
(١,٣٠٤,٤١٢)	(٤,١٩٥,٩٧٥)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٧٣٣,٠٦٥)	(١٦١,٧٧٤)	المخزون
(٥,١٥٢,٨٥٧)	٥٥٠,٨٩١	نعم دائنة
(١,٣٤١,٠٧٩)	٥٤٠,٢١٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٧٩,١٥٢)	-	المستند من مخصص تعويض نهاية خدمة

صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل:

(١١,٠٤١,٥٢٩)	(٥,٥١٨,٦٩١)	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
(٥٩,١٨١)	(٨٧٦,٢١٥)	شراء ممتلكات وألات ومعدات
-	٥,٥٠٠,٠٠٠	صافي التغير في استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
-	٢٩٠,٧٩٠	مشاريع تحت التنفيذ

(٥٩,١٨١)	٤,٩١٤,٥٧٥	صافي النقد المحصل من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١١,١٠٠,٧١٠)	(٦٠٤,١١٦)	صافي النقص في أرصدة النقد
٣٣,٠٢٤,٤٨٠	٢,٤٩١,٥٣٩	في الصندوق ولدى البنوك
٢١,٩٢٣,٧٧٠	١,٨٨٧,٤٤٣	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
		أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - شعار
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدفقة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
(ريل سعودي)

من ٢٠١٢/٠١/٠١ إلى ٢٠١٢/٠٣/٣١	من ٢٠١٣/٠١/٠١ إلى ٢٠١٣/٠٣/٣١	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال (إيضاح ٩)
١,٢٨٠,٤٩١	١,٢٨٠,٤٩١	الاحتياطي النظامي
		أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاح ٣و):
-	٨١٨,٤٣٧	الرصيد في بداية الفترة
-	٦,٦٠٩,١٧٥	صافي حركة الفترة
-	٧,٤٢٧,٦١٢	الرصيد في نهاية الفترة
		الخسائر المتراكمة:
(٦٤,٢٨٣,٤٢٠)	(٦٤,٨٦٩,٤٦٤)	الرصيد في بداية الفترة
(٤,٧,٩٢٣)	(٢٠١,٨٨٣)	تسويات سنوات سابقة
(٨٦٩,٥٥٠)	٢,٥٦٤,٢٣٤	صافي ربح (خسارة) الفترة
(٦٥,٥٦٠,٨٩٣)	(٦٢,٥٠٧,١١٣)	الرصيد في نهاية الفترة
٣٥,٧١٩,٥٩٨	٤٦,٢٠٠,٩٩٠	مجموع حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية



الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ (ريال سعودي)

- ١ **التكوين والنشاط**

سجلت الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار كشركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم (٣٦٤) بتاريخ ١٤٠٨/٥/١٨ (الموافق ١٩٨٨/١٠/٨)، والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٦٨٢٢٢ واصدار من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٠٨/٥/١٧ (الموافق ١٩٨٨/١٠/٧). يتكون رأس المال للشركة والبالغ ١٠٠ مليون ريال سعودي من ١٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

يتمثل نشاط الشركة في تسيير المنتجات الزراعية الخالية ولوازمها وتجارة الجملة والتجزئة في مواد مستلزمات المنتجات الزراعية وتقديم الخدمات في مجال التسويق والصيانة وإدارة المشاريع الزراعية.

- ٢ **أسس إعداد القوائم المالية الأولية**

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبدأ التكفة التاريخية (فيما عدا الأدوات المالية والاستثمارات حيث تم قيمتها بالقيمة العادلة)، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين على أساس تكامل الفترات حيث تغير كل فترة كجزء لا يتجزأ من السنة المالية. وعليه، فإنه يتم إثبات إيرادات ومكاسب ومصاريف وخسائر الفترة خلال الفترة.

نظهر البنود في القوائم المالية الأولية للشركة باليورو السعودي وهو عملة التشغيل والإفصاح للشركة. تم تقرير الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية إلى أقرب ريال سعودي.

- ٣ **ملخص لأهم السياسات المحاسبية**

فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعه من قبل الشركة:

(ا) استخدام التقديرات -

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المعترف عليها يتطلب استخدام التقديرات والأفتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المغددة، وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية، وبمبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية الأولية بشأنها. وبالرغم من أن إعداد هذه الأفتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والأحدث المتوفرة للإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات.

تم مراجعة التقديرات والأفتراضات على أساس مستمر. حيث أن مراجعة التقديرات المحاسبية يتم اظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

(ب) النقد في الصندوق ولدى البنك -

يتضمن النقد في الصندوق ولدى البنك الأرصدة والودائع البنكية القابلة للتحويل إلى مبالغ نقديّة محددة والتي يكون تواريخ استحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شراوها.

(ج) الدعم المدينة -

نظهر الدعم المدينة بالصيغ الأصلية للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها واعتمادها من مجلس الإدارة.

(د) المخزون -

يتم إظهار المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، ليهما أقل. ويتم التوصل إلى تكلفة المخزون بطريقة المتوسط المرجح وتشتمل على تكاليف النقل والمناولة كما تشمل التكلفة على كافة المصروفات المباشرة وفقاً لمستوى النشاط العادي. كما، يتم تكريم مخصص للمخزون التاليف وبيطه الحركة، إن وجد.



-هـ) الممتلكات والألات والمعدات -

نظهر الممتلكات والألات والمعدات حسب التكلفة بعد تزيل الاستهلاك المترافق. ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

% ٣	المباني
% ٤	الأبار
% ٢٠ - ٧,٥	أجهزة كهربائية وكمبيوتر
% ٢٥ - ٢,٥	تجهيزات المعارض والأثاث والمفروشات
% ٢٠ - ١,٠	الآلات والمعدات
% ٢٥ - ٧,٥	السيارات
	(و) الاستثمارات -

الاستثمارات في الشركات الشقيقة: تتكون الاستثمارات في الشركات الشقيقة من حصص في شركات شقيقة تمتلك الشركة فيها حصة ملكية بحسب مختلفة حيث نظهر الاستثمارات التي تبلغ حصة الشركة فيها أقل من ٦٢% من حقوق الملكية بالتكلفة، وما بين ٦٠% إلى ٥٥% من حقوق الملكية، فتعالج وفقاً لطريقة حقوق الملكية. أما الاستثمارات التي تتجاوز حصة الملكية فيها ٥٥% فيتم توحيد قوانها المالية ضمن القوائم المالية الموحدة للشركة (إن وجدت).

الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع: يظهر الاستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع في قائمة المركز المالي الأولية على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب والخسائر المحققة ضمن قائمة الدخل الأولية والمكاسب والخسائر غير المحققة فيتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين.

(ز) التعميم الدائمة -

يتم ثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

(ح) الزكاة التقديرية -

إن الزكاة التقديرية تلزم على الشركة ويتم استردادها في القوائم المالية الأولية بتحمليها على قائمة الدخل الأولية وفقاً لمعيار الزكاة الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، حيث تم احتسابها للفترة الربع سنوية تقديرية وفقاً لمبدأ الاستحقاق، ويتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والربط النهائي بالسنة التي يتم استلام الرابط فيها.

(ط) مخصص تعويض نهاية الخدمة -

يتم الاسترداد لتعويض ترك الخدمة للموظفين عند نهاية خدمتهم وذلك بموجب نظمة العمل بالملكة العربية السعودية، ويمثل مبلغ مستحق يقدر على قائمة الدخل. ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمرأيا المقدرة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي.

(ي) تحقيق الإيرادات -

يتحقق الإيراد من المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء، وإصدار فاتورة بها، ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

(ك) المصارييف -

تتمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي بالتكاليف المنفذة لتوزيع وبيع منتجات الشركة. ويتم تصنيف المصارييف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية. تتضمن المصارييف الإدارية والعمومية المصارييف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكليف المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصارييف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصارييف الإدارية والعمومية ومصاريف البيع والتوزيع على أساس ثابت.

(ل) ربحية السهم -

يتم احتساب ربحية السهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة.



- م) تحويل العملات الأجنبية -

تظهر القوائم المالية الأولية والمرفقة بالريال السعودي، ويتم استخدام سعر التحويل المناسب لترجمة العمليات أو الأرصدة التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً للأسعار السائدة حين إجراء المعاملات (إن وجد)، ولم ينبع عن هذا التحويل أية أرباح أو خسائر ذات صبغة جوهيرية.

-٤- المخزون

يكون المخزون كما في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٨٤٣,٤١٢	١,٣٨٢,٩٢٨	مواد تموينية
١٧١,٠٩٦	٣١١,٧٧٨	مواد تعبئة وتغليف
٤٩,٤١٣	١٢٠,٣٦٣	أعماق ولحوم
١٨٨,٠٠٢	٢٠٦,٩٧٥	خضروات وفواكه
<u>١,٢٥١,٩٢٣</u>	<u>٢,٠٢٤,٠٤٤</u>	

-٥- المطلوب من الطرف ذو العلاقة

يمثل رصيد المطلوب من الطرف ذو العلاقة كما في ٣١ مارس رصيد الشركة الوطنية لمنتجات التمار الطازجة - شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة، وهي تعاملات ذات طبيعة تمويلية، حيث بلغ حجم التعاملات مبلغ ٤٨,٠٠٠ ريال سعودي خلال الربع الأول من عام ٢٠١٣.

-٦- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

يمثل رصيد استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ رصيد محفظة استثمارية تدار بواسطة شركة ميفيك كابيتال (شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي - شركة مساهمة سعودية مغلقة) وهي شركة متخصصة بإدارة المحافظ الاستثمارية، وذلك من خلال اتفاقية تم عقدها بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٢، ويتم عرض المكاسب والخسائر غير المحققة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين، بينما يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع الأوراق المالية ضمن قائمة الدخل الأولي للفترة التي يتم فيها البيع، حيث أنه لا يوجد سوق نشط لتقييمها فإنه لم يتم تقييمها لهذه الفترة ضمن القوائم المالية الأولية.

-٧- الأصول الغير ملموسة

تمثل الأصول الغير ملموسة المبلغ المدفوع مقابل شراء الاسم التجاري لفرع لحوم وسمى من مجموعة الفيصلية التابعة المحدودة وذلك بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠٠٦، علماً بأنه يتم إعادة تقييم هذا الأصل في نهاية كل عام وإثبات قيمة الهبوط في هذا الأصل.

-٨- استثمار في شركة شقيقة

تمثل الاستثمارات في شركات شقيقة قيمة المسدد من مساهمة الشركة في رأس مال الشركة الوطنية لمنتجات التمار الطازجة - شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة، والتي تمثل ما نسبته ٥٥% من رأس مالها، حيث تعادل هذه النسبة من الحصص ٢,٥٠٠ حصة نقديه بواقع ١٠٠ ريال للحصة الواحدة، وطبقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين فإنه سيتم إثبات الاستثمار وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

-٩- رأس المال

حدد رأس المال الشركة بمبلغ ١٠٠,٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مقسماً إلى ١٠,٠٠,٠٠٠ سهم متساوية القيمة، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل.

-١٠- التسويات المتعلقة بالفترة

تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدن المركز العالمي ونتائج الأعمال وأن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية وفقاً للقوائم المالية السنوية المدققة.

-١١- مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

لم يتم احتساب مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة وذلك للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣.



١٢ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تشمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية بشكل رئيسي على النقد وما في حكمه والمدينيين والموجودات الأخرى والاستثمارات والدائنات والمطلوبات المستحقة والمطلوبات الغير متداولة الأخرى.

- **مخاطر الائتمان:** تمثل مخاطر الائتمان عدم قدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسائر مالية. وتسعى الشركة لتقليل مخاطر الائتمان من خلال المتابعة الدورية لأية نسم معنفة.

- **مخاطر السيولة:** هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمتها العادلة. وتثير الشركة مخاطر السيولة من خلال التأكيد من توفر التمويل اللازم في الشركة عند الحاجة لذلك.

- **مخاطر العملات:** هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي. وتعتقد الإدارة أن مخاطر العملات غير جوهرية.

- **القيمة العادلة:** تمثل القيمة العادلة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو مثاد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة. وحيث يتم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينبع فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقترنة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

١٣ - إعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصفيف بعض أرصدة القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ لتنماشى مع التصنيف المستخدم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣.

١٤ - الموافقة على القوائم المالية الأولية

تمت الموافقة على اعتماد هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ إبريل ٢٠١٣ الموافق ١٠ جمادى الثاني ١٤٣٤هـ.