

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ

السويم والعنزيان
AL SWAILEM & AL ONAIZAN
مُحَاصِبُونْ وَمَرْاجِعُونْ قَانُوْنِيْوْنْ
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 ٢٠١٠/٣/٣١
مع تقرير الفحص المحدود

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ

السويم والعنزيان
AL SWAILEM & AL ONAIZAN
محاسبون ومبرجون 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

تقرير الفحص المحدود
لقوائم 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 ٢٠١٠/٣/٣١ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفق النقدي للأشهر الثلاثة 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 المسئولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي .

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

عن شركة السويم والعنزيان

علي محمد العنزيان

قيد سجل المحاسبين القانونيين

رقم (١٣٢)

الرياض في ٢٩/٤/٢٠١٤ هـ
الموافق ١٤/٤/٢٠١٠ م

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)
 شركة مساهمة سعودية
 قائمة المركز المالي الأولية
 (غير مراجعة)

كما في

٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي

إيضاح

الأصول :

الأصول المتداولة :

النقد بالصندوق ولدى البنوك

تأمين خطابات ضمان

الاستثمارات قصيرة الأجل

الذمم المدينة

المخزون

الأطراف ذات العلاقة

الأرصدة المدينة الأخرى

إجمالي الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة :

الاستثمارات طويلة الأجل

المشروعات تحت التنفيذ

صافي قيمة الأصول الثابتة

صافي قيمة الشهرة

إجمالي الأصول غير المتداولة

إجمالي الأصول

الخصوم وحقوق المساهمين :

الخصوم المتداولة :

الذمم الدائنة

الأرصدة الدائنة الأخرى

الجزء المتداول من مخصص الزكاة الشرعية

إجمالي الخصوم المتداولة

الخصوم غير المتداولة :

الجزء غير المتداول من مخصص الزكاة الشرعية

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

إجمالي الخصوم غير المتداولة

إجمالي الخصوم

حقوق المساهمين :

رأس المال المدفوع

الاحتياطي النظامي

الخسائر المتراكمة

إجمالي حقوق المساهمين

إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

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



الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية

(غير مراجعة)

الفترة الأولية

من	من	
٢٠٠٩/١/١	٢٠١٠/١/١	اليـــان
وحتى	وحتى	
٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١	
ريـــال ســـعودـــي	ريـــال ســـعـــودـــي	
<u>٣٥,٤٩٩,٥٠٦</u>	<u>٢٥,١٧٠,٣٧٠</u>	صافي المبيعات
		<u>ناقصاً :</u>
<u>٢٩,٧٨٧,٠٤٩</u>	<u>١٩,٧٧٥,٠١٦</u>	تكلفة المبيعات
<u>٥,٧١٢,٤٥٧</u>	<u>٥,٣٩٥,٣٥٤</u>	مجمل الدخل
		<u>ناقصاً :</u>
٩٣٢,١٨٧	١,٧٨٤,٧٢٥	المصروفات العمومية والإدارية
٥,٠٢٤,٠٢١	٤,٦٠٢,٥٠٦	المصروفات البيعية والتسويقية
٥٦٨,٠٨٢	٥٣٠,٨١٠	استهلاك الأصول الثابتة
<u>٨٨,٦١٦</u>	<u>٨٨,٦١٦</u>	إطفاء الشهـــرة
<u>٦,٦١٢,٩٠٦</u>	<u>٧,٠٠٦,٦٥٧</u>	إجمالي المصروفات
(٩٠٠,٤٤٩)	(١,٦١١,٣٠٣)	صافي خسارة النشاط
(٤١٢,٨٠٠)	-	خسائر غير محققة عن إستثمارات
<u>٧٦,٩٢٨</u>	<u>٢٩٩,٦٣٦</u>	الإيرادات الأخرى
<u>(١,٢٣٦,٣٢١)</u>	<u>(١,٣١١,٦٦٧)</u>	صافي خسارة الفترة قبل الزكاة
		<u>ناقصاً :</u>
<u>٢٧٤,٨٩٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠</u>	الزكاة الشرعية
<u>(١,٥١١,٢١١)</u>	<u>(١,٥١١,٦٦٧)</u>	صافي خسارة الفترة
<u>٠٥٧</u>	<u>٠٥٤</u>	مجمل دخل السهم العادي
<u>(٠١٥)</u>	<u>(٠١٥)</u>	صافي خسارة السهم العادي

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



A large, dark blue ink signature or mark is visible on the left side of the page.

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفق النقدي الأولية
(غير مراجعة)

٢٠٠٩/١/١ من	٢٠١٠/١/١
وحتى	وحتى
٢٠٠٩/٣/٣١	٢٠١٠/٣/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي

الأنشطة التشغيلية :

صافي خسارة الفترة قبل مخصص الزكاة الشرعية
التعديلات على البنود غير النقية :

مكاسب غير محققة عن استثمارات
استهلاك الأصول الثابتة

اطفاء الشهرة

تسويات سنوات سابقة

التغيرات في الأصول والخصوم :
الذمم المدينة

المخزون

الاطراف ذات العلاقة

الأرصدة المدينة الأخرى

الذمم الدائنة

الأرصدة الدائنة الأخرى

التغير في مخصص مكافأة نهاية الخدمة

صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية :

الاستثمارات

صافي إضافات الأصول الثابتة

المشروعات تحت التنفيذ

صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية

التغير في النقد

النقد في بداية الفترة

النقد في نهاية الفترة

(١,٢٣٦,٣٢١)	(١,٣١١,٦٦٧)
٤١٢,٨٠٠	-
٥٦٨,٠٨٢	٥٣٠,٨١٠
٨٨,٦١٦	٨٨,٦١٦
(٦٧٩,٠٨٥)	-
٥,١٩٠,٠٣٥	٥,٣٣٢,٨٢٧
٣,٩٦٠,٢٤٣	٣,١٢٢,٢٣٦
(١٠,٠٠٠)	-
(٢,٦٦١,٣٦٤)	(٢٣٧,٥٩٣)
(٤,٢٥٥,٤٨٩)	(٧,٣٦٧,٨١١)
٢,٧٧٣,٦٠٩	٥٧,٢١٦
٨٦,٨٠٧	٦,٢٦٩
٤,٢٣٧,٩٣٣	٢٢٠,٩٠٣

-	(٩,٠٠٠)
(٢٥,٨٥٧)	(٤٩٨,٩٥٢)
(١,١٨٢,٠٠٣)	(٢٢٥,٦٩١)
(١,٢٠٧,٨٦٠)	(٧٣٣,٦٤٣)
٣,٠٣٠,٠٧٣	(٥١٢,٧٤٠)
٤١٨٥,٤٠٠	٦,٥٥٣,٠١٣
٧,٢١٥,٤٧٣	٦,٠٤٠,٢٧٣

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



ك

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية

كما في ٢٠١٠/٣/٣١

١. الشركة :

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار) - شركة مساهمة سعودية - تأسست في مدينة الرياض بموجب القرار الوزاري رقم ٣٦٤ بتاريخ ١٨/٠٨/١٤٣٦ الموافق ١٩٨٧/١١/٩ م ، وسجلت بموجب السجل التجاري رقم ٦٨٢٢٢١٠١٠٠٦٨٢٢٢ وتاريخ ١٧/٠٥/١٤٠٨ هـ ، ويبلغ رأس المالها 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 :

١/٢ العرف المحاسبي:

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

٢/٢ السنة المالية:

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

٣/٢ مخصص الزكاة الشرعية:

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

٤/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

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



Handwritten signature in blue ink.

٥/٢ المصروفات الإدارية والتسويقية :

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 .

٦/٢ الإيرادات :

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

٧/٢ المخزون :

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

تحسب تكلفة المخزون من الأنعام 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 والأدوية والاعلاف :**

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

٨/٢ الأصول الثابتة :

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

٩/٢ العملات الأجنبية :

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 التسويات 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 مؤشراً 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 .

