

تقرير مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009م

يس مجلس الإدارة أن يقدم تقريره السنوي عن أداء الشركة وقوائمها المالية للعام 2009 حيث يقدم هذا التقرير معلومات عن أنشطة الشركة الرئيسية وأهم الإستراتيجيات والنتائج المالية بالإضافة لمعلومات عن مجلس الإدارة ومعلومات مكملة تهدف لسد حاجة المستخدم والمستفيد من هذا التقرير .

1- الأنشطة الرئيسية:

تقوم الشركة بنشاط تسويق المنتجات الزراعية سواء عن طريق بيع التجزئة في فروعها المختلفة والمنتشرة في مدينة الرياض أو بطريق مبيعات الجملة في فروعها في كل من مدينة الرياض ، جدة ، الدمام وتقوم الشركة أيضاً بنشاط تسويق الإنتاج الحيواني من الأغنام والأبقار والعجول والإبل سواء عن طريق فروع (وسمى) كمبيعات تجزئة أو عن طريق مبيعات الجملة عن طريق فروعها الموجودة في كل من الرياض ، جدة ، الدمام كما تقوم الشركة أيضاً بنشاط تسمين العجول في مشروعها القائم حالياً في منطقة السهام بالخرج

أولاً: نتائج أعمال السنة المالية لعام 2009 م
ملخص النشاط:

النوع	السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 م		السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009 م		البيان
	النسبة من المبيعات		النسبة من المبيعات		
(10%)	-	146,076,293	-	131,521,736	المبيعات
(35%)	%18	26,010,056	%13	16,941,249	مجمل الربح
%286	-	(3,275,051)	-	(12,662,569)	خسارة النشاط من العمليات الرئيسية
%8	-	(9,057,705)	-	(9,816,297)	صافي الخسارة قبل الزكاة
%4	-	(10,235,925)	-	(10,635,442)	صافي الخسارة

1-المبيعات:

تهتم الإدارة بنمو المبيعات والحصول على حصة أكبر من السوق مع أهمية التحكم بالمصروفات وإبقاءها ضمن الحدود المقبولة لمارسة مثل هذه الأنشطة وذلك كاستراتيجية بعيدة المدى على الرغم من المناسبة الشديدة التي يشهدها السوق ، ويوضح الجدول التالي نمو المبيعات بالشركة خلال الخمس سنوات الأخيرة حيث حققت الشركة نمواً جيداً في المبيعات ولكن في عام 2009 كان هناك انخفاض في المبيعات بالمقارنة مع عام 2008 .

السنة	المبيعات	مبلغ النمو	نسبة النمو
2005	84,419,852	-	-
2006	104,353,224	19,933,372	%24
2007	121,680,814	17,327,590	%17
2008	146,076,293	24,395,479	%20
2009	131,521,736	(14,554,557)	(9.9%)

التحليل الجغرافي لنشاط الشركة :

يوضح الجدول التالي مبيعات الشركة حسب النطاق الجغرافي ، بالإضافة إلى صافي أرباح (خسارة) النشاط حسب كل منطقة من المناطق :

البيان	2008		2009	
	صافي الخسارة	المبيعات	صافي الخسارة	المبيعات
المنطقة الوسطى	6,755,710	96,512,484	6,797,337	86,896,300
المنطقة الغربية	2,378,276	35,393,526	2,471,759	31,876,059
المنطقة الشرقية	1,101,939	14,170,283	1,366,346	12,275,377
الاجمالي	10,235,925	146,076,293	10,635,442	131,521,736

2- مجمل الربح:

بلغ مجمل الربح للسنة المنتهية في 31/12/2009م ماقيمته 16,941,249 ريال وتمثل نسبة مجمل الربح لمبيعات 13% وبالانخفاض عن نفس الفترة من العام الماضي 2008 بمبلغ 9,068,807 ريال وبنسبة انخفاض تقدر بـ 35%.

3- المصروفات العمومية والإدارية:

بلغت إجمالي المصروفات العمومية والإدارية للسنة المنتهية في 31/12/2009م مبلغ 6,357,410 ريال بزيادة عن نفس الفترة من العام الماضي مبلغ 1,283,443 ريال بنسبة 72% ويرجع ذلك لاستقطاب الشركة عدداً من الكفاءات السعودية المؤهلة ، والعمالات التي تحتاجها فروع الشركة المختلفة ، اضافة الى زيادة مصاريف الاستشارات حيث قامت الشركة في عام 2009 بالتعاقد مع استشاري خارجي لوضع سياسات واجراءات مالية و تشغيلية لتنظيم سير اجراءات العمل في الشركة .

4-نتائج النشاط الرئيسي:

حققت الشركة خسائر تشغيلية لعام 2009م بمبلغ 12,662,569 ريال مقابل خسائر تشغيلية لعام 2008م لنفس الفترة بمبلغ 3,275.051 ريال وبزيادة نسبتها 286% و هذا يعود الى انخفاض مبيعات الشركة بحوالي 14,554,557 و ذلك تطبيقاً للسياسة التي تتبعها الشركة و التي تهدف الى تخفيض مخاطر الائتمان

، اضافة الى انخفاض نسبة مجمل الربح (13% عام 2009 ، 18% عام 2008) و يعزى ذلك الى ارتفاع كلفة الشراء، و من الأسباب الأخرى التي أدت زيادة الخسائر التشغيلية للشركة هو ارتفاع المصاري夫 العمومية والأدارية بنسبة 72% ويرجع ذلك لاستقطاب الشركة عدداً من الكفاءات السعودية المؤهلة، والعملة التي تحتاجها فروع الشركة المختلفة، اضافة الى زيادة مصاريف الاستشارات حيث قامت الشركة في عام 2009 بالتعاقد مع استشاري خارجي لوضع سياسات و اجراءات مالية و تشغيلية لتنظيم سير اجراءات العمل في الشركة .

صافي أرباح الشركة:

بلغت صافي خسائر الشركة عن عام 2009م مبلغ (9,816,297) ريال قبل خصم الزكاة مقابل صافي خسائر لنفس الفترة من العام الماضي 2008م بمبلغ (9.057.705) ريال ويعود ذلك في أغلبه للخسائر المحققة من استثمارات الشركة في صناديق الأسهم السعودية .

ثانياً : التشغيل

1- انخفضت مبيعات الشركة في عام 2009 بالمقارنة مع عام 2008 حيث بلغت مبيعات المعارض لعام 2009م مبلغ 29,759,839 ريال مقابل مبلغ 60,480,634 ريال لعام 2008م وبنسبة انخفاض تقدر بـ 50% كما بلغت مبيعات العقود (الجملة) لعام 2009م مبلغ 86,580,608 ريال مقابل مبلغ 69,425,537 ريال لعام 2008 وبنسبة زيادة تقدر بـ 25% ، كما بلغت مبيعات فروع (وسمى) للحوم لعام 2009م مبلغ 15,181,288 ريال مقابل مبلغ 16,170,122 ريال عن عام 2008م وبانخفاض نسبته 6%.

2- تخطط إدارة الشركة على البدء خلال عام 2010م بتفعيل قسم مبيعات الأسواق المركزية و التي تعتبر من المبيعات ذات الربحية العالمية و التي سوف تساهم بشكل ملموس من تحسين مبيعات الشركة و تحسين هامش الربح المجمل لها.

ثالثاً: الروية المستقبلية للشركة

تعتبر شركة ثمار شركة وطنية رائدة في مجال تسويق المنتجات الزراعية في المملكة العربية السعودية ، والتي سيكون جل تركيزها في عام 2010 هو التركيز و تطوير نشاط التسويق الزراعي للشركة و العمل على التخلص من الأستثمارات و الفروع ذات التكلفة المرتفعة و غير المربحة ، وتسعى استراتيجية الشركة الى استخدام الية جديدة لعملية الشراء و التي تهدف الى الحصول على منتجات زراعية من مصادر متعددة ذات جودة و ربحية عالية من خلال ابرام اتفاقيات مع موردين محليين و خارجيين . و ترى إدارة الشركة أنه وفي نهاية عام 2010م وفي ظل تحقق المعطيات الرئيسية لهذه الروية ستكون الشركة قد وصلت إلى أحد الأهداف المرجوة الا وهو تحقيق ارباح او الوصول لنقطة التعادل كحد ادنى

وتجاوزها بحلول نهاية العام ، وكل ذلك يكون قد حدث – بمشيئة الله – بعد أن كونت الشركة بنية أساسية واستراتيجية أساسها المتنين – بالإضافة إلى وجود كفاءات وطنية وعملة ماهرة تقوم بتشغيل الأنشطة المختلفة حسب الأهداف الموضوعة – هو وجود موارد متعددة لكي تكمل أنشطتها التشغيلية وكذلك وجود عملاء ومستهلكين استراتيجيين بحيث تحقق إدارة الشركة لمساهميها الكرام أساسات قوية تتعلق بها الشركة وينطلق اداؤها إلى أفاق أرحب من الربحية والمشاركة الفعالة في بناء جزء أساسي من أجزاء الاقتصاد السعودي .

كما وتؤكد إدارة الشركة بأنه وبنهاية العام 2009م فان جميع معاملاتها خاضعة لأنظمة الشريعة الإسلامية ، وسيقوم مجلس الإدارة خلال عام 2010م بتأكيد هذه الرواية لجميع المساهمين عن طريق أحد المكاتب المتخصصة.

رابعاً- مكافأة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة :
لم يحصل رئيس وأعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس على أية مكافآت خلال عام 2009م.

خامساً- اختيار مراجع الحسابات

تم في الجمعية العامة العادية للمساهمين التي عقدت في مايو 2009 تعين السادة مكتب السوليم والعزيزان (محاسبون ومراجعون قانونيون) كمراجعين قانونيين لحسابات الشركة للعام المالي 2009م. وستقوم الجمعية العامة العادية القادمة بإذن الله بإعادة تعين المراجع الخارجي الحالي أو اختيار غيره للعام المالي 2010م ، وذلك بناء على توصية لجنة المراجعة في هذا الشأن.

بنود قائمة المركز المالي :
يظهر الجدول التالي أهم بنود قائمة المركز المالي للشركة لخمس سنوات الماضية :

البند	الموجودات المتداولة	الموجودات غير المتداولة	اجمالي الموجودات	اجمالي المطلوبات	حقوق المساهمين	اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين
2005	2006	2007	2008	2009		
81.002.762	70.143.166	74.922.394	73,869,760	55,220,736		
37.475.326	37.717.318	46.049.739	41.595.167	43,908,910		
118.478.088	107.860.484	120.972.133	115.464.927	99,129,646		
13.557.291	19.213.437	29.770.923	34.808.893	30,243,032		
104.920.797	88.641.047	91.201.210	80.656.034	69,705,759		
118.478.088	107.860.484	120.972.133	115.464.927	99,129,646		

بنود قائمة الدخل :

يظهر الجدول التالي أهم بنود قائمة الدخل للشركة لخمس سنوات الماضية :

البند	2009	2008	2007	2006	2005
المبيعات	131,521,736	146,076,293	121,680,814	104,353,224	84,419,852
تكلفة المبيعات	114,580,581	120,066,237	98,290,717	29,608,746	68,722,106
مجمل الربح	16,941,155	26,010,056	23,390,097	11,744,478	15,697,746
صافي خسائر النشاط	(12,662,569)	(3,275,051)	(1,453,147)	(8,242,236)	(2,789,706)
صافي الأرباح (الخسائر)	(10,664,349)	(10,235,925)	2,560,163	(16,134,204)	8,451,817
(خسارة) ربحية السهم	(1.06)	(1.02)	0.26	(1.61)	0.85

لجنة المراجعة:

تم تشكيل لجنة المراجعة وذلك لغرض مراجعة الخطط المحاسبية للشركة ومتابعة فعالية حسابات الشركة المالية ومراجعة النتائج المالية السنوية للشركة، وت تكون اللجنة من التالي أسماؤهم:

- 1- المهندس/ يوسف صالح الحضيف - رئيس اللجنة
- 2- الدكتور احسان المعتر- عضو اللجنة كطرف خارجي متخصص بالشؤون المحاسبية
- 3- السيد عمر عبد العزيز الخميس- سكرتير اللجنة

لائحة الحوكمة:

بصفة عامة ، تعمل الشركة وفقا لأحكام وإرشادات لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية السعودية ، وقد طبقت إدارة الشركة ما ممكن تطبيقه من أحكام اللائحة وفقا للأنظمة المرعية .

العقود مع ذوي العلاقة:

لا يوجد أي عقود أبرمتها الشركة يوجد فيها أي مصلحة جوهرية لأي من أعضاء مجلس إدارتها ، أو المدير ، أو المدير المالي ، أو كبار تفديتها .

المتغيرات التي قد تواجه الشركة وتؤثر على نتائجها :

الشركة كغيرها من شركات السوق السعودي بوجه عام وقطاع التجزئة بوجه خاص تتأثر نتائجها بالكثير من المتغيرات مثل:

- 1- المواسم (مثل بدء الدراسة ، ورمضان ، والإجازات الرسمية ، وموسم الحج).
- 2- توفر البضاعة المراد تسويقها، وتتوفر موردين قادرين على تلبية حاجات الشركة وحالات مستهلكي خدماتها.

- 3- التذبذب الحاد في أسعار المنتجات الزراعية والمواشي بوجه عام .
- 4- أسعار بعض المواد الضرورية مثل الأعلاف، مستلزمات البناء ، وأدوية الأنعام.
- 5- أسعار الإيجارات.
- 6- توفر الأيدي العاملة والماهرة للقيام بحاجات الشركة التشغيلية .

العقوبات والجزاءات المفروضة على الشركة:
لم ت تعرض الشركة لأية جزاءات أو غرامات ذات أهمية تذكر خلال عام 2009

القروض:
لا يوجد من ضمن التزامات الشركة في نهاية عام 2009م أية أرصدة لقروض.

توزيع الأرباح:
لم يرفع مجلس الإدارة أي توصية بتوزيع أرباح عن نتائج 2009م.

المدفوعات النظامية مستحقة الدفع:
بلغت الزكاة المستحقة على الشركة عن العام 2009م مبلغ (848,052) مع العلم بان إجمالي رصيد المستحقات الزكوية يبلغ (5,698,144) ريال بنهاية عام 2009م .

مجلس الإدارة:
تم انتخاب المجلس الحالي بتاريخ يونيو 2008م حيث تم خلال عام 2009 عقد خمسة اجتماعات لمجلس الإدارة وتم توضيح بيان الحضور حسب الجدول الآتي:

الصفة	تاريخ اجتماعات مجلس الإدارة					الاسم
	2009-11-8	2009-06-1	2009-3-23	2009-2-21	2009-1-18	
غير تنفيذي ومستقل	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	عبد الرحمن صالح الحضيف
تنفيذي ومستقل	حضر	حضر	حضر	-	-	حسنان عبد الكريم سليم
غير تنفيذي ومستقل	حضر	-	-	-	-	د سعيد محمد باسم ابراهيم
غير تنفيذي ومستقل	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	يوسف صالح الحضيف
غير تنفيذي ومستقل	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	عبدالمجيد سلطان ال ملحم
غير تنفيذي ومستقل	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	عمر عبد العزيز الخبيس
غير تنفيذي ومستقل	حضر	حضر	حضر	-	-	عمر عليان العزري
تنفيذي ومستقل	استقال	استقال	حضر	حضر	حضر	عبد الرحمن ابو زيد

- بتاريخ 21 فبراير 2009 تم تعيين كل من المهندس / عمر عليان الأيداء العنزي و الأستاذ / غسان عبدالكريم علي سليمهم كأعضاء في مجلس الإدارة بدلًا من كل من الأستاذ/عبدالعزيز صالح العبدلي ، والأستاذ / سعد محمد أبو صخر اللذان استقالا بتاريخ 18/01/2009 م
- قدم الأستاذ عبد الرحمن أبو ابوزيد استقالته من المجلس في 1 يونيو 2009
- تم اختيار الأستاذ غسان عبد الكريم سليمهم رئيسا تنفيذيا للشركة في 1 يونيو 2009
- تم تعيين الدكتور سعيد محمد باسماعيل كعضو مجلس ادارة كعضو مجلس إدارة بديل للأستاذ / عبد الرحمن عبدالعزيز أبو زيد بتاريخ 9 يونيو 2009

ماحصل عليه أعضاء مجلس الادارة وكبار التنفيذيين :

البيان	أعضاء المجلس التنفيذي	أعضاء المجلس غير التنفيذي	كبار التنفيذيين
الرواتب والتعويضات		490,000	144,000
البدلات	143,500	30,000	42,000
المكافآت الدورية والسنوية	--	--	--
الخطط التحفيزية	--	--	--
أية تعويضات أو مزايا عينية أخرى	--	--	--
الإجمالي	633,500	30,000	186,000

نسبة ملكية الأسهم والتغيير فيها خلال العام لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين (*) :
الجدول التالي يبين عدد أسهم شركة ثمار المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة خلال عام 2009م:

م	الاسم	عدد أسهم الشركة المملوكة		
		بداية 2009	رصيد 15 يونيو 2009	صافي التغيير
1	عبدالرحمن صالح الحضيف	1000	1000	-
2	غسان عبد الكريم سليمهم	1000	-	-
3	عمر عبدالعزيز الخميس	1000	1000	-
4	عبدالمجيد سلطان ال ملحم	1000	1000	-
5	يوسف صالح الحضيف	1000	-	-
6	عمر عليان العنزي	1000	-	-
7	د.سعید محمد باسماعیل	1000	-	-

(*) مع العلم بان جميع ((كبار التنفيذيين)) في الشركة لا يملكون أية أسهم من أسهم الشركة منذ بداية العام

(**) 15 يونيو 2009م هو تاريخ عقد الجمعية العمومية التي تم فيها تعيين المجلس الحالي.

العضوية في مجالس الإدارات الأخرى :
أعضاء مجلس الإدارة جميعاً غير منتسبيين لأية مجالس إدارات أخرى في شركة مساهمة أو غير مساهمة .

لائحة الحكومة :

يبين الجدول التالي مواد لائحة الحكومة التي طبقت والتي لم تطبق وأسباب ذلك :

السبب	لم تطبق	طبقت جزئيا	تم تطبيقها	نص المادة	المادة
--	--	--	نعم	الحقوق العامة للمساهمين	3
--	--	--	نعم	تسهيل ممارسة المساهمين لحقوقهم و حصوله على المعلومات	4
-	-	-	نعم	حقوق المساهمين المتعلقة بمجتمع الجمعية العمومية	5
--	--	--	نعم	حقوق التصويت	6
--	--	--	نعم	حقوق المساهمين في ارباح الأسهم	7
جاري استكماله	--	نعم	--	السياسات والأجراءات المتعلقة بالأقصاص	8
--	--	--	نعم	الأقصاص في تقرير مجلس الإدارة	9
جاري استكماله	--	نعم	-	الوظائف الأساسية لمجلس الإدارة	10
--	--	--	نعم	مسؤوليات مجلس الإدارة	11
--	--	--	نعم	تكوين مجلس الإدارة	12
--	--	--	نعم	لجان المجلس الأدارية واستقلاليتها	13
جاري استكماله	--	نعم	--	لجنة المراجعة	14
تحت دراسة	نعم	--	--	لجنة الترشيحات والمكافآت	15
--	--	--	نعم	اجتماعات مجلس الإدارة و جداول الأعمال	16
--	--	--	نعم	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	17
--	--	--	نعم	تعارض المصالح في مجلس الإدارة	18

تأكيدات مجلس إدارة الشركة:

يؤكد مجلس الإدارة بأنه :

- تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل المناسب وفق السياسات والمعايير المحاسبية المتبعة.
- إن المتابعة مستمرة من قبل الإدارة التنفيذية ومجلس الإدارة ولجنة المراجعة لتدعم الرقابة الداخلية في الشركة ، وكذلك من خلال الاهتمام بأية ملاحظات تتبع للمراجعين الخارجيين والتتأكد من التعامل معها بجدية والعمل على متابعة تصويبها، ويسعى
- لا يوجد شكوك بشأن قدرة الشركة على المضي قدما في مواصلة نشاطها.

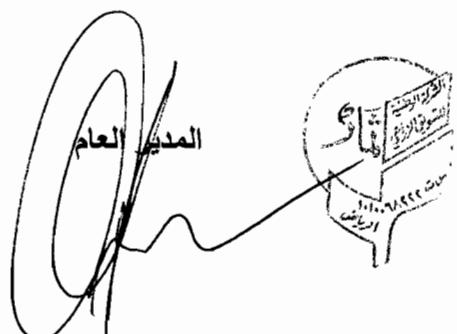
كلمة الختام :

إن مجلس الإدارة يرفع اسمى آيات الشكر والتقدير والامتنان لمقام خادم الحرمين الشريفين وولي عهده الأمين ولحكومة الرشيدة على دعمهم وتابعتهم المتواصلة للاقتصاد السعودي بشكل عام للشركات المساهمة بوجه خاص .

كما يقدم المجلس شكره وتقديره لمقام وزارة التجارة والصناعة ووزارة العمل ووزارة الزراعة وهيئة السوق المالية وكافة الجهات الرسمية على تعاونهم ومساندتهم ودعمهم المتواصل لتطوير قطاع التجزئة مما كان الأثر الكبير في دعم الاقتصاد الوطني ونموه .

ويتقدم المجلس بالشكر الجزيل للإخوة والأخوات مساهمي الشركة وعملائها الكرام على دعمهم وثقتهم ، مع الأمل بأن يحمل المستقبل الكثير من الخير والنماء للشركة ولمساهميها ، وان تقدم المزيد من خدماتها المميزة لعملائها الأعزاء ويحث المجلس موظفي الشركة ومنسوبيها على مضاعفة جهودهم لتحقيق الريادة المرسومة باذن الله خلال العام القادم ، والله ولي التوفيق .

رئيس مجلس الإدارة



المنير العام

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ

السويم والعنزيان

AL SWAILEM & AL ONAIZAN

محاسبون ومبرجعون قانونيون

Chartered Accountants

Professional Partnership - Licence No. 22
Abdullah Al Swailem Reg. No. 183
Ali Al Onaizan Reg. No. 132

شركة تضامنية مهنية - ترخيص رقم ٢٢
عبدالله السويم قيد رقم ١٨٣
علي العنزيان قيد رقم ١٣٢

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية
كما في ٣١/١٢/٢٠٠٩
مع تقرير مراجع الحسابات

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ

السُّوَيْلَمُ وَالعَنَيْزَانُ

AL SWAILEM & AL ONAIZAN

محاسبون و مراجعون قانونيون

Chartered Accountants

Professional Partnership - Licence No. 22

Abdullah Al Swailem Reg. No. 183

Ali Al Onaizan Reg. No. 132

شركة تضامنية مهنية - ترخيص رقم ٢٢

عبدالله السويلم قيد رقم ١٨٣

علي العنزيزان قيد رقم ١٣٢

تقرير مراجع الحسابات

المحترمين

الى السادة مساهمي الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته :

لقد راجعنا قائمة المركز المالي للشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار) - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٢٠٠٩/١٢/٣١ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفق النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) الى رقم (٢٦) المعterة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات السعودي والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها واعتمدتها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

وفي رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

١. تظهر بعد المركز المالي للشركة كما هو في ٢٠٠٩/١٢/٣١ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً للسياسة المحاسبية المذكورة في الإيضاح رقم (٢) ومعايير المحاسبة الأخرى المعترف بها الملائمة لظروف الشركة .
٢. تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية .

عن شركة السويلم والعنزيزان

محمد العبيدي

علي محمد العنزيزان

قيد سجل المحاسبين القانونيين

رقم (١٣٢)



الرياض في ٥١٤٣١/٢/٢٩

الموافق ٢٠١٠/٢/١٣

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي

كما في

٢٠٠٨/١٢/٣١

ريال سعودي

٢٠٠٩/١٢/٣١

إيضاح رياض سعدي

٢,١٣٥,٤٠٠	٦,٥٥٣,٠١٣	(٣)
٣,٠٠٠,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠	(٤)
١٣,٣٦٣,٢٣٣	-	(٥)
٢٧,١٥٦,٢٠٦	٢٥,٠٠٤,٩٨٤	(٦)
٢٣,٦٢١,٢٥١	١٦,٣٧٢,١٤٨	(٧)
٢,٦٦٧,٧١٣	٣,٦٧٤,٦٣٣	(٨)
١,٩٢٥,٩٥٧	٢,٦٦٥,٩٥٨	(٩)
٧٣,٨٦٩,٧٦٠	٥٥,٢٢٠,٧٣٦	

١٣,٢٣٤,١٠٣	١٣,٢٣٤,١٠٣	(١٠)
٣,٤٥٦,٨٨٦	٧,٥٢٥,٠٣٧	(١١)
٦,٣٢٩,٤٥٨	٥,٩٧٤,٩٩٤	(١٢)
١٨,٥٧٤,٧٢٠	١٧,١٧٤,٧٧٦	(١٣)
٤١,٥٩٥,١٦٧	٤٣,٩٠٨,٩١٠	
١١٥,٤٦٤,٩٢٧	٩٩,١٢٩,٦٤٦	

٢٧,٧٨٨,٨١٩	٢٢,٥٩٨,١٧٠	(١٤)
٩٩٨,٥٩٦	١,٠٢٣,٦٥٧	(١٥)
٤,٧٨٧,٩٦٢	٥,٦٩٨,١٤٤	(١٦)
٣٣,٥٧٥,٣٧٧	٢٩,٣١٩,٩٧١	

٩١,٠٣٧	-	(١٦)
١,١٤٢,٤٧٩	٩٢٣,٠٦١	(١٧)
١,٢٣٣,٥١٦	٩٢٣,٠٦١	
٣٤,٨٠٨,٨٩٣	٣٠,٢٤٣,٠٣٢	

١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(١٨)
١,٢٨٠,٤٩١	١,٢٨٠,٤٩١	(١٩)
(٢٠,٦٢٤,٤٥٧)	(٣٢,٣٩٣,٨٧٧)	
٨٠,٦٥٦,٠٣٤	٦٨,٨٨٦,٦١٤	
١١٥,٤٦٤,٩٢٧	٩٩,١٢٩,٦٤٦	

الأصول :

الأصول المتداولة :

النقد بالصندوق ولدى البنوك

تأمين خطابات الضمان

الاستثمارات قصيرة الأجل

الدسم المدينة

المخزون

الأطراف ذات العلاقة

الأرصدة المدينة الأخرى

إجمالي الأصول المتداولة

الأصول غير المتداولة :

الاستثمارات طويلة الأجل

المشروعات تحت التنفيذ

صافي قيمة الشهرة

صافي قيمة الأصول الثابتة

إجمالي الأصول غير المتداولة

إجمالي الأصول

الخصوم وحقوق المساهمين :

الخصوم المتداولة :

الدسم الدائنة

الأرصدة الدائنة الأخرى

الجزء المتداول من مخصص الزكاة الشرعية

إجمالي الخصوم المتداولة

الخصوم غير المتداولة :

الجزء غير المتداول من مخصص الزكاة الشرعية

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

إجمالي الخصوم غير المتداول

إجمالي الخصوم

حقوق المساهمين :

رأس المال المدفوع

الاحتياطي النظامي

الخسائر المتراكمة

إجمالي حقوق المساهمين

إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل

من بداية العام

وحتى

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٤٦,٠٧٦,٢٩٣	١٣١,٥٢١,٧٣٦	(٢٠)	صافي المبيعات
<u>١١٩,٢٠٢,٥٦١</u>	<u>١١٤,٥٨٠,٤٨٧</u>	<u>(٢١)</u>	<u>نافقاً:</u> تكلفة المبيعات
<u>٢٦,٨٧٣,٧٣٢</u>	<u>١٦,٩٤١,٢٤٩</u>		<u>مجمل الدخل</u>
٣,٦٨١,٢٢٣	٦,٣٥٧,٤١٠	(٢٢)	المصروفات العمومية والإدارية
٢٢,١٠٤,٠٠٥	٢٠,٤٣٩,٢٦٢	(٢٣)	المصروفات البيعية والتسويقيّة
٢,٤٩٥,٣٧٧	٢,٤٥٢,٦٨٢		استهلاك الأصول الثابتة
٣٥٤,٤٦٤	٣٥٤,٤٦٤		إطفاء الشهرة
١,٥١٣,٧١٤	-		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٠,١٤٨,٧٨٣	٢٩,٦٠٣,٨١٨		إجمالي المصروفات
(٣,٢٧٥,٠٥١)	(١٢,٦٦٢,٥٦٩)		صافي خسارة النشاط
(٦,٢٨٦,١٨٦)	٢,٤٨٤,٨٠٦		مكاسب (خسائر) إستثمارات
٥٠٣,٥٣٢	٣٦١,٤٦٦	(٢٤)	الإيرادات الأخرى
(٩,٠٥٧,٧٠٥)	(٩,٨١٦,٢٩٧)		صافي خسارة العام قبل الزكاة
<u>١,١٧٨,٢٢٠</u>	<u>٨١٩,١٤٥</u>	<u>(١٦)</u>	<u>نافقاً:</u>
<u>(١٠,٢٣٥,٩٢٥)</u>	<u>(١٠,٦٣٥,٤٤٢)</u>		الزكاة الشرعية
<u>٢٦٩</u>	<u>١٧٠</u>		صافي خسارة العام
<u>(١٠٢)</u>	<u>(١٠٦)</u>		مجمل دخل السهم العادي
			صافي خسارة السهم العادي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.



الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)
شركة مساهمة سعودية
قائمة التدفق النقدي

من بداية العام	وحتى
٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
(٩,٠٥٧,٧٥٥)	(٩,٨١٦,٢٩٧)
٦,٢٨٦,١٨٦	-
٢,٤٩٥,٣٧٧	٢,٤٥٢,٦٨٢
٣٥٤,٤٦٤	٣٥٤,٤٦٤
(٣٠٩,٢٥١)	(١,١٣٣,٩٧٨)
(٣,١٧٣,٧٦٧)	٢,١٥١,٢٢٤
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	٢,٠٥٠,٠٠٠
(٦,٧٣٧,٧٢١)	٧,٢٤٩,١٠١
(٧١٢,٢٢٤)	(١,٠٠٦,٩٢٠)
(٦٣٥,٩٤٤)	(٧٤٠,٠٠١)
٥,٩٠٩,٦٢٨	(٥,١٩٠,٦٤٩)
١١٠,٧٢٦	٢٥,٠٦١
٢٨٤,٣٩٦	(٢١٩,٤١٨)
(٨,١٨٥,٨٣٥)	(٣,٨٢٤,٧٣١)
١٣,٢٣٢,١٣٦	١٣,٣٦٣,٢٣٣
(١,٠٥٠,١٩٥)	(١,٠٥٢,٧٣٨)
(٢,٨٠٥,٦٢٢)	(٤,٠٦٨,١٥١)
٩,٣٧٦,٣١٩	٨,٢٤٢,٣٤٤
(٢,٤٤٥,٠٠٠)	-
(٢,٤٤٥,٠٠٠)	-
(١,٢٥٤,٥١٦)	٤,٤١٧,٦١٣
٣,٣٨٩,٩١٦	٢,١٣٥,٤٠٠
٢,١٣٥,٤٠٠	٦,٥٥٣,٠٠١٣

الأنشطة التشغيلية :

صافي خسارة العام قبل مخصص الزكاة
التعديلات على البنود غير النقدية :

(مكاسب) خسائر غير محققة عن إستثمارات
 استهلاك الأصول الثابتة

اطفاء الشهرة

تسويات سنوات سابقة

التغيرات في الأصول والخصوم المتداولة :

الذمم المدينة

تأمين خطابات ضمان

المخزون

الاطراف ذات العلاقة

الأرصدة المدينة الأخرى

الذمم الدائنة

الأرصدة الدائنة الأخرى

التغير في مخصص مكافأة نهاية الخدمة

صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية :

الاستثمارات

صافي إضافات الأصول الثابتة

المشروعات تحت التنفيذ

صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية :

القروض قصيرة الأجل

صافي التدفق النقدي للأنشطة التمويلية

النقد في النقد

النقد في بداية العام

النقد في نهاية العام

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

الإجمالي ريال سعودي	الخسائر المتراكمة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	البيان
٩١,٢٠١,٢١٠ (٣٠٩,٢٥١) (١٠,٢٣٥,٩٢٥)	(١٠,٠٧٩,٢٨١) (٣٠٩,٢٥١) (١٠,٢٣٥,٩٢٥)	١,٢٨٠,٤٩١ -	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ - -	٢٠٠٧/١٢/٣١ تسويات سنوات سابقة صافي خسارة عام ٢٠٠٨
٨٠,٦٥٦,٠٣٤ (١,١٣٣,٩٧٨) (١٠,٦٣٥,٤٤٢)	(٢٠,٦٢٤,٤٥٧) (١,١٣٣,٩٧٨) (١٠,٦٣٥,٤٤٢)	١,٢٨٠,٤٩١ - -	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ - -	٢٠٠٨/١٢/٣١ تسويات سنوات سابقة صافي خسارة عام ٢٠٠٩
٦٨,٨٨٦,٦١٤	(٣٢,٣٩٣,٨٧٧)	١,٢٨٠,٤٩١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠٩/١٢/٣١ الرصيد في

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية

كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١

١. الشركة :

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار) - شركة مساهمة سعودية - تأسست في مدينة الرياض بموجب القرار الوزاري رقم ٣٦٤ بتاريخ ١٤٠٨/٧/١٨ الموافق ١٩٨٧/١١/٩ م ، وسجلت بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٦٨٢٢٢ وتاريخ ١٤٠٨/٥/١٧ هـ . ويتمثل النشاط الأساسي للشركة في العمل في مجال تسويق المنتجات الزراعية المطحية ولوازمها وتجارة الجملة والتجزئة في مواد ومستلزمات المنتجات الزراعية وتقديم الخدمات في مجال التسويق والصيانة وإدارة المشاريع الزراعية .

٢. أهم السياسات المحاسبية :

١/٢ العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية ، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات .

٢/٢ السنة المالية :

تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام .

٣/٢ العملات الأجنبية :

يجري تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات ، أما أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية وتحمّل فروق تحويل العملات الأجنبية على نتائج أعمال الفترة .



المخزون: ٤/٢

يتم تقييم المخزون بموجب التكلفة الفعلية أو السوق أيهما أقل ، وتحدد التكلفة على أساس :

الأنعام :

تحسب تكلفة المخزون من الأنعام والمقتني بغرض بيعه على أساس تكلفة الشراء الفعلية مضافة إليها قيمة تقديرية تحديد بواسطة الادارة لمقابلة المصروفات المباشرة وغير المباشرة والتي يتم إنفاقها على المخزون ، كما يتم تقييم اللحوم المحولة للمعارض بموجب تلك التكلفة .

البضاعة بالمعارض والمستودعات :

يتم تقييم مخزون البضاعة بالمعارض والمستودعات وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .

مواد التعبئة والتغليف والمطبوعات والأدوية والاعلاف :

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

استهلاك الأصول الثابتة : ٥/٢

يتم تسجيل الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ، ويتم استهلاكها على أساس طريقة القسط الثابت وفقاً للنسبة المذكورة في الإيضاح رقم (١٣) .

الاستثمارات : ٦/٢

تتمثل الاستثمارات طويلة الأجل في أراضي ومحاصص في شركات وتدرج محاسبياً بالتكلفة .

إطفاء الشهرة : ٧/٢

تقوم الشركة بإطفاء الشهرة المقتناة نتيجة إمتلاك فرع شركة مجموعة الفيصلية القابضة المحدودة باسم لحوم وسمى بمعدل ٥ % سنوياً .

مخصص وكافأة نهاية الخدمة : ٨/٢

يجنب مخصص لقاء مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدمتهم المجتمعة بتاريخ القوائم المالية وتحمل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه .

مخصص الزكاة الشرعية : ٩/٢

يجنب مخصص للزكاة الشرعية وفقاً لنظام الزكاة السعودي ويتم تحويل التزامات الزكاة على قائمة الدخل .

١٠/٢ المصروفات الإدارية والتسويقية :

يتم قياس وإثبات المصروفات الإدارية والتسويقية كمصاروفات فترة وفقاً لأساس الاستحقاق ، وتحمل هذه المصروفات على الفترة المحاسبية التي صرفت فيها ، أما المصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية .

١١/٢ الإيرادات :

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

١٢/٢ الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :

يتم في نهاية السنة المالية التأكيد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود ذلك يتم إثبات أي انخفاض بين التكلفة والقيمة المقدرة القابلة للإسترداد في قائمة الدخل .

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
١٣٠,٦٨٠	١٨٣,٢٠٩
٢,٠٠٤,٧٢٠	٦,٣٦٩,٨٠٤
٢,١٣٥,٤٠٠	٦,٥٥٣,٠١٣

(٣) النقد بالصندوق ولدى البنوك:

نقد بالصندوق
نقد لدى البنوك
الإجمالي

(٤) تأمين خطابات الضمان :

رقم خطاب الضمان	المستفيد	الضمان	التأمين	البنك
		ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٤٠٨/١٤٦١٢	شركة باسمح	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	السعودي للاستثمار
١٩١٨٢/٢٠٢٣١	الشربي - الرياض	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	السعودي للاستثمار
١٤٣٦٨/١٤٣٧١	أباروزيني	٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	السعودي للاستثمار
٤٨٨٢٧٢٩٧	الشربي - جده	٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	الراجحي
	الإجمالي	٩٥٠,٠٠٠		

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٨,٣٦٣,٢٣٣	-
٥,٠٠٠,٠٠٠	-
١٣,٣٦٣,٢٣٣	-

(٥) الاستثمارات قصيرة الأجل :

صندوق المتاجرة في الأسهم السعودية

أراضي

الإجمالي

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٦,٣٣٩,٤٥٥	٢٠,٥٣٩,٢٤٣
٢٤١,٢٢٤	٢,٧١٨,٢٨٢
١,١٩٥,٤٨٥	٩١٠,١١٢
١,٤٢٦,٤٩١	٢,٨٨٣,٧٩٦
٢٩,٢٠٢,٦٥٥	٢٧,٠٥١,٤٣٣
٢,٠٤٦,٤٤٩	٢,٠٤٦,٤٤٩
٢٧,١٥٦,٢٠٦	٢٥,٠٠٤,٩٨٤

(٦) الذهب والمدينة :

عملاء

موردون

ذمم وعهد عاملين

مدينون متتنوعون

الإجمالي

نافضاً :

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

الصافي

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
١٨,٣٢٩,٠٩٥	١٤,٨٩١,٩٦٩
٢,٦٦٩,٨٣٥	٦٥١,٠٩٦
١,٨٣٣,٦١٨	٣٣٦,٩٢١
٥٦٨,٠٠٣	٢٨١,٤٨٤
١٣٥,٢٨٠	١٦٧,٦٢٦
٨٥,٤٢٠	٤٣,٠٥٢
٢٣,٦٢١,٢٥١	١٦,٣٧٢,١٤٨

(٧) المخزون :

أنعام

مواد تموينية

أدوية وأعلاف

حضروات وفواكه

مواد تعينة وتغليف

قرطاسية ومطبوعات

الإجمالي

(٨) الأطراف ذات العلاقة :

الاسم	طبيعة العلاقة	الرصيد في ٢٠٠٩/١٢/٣١	حركات مدينة	الرصيد في ٢٠٠٩/١/١
الشركة الوطنية لمنتجات الثمار الطازجة	تمويل	٣,٦٧٤,٦٣٣ مدين	ريال سعودي ١,٠٠٦,٩٢٠	ريال سعودي ٢,٦٦٧,٧١٣ مدين

٢٠٠٨/١٢/٣١ ٢٠٠٩/١٢/٣١

ريال سعودي	ريال سعودي
١,٨٤٩,١٩٧	٢,٥٠٦,١٩٨
٦٩,٨٧٥	١٥٢,٨٧٥
٦,٨٨٥	٦,٨٨٥
<u>١,٩٢٥,٩٥٧</u>	<u>٢,٦٦٥,٩٥٨</u>

(٩) الأرصدة المدينة الأخرى :

مصروفات مدفوعة مقدما
 تأمين لدى الغير
 إيرادات مستحقة
 الإجمالي

٢٠٠٨/١٢/٣١ ٢٠٠٩/١٢/٣١

ريال سعودي	ريال سعودي
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠
١٢,٩٨٤,١٠٣	١٢,٩٨٤,١٠٣
<u>١٣,٢٣٤,١٠٣</u>	<u>١٣,٢٣٤,١٠٣</u>

(١٠) الاستثمارات طويلة الأجل

حصص في شركات
 استثمارات عقارية (أراضي)
 الإجمالي



٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٦٥١,٢٦٤	٣,٤٥٦,٨٨٦
٢,٨٠٥,٦٢٢	٤,٠٦٨,١٥١
<u>٣,٤٥٦,٨٨٦</u>	<u>٧,٥٢٥,٠٣٧</u>

(١١) **المشروعات تحت التنفيذ :**

رصيد أول العام
إضافات خلال العام
رصيد أول العام

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٦,٨٦١,١٥٤	٦,٨٦١,١٥٤
(١٧٧,٢٣٢)	(٥٣١,٦٩٦)
(٣٥٤,٤٦٤)	(٣٥٤,٤٦٤)
<u>٦,٣٢٩,٤٥٨</u>	<u>٥,٩٧٤,٩٩٤</u>

(١٢) **صافي قيمة الشهوة :**

رصيد أول العام
مجموع إطفاء أول العام
إطفاء العام
الصافي

قامت الشركة خلال العام ٢٠٠٨ بشراء شركة مجموعة الفيصلية القابضة المحدودة باسم لحوم وسمى جميع ما للفرع من حقوق مادية ومعنوية ماعدا المستحقات المالية للفرع ، ونتيجة لذلك نشأت شهوة تمثل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الفعلية للشراء ، وقدرت إدارة الشركة مدة ٢٠ عام لاطفاء تلك الشهرة .



(١٣) صافي قيمة الأصول الثابتة :

صافي القيمة في ٢٠٠٨/١٢/٣١ ريال سعودي	صافي القيمة في ٢٠٠٩/١٢/٣١ ريال سعودي	مجموع الأهلاك العام ريال سعودي	مجموع الأهلاك في ٢٠٠٩/١٢/٣١ ريال سعودي	نسبة الاستهلاك في ٢٠٠٩/١٢/٣١ ريال سعودي								
٦,٤٤٦,١٧٦	٦,٤٤٦,١٧٦	-	-	٢,٤٦٦,٢٤٢	٢,٤٦٦,٢٤٢	٢,٤٦٦,٢٤٢	-	-	-	-	-	-
٧٦٦,٩١٣	٧٢٦,٣٥٦	٤٣٤,٤٠٤	٦٩٥,٥٥٧	٦٩٥,٦٧٧	٦٩٥,٦٧٧	٦٩٥,٦٧٧	-	-	١,٤٦٦,٧٩٠	١,٤٦٦,٧٩٠	١,٤٦٦,٧٩٠	١,٤٦٦,٧٩٠
١,١٦٤,٢٦٦	١,٠٣٢,٣٣٥	٥,٢٩٩,٦٨٦	٩٣٨,٥٨٠	٩٣٨,٦٤٤	٩٣٨,٦٤٤	٩٣٨,٦٤٤	٥٠,٤٤٥	٥٠,٤٤٥	٥,٧٨٧,٢١٧	٥,٧٨٧,٢١٧	٥,٧٨٧,٢١٧	٥,٧٨٧,٢١٧
١,٦٨٠,٨٠٨	١,٤٤٠,٤١٨	١,٤٤٧,٤٦٦	٢٠٥,٥٦٦	٢٠٥,٥٦٦	٢٠٥,٥٦٦	٢٠٥,٥٦٦	١٢٢,٢٠٢	١٢٢,٢٠٢	٣,٩٠٩,٢٦١	٣,٩٠٩,٢٦١	٣,٩٠٩,٢٦١	٣,٩٠٩,٢٦١
٤,٤٢٢,٤٠٧	٤,٤٢٢,٤٠٧	٣,٩٧٩,٩٨٨	١٤٠,٩٧٩	١٤٠,٩٧٩	١٤٠,٩٧٩	١٤٠,٩٧٩	٤٠,٤٣٣	٤٠,٤٣٣	٢,٤٦٤,٤٦٦	٢,٤٦٤,٤٦٦	٢,٤٦٤,٤٦٦	٢,٤٦٤,٤٦٦
٥,٥٥٥,٣٣١	٥,٥٥٥,٣٣١	٤,٨٤٢,٢٠٦	٥٨٨,٣٢٠	٥٨٨,٣٢٠	٥٨٨,٣٢٠	٥٨٨,٣٢٠	٤,٣٢٠	٤,٣٢٠	١,٤٦٦,٧٨٨	١,٤٦٦,٧٨٨	١,٤٦٦,٧٨٨	١,٤٦٦,٧٨٨
١,٨٧٥,٧٢٠	١,٧١٧,٤٧٦	١٧,٣٥٣	١٧,٥٧٥	١٧,٦٧٦	١٧,٦٧٦	١٧,٦٧٦	١٠,٥٣٣	١٠,٥٣٣	١٠,٤٠٤,٥٠٠	١٠,٤٠٤,٥٠٠	١٠,٤٠٤,٥٠٠	١٠,٤٠٤,٥٠٠
					٣٤,٣٢,٤٢,٦١	٣٤,٣٢,٤٢,٦١	٣٤,٣٢,٤٢,٦١	٣٤,٣٢,٤٢,٦١	٣٤,٣٢,٤٢,٦١	٣٤,٣٢,٤٢,٦١	٣٤,٣٢,٤٢,٦١	٣٤,٣٢,٤٢,٦١
					٣٤,٣٢,٤٢,٦١	٣٤,٣٢,٤٢,٦١	٣٤,٣٢,٤٢,٦١	٣٤,٣٢,٤٢,٦١	٣٤,٣٢,٤٢,٦١	٣٤,٣٢,٤٢,٦١	٣٤,٣٢,٤٢,٦١	٣٤,٣٢,٤٢,٦١



(١٤) **الذمم الدائنة:**

<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٢٦,٤٣٥,٨١١	١٩,٢٢٨,٤٢٢	موردون
١,٢٤٧,٤٧٧	٣,١٣٨,٢٩٦	دائنوں متعددون
١٠٤,٥٨٩	٢١٨,٨٨٥	ذم وعهد عاملین
٩٤٢	١٢,٥٦٧	عملاء
<u>٢٧,٧٨٨,٨١٩</u>	<u>٢٢,٥٩٨,١٧٠</u>	الإجمالي

(١٥) **الأرصدة الدائنة الأخرى:**

<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٩٩٨,٥٩٦	١,٠٢٣,٦٥٧	مصاريف مستحقة
<u>٩٩٨,٥٩٦</u>	<u>١,٠٢٣,٦٥٧</u>	الإجمالي

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٧٠٠,٧٧٩	٤,٨٧٨,٩٩٩
١,١٧٨,٢٢٠	٨١٩,١٤٥
٤,٨٧٨,٩٩٩	٥,٦٩٨,١٤٤

٩١,٠٣٧	-
٤,٧٨٧,٩٦٢	٥,٦٩٨,١٤٤
٤,٨٧٨,٩٩٩	٥,٦٩٨,١٤٤

(٩,٠٥٧,٧٠٥)	(٩,٨١٦,٢٩٧)
١,٨٨٢,٢٠٤	٣٦٢,٣٢٤
(٧,١٧٥,٥٠١)	(٩,٤٥٣,٩٧٣)

٩٥,٨٩٩,٤٦٢	١٠٨,٥٧١,٤٥٥
(٤١,٥٩٥,١٦٧)	(٦٦,٣٥١,٦٨٥)
٤٧,١٢٨,٧٩٤	٣٢,٧٦٥,٧٧٧
١,١٧٨,٢٢٠	٨١٩,١٤٥

قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية حتى عام ٢٠٠٦ فقط .

يوجد فرق بين الربط النهائي للمصلحة والاقرار المقدم من الشركة عن عام ١٩٩٩ بمبلغ ٣٧٦,٨٠٨ ريال ، وتم الاعتراض على مبلغ ١٧٦,٠٥٢ ريال وتم تعليمة المخصص بالفرق الذي لم يتم الاعتراض عليه .

تم تقسيط المبالغ المستحقة على الشركة بموجب الربط النهائي عن الأعوام من ١٩٨٨ إلى ١٩٩٨ والبالغة ٣,٠٩١,٠٣٧ ريال ، حيث تم سداد مبلغ ٣٠٠,٠٠٠ ريال وتقسيط الباقي على ١٩ قسط نصف سنوي بواقع ١٥٠,٠٠٠ ريال ، والقسم الأخير بمبلغ ٩١,٠٣٧ ريال ، وبلغت الأقساط المسددة حتى ٢٠٠٧/١٢/٣١ مبلغ ٢٠٠٧/١٢/٣١ ١,٩٥٠,٠٠٠ ريال والباقي ٨٤١,٠٣٧ ريال .

وفيما يلي تحليل برصيد مخصص الزكاة في ٢٠٠٩/١٢/٣١ :

البيان	المبلغ
رصيد متبقى من فرق الربط مع المصلحة حتى ١٩٩٨	٨٤١,٠٣٧
فرق زكاة عام ٢٠٠٥	١٠٠,٧٥٣
زكاة عام ٢٠٠٦	١,٣٦٦,٣٩٩
زكاة عام ٢٠٠٧	١,٣٩٢,٥٩٠
زكاة عام ٢٠٠٨	١,١٧٨,٢٢٠
زكاة عام ٢٠٠٩	٨١٩,١٤٥
الإجمالي	٥,٦٩٨,١٤٤

(١٦) مخصص الزكاة الشرعية :

رصيد أول العام
المكون خلال العام
رصيد آخر العام

الجزء غير المتداول من الزكاة الشرعية

الجزء المتداول من الزكاة الشرعية

وقد تم احتساب وعاء الزكاة كالتالي :

صافي الخسارة

تعديلات زكوية

صافي الخسارة المعدلة

بضاف

البنود الخاصة للزكاة

البنود غير الخاصة للزكاة

الوعاء الزكوي

الزكاة الشرعية %٢٥

•

•

•

•

•



رصيد متبقى من فرق الربط مع المصلحة حتى ١٩٩٨

٢٠٠٥

فرق زكاة عام

٢٠٠٦

زكاة عام

٢٠٠٧

زكاة عام

٢٠٠٨

زكاة عام

٢٠٠٩

الإجمالي

ريال سعودي	ريال سعودي
٨٥٨,٠٨٣	١,١٤٢,٤٧٩
٣٦٨,٤٩٠	٥٥٧,٥٤٥
(٨٤,٠٩٤)	(٧٧٦,٩٦٣)
<u>١,١٤٢,٤٧٩</u>	<u>٩٢٣,٠٦١</u>

(١٧) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

رصيد أول العام
المكون خلال العام
المسدود خلال العام
رصيد آخر العام

(١٨) رأس المال المدفوع :

يبلغ رأس مال الشركة ١٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ١٠ مليون سهم بواقع ١٠ ريال للسهم الواحد .

(١٩) الاحتياط النظامي :

وفقاً لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة وأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية تحول الشركة عشرة بمائة من صافي الربح السنوي لتكوين إحتياطي نظامي ، ويجوز وقف التحويل عندما يبلغ الاحتياطي نصف رأس المال المدفوع ، علماً بأن هذا الاحتياطي غير متوفّر للتوزيع على المساهمين حالياً .

ريال سعودي	ريال سعودي
٦٠,٤٨٠,٦٣٤	٤٩,٤٧٤,٥١٩
٦٩,٤٢٥,٥٣٧	٦٦,٨٦٥,٩٢٩
١٦,١٧٠,١٢٢	١٥,١٨١,٢٨٨
<u>١٤٦,٠٧٦,٢٩٣</u>	<u>١٣١,٥٢١,٧٣٦</u>

(٢٠) صافي المبيعات :

المعارض
العقود
وسمى
الإجمالي

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
١٦,٨٨٣,٥٣٠	٢٣,٦٢١,٢٥١
١٢٤,٧٠٠,٦١٤	١٠٥,٨٧١,٠١٤
<u>١,٢٣٩,٦٦٨</u>	<u>١,٤٦٠,٣٧٠</u>
١٤٢,٨٢٣,٨١٢	١٣٠,٩٥٢,٦٣٥
<u>٢٣,٦٢١,٢٥١</u>	<u>١٦,٣٧٢,١٤٨</u>
<u>١١٩,٢٠٢,٥٦١</u>	<u>١١٤,٥٨٠,٤٨٧</u>

(٢١) تكلفة المبيعات :

مخزون أول المدة

المشتريات

مصروفات المشتريات

تكلفة البضاعة المتاحة للبيع

نافقاً :

مخزون آخر المدة

تكلفة المبيعات

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٤٢١,٤٤٢	٣,٨١٧,٩٤٠
٣٦,٩٤٣	٣٥,٨٦٦
٩٨,٦٦٤	٧٧,٣٨٨
١٨٣,٤٠٢	٤٦٩,٧٣٤
٧٣,١٥٨	٢٩,٨٧٨
٤٥,١٦٧	٧٧٢,٠١١
٤١٦,٩١٢	٤١٢,٨٧٩
٨٦,٧٦٨	٣٢٢,٥٤٠
٧٧,٣٧٥	١٣٩,٩٥٨
١٩,٢١٨	٩,٧٣٧
-	٦٦,٧٠٢
-	٣٠,٤٨٠
٤,١١٦	٥٨,٨٨٩
٦٢,٥٤٧	-
١٧,٨٩٩	٤٢,٩٧٥
١١,١٠٢	١٣,٤٠٢
١٨,٧١٧	٢٧,٣٥٢
١٦,٣٦٥	١٥,٨٠٠
٢٥,٧٤٠	٧,٦٤٠
٢١,٩٦١	-
٢٨,٩٧٧	-
<u>١٤,٧٥٠</u>	<u>٦,٢٣٩</u>
<u>٣,٦٨١,٢٢٣</u>	<u>٦,٣٥٧,٤١٠</u>

(٢٢) المصاريف العمومية والإدارية :

رواتب وأجور وما في حكمها
إصلاح وصيانة
قرطاسية ومطبوعات
دعائية وإعلان
بريد وهاتف
دراسات واستشارات
رسوم واشتراكات
إيجارات
كهرباء و المياه
عمولات بنكية
عمولة تحصيل
صيانة وإيجار سيارات
نظافة
تكليف استقدام عماله
ضيافة
مواد مستهلكة
تأمين
تدريب
صيانة كمبيوتر
إنتداب
مطويات
أخرى
الإجمالي



٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
ريال سعودي	ريال سعودي
٩,٠٣٠,٣٦٠	٧,٩٣٥,٦٠١
٤,١٩١,١٠٣	٣,٨٩٢,٧١٨
٨٩٦,٠٢١	٩٩٢,٥٥٠
٧٦٤,٣٢٣	٧٨٤,٣٠٣
١,٢٩٤,٦٨٧	١,١٢٤,٥٢٤
٧٥٠,٦١٧	٦٦٩,٢٧٤
١,١٨٣,٧٤٦	٣٧٠,٢٥١
٤٩٦,٥١٢	٣٧٦,٣٧٥
٣٠١,٦٩٣	٢٩١,٤٦٩
٦٣٥,٧١٥	٧٠١,٠٣٧
١٢١,٢٦٠	٩٣,٤٤٠
١٧٩,٠٢١	١٧٤,٢٢٠
٢٥٨,٣٣٥	٢٥١,٧١٤
١١٥,٩١٠	١٥٨,٠٨٨
١٦٤,٩٧١	١١٥,٦٢٣
٣٢٩,٨٦٥	٤٢٨,٦٩٥
٢٦٠,٥٤١	١٦٣,٢٥٨
١٢٩,٥٠٦	١٢٤,٤٧٢
٣٧٩,٠٧٨	٣٢٢,٠٥٣
-	٩٥٨,٤٠٠
٣٠,٤٠٠	٢١٢,٧٩٠
١٢٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠
٩٩,٤٤٨	٥٢,٥٨١
١١٠,٤٩٤	-
٥٧,١٨٩	-
٣٠,٠٠٠	٣٧,٢٤٧
٨٥,٧٥٠	-
- ٨٧,٤٦٠	٩٨,٥٧٩
<hr/> ٢٢,١٠٤,٠٠٥	٢٠,٤٣٩,٢٦٢

(٢٣) المصاروفات البيعية والتسوية:

رواتب وأجور وما في حكمها

إيجارات المعارض

كهرباء و المياه

خصم مسموح به

تعينة وتغليف

إيجار سيارات

صيانة سيارات

رسوم إشتراكات

دعالية وإعلان

عمولات

بريد وهاتف

عدد وأدوات مستهلكة

تحميل وتنزيل

مواقف توليف

تأمين

تواالف

قرطاسية ومطبوعات

نظافه

بنكية

نفوق

صيانة وإصلاح غرف تبريد

إيجار مولدات

رسوم ذبح

انتدابات

انتقالات

مصاروفات كمبيوتر

دراسات وإستشارات

أخرى

الإجمالي

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	(٤) الإيرادات الأخرى :
ريال سعودي	ريال سعودي	إيرادات سندات حكومية
٢٣٧,٠٩٥	-	أخرى
٢٦٦,٤٣٧	٣٦١,٤٦٦	الإجمالي
٥٠٣,٥٣٢	٣٦١,٤٦٦	

(٥) الالتزامات المحتملة :

تتمثل في قيمة خطابات ضمان قائمة كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ صدرت في سياق الأعمال العادلة للشركة بمبلغ ٩٥٠,٠٠٠ ريال (٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال في ٢٠٠٨/١٢/٣١)

(٦) أرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب بعض بنود القوائم المالية لسنة المقارنة لتتوافق مع عرض البنود لهذا العام .

