

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

القواعد المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

٨ يوليو ٢٠٠٧

تقرير المحاسب القانوني عن فحص التقارير المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

شركة مساهمة سعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفقة للشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار) كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ 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 لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين

ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسارات من إدارة الشركة عن الأمور المحاسبية، وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف 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 المعترف عليها .

سليمان عبد الله الخراشي

محاسب قانوني. ترخيص رقم (٩١)

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأدبية (غير مراعحة)

٢٠ يونيو

٢٠٠٦	٢٠٠٧
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٣٨٧,٢٨٧	٤,٥٠٣,٠٧٠
٤٤,٦٤٠,٠٧١	٢٧,٢٤٢,١٢١
١٨,٨٨٨,٩٥١	١٧,٤٧٧,٧١٢
٤,١٠٢,٣٧٥	٧,٣٣٠,٨٠٣
١,١١٥,٧٧٠	٤,٨٨٨,٠٦٤
٧٣,١٣٤,٤٥٤	٦١,٤٤١,٧٧٠
١٨,٧٣١,٤٥٥	١٧,٩٨٤,١٠٣
١٧,٦٨٨,٩٦٥	٢٠,٦٧٣,٤١٩
٩١٠,٧٣٥	-
٢٧٥,٥٩٥	-
-	٧,٠٨٩,٣٠٦
٣٧,٦٠٦,٧٥٠	٤٥,٧٤٦,٨٢٨
١١٠,٧٤١,٢٠٤	١٠٧,١٨٨,٥٩٨

الموجودات

الموجودات المتداولة:

النقد بالصندوق ولدى البنوك
استثمارات قصيرة الأجل
ذمم مدينة تجارية (بالصافي)
المخزون
أرصدة مدينة أخرى
إجمالي الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة:

استثمارات طويلة الأجل
صافي الموجودات الثابتة
مشروعات تحت التنفيذ
مصروفات إيرادية مؤجلة (بالصافي)
أصول غير ملموسة (الشهرة)
إجمالي الموجودات غير المتداولة
إجمالي الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين:

المطلوبات المتداولة:

قروض قصيرة الأجل
الذمم الدائنة
أرصدة دائنة أخرى
مخصص الزكاة الشرعية
إجمالي المطلوبات المتداولة

مخصص مكافأة ترك الخدمة

إجمالي المطلوبات

حقوق المساهمين:

رأس المال
الاحتياطي النظامي
صافي (الخسائر) المبقاء
صافي حقوق المساهمين
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل (غير مراجعة)

عن الفترة		عن الفترة		
من بداية العام حتى ٣٠ يونيو	من ١ إبريل حتى ٣٠ يونيو	٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٧,٣٠٠,٦٩٥	٥٤,٥٣٥,١٩٤	٢٥,٠٦٤,٢١٨	٢٨,٣٥٢,٩٥٦	المبيعات
(٤١,٤٢٦,٢٦١)	(٤٣,٥٢٤,٨١٨)	(٢١,٩٧٦,٧٦٠)	(٢٣,١٠٢,٩٤٧)	تكلفة المبيعات
٥,٨٧٤,٤٣٤	١١,٠١٠,٣٧٦	٣,٠٨٧,٤٥٨	٥,٢٥٠,٠٠٩	مجمل الدخل من الأعمال الرئيسية
المصروفات والأعباء الإدارية :				
(٧,٥٦١,٧٩٢)	(٨,٧٧٥,١٩٦)	(٣,٩٨٤,١٨٥)	(٤,٩٥٠,٩٠٤)	المصروفات التسويقية
(١,٩٧٥,٢١٦)	(٢,٩٥٦,٢٤٣)	(١,١٠٠,٨٠٠)	(١,٧٢٠,٩١٣)	المصروفات العمومية والإدارية
(٨٤٣,٥٣٤)	(١,١٠٠,٥٥٠)	(٢٢٠,٥٧٠)	(٥١٩,٢١٥)	إستهلاك الموجودات الثابتة
(١٠,٣٨٠,٥٤٢)	(١٢,٨٣١,٩٨٩)	(٥٣٠,٥٥٥)	(٧,١٩١,٠٣٢)	إجمالي المصروفات والأعباء الإدارية
(٤,٥٠٦,١٠٨)	(١,٨٢١,٦١٣)	(٢,٢١٨,٠٩٧)	(١,٩٤١,٠٢٣)	صافي (خسائر) الأعمال الرئيسية
(٤,٣٨٤,٠٧٦)	(٥٧٤,٠٧٨)	(٤,٩٣٩,٠٨٩)	(٩٩٣,٣٦٢)	(خسائر) غير محققة عن استثمارات
٥٩٩,٤١٢	٩٣١,٣٣٨	٢٩٦,٧٢١	٦٥٠,٩٧٧	إيرادات أخرى
(٨,٢٩٠,٧٧٢)	(١,٤٦٤,٣٥٣)	(٦,٨٦٠,٤٦٥)	(٢,٢٨٣,٤٠٨)	صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الزكاة
(٧٨٨,٥٩٦)	(٥٢٧,٩٨٣)	(٣٦٦,٥٢٨)	(٢٢٨,١٠٤)	الزكاة الشرعية
(٩,٠٧٩,٣٦٨)	(١,٩٩٢,٣٣٦)	(٧,٢٢٦,٩٩٣)	(٢,٥١١,٥١٢)	صافي (خسائر) أرباح الفترة
(٠,٩١)	(٠,٢٠)	(٠,٧٢)	(٠,٢٥)	ربحية (خسارة) السهم 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 (غير مراجعة)

الزيادة (النقص) في النقدية

من بداية العام حتى ٣٠ يونيو

٢٠٠٦	٢٠٠٧
------	------

ريال سعودي	ريال سعودي
------------	------------

(٨,٢٩٠,٧٧٢)	(١,٤٦٤,٣٥٣)
-------------	-------------

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :

صافي (خسائر) الفترة

تعديلات لتسوية صافي الدخل لصافي النقدية

الناتجة من (المستخدم في) أنشطة العمليات :

٨٤٣,٥٣٤	١,١٠٠,٥٥٠	الاستهلاكات
٤,٣٨٤,٠٧٦	٥٧٤,٠٧٨	خسائر غير محققة عن استثمارات
١٥,٤٢٧	٦٧,٤٥٠	مخصص ترك الخدمة
٤٥٢,٩١٥	-	إطفاء المстроفات المؤجلة
(٤,٢٦٨,٨٠٨)	١,١١٥,٩٢٤	نقص (زيادة) في الذمم المدينة
٢,٩٨٤,٨٨٦	(٣,٨٩٠,٩٨٩)	(زيادة) نقص في المخزون
٨٤٢,٥٢٩	(٢,٩٨٠,٦٣٧)	(زيادة) نقص في الأرصدة المدينة الأخرى
٢٦٧,٦١٣	١,٤٦٩,٣٥٦	زيادة في الذمم الدائنة
٤٨,٨٢٨	٢,٠٥٥,٦٦١	زيادة في أرصدة دائنة أخرى
(٢٢٢,٩٨٠)	-	المسدد من الزكاة
(٢,٩٤٢,٧٥٢)	(١,٩٥٢,٩٦٠)	صافي النقدية (المستخدم في) أنشطة العمليات

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :

نقص في الإستثمارات قصيرة الأجل

النقص في الاستثمارات طويلة الأجل

إضافات واستبعادات موجودات ثابتة بالصافي

نقص (زيادة) في مشروعات تحت التنفيذ

(الزيادة) في الموجودات غير الملموسة

صافي النقدية (المستخدم في) الناتجة من أنشطة الاستثمار

تدفقات نقدية من أنشطة التمويل :

قرض قصيرة الأجل

صافي النقدية (المستخدم في) الناتجة من أنشطة التمويل

صافي (النقص) الزيادة في أرصدة النقد

رصيد النقد في أول السنة

رصيد النقد في نهاية الفترة

٥,٩٨٣,٢٤٢	٧٨٢,١١٠
-	٤٤٢,٢٩٩
(١٣٨,٠٦٤)	(٣,١٧٢,٧٩٠)
(٧٨٥,٥٨٥)	٦٨٩,٧٣٧
-	(٧,٠٨٩,٣٠٦)
٥,٠٥٩,٥٩٣	(٨,٣٤٧,٩٥٠)

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مراجعة)

الإجمالي ريال سعودي	الأرباح (الخسائر)		احتياطي المبقة ريال سعودي		رأس المال ريال سعودي	الرصيد في ٢٠٠٦/١/١
	نظامي ريال سعودي	رأسي ريال سعودي	نظامي ريال سعودي	رأسي ريال سعودي		
١٠٤,٩٢٠,٧٩٧	٣,٨٩٦,٣٢٢	١,٠٢٤,٤٧٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٠٠٦/١/١
(١٤٥,٥٤٦)	(١٤٥,٥٤٦)	-	-	-	-	تسويات سنوات سابقة
(١٤,٧٦٧,٨٠٥)	(١٤,٧٦٧,٨٠٥)	-	-	-	-	صافي (خسائر) عام ٢٠٠٦
(١,٣٦٦,٣٩٩)	(١,٣٦٦,٣٩٩)	-	-	-	-	الزكاة الشرعية
٨٨,٦٤١,٠٤٧	(١٢,٣٨٣,٤٢٨)	١,٠٢٤,٤٧٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٠٠٦/١٢/٢١
(١,٩٩٢,٣٣٦)	(١,٩٩٢,٣٣٦)	-	-	-	-	صافي (خسائر) الفترة
<u>٨٦,٦٤٨,٧١١</u>	<u>(١٤,٣٧٥,٧٦٤)</u>	<u>١,٠٢٤,٤٧٥</u>	<u>١٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>			<u>٢٠٠٧/٦/٢٠</u>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزأ لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

في ٢٠ يونيو ٢٠٠٧

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الشركة :

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

ب. نشاط الشركة :

ويتمثل نشاطها في تسويق المنتجات الزراعية المحلية ولوازムها 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 الم المصرح به ١٠٠ مليون ريال سعودي موزع على ١٠ مليون سهم بقيمة إسمية ١ ريال للسهم الواحد.

إيضاح (٢) : ملخص أهم السياسات المحاسبية :

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

إيضاح (٣) : نتائج الفترة :

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