

**الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)**

**شركة مساهمة سعودية**

**الرياض - المملكة العربية السعودية**

**القواعد المالية الأولية وتقدير مرافق الحسابات**

**كما في ٢١ مارس ٢٠٠٩**



## الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

٢٠٠٩ أبريل ١٤

### تقرير المحاسب القانوني عن فحص التقارير المالية الأولية

إلى السادة / المساهمين

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفقة **للشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)** كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين والإضافات من رقم (١) إلى رقم (٤) المعترضة 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 تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها 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 يتبعها إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها.

سليمان عبدالله الخراشي

محاسب قانوني. ترخيص رقم (٩١)



عضو في مزارز

سليمان الخراشي

٩١ ترخيص رقم

**الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)**

**شركة مساهمة سعودية**

**قائمة المركز المالي الأولية (غير مراعحة)**

في ٣١ مارس

٢٠٠٨	٢٠٠٩
ريال سعودي	ريال سعودي
١,٢١٨,٣٦٤	٨,١٦٥,٤٧٣
٢٥,٥٠٦,١٨٠	١٢,٩٥٠,٤٢٣
٢٠,٣٣٧,٩٣٨	٢٠,٧٧٠,٦٨٦
١٥,١٤٦,٤٦٢	١٩,٦٦١,٠٠٨
٢,١٣٧,٠١١	٢,٦٧٧,٧١٣
٤,٣٤٠,٥٧٨	٥,٧٨٢,٨٠٦
<b>٦٨,٦٨٦,٥٣٣</b>	<b>٧٠,٠٠٨,١١٩</b>

**الموجودات**

**الموجودات المتداولة:**

٦٩١,٢٦٣	٤,٦٣٨,٨٨٩
١٨,٧٩٤,٦٥١	١٣,٢٣٤,١٠٣
٢٠,٣٢٢,١٨٧	١٨,٠٣٢,٤٩٥
٦,٥٩٥,٣٠٦	٦,٢٤٠,٨٤٢
<b>٤٦,٣٠٣,٤٠٧</b>	<b>٤٢,١٤٦,٢٢٩</b>
<b>١١٤,٩٨٩,٩٤٠</b>	<b>١١٢,١٥٤,٤٤٨</b>

النقد بالصندوق ولدى البنوك

استثمارات قصيرة الأجل

ذمم مدينة تجارية (بالصافي)

المخزون

أطراف ذات علاقة

أرصدة مدينة أخرى

إجمالي الموجودات المتداولة

**الموجودات غير المتداولة:**

مشروعات تحت التنفيذ

استثمارات طويلة الأجل

صافي الموجودات الثابتة

أصول غير ملموسة (الشهرة)

إجمالي الموجودات غير المتداولة

إجمالي الموجودات

**المطلوبات وحقوق المساهمين:**

**المطلوبات المتداولة:**

تسهيلات بنكية

الذمم الدائنة

أرصدة دائنة أخرى

الجزء المتداول من الزكاة الشرعية

إجمالي المطلوبات المتداولة

الجزء غير المتداول من الزكاة الشرعية

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 جزأً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

٢

ترخيص

٩١

**الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)**

**شركة مساهمة سعودية**

**قائمة الدخل (غير مراعية)**

عن الفترة

من بداية العام حتى ٢١ مارس

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١,٢٥٥,٠٣٢	٣٥,٤٩٩,٥٠٦	المبيعات
(٢٥,٠٤٧,٢٨٨)	(٢٩,٧٨٧,٠٤٩)	تكلفة المبيعات
<u>٦,٢٠٧,٧٤٤</u>	<u>٥,٧١٢,٤٥٧</u>	مجمل الدخل من الأعمال الرئيسية
		<b>المصروفات والأعباء الإدارية :</b>
(٥,٠٣٦,٧٠٤)	(٥,٠٢٤,٠٢١)	مصروفات البيع والتوزيع
(٩٩٤,٨٣٧)	(١,٠٢٠,٨٠٣)	المصروفات العمومية والإدارية
(٥٩٦,٧١٤)	(٥٦٨,٠٨٢)	إستهلاك الموجودات الثابتة
<u>(٦,٦٢٨,٢٥٥)</u>	<u>(٦,٦١٢,٩٠٦)</u>	إجمالي المصروفات والأعباء الإدارية
(٤٢٠,٥١١)	(٩٠٠,٤٤٩)	صافي (خسارة) الأعمال الرئيسية
(٤١٤,٨٢٧)	(٤١٢,٨٠٠)	(خسائر) غير محققة عن استثمارات
١٧٣,٣٦٦	٧٦,٩٢٨	إيرادات أخرى
(٦٦١,٩٧٢)	(١,٢٣٦,٣٢١)	صافي (خسارة) الفترة قبل الزكاة
(٢٨٩,١٥٩)	(٢٧٤,٨٩٠)	الزكاة الشرعية
<u>(٩٥١,١٣١)</u>	<u>(١,٥١١,٢١١)</u>	صافي (خسارة) الفترة بعد الزكاة
(٠,٠٤)	(٠,٠٩)	(خسارة) السهم من النشاط الرئيسي
(٠,٠٢)	(٠,٠٣)	(خسارة) السهم من الأنشطة الأخرى
<u>(٠,١٠)</u>	<u>(٠,١٥)</u>	(خسارة) السهم العادي بالريال

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزأ لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



**الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية (غير مراجعة)**  
**الزيادة (النقص) في النقدية**

من بداية العام حتى ٢١ مارس

	٢٠٠٨	٢٠٠٩
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٦٦١,٩٧٢)	(١,٢٣٦,٣٢١)	
		<b>تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :</b>
		صافي (خسائر) الفترة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل لصافي النقدية
		الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :
٥٩٦,٧١٤	٥٦٨,٠٨٢	الاستهلاكات
٤١٤,٨٢٧	٤١٢,٨٠٠	خسائر غير محققة عن استثمارات
٢,٤٤٩,٠١٦	٥,١٩٠,٠٣٥	نقص في الذمم المدينية التجارية
١,٧٣٧,٠٦٨	٣,٩٦٠,٢٤٣	نقص في المخزون
(١٨١,٥٢٢)	(١٠,٠٠٠)	(زيادة) في أطراف ذات علاقة
(١,٨٥٥,٠٨٠)	(٢,٦٦١,٣٦٤)	(زيادة) في الأرصدة المدينية الأخرى
(٥,٧٤٤,٣٢٥)	(٤,٢٥٥,٤٨٩)	(نقص) في الذمم الدائنة
٢,٣٥٩,٣٠٠	٢,٧٧٣,٦٠٩	زيادة في أرصدة دائنة أخرى
٦٤,٨٠٤	٨٦,٨٠٧	التغير في مخصص ترك الخدمة
(٨٢١,١٧٠)	٤,٨٢٨,٤٠٢	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات

١,٥٠٠,٠٠٠	-	نقص في الإستثمارات قصيرة الأجل
(٨٩٨,٩٩٩)	(٢٥,٨٥٧)	إضافات موجودات ثابتة بالصافي
(٣٩,٩٩٩)	(١,١٨٢,٠٠٣)	(زيادة) في مشروعات تحت التنفيذ
٨٨,٦١٦	٨٨,٦١٦	نقص في الموجودات غير الملموسة
٦٤٩,٦١٨	(١,١١٩,٢٤٤)	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
		<b>تدفقات نقدية من أنشطة التمويل :</b>
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	قروض قصيرة الأجل
-	(٦٧٩,٠٨٥)	تسويات سنوات سابقة
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٧٩,٠٨٥)	صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٢,١٧١,٥٥٢)	٣,٠٣٠,٠٧٣	صافي الزيادة (النقص) في أرصدة النقد
٣,٣٨٩,٩١٦	٥,١٣٥,٤٠٠	رصيد النقد في أول السنة
١,٢١٨,٣٦٤	٨,١٦٥,٤٧٣	رصيد النقد في نهاية الفترة



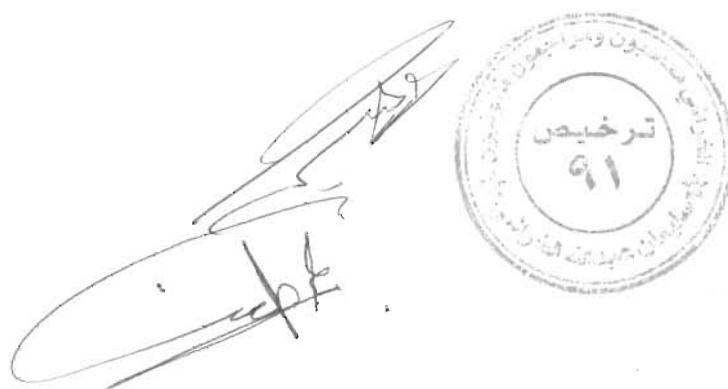
إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)**

**شركة مساهمة سعودية**

**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين (غير مراجعة)**

الإجمالي	احتياطي (خسائر)	مقدمة نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩١,٢٠١,٢١٠	(١٠,٠٧٩,٢٨١)	١,٢٨٠,٤٩١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١/١/٢٠٠٨
(٣٠٩,٢٥١)	(٣٠٩,٢٥١)	-	-	تسويات سنوات سابقة
(٩,٠٥٧,٧٠٥)	(٩,٠٥٧,٧٠٥)	-	-	(خسائر) عام ٢٠٠٨
(١,١٧٨,٢٢٠)	(١,١٧٨,٢٢٠)	-	-	الزكاة الشرعية
٨٠,٦٥٦,٠٣٤	(٢٠,٦٢٤,٤٥٧)	١,٢٨٠,٤٩١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢١/١٢/٢٠٠٨
(٦٧٩,٠٨٥)	(٦٧٩,٠٨٥)	-	-	تسويات سنوات سابقة
(١,٢٣٦,٣٢١)	(١,٢٣٦,٣٢١)	-	-	صافي (خسائر) الفترة
(٢٧٤,٨٩٠)	(٢٧٤,٨٩٠)	-	-	الزكاة الشرعية المقدرة
٧٨,٤٦٥,٧٣٨	(٢٢,٨١٤,٧٥٣)	١,٢٨٠,٤٩١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢١/٣/٢٠٠٩



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

٢٠٠٩ مارس ٢١

#### إيضاح (١) : الشركة وطبيعة أعمالها :

##### أ. تأسيس الشركة :

**الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)** - شركة مساهمة سعودية - تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٢٦٤ بتاريخ ١٤٠٨/٥/١٨ الموافق ١٩٨٧/١١/٩ وتم تسجيلها بالسجل التجاري بمدينة الرياض برقم ١٠١٠٦٨٢٢٢ بتاريخ ١٤٠٨/٥/١٧ والشركة مملوكة بالكامل لمؤسسات وأفراد سعوديون.

##### ب. نشاط الشركة :

ويتمثل نشاطها في تسويق المنتجات الزراعية المحلية ولوازムها وتجارة الجملة والتجزئة في مواد مستلزمات 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 المبنية بالريال السعودي وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومبدأ التكالفة 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.

#### إيضاح (٤) : إعادة تبويب :

تم إعادة تبويب بعض أرقام فترة المقارنة لتتوافق مع عرض البيانات المالية للفترة الحالية.