

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

شركة مساهمة سعودية

القواعد المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٢١ مارس ٢٠٠٧



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

٢٠٠٧ إبريل ١٧

تقرير المحاسب القانوني عن فحص التقارير المالية الأولية

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 ٣١ مارس ٢٠٠٧ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢) 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 ، ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف 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 أية تعديلات مهمة يتغيّر 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 للتسويق الزراعي (شمار)

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي (غير مدققة)

في ٢١ مارس

| ٢٠٠٦ | ٢٠٠٧ |
|--------------------|--------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٣,١٩٨,٨٩٤ | ٣,٧٧١,٠٩٨ |
| ٥٥,٧٨٧,٧٢٠ | ٢٩,٤٥٥,٨٩٢ |
| ١٥,٣٦٠,١١٢ | ٢٠,٠٠١,٤٤٣ |
| ٤,٧٨٩,٧٢٠ | ٥,٣٣٠,٦٨٨ |
| ١,٥٨٥,٤٣٨ | ٣,٧٧٤,٥٩٧ |
| ٨٠,٧٢١,٨٨٤ | ٦٢,٣٣٢,٧١٨ |
| | |
| ١٨,٢٢٧,٢٣١ | ١٧,٩٨٤,١٠٣ |
| ١٨,٠٧٢,٥٠٢ | ٢٠,١٧٤,٢٤٧ |
| ٥٠٢,٠٥٣ | - |
| ٢٢٥,٦٦٩ | - |
| - | ٧,٠٨٩,٣٠٦ |
| ٣٧,١٢٧,٤٠٥ | ٤٥,٢٤٧,٦٥٦ |
| ١١٧,٨٤٩,٣٣٩ | ١٠٧,٥٨١,٣٧٤ |
| | |
| ٤٤٥,٠٠٠ | ٣,٤٤٥,٠٠٠ |
| ٩,٢١٠,٠٦٢ | ١٠,٥٣٠,٩٣٦ |
| ٣,٤٧٥,٠٨٧ | ٢,٧٥٨,٠٦٤ |
| ١,٠١٥,٦٢٢ | ٩٠٩,١٢١ |
| ١٤,١٤٥,٧٧١ | ١٧,٦٤٣,١٢١ |
| ٦٣٥,١٤٦ | ٧٧٨,٠٣٠ |
| ١٤,٧٨٠,٩١٧ | ١٨,٤٢١,١٥١ |
| | |
| ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ١,٠٢٤,٤٧٥ | ١,٠٢٤,٤٧٥ |
| ٢,٠٤٣,٩٤٧ | (١١,٨٦٤,٢٥٢) |
| ١٠٣,٠٦٨,٤٢٢ | ٨٩,١٦٠,٢٢٣ |
| ١١٧,٨٤٩,٣٣٩ | ١٠٧,٥٨١,٣٧٤ |

الموجودات :

الموجودات المتداولة :

النقد بالصندوق ولدى البنوك
استثمارات قصيرة الأجل
مدينون تجاريون
المخزون

أرصدة مدينة أخرى

إجمالي الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة :

استثمارات طويلة الأجل
موجودات ثابتة (بالصافي)
مصروفات إيرادية مؤجلة (بالصافي)

مشروعات تحت التنفيذ

أصول غير ملموسة (الشهرة)

إجمالي الموجودات غير المتداولة

إجمالي الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين :

المطلوبات المتداولة :

قرض قصيرة الأجل

دائنون تجاريون

مخصص الزكاة الشرعية

مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

إجمالي المطلوبات المتداولة

مخصص ترك الخدمة

إجمالي المطلوبات

حقوق المساهمين :

رأس المال

احتياطي نظامي

(الخسائر) الأرباح المبقاء

صافي حقوق المساهمين

إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)
شركة مساهمة سعودية**

قائمة الدخل (غير مدقة)

عن الفترة من بداية العام

حتى ٢١ مارس

| ٢٠٠٦ | ٢٠٠٧ | |
|--------------------|--------------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٢٢,٢٣٦,٤٧٧ | ٢٦,١٨٢,٢٣٨ | المبيعات |
| (١٩,٤٤٩,٥٠١) | (٢٠,٤٢١,٨٧١) | تكلفة المبيعات |
| <u>٢,٧٨٦,٩٧٦</u> | <u>٥,٧٦٠,٣٦٧</u> | مجمل الربح |
| | | المصروفات والأعباء الإدارية : |
| (٣,٥٧٧,٦٠٧) | (٣,٨٢٤,٢٩٢) | مصاريف البيع والتوزيع |
| (٨٧٤,٤١٦) | (١,٢٣٥,٣٣٠) | المصاريف العمومية والإدارية |
| (٢٤٢,٨٣٧) | - | إطفاء المصروفات الإيرادية المؤجلة |
| (٣٨٠,١٢٧) | (٥٨١,٣٣٥) | استهلاك الموجودات الثابتة |
| <u>(٥,٠٧٤,٩٨٧)</u> | <u>(٥,٦٤٠,٩٥٧)</u> | إجمالي المصروفات والأعباء الإدارية |
| (٢,٢٨٨,٠١١) | ١١٩,٤١٠ | صافي أرباح (خسائر) الفترة من الأعمال الرئيسية |
| ٨٥٧,٧٠٤ | ٤١٩,٢٨٤ | مكاسب غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية |
| - | ٢٨٠,٣٦١ | إيرادات أخرى |
| (١,٤٣٠,٣٠٧) | ٨١٩,٠٥٥ | صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل خصم الزكاة |
| (٤٢٢,٠٦٨) | (٢٩٩,٨٧٩) | الزكاة الشرعية |
| <u>(١,٨٥٢,٣٧٥)</u> | <u>٥١٩,١٧٦</u> | صافي أرباح (خسائر) الفترة بعد خصم الزكاة |
| <u>(٠,١٩)</u> | <u>٠,٠٥</u> | ربحية (خسارة) السهم |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

(غير مدقة)

عن الفترة من بداية العام

حتى ٣١ مارس

| ٢٠٠٦ | ٢٠٠٧ | |
|--------------------|---------------------|-----------------------------|
| <u>ريال سعودي</u> | <u>ريال سعودي</u> | |
| <u>١٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u> | <u>١٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u> | رأس المال |
| | | احتياطي نظامي : |
| ١,٠٢٤,٤٧٥ | ١,٠٢٤,٤٧٥ | الرصيد في بداية السنة |
| <u>١,٠٢٤,٤٧٥</u> | <u>١,٠٢٤,٤٧٥</u> | الرصيد في نهاية الفترة |
| | | الأرباح (الخسائر) المبقاء : |
| ٢,٨٩٦,٣٢٢ | (١٢,٣٨٣,٤٢٨) | الرصيد في بداية السنة |
| (١,٤٣٠,٣٠٧) | ٨١٩,٠٥٥ | صافي أرباح (خسائر) الفترة |
| (٤٢٢,٠٦٨) | (٢٩٩,٨٧٩) | الزكاة الشرعية |
| <u>٢,٠٤٣,٩٤٧</u> | <u>(١١,٨٦٤,٢٥٢)</u> | الرصيد في نهاية الفترة |
| <u>١٠٣,٠٦٨,٤٢٢</u> | <u>٨٩,١٦٠,٢٢٣</u> | إجمالي حقوق 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 التدفقات النقدية (غير مدقة)

عن الفترة من بداية العام

حتى ٣١ مارس

| ٢٠٠٦ | ٢٠٠٧ |
|------------|------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :

| | | |
|-------------|-------------|---|
| (١,٤٣٠,٣٠٧) | ٨١٩,٠٥٥ | صافي أرباح (خسائر) الفترة |
| | | تعديلات لتسوية صافي الأرباح (الخسائر) لصافي النقدية |
| | | الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات : |
| (٨٥٧,٧٠٤) | (٤١٩,٢٨٤) | (مكاسب) غير محققة من استثمارات مالية |
| ٢٨٠,١٢٧ | ٥٨١,٣٣٥ | الاستهلاكات |
| ٢٤٢,٨٣٧ | - | إطفاء المصاريف الإيرادية المؤجلة |
| (٧٣٩,٩٦٩) | (١,٤٠٧,٨٠٧) | (زيادة) في مديون تجاريين |
| ٢,٢٩٧,٥٤١ | (١,٨٩٠,٨٧٤) | (زيادة) نقص في المخزون |
| ٣٥٦,٤٨٣ | (١,٨٦٧,١٧٠) | (زيادة) نقص في الأرصدة المدينية الأخرى |
| ٣٦٧,٨٧٤ | ٧١٩,٠٨٦ | زيادة في الدائنون التجاريين |
| ٣٩,٧٤٧ | (٥٣,٩٧٣) | (نقص) زيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى |
| ٢١,٩١٦ | ٣٦,٧٢٢ | التغير في مخصص مكافأة ترك الخدمة |
| (٧٢,٩٨٠) | - | المسدد من الزكاة الشرعية |
| ٦٠٥,٥٦٥ | (٣,٤٨٢,٩١٠) | صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة العمليات |

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :

| | | |
|-----------|-------------|--|
| ٥٨١,٥٩٧ | (٤٣٨,٢٩٩) | (زيادة) نقص في الاستثمارات قصيرة الأجل |
| - | ٤٤٢,٢٩٩ | النقص في الاستثمارات طويلة الأجل |
| (٢٥٨,٧١٤) | (٢,١٥٤,٤٠٣) | إضافات موجودات ثابتة |
| - | ٦٨٩,٧٣٧ | النقص في مشروعات تحت التنفيذ |
| - | (٧,٠٨٩,٣٠٦) | (الزيادة) في الموجودات غير الملموسة |
| ٣٢٢,٨٨٣ | (٨,٥٤٩,٩٧٢) | صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار |

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :

| | | |
|-----------|--------------|--|
| ٤٤٥,٠٠٠ | (١,٨٠٠,٠٠٠) | صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل |
| ١,٣٧٣,٤٤٨ | (١٢,٨٣٢,٨٨٢) | صافي (النقد) الزيادة في أرصدة النقد |
| ١,٨٢٥,٤٤٦ | ١٧,٦٠٢,٩٨٠ | رصيد النقدية في بداية العام |
| ٣,١٩٨,٨٩٤ | ٣,٧٧١,٠٩٨ | رصيد النقدية في نهاية الفترة |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة أعمالها :

(أ) تأسيس الشركة :

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار) - شركة مساهمة سعودية ، تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣٦٤ بتاريخ ١٤٠٨/٥/١٨ الموافق ١٩٨٧/١١/٩ وتم تسجيلها بالسجل التجاري بمدينة الرياض برقم ٦٨٢٢٢ ١٠١٠٠٦٨٢٢٢ بتاريخ ١٤٠٨/٥/١٧ والشركة مملوكة بالكامل لمؤسسات وأفراد سعوديون .

(ب) نشاط الشركة :

يتمثل نشاط الشركة 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 اسمية ١٠ ريال للسهم الواحد .

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

يتم إعداد القوائم المالية الأولية المبنية 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 .

خالد بن طلال