

- ١ -

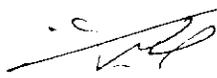
## تقرير المحاسب القانوني عن فحص التقارير المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين  
الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)  
شركة مساهمة سعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد ،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي للشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار) - شركة مساهمة سعودية، الرياض - المملكة العربية السعودية ، كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠٠٥م ، وقائمة الدخل وقائمة التدفق النقدي وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادرة 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 نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساسا إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل . وعليه فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي . وبناءا على الفحص المحدود والذي قمنا به لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

المكتب السعودي للمحاسبة

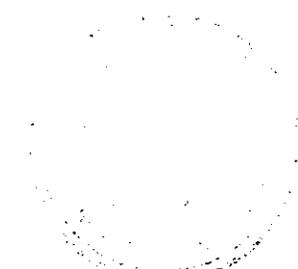


خالد فطاني

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦)

التاريخ : ١٤٢٦/٣/٧ هـ

الموافق : ٢٠٠٥/٤/١٦ م



المكاتب	الهاتف	الفاكس	صندوق البريد	الرمز البريدي	اشترك الغرفة
الرياض	٤٧٧٥٠٧٨ / ٤٧٧٥١٥٥	٤٧٧٥١٢١	٣٧٦	١١٤١١	٨٦٢٥٥
جدة	٦٥١٦٥٩٠ / ٦٥٣٣٨٥٣	٦٥١٦٥٩٠	٤٤٥	٢١٤١١	٦٨٦٠٦
الدمام	٨٣٣٦٤٩٣ / ٨٣٣٠٩٤٧	٨٣٣٦٤٩٣	١١٢٢	٣١٤٣١	

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الأولية كما في ٢٠٠٥/٣/٣١ م (غير مراجعة)

٢٠٠٤/٣/٣١ م	٢٠٠٥/٣/٣١ م	
ريـال	هــريـال	<u>الموجودات المتداولة</u>
١,٧٥٥,٨٠١	٣,٢٨٠,٨٥٤,٤٦	النقد بالصندوق ولدى البنوك
٢,٧٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات (ودائع بنكية)
٦,٨٣٨,٢٧٨	١٣,٣٨٤,١٩٤,٣٨	صافي المدينين
٢,٤٧٤,٣٣٢	٤,٣٩٥,٧٢٦,٠٠	المخزون السلعي
١,٤٦٥,٩٩٢	١,٦٦٤,١٢٨,٧٠	الأرصدة المدينة الأخرى
<u>١٥,٢٣٤,٤٠٣</u>	<u>٢٤,٢٢٤,٩٠٣,٥٤</u>	مجموع الموجودات المتداولة
		<u>المطلوبات المتداولة</u>
٣,٢٩٣,٩٩٤	٦,٩٦٩,٢٠١,٣٧	الدائنون
٧١٦,٨٥٥	١,٢٥٤,٠٨١,٦٤	أرصدة دائنة أخرى
٢,٠٨٤,٨٣٥	١,٤٨٣,٠٦٢,١٠	مخصص الزكاة الشرعية
<u>٦,٠٩٥,٦٨٤</u>	<u>٩,٧٠٦,٣٤٥,١١</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
٩,١٣٨,٧١٩	١٤,٥١٨,٥٥٨,٤٣	صافي رأس المال العامل
١٩,٧٨١,٠٢٨	٢٥,٩٨٤,٥٨٤,٥٤	صافي الموجودات الثابتة
.	٩٤٨,٠٩٧,٠٨	مصاريف إيرادية مؤجلة
٤,٩٠٦,٢٤٧	٥٥,٧٣٢,٦٩٣,٠١	الاستثمارات طويلة الأجل
(٥٠٣,٥٩٨)	(٧٤٥,٠٠٥,٧٧)	مكافأة ترك الخدمة
<u>٣٣,٣٢٢,٣٩٦</u>	<u>٩٦,٤٣٨,٩٢٧,٢٩</u>	
		<u>حقوق المساهمين</u>
٣٥,٠٥٩,٧٥٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
(١,٧٣٧,٣٥٤)	(٣,٥٦١,٠٧٢,٧١)	الخسائر المبقة
<u>٣٣,٣٢٢,٣٩٦</u>	<u>٩٦,٤٣٨,٩٢٧,٢٩</u>	



الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل للفترة المنتهية في ٢٠٠٥/٣/٣١ م (غير مراجعة)

٢٠٠٤/٣/٣١ م	٢٠٠٥/٣/٣١ م	البيان
ريال	ريال	
١٢,٣٨٧,٢٨٠	١٩,٠٠٧,٤٢٦,٤١	المبيعات
(٩,٦٩٢,٤٧٠)	(١٥,٠٤٧,٤٤٧,١٩)	تكلفة المبيعات
٢,٦٩٤,٨١٠	٣,٩٥٩,٩٧٩,٢٢	مجمّل الربح
مصرفات الأعمال الرئيسية		
٢,١٦٦,٨٩٥	٣,٣٩٤,٠٨٣,٤٩	المصرفات التسويقية
٨٠٣,٠٤١	٧٨٩,٤٨٤,٤٣	المصرفات الإدارية والعمومية
٢٧٩,٤٢٨	٣٠٥,٠٩١,٥٤	الاستهلاكات
٣,٢٤٩,٣٦٤	٤,٤٨٨,٦٥٩,٤٦	مجموع مصرفات الأعمال الرئيسية
(٥٥٤,٥٥٤)	(٥٢٨,٦٨٠,٢٤)	الدخل (الخسائر) من النشاط الرئيسي
٣٩,٤٠١	٤٩٨,٦٢٧,٥٣	الإيرادات المتنوعة
(٥١٥,١٥٣)	(٣٠,٠٥٢,٧١)	صافي الدخل (خسائر) للفترة الحالية
٠,٧٣ ريال	٠,٠٢ ريال	ربح السهم

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية للفترة المنتهية في ٢٠٠٥/٣/٣١ م (غير مراجعة)

المجموع	الأرباح المبقة	راس المال	
هـ، رـيـال	هـ، رـيـال	هـ، رـيـال	البيـان
٣٣.٨٣٧.٥٤٩,٠٠	(١.٢٢٢.٢٠١,٠٠)	٣٥.٠٥٩.٧٥٠,٠٠	حقوق المساهمين في ٢٠٠٤/١/١ م
(٥١٥.١٥٣,٠٠)	(٥١٥.١٥٣,٠٠)	٠,٠٠	صافي دخل (خسائر) الفترة
<u>٣٣.٣٢٢.٣٩٦,٠٠</u>	<u>(١.٧٣٧.٣٥٤,٠٠)</u>	<u>٣٥.٠٥٩.٧٥٠,٠٠</u>	حقوق المساهمين في ٢٠٠٤/٣/٣١ م
٩٦.٤٦٨.٩٨٠,٠٠	(٣.٥٣١.٠٢٠,٠٠)	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠	حقوق المساهمين في ٢٠٠٥/١/١ م
(٣٠٠.٥٢,٧١)	(٣٠٠.٥٢,٧١)	٠,٠٠	صافي دخل (خسائر) الفترة
<u>٩٦.٤٣٨.٩٢٧,٢٩</u>	<u>(٣.٥٦١.٠٧٢,٧١)</u>	<u>١٠٠.٠٠٠.٠٠٠,٠٠</u>	حقوق المساهمين في ٢٠٠٥/٣/٣١ م

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي الأولية للفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٠٢ م (غير مراجعة)

٢٠٠٤/٣/٣١ م	٢٠٠٥/٣/٣١ م	
ريـال	ريـال	<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
(٥١٥,١٥٣)	(٣٠٠,٠٥٣)	صافي الدخل (خسائر) للفترة الحالية
٢٧٩,٤٢٨	٣٠٥,٠٩٢	الاستهلاكات
٧٩,٩٥٤	.	مخصص ترك الخدمة
(١٥٥,٧٧١)	٢٧٥,٠٣٩	صافي الدخل بعد التسويات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة
(١,٥٤٤,٠٣٦)	(١,٢٦٧,٦٦٠)	(الزيادة) النقص في المدينين
(٣٧٢,٠٨٩)	(١٦٦,٧٥١)	(الزيادة) النقص في المخزون
١٩٧,٠٢٦	٢١٩,١٩٦	(الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة الأخرى
١,٧٩١,٤٥٧	١,٣٤٥,٦٩٩	الزيادة (النقص) في الدائنين
٣٣٧,٦٠٥	١٢,٤٤٤	الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى
٢٥٤,١٩٢	٤١٧,٩٦٨	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٢,٧٠٠,٠٠٠)	٢,٥٠٠,٠٠٠	استثمارات (ودائع بنكية)
(١١٦,٨٦١)	(٣٩٣,٠٨٩)	استثمارات طويلة الأجل
.	(٩,٥٠٠)	نفقات إيرادية مؤجلة
(٢,٨٦٧,٧٤٤)	(٨٦٧,٥٠٢)	شراء أصول ثابتة
٤٢١,٤٩٧	.	المتحصل من بيع أصول ثابتة
(٥,٢٦٣,١٠٨)	١,٢٢٩,٩٠٩	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
.	.	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٥,٠٠٨,٩١٦)	١,٦٤٧,٨٧٧	صافي التغيرات النقدية
٦,٧٦٤,٧١٧	١,٦٣٢,٩٧٨	النقدية أول المدة
١,٧٥٥,٨٠١	٣,٢٨٠,٨٥٤	النقدية آخر المدة

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات على القوائم المالية الأولية كما في ٢٠٠٥/٣/٣١ م

١- التعريف بالشركة وفترة الحسابات :

١/١ التعريف بالشركة :

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار) - شركة مساهمة سعودية - الرياض - المملكة العربية السعودية - تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣٦٤ بتاريخ ١٨/٥/١٤٠٨هـ، الموافق ٩/١١/١٩٨٧م، وتم تسجيلها بالسجل التجاري بمدينة الرياض برقم ١٠١٠٠٦٨٢٢٢ بتاريخ ١٧/٥/١٤٠٨هـ، ويتمثل نشاطها في مجال تسويق المنتجات الزراعية المحلية ولوازمها وتجارة الجملة والتجزئة في مواد ومستلزمات المنتجات الزراعية وتقديم الخدمات في مجال التسويق والصيانة وإدارة المشاريع الزراعية.

٢/١ فترة الحسابات :

إن القوائم المالية الأولية تغطي الفترة المالية من ١/١/٢٠٠٥م وحتى ٣١/٣/٢٠٠٥م.

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١/٢ الأساس المحاسبي :

تتبع الشركة مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل أصولها وخصومها معتمدة على أساس الاستحقاق في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها متخذة من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لمعاملاتها المالية.

٢/٢ الموجودات الثابتة واستهلاكاتها :

يتم استهلاك الموجودات الثابتة بطريقة القسط الثابت وذلك بغرض إهلاك قيمتها الدفترية وعلى أساس العمر

الإنتاجي المتوقع لها بموجب النسب التالية :- الآلات والمعدات ٢٠%

المباني والإنشاءات ٣% السيارات ٧,٥% - ٢٥%

الآبار ٤% الأثاث والتركيبات ٢,٥% - ٢٥%

الثلاجات ٨% أجهزة الحاسب الآلي ٢٠%

تجهيزات المعارض ١٣% العدد والأدوات ١٠% - ٢٠%

٣/٢ تحقيق الإيرادات :

يتم تحقيق الإيرادات عند تسليم البضاعة إلى العميل. وأما الإيرادات الأخرى فيتم تسجيلها عن اكتسابها.

٤/٢ مخصص مكافأة ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة حسب نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية.

٥/٢ المخزون السلعي :

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

⊖ الأتعام (الأغنام والعجول) :

تحسب تكلفة المخزون من الأتعام (الأغنام والعجول) والمقتنى بقصد بيعه على أساس تكلفة الشراء الفعلية مضافاً إليها المصاريف المباشرة الأخرى التي يتم إنفاقها على المخزون.

⊖ البضاعة بالمعارض والمستودعات :

تحسب تكلفة البضاعة وفقاً لطريقة التجزئة، حيث يتم جرد بضاعة آخر المدة وتقيم بسعر البيع ثم يستبعد هامش الربح.

⊖ مواد التعبئة والتغليف والمطبوعات :

تحسب تكلفة المواد وفقاً لطريقة المتوسط المرجح.

⊖ الأدوية والأعلاف :

تحسب تكلفة الأدوية والأعلاف وفقاً لطريقة المتوسط المرجح.

٦/٢ المعاملات المالية :

يتم تحويل قيمة المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريالات السعودية وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء المعاملات كما تحول قيمة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملة الأجنبية بتاريخ قائمة المركز المالي إلى الريالات السعودية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في نهاية العام المالي وتدرج فروقات التحويل ضمن قائمة الدخل.

٣- ربحية (خسارة) السهم

بلغت ربحية (خسارة) السهم للفترة المنتهية في ٢٠٠٥/٣/٣١ م مبلغ (٠,٠٢) ريال، وتحسب بقسمة صافي الدخل على عدد الأسهم العادية المتداولة وتحليلها كما يلي:

٢٠٠٤/٣/٣١ م	٢٠٠٥/٣/٣١ م	البيان
ريال	ريال	صافي دخل السنة
(٥١٥,١٥٣)	(٣٠٠,٥٣)	عدد الأسهم العادية المتداولة
٧٠١,١٩٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	ربحية (خسارة) السهم
<u>ريال (٠,٧٣)</u>	<u>ريال (٠,٠٢)</u>	

٤- عام ⊖ تمت إعادة ترتيب القوائم المالية المقارنة بما يتلائم مع عرض العام الحالي.

⊖ تم تقريب الأرقام الظاهرة في القوائم المالية إلى اقرب ريال سعودي ما عدا ربحية السهم.

