

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

شركة مساهمة مقفولة

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية وتقارير مراقبي الحسابات

كشفاً في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

١٤ أكتوبر ٢٠٠٦

تقرير المحاسب القانوني عن فحص التقرير المالي الأولي

المحترمين

إلى السادة / المساهمين
الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)
شركة مساهمة سعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته .

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفقة للشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار) كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها وكان فحصنا 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 والاستفسارات من إدارة الشركة عن الأمور المحاسبية، ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية الموحدة ككل ، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

سليمان عبد الله الخراشي

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩١)



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

الشركة الوطنية للتصوير الزراعي (ش.م.ع.)

شركة مساهمة مسجلة في البنية

قائمة المركز المالي (غير مدققة)

٢٠٠٦ ٢٠٠٥

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة:
١.٦٢٣.٥٠٦	٢.٧٣٥.٩٦٤	النقد بالصندوق ولدى البنوك
٣٨.٢٩٨.٠٨٩	٤٢.٥١٥.٤٨٠	استثمارات قصيرة الاجل
١٦.٢٣٩.١٣٤	١٨.٧١٦.٥٨٥	مدينون تجاريون
٦.٣٠٢.٠٥٤	٦.٨٤٣.٩٠٧	المخزون
٢.٠٢٥.٦٢٤	٩٠٠.٣٣٧	أرصدة مدينة اخرى
٦٤.٤٨٨.٤٠٧	٧١.٧١٢.٢٧٣	إجمالي الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة:
٢٧.٩٨٤.١٠٣	١٢.٩٨٤.١٠٣	استثمارات عقارية
٤.٩٩٣.١٢٨	٥.٤٤٢.٢٩٩	استثمارات طويلة الاجل
١.١٤١.٦٠٤	٥٣٩.٢٢٢	مشروعات تحت التنفيذ
١٦.٣٢٩.٩٢٩	١٨.١٧٣.٩٠٣	موجودات ثابتة (بالصافي)
٤٦٩.٢٩٧	١١٣.٧٠٤	نفقات إيرادية مؤجلة (بالصافي)
٥٠.٩١٨.٠٦١	٣٧.٢٥٢.٢٣١	إجمالي الموجودات غير المتداولة
١١٥.٤٠٦.٤٦٨	١٠٨.٩٦٥.٥٠٤	إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة :
-	٤٤٥.٠٠٠	قروض قصيرة الأجل
٨.٣٣٩.٤٨٦	١٢.٥٧٦.٣٣٥	دائنون تجاريون
٦٢٦.٤٢١	٨٥٨.٩٥١	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١.٩٦٣.٠١٤	٣.٧٩٢.٥٧٥	مخصص الزكاة الشرعية
١٠.٩٢٨.٩٢١	١٧.٦٧٢.٨٦١	إجمالي المطلوبات المتداولة
٥١٦.٩٥٤	٦٩٢.٠٦١	مخصص ترك الخدمة
١١.٤٤٥.٨٧٥	١٨.٣٦٤.٩٢٢	إجمالي المطلوبات
		حقوق المساهمين :
١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال
-	١.٠٢٤.٤٧٥	الاحتياطي النظامي
٣.٩٦٠.٥٩٣	(١٠.٤٢٣.٨٩٣)	(الخسائر) الأرباح المبقة
١٠٣.٩٦٠.٥٩٣	٩٠.٦٠٠.٥٨٢	صافي حقوق المساهمين
١١٥.٤٠٦.٤٦٨	١٠٨.٩٦٥.٥٠٤	اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل (غير مدققة)

عن الفترة من بداية العام حتى ٣٠ سبتمبر		عن الفترة من ١ يولية حتى ٣٠ سبتمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٩.١٠١.٨٤٦	٧٤.٤٨٦.٠٣٨	٢٠.٠٠٥.٥٢٥	٢٧.١٨٥.٣٤٣	المبيعات
(٤٧.٥١٩.٧٦٧)	(٦٦.٥٢٤.٠٦٠)	(١٦.٧٩٢.٠٩٩)	(٢٥.٠٩٧.٧٩٩)	تكلفة المبيعات
١١.٥٨٢.٠٧٩	٧.٩٦١.٩٧٨	٣.٢١٣.٤٢٦	٢.٠٨٧.٥٤٤	محمل الربح
				المصروفات والأعباء الإدارية:
(٩.٨٨٢.٤٣٥)	(١١.٣٤٤.٣٤٢)	(٢.٩٩١.٤٥٦)	(٣.٧٨٢.٥٥٠)	مصروفات البيع والتوزيع
(٣.١١٩.١٥٥)	(٢.٨٤٧.٧١٧)	(١.١٨٦.٣٩٩)	(٨٧٢.٥٠١)	المصاريف العمومية والإدارية
(٩٥١.٣٥٢)	(١.٣٧٩.٣٢٠)	(٣٢٤.١٧٢)	(٥٣٥.٧٨٦)	استهلاك الموجودات الثابتة
(١٣.٩٥٢.٩٤٢)	(١٥.٥٧١.٣٧٩)	(٤.٥١٢.٠٢٧)	(٥.١٩٠.٨٣٧)	إجمالي المصروفات والأعباء الإدارية
(٢.٢٧٠.١٦٣)	(٧.٦٠٩.٤٠١)	(١.٢٩٨.٦٠١)	(٣.١٠٣.٢٩٣)	صافي (خسارة) الفترة من الأعمال الرئيسية
٣.٢٢٨.١٩٢	(٦.٦٣٠.١٧٤)	١.٨٠٨.٩١٣	(٢.٢٤٦.٠٩٨)	إيرادات أخرى
٧.٢٦٤.٢٣٦	٩٥٨.٩١٦	٣.٥١١.١٨٥	٣٥٩.٥٠٤	صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل خصم الزكاة
٨.١٢١.٥٦٥	(١٣.٢٨٠.٦٥٩)	٤.٠٢١.٤٩٧	(٤.٩٨٩.٨٨٧)	الزكاة الشرعية (المقدرة)
(٦٢٩.٩٥٢)	(١.٠٣٩.٥٥٦)	(٣١٤.٩٧٦)	(٢٥٠.٩٦٠)	صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد خصم الزكاة
٧.٤٩١.٦١٣	(١٤.٣٢٠.٢١٥)	٣.٧٠٦.٥٢١	(٥.٢٤٠.٨٤٧)	
٠,٧٥	(١,٤٣)	٠,٣٧	(٠,٥٢)	(خسارة) ربحية السهم

اعتباراً من أول أبريل ٢٠٠٦ صدر المرسوم الملكي السامي بتجزئة القيمة الاسمية لاسهم الشركات المساهمة لتصبح قيمة السهم ١٠ ريال بدلاً من ٥٠ ريال، ولأغراض المقارنة فقد تم تأثير ذلك على سنة المقارنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



الخراتشي محاسبون ومراجعون قانونيون

الشركة الوطنية للتصريف الزراعي (ش.م.ك.)

شركة مساهمة سعودية

بيان التغييرات في حقوق المساهمين (غير مدققة)

الإجمالي	(الخسائر) الأرباح المتبقية	إحتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٦.٤٦٨.٩٨٠	(٣.٥٣١.٠٢٠)	-	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٥/١/١
١٠.٢٤٤.٧٥٣	١٠.٢٤٤.٧٥٣	-	-	صافي أرباح عام ٢٠٠٥
(١.٧٩٢.٩٣٦)	(١.٧٩٢.٩٣٦)	-	-	الزكاة الشرعية
-	(١.٠٢٤.٤٧٥)	١.٠٢٤.٤٧٥	-	المحول للإحتياطي
١٠.٤٩٢٠.٧٩٧	٣.٨٩٦.٣٢٢	١.٠٢٤.٤٧٥	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٥/١٢/٣١
(١٤.٣٢٠.٢١٥)	(١٤.٣٢٠.٢١٥)	-	-	صافي خسائر الفترة
٩٠.٦٠٠.٥٨٢	(١٠.٤٢٣.٨٩٣)	١.٠٢٤.٤٧٥	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٦/٩/٣٠

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٦

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الشركة :

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار) - شركة مساهمة سعودية - تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣٦٤ بتاريخ ١٤٠٨/٥/١٨ الموافق ١٩٨٧/١١/٩ وتم تسجيلها بالسجل التجاري بمدينة الرياض برقم ١٠١٠٠٦٨٢٢٢ بتاريخ ١٤٠٨/٥/١٧ والشركة مملوكة بالكامل لمؤسسات وأفراد سعوديون .

ب. نشاط الشركة :

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

ج. رأس مال الشركة :

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به ١٠٠ مليون ريال سعودي موزع على ١٠ مليون سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال للسهم الواحد.

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

يتم إعداد القوائم المالية الأولية المبينة بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومبدأ التكلفة التاريخية ومعياري العرض والإفصاح العام ومتطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة.

إيضاح (٣) : نتائج الفترة :

إن نتائج الفترة بالقوائم المالية المرفقة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً لنتائج أعمال الشركة السنوية .

