

ثمار

تقرير مجلس الإدارة

نذكر فيما يلي موجز يتناول فعاليات الشركة ونتائج إعمالها للعام المالي ٢٠٠٥ وما حققه من أهدافها وبرامجها راجين من الله تعالى إن تكون الشركة مشاركاً فعالاً في التنمية الزراعية والتسويقة في المملكة.

أولاً: نتائج إعمال السنة المالية لعام ٢٠٠٥ م.

توضح النتائج المالية لعام ٢٠٠٥ م نمو أرباح الشركة وأنماها تسير في الاتجاه الصحيح من حيث التموي في المبيعات أيضاً وعليه نذكر بعض النقاط المهمة لتوضيح نشاط الشركة خلال ٢٠٠٥ م

* قدم الإدارة بنمو المبيعات والحصول على حصة أكبر في السوق وذلك كاستراتيجية بالرغم من المنافسة الشديدة التي يشهدها السوق السعودي في الفترة الأخيرة ويوضح الجدول التالي نمو المبيعات خلال ٦ سنوات:

السنة	نوع الأصول	نوع المبيعات	نوع التموي	نوع الصافي	نوع الأرباح
٢٠٠٠	٠	٠	٢١,٧٣٤,٨٦٦	٢٠٠٠	
٢٠٠١	%٢٠,٤٩	٤,٤٥٤,١٤٠	٢٦,١٨٩,٠٠٦	٢٠٠١	
٢٠٠٢	%٥,٠٩	١,٣٣٥,٦٠٣	٢٧,٥٢٤,٦٠٩	٢٠٠٢	
٢٠٠٣	%٣٣,٤٧	٩,٢١٣,٣٩٥	٣٦,٧٧٨,٠٠٤	٢٠٠٣	
٢٠٠٤	%٦٠,٦٨	٢٢,٢٩٣,٩٦٣	٥٩,٠٣١,٩٦٧	٢٠٠٤	
٢٠٠٥	%٤٣,٠٠	٢٥,٣٨٧,٨٨٥	٨٤,٤١٩,٨٥٢	٢٠٠٥	

- ولمواجهة نمو المبيعات والتوسيع تواصل الشركة سياساتها بتحديث وإضافة أصول جديدة
ويوضح الجدول التالي الأصول المضافة خلال ٦ سنوات

السنة	نوع الأصول	نوع المبيعات	نوع التموي	نوع الصافي	نوع الأرباح
٢٠٠٠			٥١٩,٩٤٢	٢٠٠٠	
٢٠٠١			٤٩٠,٣٣٤	٢٠٠١	
٢٠٠٢			١,١١٤,١٠١	٢٠٠٢	
٢٠٠٣			١٤,٢٦٩,٧٢٧	٢٠٠٣	
٢٠٠٤			٩,١٩٨,٨٧٤	٢٠٠٤	
٢٠٠٥			٥,٠٦١,٩٧٤	٢٠٠٥	

بالرغم مما يتربّب على إضافة تلك الأصول ارتفاع الأقساط الاستهلاكية، تتوقع الشركة أن تجني ثمارها في الفترة القادمة مع استغلال طاقتها بالكامل ويتبّع ذلك على وجه الخصوص فيما يلي:



- استكمال المرحلة الثانية من إنشاء معارض الشركة ليصبح عدد المعارض ١٤ فقط في مدينة الرياض.
- الانتهاء من إجراءات إفراغ أرض جدة للتوسعات المستقبلية.
- البدء في المرحلة الأولى لإنشاء مصنع السلطات وتجهيزه بمعدات حديثة من أجل زيادة مبيعات الشركة المتعددة والتي تسعى من خلاله إلى الريادة في مجال إنتاج السلطات الجاهزة بكافة أنواعها المختلفة استعداد إلى استهداف القطاعات المستفيدة.

ثانياً: مسئولياتها

تخدم الشركة بالكوادر السعودية وذلك من خلال إتاحة الفرص لهم لتولي الناصب القيادي والأعمال الأخرى في الإدارة والمعارض والمبيعات بالإضافة إلى فتح المجال أمام مؤسسات المجتمع لتدريب كوادرها في مختلف التخصصات وتشارك الشركة في رعاية الندوات العلمية ومشاركات اجتماعية متعددة.

ثالثاً: مكافأة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

لم يتلق رئيس وأعضاء مجلس الإدارة أي مكافأة عن أعمالهم. وكذلك تنازل أعضاء المجلس عن بدل الحلسات المخصصة.

رابعاً - اختيار مراجع الحسابات

تم دعوة عدد من مكاتب المحاسبة السعودية المؤهلة للقيام بإعمال مراجعة حسابات الشركة للعام المالي ٢٠٠٦م وتم الحصول على عدة عروض وسيتم استعراضها من قبل لجنة المراجعة في اجتماع الجمعية العمومية العامة للشركة لاختيار مراجع الحسابات للعام المالي ٢٠٠٦م.

خامساً - الاستراتيجية المستقبلية للشركة.

تحقيقاً لمقتضيات النظام الأساسي ولتحقيق الأهداف العامة للشركة فقد اتخذ مجلس الإدارة ما يلي:

- ١ تطوير الأسلوب التقليدي السابق في أعمال الشركة بداية من المشتريات إلى المبيعات إلى المحاسبة وإدخال برامج حديثة بهدف تنظيم وتسهيل أعمال الشركة وتطوير إجراءات وأساليب التسويق لتوائم مع متطلبات العمل
- ٢ التركيز على إعادة هيكلة إدارة المعارض لرفع الكفاءة التشغيلية حيث تم زيادة عدد الفروع الجديدة بأسلوب جديد مع البدء في تطوير سلسلة المعارض السابقة وتقيمها بنهاية عام ٢٠٠٦م وتحديد الشريحة المستهدفة للبقاء في التوسيع الفعلى في جميع مناطق المملكة.



-٣ إعطاء تحصيل ديون الشركة لدى الغير أهمية قصوى وتحسين التدفقات النقدية لعام

٢٠٠٦ م

-٤ البحث عن مصادر إستراتيجية لتمويل الشركة بالسلع سواء الخضار والفاكهة أو اللحوم.

سابعاً - توصيات مجلس الإدارة للجمعية العامة العادية

- الموافقة على ما جاء في تقرير الإدارة عن الفترة المنتهية في ٢٠٠٥/١٢/٣١

- الموافقة على تقرير مراقب الحسابات الخارجي والتصديق على حسابات الختامية للسنة المنتهية في ٢٠٠٥/١٢/١٣ م.

- إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن الفترة المنتهية ٢٠٠٥/١٢/٣١

- الموافقة على اختيار مراقب الحسابات من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لمراجعة حسابات الشركة والقوائم المالية للعام ٢٠٠٦ م وتحديد أتعابه.

خامساً: تطلعات الإدارة في مجال التسويق

إن ضعف الأسواق الزراعية أداء إلى تحذب المستثمرين من إنشاء شركات تسويقية للمنتجات الزراعية داخل المملكة لعدم توفر بيئة تسويقية ملائمة لتسويق المنتجات الزراعية النباتية والحيوية واستطاعت شركة ثمار إيجاد هذه البيئة التسويقية من خلال الدراسة الكاملة لمفهوم التسويق للمنتجات الزراعية من خلال المراحل الآتية:

١ - التعاقدات

حرصت الشركة على التعاقد مع المزارع والشركات المنتجة للخضار والورقيات والفاكهة الصحية الطازجة الخالية من المبيدات الكيماوية والتأكد من صحتها بعد حصادها استعداداً لنقلها إلى مركز الفرز والتعبئة والتبريد ليتم إعادة تعبئتها بالطريقة السليمة لعرضها بمعارض الشركة مع حرصها الشديد على تطوير المنتجات الزراعية المحلية من خلال دعمها للمزارعين أو المنتجات المستوردة بالتعاون مع أفضل الشركات المتخصصة بالإنتاج الزراعي المتنوع بالخارج والاستفادة من خبراتهم.

بالإضافة إلى التعاقد مع المؤسسات والشركات التي تقتصر بالإنتاج الحيواني وتربيتها طبيعياً سواء الأغنام في عمر صغير والعجول الرضيعة والخواشي النجدية بالوزن والعمر المحدد وتنقل لحظائر الشركة المعدة بأسلوب مطror لهذا الإنتاج.

٢ - النقل البرد

بعد انتهاء فترة الإنتاج النباتي للمزارع المتعاقد معها ينقل الإنتاج بواسطة سيارات خاصة بالشركة

مبردة وبجهزة لنقلها لمستودعات الشركة المهيأ لاستقبال المنتجات التي تسوقها من بداية استلامها من المزارع إلى إن تصل لعملائنا وذلك لتجنبها أشعة الشمس الحارة والكربونات المائية ولكي لا تفقد المنتجات رطوبتها.

أما الإنتاج الحيواني وبعد توقيع العقد مع الشركات المنتجة تولى إحضارها دفعات شهرية على مدى العام للحظائر الخاصة بالشركة والمعدة بأسلوب تكيف مع تربية هذه الماشي بالشكل الصحيح والسليم ويتم نقلها إلى مسالخ الذبح تحت أشراف البلدية للتأكد من سلامتها ثم يتم توزيعها على المعارض بواسطة ثلاجات مجهزة وخاصة لنقل اللحوم فقط.

٣- منافذ البيع

يوجد للشركة منفذين رئيسيين لتسويق منتجاتها وهما:

- مبيعات العقود: وهي المناطق بها تسويق المنتجات الزراعية واللحوم بشكل عقود سنوية مع القطاعات العامة والخاصة وعلى سبيل المثال لا الحصر بعض سلسلة الأسواق المركزية والمطاعم وبعض القصور.
 - المعرض: وهي مجهزة بتصميم وطريقة عرض لإبراز ما تسوقه من منتجات زراعية صحية وطازجة من خلال تقسيم المعرض إلى أركان الأول يحتوي على الخضار والفاكهة وورقيات بثلاجات عرض منظفة ومغلفة بطريقة صحية وبدرجة بروادة ملائمة، الركن الثاني يحتوي على قسم اللحوم المجهزة بالكامل من ثلاجات حفظ وطاقم من الحراريين المهرة لخدمة الزبائن، الركن الثالث ركن الاجبان الطبيعية بالإضافة إلى احتواء المعرض على المواد التموينية الأساسية الأكثر طلبا لدى عملائنا وتحرص الشركة متمثلة في إدارة المعارض بتقديم أفضل الخدمات التي تسهم في راحة العميل.
- وتسعى الشركة باستمرار في تطوير المعارض سواء بالمنتجات الجديدة أو بالخدمات المميزة من خلال الدراسات والخطط المقدمة من فريق التسويق
- ومن خلال الخطط المستقبلية المتنوعة التي يصعب تحديدها في الوقت الراهن إلا إن الإدارة تحرص على تحقيق عدّة أهداف ثابتة وغير قابلة للتغيير وهي:
- ١ تداول المنتج الزراعي المحلي الطازج والصحي وعدم حصره في منطقة واحدة داخل المملكة والدول المجاورة.
 - ٢ توفير كافة التقنية التسويقية لتطوير المنتج المحلي وتعزيز الثقة في هذا المنتج.



- ٣ تقديم الخدمات التسويقية الحديثة لعملائنا في طريقة وعرض ما نسوقه من منتجات زراعية صحية وطازجة.
- ٤ وضع شركة(ثار) من ضمن الشركات المساهمة ذات الصيت العالي ومستويات الربحية المرتفعة.
- ٥ توظيف الكوادر السعودية والعمل على تطوير كفاءتهم التشغيلية والإدارية لوضعهم في مناصب قيادية مستقبلا.

والله الموفق،،،

مجلس الإدارة



الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

شركة مساهمة سعودية

القواعد المالية وتقرير مراقب الحسابات

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

١٤ فبراير ٢٠٠٦

تقرير مراقب الحسابات

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرفقة للشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار) شركة مساهمة سعودية ، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لسنة المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات من رقم (١) إلى (١٩) المعترضة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٢) من نظام الشركات السعودي والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها واعتمدت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- ١) تظهر بعدل المركز المالي للشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها والتدفقات النقدية لسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها والملائمة لظروف الشركة .
- ٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

تحفظ الشركة بالسجلات المحاسبية بالحاسب الآلي وأن القوائم المالية مطابقة لها .

سلیمان عبد الله الخراشي
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩١)



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار) شركة مساهمة سعودية

الميزانية العمومية

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٦٣٢,٩٧٧	١,٨٢٥,٤٤٦	٣
٥٤,٤٣٢,٣٥٧	٥٥,٥١١,٦١٣	٤
١١,٩١٢,٨٧٣	١٤,٦٢٠,١٤٣	٥
٤,٢٢٨,٩٧٥	٧,٠٨٧,٢٦١	٦
٢,٠٨٥,٩٨٦	١,٩٥٨,٢٩٩	٧
٧٤,٢٩٥,١٦٨	٨١,٠٠٢,٧٦٢	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة :
		النقدية
		إستثمارات قصيرة الأجل
		ذمم مدينة تجارية (بالصلائف)
		المخزون
		أرصدة مدينة أخرى
		إجمالي الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة :
		نفقات إيرادية مؤجلة
		مشروعات تحت التنفيذ
		إستثمارات طويلة الأجل
		صافي الموجودات الثابتة
		إجمالي الموجودات غير المتداولة
		إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين :
		المطلوبات المتداولة :
		ذمم دائنة
		أرصدة دائنة أخرى
		مخصص الزكاة الشرعية
		إجمالي المطلوبات المتداولة
		مخصص مكافأة ترك الخدمة
		إجمالي المطلوبات
		حقوق المساهمين :
		رأس المال
		الاحتياطي النظامي
		الأرباح (الخسائر) المبقاء
		صافي حقوق المساهمين
		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين
٥,٦٠٩,٦٢٣	٨,٨٤٢,١٨٦	١١
١,٢٠٨,٨٧٦	٩٧٥,٨٧٥	١٢
١,٦٣٢,٠٦٣	٣,١٢٥,٩٩٩	١٣
٨,٤٥١,٥٧٢	١٢,٩٤٤,٠٦٠	
٦٤١,٦٣٥	٦١٣,٢٣١	٢
٩,٠٩٣,٢٠٧	١٣,٥٥٧,٢٩١	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١
-	١,٠٢٤,٤٧٥	١
(٢,٥٣١,٠٢٠)	٢,٨٩٦,٣٢٢	
٩٦,٤٦٨,٩٨٠	١٠٤,٩٢٠,٧٩٧	
١٠٥,٥٦٢,١٨٧	١١٨,٤٧٨,٠٨٨	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

الشركة الوطنية للتسيير الزراعي (شمار)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٤	٢٠٠٥	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٥٩,٣١,٩٦٧	٨٤,٤١٩,٨٥٢	١٤	المبيعات
(٤٨,٤٧٣,١٢٧)	(٦٨,٧٢٢,١٠٦)	١٥	تكلفة المبيعات
١٠,٥٥٨,٨٤٠	١٥,٦٩٧,٧٤٦		مجمل ربح النشاط
(١٠,٢٤٧,٩٩٠)	(١٢,٨١٧,٩٢٨)	١٦	مصروفات البيع والتوزيع
(٢,٠١٨,٤٨٢)	(٢,١٠٦,٣٢٥)	١٧	المصروفات العمومية والإدارية
-	(٢٤٢,٨٣٨)	٨	إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة
(١,٣٩٠,٩٠٧)	(١,٣٢٠,٣٦١)	١٠	إستهلاك الموجودات الثابتة
(٣,٠٩٨,٥٣٩)	(٢,٧٨٩,٧٦)		صافي ربح النشاط
-	٥,٤٤٦,٤٤٣		مكاسب غير محققة عن استثمارات
٨٦٢,٧٠٠	٧,٥٨٨,٠١٦	١٨	إيرادات أخرى
(٢,٢٣٥,٨٣٩)	١٠,٢٤٤,٧٥٣		صافي ربح (خسائر) العام قبل خصم الزكاة
(٧٢,٩٧٩)	(١,٧٩٢,٩٣٦)		الزكاة الشرعية
(٢,٣٠٨,٨١٨)	٨,٤٥١,٨١٧		صافي ربح العام بعد خصم الزكاة
(١,١٥)	٤,٢٣		ربحية (خسارة) الأسهم العادي بالريال

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار) شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الزيادة (النقص) في النقدية

عن السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
ريال سعودي	ريال سعودي
(٢,٢٣٥,٨٣٩)	١٠,٢٤٤,٧٥٣
١,٣٩٠,٩٠٧	١,٣٢٠,٣٦١
-	٢٤٢,٨٢٨
-	١٥٠,٠٠٠
٢١٧,٩٩١	(٢٨,٤٠٤)
-	(٥,٤٤٦,٤٤٣)
(٥٢٤,٧٥١)	(٣٠٠,٠٠٠)
(٦,٦١٩,٦٢١)	(٢,٨٥٦,٢٧٠)
(٢,١٢٦,٧٢٢)	(٢,٨٥٨,٢٨٦)
(٤٢٢,٩٦٨)	١٢٧,٦٨٧
٤,١٠٧,٠٩٦	٢,٢٢٢,٥٥٣
٨٢٩,٦٢٦	(٢٢٢,٠٠١)
<u>(٥,٣٨٤,٣٠١)</u>	<u>٣,٥٩٥,٧٨٨</u>
(٢٥٦,٢٥٥)	(٥,٠٦١,٩٧٤)
٨٠١,١٢٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠
٢٥٦,٢٥٥	٦٤٤,٢٠٣
(٩٣٨,٥٩٧)	(٣٢,٧٥١)
<u>(٥٩,١٩٢,١٢٢)</u>	<u>(٨,٩٥٢,٧٩٧)</u>
<u>(٥٩,٣٣٠,٦٠٣)</u>	<u>(٣,٤٠٣,٣١٩)</u>
٦٤,٩٤٠,٢٥٠	-
<u>٦٤,٩٤٠,٢٥٠</u>	<u>-</u>
٢٢٥,٣٤٦	١٩٢,٤٦٩
١,٤٠٧,٦٢١	١,٦٢٢,٩٧٧
<u>١,٦٣٢,٩٧٧</u>	<u>١,٨٢٥,٤٤٦</u>
<u>٥,٤٤٦,٤٤٣</u>	<u>٥,٤٤٦,٤٤٣</u>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

الشركة الوطنية للتسيير الزراعي (شمار)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

الإجمالي	أرباح (خسائر)	احتياطي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢,٨٣٧,٥٤٨	(١,٢٢٢,٢٠٢)	-	٢٥,٠٥٩,٧٥٠	٢٠٠٤/١/١ رصيد
٦٤,٩٤٠,٢٥٠	-	-	٦٤,٩٤٠,٢٥٠	مسدد لاستكمال رأس المال
(٢,٢٢٥,٨٢٩)	(٢,٢٢٥,٨٢٩)	-	-	٢٠٠٤ صافي (خسائر) عام
(٧٢,٩٧٩)	(٧٢,٩٧٩)	-	-	الزكاة الشرعية
<u>٩٦,٤٦٨,٩٨٠</u>	<u>(٣,٥٣١,٠٢٠)</u>	<u>-</u>	<u>١٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠٤/١٢/٣١ الرصيد في</u>
١٠,٢٤٤,٧٥٣	١٠,٢٤٤,٧٥٣	-	-	٢٠٠٥ أرباح عام
(١,٧٩٢,٩٣٦)	(١,٧٩٢,٩٣٦)	-	-	الزكاة الشرعية
-	(١,٠٢٤,٤٧٥)	١,٠٢٤,٤٧٥	-	المحول للاحتياطي النظامي
<u>١٠٤,٩٢٠,٧٩٧</u>	<u>٣,٨٩٦,٣٢٢</u>	<u>١,٠٢٤,٤٧٥</u>	<u>١٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠٥/١٢/٣١ الرصيد في</u>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٥

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة نشاطها :

(أ) تأسيس الشركة :

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار) - شركة مساهمة سعودية ، تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣٦٤ بتاريخ ١٤٠٨/٧/١٨ الموافق ١٩٨٧/١١/٩ وتم تسجيلها بالسجل التجاري بمدينة الرياض برقم ١٠١٠٦٨٢٢٢ بتاريخ ١٤٠٨/٥/١٧ والشركة مملوكة بالكامل لمؤسسات وأفراد سعوديون .

(ب) رأس مال الشركة :

بلغ رأس مال الشركة المكتتب فيه والمدفوع بالكامل ١٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٢ مليون سهم بواقع ٥ ريال للسهم الواحد وجميعها أسهم نقدية عادية .

(ج) طبيعة نشاط الشركة :

يتمثل نشاط الشركة في تسويق المنتجات الزراعية المحلية ولوازمهما وتجارة الجملة والتجزئة في مواد ومستلزمات المنتجات الزراعية واللحوم وتقديم التسويق والصيانة وإدارة المشاريع الزراعية .

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

الأسس المحاسبية :

يتم إعداد القوائم المالية المبنية بالريال السعودي وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها في المملكة العربية السعودية ومبدأ التكلفة التاريخية ومعيار العرض والإفصاح العام ومتطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة .

الخراشى محاسبون ومراجعون قانونيون

تحقيق الإيرادات :

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

المخزون :

يتم تقييم البضاعة بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل وتحدد التكلفة على أساس :

الأنعام (الأغنام والعجول والجمال) :

تحسب تكلفة مخزون من الأنعام (الأغنام والعجول والجمال) والمقتني بقصد بيعه على أساس تكلفة الشراء الفعلية مضافةً قيمة تقديرية تحدد بواسطة الإدارة مقابلة المصارييف المباشرة وغير المباشرة التي 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 ب محلات التجزئة والأسواق المركزية حيث يتم جرد بضاعة آخر المدة وتقييم بسعر البيع ثم يستبعد هامش الربح .

مواد التعبئة والتغليف والمطبوعات :

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

الأدوية والأعلاف :

يتم تقييم مخزون الأدوية والأعلاف وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .

الموجودات الثابتة :

يتم تسجيل الموجودات الثابتة على أساس سعر التكلفة والذي يشمل الإضافات والتحسينات التي تزيد من طاقتها الإنتاجية ومدة الاستفادة منها . وتسهل الم موجودات الثابتة على أساس طريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الإنتاجي المقدر لها وفقاً للنسبة المعمول بها في مصلحة الزكاة والدخل كما يلي :

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

٪٣	• المباني والإنشاءات والتحسينات
٪٤	• الآبار
٪٧,٥	• الثلاجات
٪١٢,٥	• تجهيزات المعارض
٪٢٠ : ٪١٠	• الآلات والمعدات
٪٢٥ : ٪٧,٥	• السيارات
٪٢٥ : ٪٢,٥	• الأثاث والتركيبات
٪٢٠ : ٪١٠	• العدد والأدوات
٪٢٠	• إجهزة الحاسب الآلي

مكافأة ترك الخدمة ومتطلباتها :

يتم تكوين مخصص مكافأة ترك الخدمة عن فترات الخدمة المتراكمة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية وفقاً لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية كما يتم احتساب استحقاقات للاجازات وتذاكر السفر ضمن المصروفات المستحقة خلال العام .

المعاملات بالعملات الأجنبية :

يتم تسجيل العمليات بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات ويتم في نهاية السنة تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويسجل الربح أو الخسارة الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية ضمن قائمة الدخل .

الاحتياطيات :

يتم تكوين الاحتياطيات طبقاً لنظام الشركات بالمملكة والنظام الأساسي للشركة .

الزكاة الشرعية :

تحضع الشركة للزكاة الشرعية طبقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل ويتم تكوين مخصص للزكاة المقدرة .

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (٣) : النقدية :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٥,١٣٤	١٠٣,٤٣٣	نقدية بالصندوق
١,٤٨٧,٨٤٣	١,٧٢٢,٠١٣	حسابات جارية لدى البنوك
١,٦٣٢,٩٧٧	١,٨٢٥,٤٤٦	الإجمالي

إيضاح (٤) : استثمارات قصيرة الأجل :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٠,٤٣٣,٣٥٧	٢٥,١٦٥,١٧٠	صناديق متاجرة بالسلع
-	١٥,٣٤٦,٤٤٣	صناديق متاجرة بالأسهم السعودية
-	١٥,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات عقارية (أراضي)
٤,٠٠٠,٠٠٠	-	ودائع قصيرة الأجل
٥٤,٤٣٣,٣٥٧	٥٥,٥١١,٦١٣	الإجمالي

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (٥) : ذمم مدينة تجارية :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٩٣٢,٧٠٠	١٤,٨٢٥,١٠٩	عملاء
(٢٨٢,٧٣٥)	(٥٢٢,٧٣٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١١,٥٤٩,٩٦٥	١٤,٢٩٢,٣٧٤	صالح العملاء
٢٨٨,٤٢٨	٢٤٩,٨٠٦	مدينون متتنوعون
٧٥,٤٨٠	٧٧,٩٦٣	دفعات مقدمة لموردين
<u>١١,٩١٣,٨٧٣</u>	<u>١٤,٦٢٠,١٤٣</u>	الإجمالي

إيضاح (٦) : المخزون :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٥١٤,٣٠٤	٥,١٥٢,١٥٣	أنعام
١,٢٢٢,٢٩٣	١,٤٢٦,٣٧٣	مواد تموينية
٢٢٢,٨٩٦	٢٥٦,٥٢٢	خضروات وفواكه
٦٥,٧٦٤	١١٢,٥٠٠	مواد تعبئة وتغليف
٢٠,٤٣٥	٧٣,٢٤٩	مطبوعات
٦٢,٢٨٣	٦٦,٤٦٤	أدوية وأعلاف
<u>٤,٢٢٨,٩٧٥</u>	<u>٧,٠٨٧,٢٦١</u>	الإجمالي

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (٧) : الأرصدة المدينة الأخرى :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٧٧٢,٦٤٤	١,٢١٨,٤٥٧
١٣٦,٦٠٦	٣٥٣,٥٨٠
٦٦,٠٥٤	٢٢٥,٧٠١
٦٣,٣٠٧	١١١,١٨٦
٤٧,٣٧٥	٤٩,٣٧٥
٢,٠٨٥,٩٨٦	١,٩٥٨,٢٩٩

مصروفات مدفوعة مقدماً
 عهد مؤقتة
 ذمم عاملين
 إيرادات مستحقة
 أخرى
 الإجمالي

إيضاح (٨) : نفقات إيرادية مؤجلة :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
ريال سعودي	ريال سعودي
-	٩٣٨,٥٩٧
٩٣٨,٥٩٧	٣٢,٧٥١
-	(٢٤٢,٨٣٨)
٩٣٨,٥٩٧	٧٢٨,٥١٠

الرصيد في ١/١
 المضاف خلال العام
 إطفاء العام
 الرصيد في ١٢/٣١

إيضاح (٩) : استثمارات طويلة الأجل :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
ريال سعودي	ريال سعودي
-	١٢,٩٨٤,١٠٣
٤,٩٠٦,٢٤٧	٤,٩٩٣,١٢٨
-	٢٥٠,٠٠٠
٤,٩٠٦,٢٤٧	١٨,٢٢٧,٢٣١

استثمارات عقارية - أراضي
 سندات حكومية
 حصص مملوكة في شركات
 الإجمالي

إضافة (١٠) : الموجودات الشائنة:

الموجودات الشائنة	أراضي	مباني وتركيبيات	آلات	أدوات	تجهيزات	غرف	مطابع	متاجر	الأجهزة
المكتبة:	٢٠٠٥١١١	٦٤٧٧٤٢٦	١١٤٧٧٣٤٢٦	١٠٤٥٢٣٧٤	١٠٧٧٨٢٨٢	٦٤٧١٦٩٧	٣٨٢٣١٧٠	٣١٠٧٤٤٧٦٨	٣١٠٧٤٤٧٦٨
إضافات	-	-	-	-	-	٣٧١٨٢٢	١٣٢٤١٦٠	٢١٠٣٥٧٠٠	٢١٠٣٥٧٠٠
استبعادات	-	-	-	-	-	٣٧١٨٢٤	٩٢٢٤١١٢	٩٢٢٤١١٢	٩٢٢٤١١٢
إضافةً	(١٠٠٠٠٠)	(١٠٠٠٠٠)	(١٠٠٠٠٠)	(١٠٠٠٠٠)	(١٠٠٠٠٠)	(١٠٠٠٠٠)	(١٠٠٠٠٠)	(١٠٠٠٠٠)	(١٠٠٠٠٠)
مجمع الاستهلاك:	٢٠٠٥١١١	٦٢٣٨٠٦	٦٢٣٨٠٦	٥٥٣٣٤٩٩	٥٧٦٣٢٩	٢٠١٧٩٢٠١	١٢٠٠٢٣٠	١٠٩١٩٤٦	١٠٩١٩٤٦
استهلاك العام	-	-	-	-	-	٤٠٢٦٠٥	٣٨٠٦٩٣	٢٦٢٣٢٤٩	٢٦٢٣٢٤٩
إضافةً	(٢٠٠٥١١١)	(٢٠٠٥١١١)	(٢٠٠٥١١١)	(٢٠٠٥١١١)	(٢٠٠٥١١١)	(٢٠٠٥١١١)	(٢٠٠٥١١١)	(٢٠٠٥١١١)	(٢٠٠٥١١١)
إضافةً	٢٠٠٥١١١	٤٤٥٧٢١١٠	٥٢١٤١١٠	٣٧١٧٩٤٠	١٨٣٩٤٤٣٥	١٠٠٣٩٣٣	١١٠٣٩٣٣	١٨٣٩٤٤٣٥	١٨٣٩٤٤٣٥
إضافةً	٢٠٠٥١١١	٤٤٣٥٣٨١	٤٠٣٥٣٨١	٩٣٨٦٩٧٩	٩٣٨٦٩٧٩	١٠١٥٤٤٣٦	١١٤٣٤٧٣١	١٠٠٣٩٣٣	١٠٠٣٩٣٣
إضافةً	٢٠٠٥١١١	٤٤٣٦٣٦	٨٧٤٣٠٤	٩١٨٧٧٩	٩١٨٧٧٩	١١٤٣٦	١١٤٣٦	١٠٠٣٩٣٣	١٠٠٣٩٣٣
إضافةً	٢٠٠٥١١١	٤٤٣٦	٢٠٠٥١١١	٢٠٠٥١١١	٢٠٠٥١١١	٢٠٠٥١١١	٢٠٠٥١١١	٢٠٠٥١١١	٢٠٠٥١١١

صافي القيمة الدفترية:

٢٠٠٥١١١ في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (١١) : ذمم دائنة :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٢١١,٦٦٠	٨,٢٢٧,٩٩٤	موردون
٣٦٤,٧٥٠	٥٢٤,٣٧٦	دائنوں متتنوعون
٢٢,٢٢٢	٨٩,٨١٦	عملاء دفعات مقدمة
<u>٥,٦٠٩,٦٣٣</u>	<u>٨,٨٤٢,١٨٦</u>	الإجمالي

إيضاح (١٢) : أرصدة دائنة أخرى :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٧٥,٠٠٧	٩٣٠,٧٨١	مستحقات عاملين
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	إيرادات محصلة مقدماً
١٢,٨٦٩	٢٥,٠٩٤	أخرى
<u>١,٢٠٨,٨٧٦</u>	<u>٩٧٥,٨٧٥</u>	الإجمالي



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (١٢) : مخصص الزكاة الشرعية :

(١) احتساب الزكاة :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
ريال سعودي	ريال سعودي
(٢,٢٣٥,٨٣٩)	١٠,٢٤٤,٧٥٣
٢١٧,٩٩١	٤٣٢,١٦١
(٢,٠١٧,٨٤٨)	١٠,٦٧٧,٩١٤
(٢,٠١٧,٨٤٨)	١٠,٦٧٧,٩١٤
٣٧,٤٢٦,٢١٢	١٠٢,٠٤٥,٨٦٨
(٣٢,٤٨٩,٢١٩)	(٤١,٠٠٦,٣٤٦)
٢,٩١٩,١٤٥	٧١,٧١٧,٤٣٦
٧٢,٩٧٩	١,٧٩٢,٩٣٦

صافي الربح (الخسائر) الدفترية ويعدل

بما يلي :

مخصصات مكونة خلال العام

صافي الربح (الخسائر) المعدلة

وعاء الزكاة :

صافي الربح (الخسائر) المعدلة

إجمالي بنود مضافة

إجمالي بنود مخصومة

وعاء الزكاة

الزكاة المستحقة بواقع %٢,٥

(٢) حركة مخصص الزكاة :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٠٨٤,٨٣٥	١,٦٣٢,٠٦٣
٧٢,٩٧٩	١,٧٩٢,٩٣٦
(٥٢٤,٧٥١)	(٣٠٠,٠٠٠)
١,٦٣٣,٠٦٣	٣,١٢٥,٩٩٩

رصيد ١/١

الزكاة عن السنة

الزكاة المسددة خلال السنة

رصيد ١٢/٣١

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (١٤) : المبيعات :

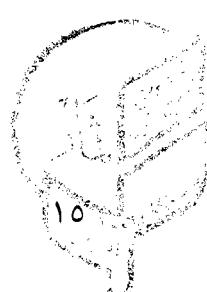
٣١ دسمبر	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٤٠,٧٥٩,٧٢٣	٦٣,٣٠٧,١٤٦
١٥,٤٨٥,١١٥	١٨,١٢٥,٤٩٩
٢,٧٨٧,١٢٩	٢,٩٨٧,٢٠٧
٥٩,٠٣١,٩٦٧	٨٤,٤١٩,٨٥٢

مبيعات المعارض
مبيعات العقود
مبيعات المزرعة
إجمالي

إيضاح (١٥) : تكلفة المبيعات :

٣١ دسمبر	
٢٠٠٤	٢٠٠٥
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,١٠٢,٢٤٣	٤,٢٢٨,٩٧٥
٤٩,١٩٩,٧٤٠	٧٩,٦١٩,٠٩٣
٦٠٣,٥٦٩	٦٨٣,٠٥٩
٧٩٦,٥٠٠	١,٢٧٨,٢٤٠
٥٢,٧٠٢,١٠٢	٧٥,٨٠٩,٣٦٧
(٤,٢٢٨,٩٧٥)	(٧,٠٨٧,٢٦١)
٤٨,٤٧٣,١٢٧	٦٨,٧٢٢,١٠٦

بضاعة أول السنة
المشتريات
مصاريف المشتريات
مصاريف المزرعة
تكلفة البضاعة المتاحة للبيع
بضاعة اخر السنة
إجمالي تكلفة المبيعات



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (١٦) : مصروفات البيع والتوزيع :

تتكون مصروفات البيع والتوزيع من مصاريف المعارض بالإضافة إلى تكاليف الدعاية والإعلان ومصروفات التسويق الأخرى وبيانها كما يلي :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٢٦٣,١٥٠	٥,٣٠٨,٣٢٢	تكلفة العمالة
١,٥٣٨,٦٣٢	٢,٦٤٤,٩٥٠	إيجار معارض
٧٠٤,٥١٣	٨٧٨,١٨٧	دعاية وإعلان
٥٨١,٢٦٤	٨٥١,٦٤٠	مصروفات طاقة
٣٦١,١٣٦	٧٦٦,٩٢٧	خصم مسموح به
٣٧٩,٠٤٨	٧١٨,٨٦٩	تعبئة وتغليف
٥٦٣,٤٤٧	٦٢٣,٧٤٥	إيجار سيارات
٧٨٤,٦٣٨	٦١٥,٤٣٦	متوعة
٤٥٦,٧٧٨	٥٠٥,٢٥٥	صيانة سيارات ومحروقات
٢٥١,١٤٢	٣٦٨,٣٠٠	رسوم واشتراكاً
١٨٣,٠٧٤	٢٠٠,٢٧١	عدد أدوات مستهلكة
١٢٣,٧١٧	١٧١,٨٤٤	بريد وبرق وهاتف
٥٧,٤٥١	١٦٤,١٨١	عمولات
١٠,٢٤٧,٩٩٠	١٣,٨١٧,٩٢٨	الإجمالي

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (١٧) : المصاروفات العمومية والإدارية :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٦٤٥,٦٧٦	٢,٤٧٥,٨٦٩	تكلفة العمالة
-	١٥٠,٠٠٠	ديون مشكوك في تحصيلها
٣,٦٧٧	١١٠,٩٥١	عمولات بنكية
٤٥,٣٤٢	٤٤,٠١٢	مصاروفات طاقة
٢٧,٥٧٥	٣٢,٦٧٤	برق وبريد وهاتف
٢١,٩٢٢	٢٠,٨٥١	صيانة وإصلاح
٢٧٤,٢٩٠	٢٧١,٩٦٨	متوعة
٢,٠١٨,٤٨٢	٣,١٠٦,٣٢٥	الإجمالي

إيضاح (١٨) : الإيرادات الأخرى :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٤	٢٠٠٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٦,٠٣٤,٦٤٦	إيرادات بيع أصول ثابتة
٦٧٩,٤٣٦	١,٢٥٦,٤٧٧	إيرادات ودائع قصيرة الأجل
٨٣,٧١٢	١٣٤,٧٦١	إيرادات سندات حكومية
٩٩,٥٥٢	١٦٢,١٣٢	أخرى
٨٦٢,٧٠٠	٧,٥٨٨,٠١٦	الإجمالي

إيضاح (١٩) : إعادة تبويب :

تم إعادة تبويب بعض مبالغ سنة المقارنة المنتهية في ٢٠٠٤/١٢/٣١ لتتوافق مع عرض وتبسيط البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠٠٥/١٢/٣١.