

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية و تقرير الفحص المحدود
للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

الفهرس

صفحة	
١	تقرير المراجع الخارجي
قائمة	
أ	قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٢م
ب	قائمة الدخل الأولية للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م
ج	قائمة التدفقات النقدية الأولية للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م
د	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م
عدد	
٩	إيضاحات حول القوائم المالية



أحمد عبد الله باجنيد وشركاه
Ahmed A. Bajnied & Co.
مراجعون ومحاسبون قانونيون ومستشارون
عضو مجموعة INPACT International



تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة/المساهمين

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار) - شركة مساهمة سعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

نطاق الفحص : لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية للشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار) كما في ٣١ مارس ٢٠١٢م وقائمة الدخل الأولية والتدفقات النقدية الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات من (١) إلى (٩) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد كان فحصنا فحصاً 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 والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

فقرة الملاحظات :

- لم يتم الانتهاء من اصدار القوائم المالية المعتمدة للشركة الوطنية لمنتجات الثمار الطازجة حتى تاريخ اصدار هذه القوائم وذلك لأغراض احتساب نصيب الشركة من صافي الربح أو الخسارة حيث بلغت نسبة الاستثمار بها ٥٠% من رأس مال الشركة ، حيث تم تعميم المراجع الخارجي خلال شهر فبراير ٢٠١٢م (كما ورد في ايضاح رقم ٥) .
- لم نتمكن من تحديد مبلغ المخصص المفترض تكوينه لمقابلة أرصدة الأطراف ذوي العلاقة المدورة من عدة سنوات والبالغة ٣,٦٧٤,٦٣٣ ريال سعودي .

نتيجة الفحص :

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، وفيما عدا ما اشرنا إليه في الفقرة السابقة ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات هامة يتعين ايجالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن أحمد عبدالله باجنيد وشركاه

أسعد صالح باسودان - شريك

ترخيص رقم ٣٤٢ (١٢/٨/١٤١٩هـ)



الرياض في : ٢٦ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ

الموافق : ١٨ ريل ٢٠١٢م

ص.ب ٨٧٢٩٣ الرياض ١١٦٤٢ هاتف : +٩٦٦ ١ ٤٦٣٠٠٠٠

عضوية الغرفة : ٣٥٤٦٤ فاكس : +٩٦٦ ١ ٤٦٣٠٠٠٠ ت (١١١)

ترخيص مهني : ١٠٢ / ١١ / ٣٢٣ www.bajco-cpa.com

المملكة العربية السعودية info@bajco-cpa.com

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٢م (غير مراجعة)

ريال سعودي

الموجودات	إيضاح	٢٠١٢/٣/٣١ م	٢٠١١/٣/٣١ م
الموجودات المتداولة			
النقد وما يماثله		٢١,٩٢٣,٧٧٠	١,٣٦٠,٤٠٦
ذمم مدينة تجارية		٤,١٨٦,١٥٨	٦,٦٠٦,١٥٩
المخزون السلعي	(٣)	١,٢٥١,٩٢٣	٧٦٠,٥٧٠
المطلوب من أطراف ذات علاقة - شركة الثمار الطازجة		٣,٦٧٤,٦٣٣	٣,٦٧٤,٦٣٣
مصاريف مدفوعا مقدما وأرصدة مدينه أخرى		٣,٠٨٠,٥٩٤	٣,٤٥٦,٠١٦
أصول بغرض البيع	(٤)	-	١٢,٩٨٤,١٠٣
إجمالي الموجودات المتداولة		٣٤,١١٧,٠٧٨	٢٨,٨٤١,٨٨٧
استثمارات طويلة الأجل	(٥)	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
مشروعات تحت التنفيذ		-	١,٠٤٦,٠٢٥
الممتلكات والآلات والمعدات	(٦)	١٨,٣٩٨,٠٦٠	٢١,١٢٧,١٥٤
أصول مستأجرة		٦١٤,٩٢٠	١,٣٩١,٦٦٢
الأصول الغير الملموسة (الشهرة)	(٧)	٤,٤٢٠,٤٥٤	٥,٩٧٤,٩٩٤
إجمالي الموجودات		٥٧,٨٠٠,٥١٢	٥٨,٦٣١,٧٢٢
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
ذمم دائنة تجارية		١٠,١٦٨,٢٦٩	١٥,٢١٤,٤٥٥
مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى		٣,٣٦١,١٢٤	٤,٨١٧,٠٦٢
مخصص الزكاة		٦,٨٨٤,٩١٢	٥,٦٩٨,١٤٤
إجمالي المطلوبات المتداولة		٢٠,٤١٤,٣٠٥	٢٥,٧٢٩,٦٦١
المطلوبات غير المتداولة			
أقساط شراء أصول طويلة الأجل		١٩٧,٤٣٨	٥٦٤,٠٦٥
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		١,٤٦٩,١٧١	١,٢٦٩,٥١٦
إجمالي المطلوبات		٢٢,٠٨٠,٩١٤	٢٧,٥٦٣,٢٤٢

٢٠١١/٣/٣١ م	٢٠١٢/٣/٣١ م	حقوق المساهمين
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١,٢٨٠,٤٩١	١,٢٨٠,٤٩١	احتياطي نظامي
(٧٠,٢١٢,٠١١)	(٦٥,٥٦٠,٨٩٣)	الخسائر المبقاة
٣١,٠٦٨,٤٨٠	٣٥,٧١٩,٥٩٨	إجمالي حقوق المساهمين
٥٨,٦٣١,٧٢٢	٥٧,٨٠٠,٥١٢	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية "

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الأولية للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م (غير مراجعة)

ريال سعودي

٢٠١١/٣/٣١م	٢٠١٢/٣/٣١م	إيضاح
١٠,٢٥٠,٣٤٩	١٥,٨٢٢,٧٦٨	الإيرادات
(٨,٦٩٠,٤٥٧)	(١٢,٨٣٠,٣١٧)	تكلفة الإيرادات
١,٥٥٩,٨٩٢	٢,٩٩٢,٤٥١	مجمل الدخل
(١,٨٨٨,٧٧٦)	(١,٥٩٢,٨٨٥)	مصاريف بيع وتسويق
(٩٦٧,٣٩٠)	(١,٣٣٤,١٧٤)	مصاريف إدارية وعمومية
(٧٩٧,٩٠٣)	(٨١٢,٨٨٠)	الإستهلاكات
(٢,٠٩٤,١٧٧)	(٧٤٧,٤٨٨)	صافي (خسارة) النشاط
٤١,٨٧٣	٢٨,٠٩٤	الإيرادات والمصروفات الأخرى
(٢,٠٥٢,٣٠٤)	(٧١٩,٣٩٤)	صافي (خسائر) الفترة قبل الزكاة الشرعية
-	(١٥٠,١٥٦)	الزكاة الشرعية
(٢,٠٥٢,٣٠٤)	(٨٦٩,٥٥٠)	صافي (خسارة) الفترة
٠,١٥	٠,٣٠	صافي نصيب السهم من مجمل الدخل
(٠,٢٠)	(٠,٠٨٧)	صافي نصيب السهم من (خسائر) الفترة

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية "

س


الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (نمار)

قائمة ج

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م (غير مراجعة)

ريال سعودي

٢٠١١/٣/٣١ م	٢٠١٢/٣/٣١ م	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٢,٠٥٢,٣٠٤)	(٨٦٩,٥٥٠)	صافي (خسارة) الفترة
		التسويات :
٧٩٧,٩٠٣	٨١٢,٨٨٠	استهلاك الأصول الثابتة
٤٠,١٦٧	١٨٢,٣٣١	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون
-	١٥٠,١٥٦	الزكاة الشرعية المكونة
(٢٤,٠٠٠)	-	أرباح رأسمالية
(١,٢٣٨,٢٣٤)	٢٧٥,٨١٧	صافي دخل السنة المعدل
		التغير في رأس المال العامل :
(١٩١,٩٩٢)	(٢,٢٩٨,٨٥٨)	(الزيادة) في الذمم المدينة التجارية
٨٨,٨٧٩	(٧٣٣,٠٦٥)	(الزيادة) (النقص) في المخزون
(٣٥٦,٧١١)	(١,٣٠٤,٤١٢)	(الزيادة) في مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١,٨٩٦,٦١١	(٥,١٥٢,٨٥٧)	(النقص) (الزيادة) في الذمم الدائنة التجارية
(٧٤,٠٥٥)	(١,٣٤١,٠٧٩)	(النقص) في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
(٣١٧,٦٤٥)	(٧٩,١٥٢)	المسدد من مخصص نهاية الخدمة
(١٩٣,١٤٧)	(١٠,٦٣٣,٦٠٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧٩,١٦٦)	(٥٩,١٨١)	المسدد لشراء ممتلكات وآلات ومعدات
٢٤,٠٠٠	-	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٥٥,١٦٦)	(٥٩,١٨١)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٩٦,٠٤٠)	(٤٠٧,٩٢٣)	تسويات سنوات سابقة
(٢٩٦,٠٤٠)	(٤٠٧,٩٢٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٥٤٤,٣٥٣)	(١١,١٠٠,٧١٠)	صافي التغير في النقد وما يماثله
١,٩٠٤,٧٥٩	٣٣,٠٢٤,٤٨٠	رصيد النقد وما يماثله في بداية الفترة
١,٣٦٠,٤٠٦	٢١,٩٢٣,٧٧٠	رصيد النقد وما يماثله في نهاية الفترة

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية "

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

قائمة د

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م (غير مراجعة)

ريال سعودي

بيان	رأس المال	احتياطي نظامي	الخسائر المبقاة	إجمالي
الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م				
حقوق المساهمين في ١ يناير ٢٠١٢ م	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٨٠,٤٩١	(٦٤,٢٨٣,٤٢٠)	٣٦,٩٩٧,٠٧١
تسويات سنوات سابقة	-	-	(٤٠٧,٩٢٣)	(٤٠٧,٩٢٣)
صافي (خسارة) الفترة	-	-	(٨٦٩,٥٥٠)	(٨٦٩,٥٥٠)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢ م	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٨٠,٤٩١	(٦٥,٥٦٠,٨٩٣)	٣٥,٧١٩,٥٩٨
الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م				
حقوق المساهمين في ١ يناير ٢٠١١ م	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٨٠,٤٩١	(٦٧,٧٩٨,٩٤٠)	٣٣,٤٨١,٥٥١
تسويات سنوات سابقة	-	-	(٣٦٠,٧٦٧)	(٣٦٠,٧٦٧)
صافي (خسائر) الفترة	-	-	(٢,٠٥٢,٣٠٤)	(٢,٠٥٢,٣٠٤)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١ م	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٨٠,٤٩١	(٧٠,٢١٢,٠١١)	٣١,٠٦٨,٤٨٠

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية "

- ٦ -

شركة الوطنية للتسويق الزراعي
مملكة العربية السعودية

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م

١ - الصفة النظامية وطبيعة النشاط :

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار) - شركة مساهمة سعودية - الرياض - المملكة العربية السعودية - تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣٦٤ بتاريخ ١٨/٥/١٤٠٨هـ ، الموافق ٨/١/١٩٨٨م ، وتم تسجيلها في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٦٨٢٢٢ بتاريخ ١٧/٥/١٤٠٨هـ ويتمثل نشاطها الأساسي في مجال تسويق 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 برأسمال قدره ١٠٠ مليون ريال مدفوع بالكامل ويتمثل رأس المال في ١٠ ملايين سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠ ريال .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومعياري العرض والافصاح العام وتعرض بالريال السعودي ، أما فيما يتعلق بالمسائل المحاسبية التي لا تغطيها المعايير السعودية فيتم تطبيق معايير المحاسبة الدولية بشأنها . وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية :

(أ) العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وتعرض بالريال السعودي ، كما يتم استخدام أساس الاستحقاق في تسجيل كافة المعاملات المالية الشركة .

(ب) النقد وما يماثله

يتضمن النقد وما يماثله النقدية في الصناديق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تحويلها إلى نقد خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ المركز المالي .

(ج) الذمم المدينة التجارية

تم إدراج الإيرادات الآجلة وإظهارها ضمن الذمم المدينة التجارية بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد تجنب المبالغ اللازمة للأرصدة المدينة عندما يكون تحصيلها أمر مشكوك فيه كما تقتضي سياسة الشركة .

(د) مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

يتم تحميل الديون المشكوك في تحصيلها على حساب قائمة الدخل وذلك بناء على تقدير الإدارة للخسارة المحتملة نتيجة عدم تحصيل الذمم المدينة . ويتم تحميل بعض الحسابات أو جزء منها إلى حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها طبقاً لتقدير الإدارة لإمكانية تحصيل أرصدة الحسابات أو جزء منها .

هـ) مخزون آخر المدة

يتم تقييم مخزون البضاعة بالمعارض والمستودعات ومواد التعبئة والتغليف بسعر التكلفة أو السوق ، أيهما أقل ، بعد احتساب مبالغ مناسبة لقاء الانخفاض في قيمة البضاعة المتقدمة أو بطيئة الحركة . ويتم تحديد تكلفة البضاعة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .
تتضمن تكلفة كل بضاعة جاهزة للبيع جميع المصاريف المتكبدة عليها حتى وصولها إلى موقعها أو شكلها النهائي .

و) المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

تتمثل الأرصدة المدينة الأخرى في كافة أرصدة الذمم المدينة الأخرى بخلاف أرصدة الذمم المدينة التجارية ، وتشمل : المصاريف المدفوعة مقدماً ، ذمم العاملين ، دفعات مقدمة لموردين ، خطابات ضمان بنكية وغيرها ، بحيث تدرج الأرصدة المدينة الأخرى بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد استبعاد المخصصات المكونة لمقابلة الديون المشكوك في تحصيلها .

ز) الإستثمارات

الإستثمارات في الشركات

يتم قيد الإستثمارات في الشركات التابعة و الزميلة و التي لم تبدأ العمليات التجارية بعد وفقاً لمبدأ التكلفة . يتم تسجيل الإستثمارات في الشركات المستثمر فيها بنسبة ٢٠% أو أكثر من رأس مال الشركات غير التابعة وفقاً لطريقة حقوق الملكية ويتم إثبات حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات المستثمر فيها عند صدور القوائم المالية لتلك الشركات .

يتم تسجيل الإستثمارات في الشركات المستثمر فيها بنسبة أقل من ٢٠% من رأس مال الشركات غير التابعة بالتكلفة بعد تخفيضها بالانخفاض غير المؤقت في قيمة هذا الإستثمار ويتم إثبات الإيرادات الناتجة من تلك الإستثمارات عند إقرار التوزيع في تلك الشركات.

ح) مشروعات تحت التنفيذ

تسجل المشروعات تحت التنفيذ على أساس التكلفة المباشرة . ويتم تحويلها إلى الممتلكات والآلات والمعدات حال تنفيذها بالكامل واستلامها بصورتها النهائية من قبل إدارة الشركة .

ط) الممتلكات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والمعدات بتكلفتها التاريخية ويجري استهلاكها على مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافاً له كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى يصبح الأصل في الخدمة ، كما يتم حذف الممتلكات والمعدات المباعة أو المستبعدة من الدفاتر مع استهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل ، وتقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات والمعدات وفقاً لما يلي :

٢٥ - ٧,٥%	السيارات	٣%	المباني والإنشاءات
٢٥ - ٢,٥%	أثاث والتراكيبات	٤%	الآبار
٢٠%	أجهزة حاسب آلي	٧,٥٠%	الثلاجات
٢٠ - ١٠%	العدد والأدوات	١٢,٥٠%	تجهيزات معارض
		٢٠%	آلات ومعدات

ي) الموجودات غير الملموسة

الشهرة

تقيد المبالغ المدفوعة بالزيادة عن القيمة العادلة لصافي الموجودات المشتراة كـ " شهرة " وبعاد قياسها دورياً ، ويتم إظهارها في القوائم المالية بالقيمة الدفترية بعد تعديلها بمقدار الانخفاض في قيمتها - إن وجد - ويتم مقاصة القيمة الدفترية للشهرة السالبة - إن وجدت - مقابل القيمة العادلة للموجودات غير المتداولة .

الانخفاض في القيمة

تقوم الشركة دورياً ، بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات طويلة الأجل الملموسة وغير الملموسة للتأكد من وجود دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في قيمة تلك الموجودات . وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة الممكن استردادها لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة ، وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة الممكن استردادها لذلك الأصل ، تقوم الشركة بتقدير القيمة الممكن استردادها للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي لها ذلك الأصل . وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ الممكن استرداده للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية ، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة الممكن استردادها . ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل في قائمة الدخل .

فيما عدا الشهرة ، إذا زال في فترة لاحقة الانخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة الممكن استردادها على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كانت من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات الانخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة ويتم إثبات عكس قيد الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل.

ك) الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يمثل الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع المبالغ التي سيتم سدادها مستقبلاً مقابل السلع والخدمات المستلمة سواء قدم عنها فواتير من قبل الموردين أو لم يقدم .

ل) مخصص الزكاة

يتم تكوين وإثبات مخصص الزكاة الشرعية في نهاية كل سنة مالية وفقاً لإحكام وقواعد فريضة الزكاة في المملكة العربية السعودية . ويتم احتساب الزكاة المستحقة على أساس الوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل أيهما أكبر . ويتم تسوية الفروقات الناتجة عن الربط النهائي ضمن قائمة الدخل في الفترة التي يتم فيها اعتماد الربط .

م) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لمكافأة نهاية الخدمة للعاملين سنوياً وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية .

ن) الإيرادات

- تتحقق الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة للعميل وإصدار فاتورة البيع بعد خصم عمولات وحوافز البيع .
- تحسب إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق .

س) مصاريف البيع والتوزيع/التسويق

تعرف مصروفات البيع والتوزيع/التسويق بأنها تلك المصروفات الناتجة عن مجهودات المنشأة المرتبطة مباشرة بعمليات البيع والتوزيع والتسويق .



Handwritten signature in blue ink.

ع) المصروفات العمومية والإدارية

تعرف المصروفات الإدارية والعمومية بأنها تلك المصروفات المرتبطة بشكل مباشر بإدارة المنشأة ، ولا تمت بصلة مباشرة إلى تكلفة الإيرادات .

ف) الاحتياطي النظامي

وفقاً لنص المادة ١٢٥ من نظام الشركات بالمملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة ، فإن الشركة تقوم في نهاية كل سنة مالية بتجنيب ١٠% من صافي دخلها وتحويله إلى حساب الاحتياطي النظامي حتى يصل هذا الاحتياطي ما نسبته ٥٠% من رأس مال الشركة المدفوع .

ص) العملات الأجنبية

يتم تحويل واثبات المعاملات بعملات أجنبية خلال السنة حسب سعر الصرف السائد لهذه العملات بالريال السعودي بتاريخ حدوث المعاملة ، ويتم تقويم الأصول والخصوم بعملات أجنبية في نهاية السنة المالية وفقاً لأسعار الصرف السائدة لهذه العملات بالريال السعودي بذلك التاريخ ، ويتم معالجة الفروقات الناتجة عن ذلك في بنود قائمة الدخل .

٢٠١١/٣/٣١ م	٢٠١٢/٣/٣١ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠٢,٦٦٤	١٨٨,٠٠٢
٢٢٥,٢٧٥	٨٤٣,٤١٢
١١٤,٤٠٥	٤٩,٤١٣
٤٢,١٥٣	-
١٧٦,٠٧٣	١٧١,٠٩٦
٧٦٠,٥٧٠	١,٢٥١,٩٢٣

٣ - مخزون آخر المدة :

الخضار والفواكه
المواد الترمينية
أغنام ولحوم
أدوية وأعلاف
مواد تغليفية
الإجمالي

٤ - أصول بغرض البيع

اتخذت الشركة قرار بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١١ م ببيع أرض جده البالغ قيمتها الدفترية ١٢,٩٨٤,١٠٣ ريال سعودي وفصلها في بند أصول بغرض البيع وقد تم بيعها في الربع الأخير من العام المالي ٢٠١١ م.

٥ - استثمارات طويلة الاجل

تتمثل الاستثمارات طويلة الاجل في استثمار الشركة بنسبة ٥٠% في شركة الثمار الطازجة - شركة ذات مسئولية محدودة - والتي لم يتم اصدار أي قوائم مالية مدققة لها منذ تاريخ تأسيسها في عام ٢٠٠٤ م ، وقد قامت الشركة بتاريخ ٢٠١٢/٢/١٤ م بتعميد مكتب مراجع حسابات لمراجعة حساباتها منذ تاريخ التأسيس وحتى نهاية العام المالي ٢٠١١ م وجاري العمل حالياً على اصدار القوائم المذكورة.



٦ - الممتلكات والمعدات :

بيان	الأراضي	مباني ومنشآت	الآبار	ثلاجات	تجهيزات المعارض	الآلات والمعدات	السيارات	أثاث ومفروشات	حاسب آلي	العدد والأدوات	الإجمالي
التكلفة :											
الرصيد في بداية السنة	٢,٢٤٦,١٧٦	٥,٥٤٢,٣٤٩	١٠٠,٣٥٩	٨,٥٣٥,٧٣٩	١١,٨٨٩,٠٣٣	١,٥٦٨,٣٩٤	٣,٦١٣,٥٩٨	١,٤٨٦,١٢٨	٢,٣٧٨,٧١٢	٦٠٩,٣٨٨	٣٧,٩٦٩,٨٧٦
الإضافات خلال السنة	-	-	-	-	١,٦٥٠	-	٤٣,٩٠٧	٧,١٣٩	٦,٤٨٥	-	٥٩,١٨١
الاستيعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	٢,٢٤٦,١٧٦	٥,٥٤٢,٣٤٩	١٠٠,٣٥٩	٨,٥٣٥,٧٣٩	١١,٨٩٠,٦٨٣	١,٥٦٨,٣٩٤	٣,٦٥٧,٥٠٥	١,٤٩٣,٢٦٧	٢,٣٨٥,١٩٧	٦٠٩,٣٨٨	٣٨,٠٢٩,٠٥٧
الإستهلاك المتراكم :											
الرصيد في بداية السنة	-	٨٣٠,٢٦٣	١٠٠,٣٥٩	٤,٢٧١,٢٤٩	٦,٤٤٥,٤١٢	١,٠٠٤,٣٣٨	٣,٤٤٧,٤٥١	٨٩٣,٦٣٤	١,٤٢٠,٢٣٠	٥٠٢,٢٧٣	١٨,٩١٥,٢٠٩
استهلاك السنة	-	٤١,٥٦٨	-	١٥٠,٧٦٥	٣١٥,٠٠٣	٢٩,٧٦٣	٢٤,٨٢٨	٣٠,٤٥٠	٩٩,٤٧٤	٢٣,٩٣٧	٧١٥,٧٨٨
الاستيعادات خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في نهاية السنة	-	٨٧١,٨٣١	١٠٠,٣٥٩	٤,٤٢٢,٠١٤	٦,٧٦٠,٤١٥	١,٠٣٤,١٠١	٣,٤٧٢,٢٧٩	٩٢٤,٠٨٤	١,٥١٩,٧٠٤	٥٢٦,٢١٠	١٩,٦٣٠,٩٩٧
صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١٢/٣/٣١ م	٢,٢٤٦,١٧٦	٤,٦٧٠,٥١٨	-	٤,١١٣,٧٢٥	٥,١٣٠,٢٦٨	٥٣٤,٢٩٣	١٨٥,٢٢٦	٥٦٩,١٨٣	٨٦٥,٤٩٣	٨٣,١٧٨	١٨,٣٩٨,٠٦٠
صافي القيمة الدفترية كما في ٢٠١١/٣/٣١ م	٢,٢٤٦,١٧٦	٤,٨٣٥,٠١٠	-	٤,٧٦٦,٢٢٥	٦,٥٦٢,٦٤٩	٧٣٦,١٣٢	٣٣٠,٩١٧	٦٨٥,٣٦٣	٧٥٠,٩٨٩	٢١٣,٧٨٤	٢١,١٢٧,١٥٤



Handwritten signatures and initials in blue ink.

٧ - الأصول الغير ملموسة (الشهرة)

قامت الشركة بدراسة الهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة والخاصة بالشهرة الناتجة عن شراء مجموعه شركات لحوم وسمي من المجموعة الفيصلية القابضة المحدودة في ١٧ ديسمبر ٢٠٠٦م واثبات قيمة الهبوط في قيمة الأصول غير المتداولة في ٣٠ يونيو ٢٠١١ طبقاً لمعيار رقم (١٩) الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

٢٠١١/٣/٣١ م	٢٠١٢/٣/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٨٦١,١٥٤	٦,٨٦١,١٥٤	قيمة الشهرة
(٨٨٦,١٦٠)	(٢,٤٤٠,٧٠٠)	الهبوط في قيمة الشهرة أول الفترة
-	-	المكون خلال الفترة
(٨٨٦,١٦٠)	(٢,٤٤٠,٧٠٠)	الهبوط في قيمه الشهرة
٥,٩٧٤,٩٩٤	٤,٤٢٠,٤٥٤	الرصيد في اخر الفترة

٨ - خسارة السهم :

تم احتساب خسارة السهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م على أساس المجموع الكلي لأسهم الشركة البالغة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً .

٩ - أرقام المقارنة :

لقد تم إعادة تبويب بعض أرقام الفترة المقارنة لتتوافق مع عرض أرقام الفترة الحالية .

