

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
مع تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية



Crowe Horwath

العظم والسديري
محاسبون قانونيون واستشاريون
عضو كرو هوروث الدولية

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
مع تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

صفحة

الفهرس

١	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية
٢	قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة)
٣	قائمة الدخل الأولية (غير مدققة)
٤	قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مدققة)
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدققة)
٩-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)



Crowe Horwath

العظم والسديري
محاسبون قانونيون واستشاريون
عضو كبريات المصالح
ترخيص رقم: ٢٢٥/١١/٢٢٢
مبنى رقم ١٠٥٠ الرياض ١١٤٢٣
المملكة العربية السعودية
تليفون: ٠١١ ٤١٧ ٤٠٠٠
فاكس: ٠١١ ٤١٧ ٤٠٠٠
www.crowehorwath.com
Email: ch@crowehorwath.com.sa

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

السادة المساهمين
الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار
(شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

نطاق الفحص لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية للشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠١٤ وقوائم الدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٢) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية والمعدة من قبل الشركة، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، إن القوائم المالية المذكورة هي مسؤولية إدارة الشركة.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والذي يتطلب فقط تطبيق إجراءات الفحص التحليلي على القوائم المالية والاستفسار من المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل، لذا فإننا لن نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص وبناءاً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة الخاصة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

العظم والسديري
محاسبون وقانونيون

عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٢٢٥)



١٣ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ (١٣ إبريل ٢٠١٤)
الرياض، المملكة العربية السعودية

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤
(ريال سعودي)

٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	الموجودات
		موجودات متداولة:
١,٨٨٧,٤٢٣	٢,١٣٢,١٠٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك (إيضاح ٣ب)
١١,٦٧٠,٤٢٢	٢٠,٥١١,٢٧٧	ذمم مدينة (إيضاح ٣ج)
٢,٠٢٢,٠٤٤	٦,٦١٦,٤٨٤	مخزون (إيضاح ٣د و ٤)
٣,٧٧٠,٦٣٢	٣,٧٧٠,٦٣٢	المطلوب من طرف ذو علاقة (إيضاح ٥)
٩,٤٩٩,٦٤٢	٧,٥٥٢,٨٤٦	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٢٨,٨٥٠,١٦٣	٤٠,٥٨٣,٣٤٧	مجموع الموجودات المتداولة
		استثمارات في أوراق مالية
١٤,١٧٧,٣٤٩	٢,٧٢٣,٦٩٦	متاحة للبيع (إيضاح ٣و و ٦)
٤,٤٢٠,٤٥٤	٤,٤٢٠,٤٥٤	أصول غير ملموسة (إيضاح ٧)
٧٣٢,٩٩٥	٣,٩٦١,٢٤٦	مشاريع تحت التنفيذ
١٦,١٦٤,٤٤٤	٢٣,٥٥٤,٩٩٠	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي (إيضاح ٣هـ)
٣٥,٥٢٥,٢٤٢	٣٤,٦٦٠,٣٨٦	مجموع الموجودات الغير المتداولة
٦٤,٣٧٥,٤٠٥	٧٥,٢٤٣,٧٣٣	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة:
٧,١٦٥,٤٧٠	٩,٠٦٠,٥٩٠	ذمم دائنة (إيضاح ٣ز)
١,٠٥٩,٨٠٦	٥٥٩,١٤٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
-	٧٤,٨٧١	التزامات عقود إيجار تمويلي قصيرة الأجل
٨,٣٠٩,٣٨٢	٨,٠٢٣,٧١١	مخصص الزكاة (إيضاح ٣ح)
١٦,٥٣٤,٦٥٨	١٧,٧١٨,٢١٧	مجموع المطلوبات المتداولة
-	٧٠,٩٩٦	التزامات عقود إيجار تمويلي طويلة الأجل
١,٦٣٩,٧٥٧	٢,٠٩٤,٠٥٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة (إيضاح ٣ط)
١,٦٣٩,٧٥٧	٢,١٦٥,٠٤٨	مجموع المطلوبات الغير المتداولة
١٨,١٧٤,٤١٥	١٩,٨٨٣,٢٦٥	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين:
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال (إيضاح ٨)
١,٢٨٠,٤٩١	١,٢٨٠,٤٩١	الاحتياطي النظامي
		أرباح غير محققة من استثمارات في
٧,٤٢٧,٦١٢	١٩٨,٣٩٠	أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاح ٣و)
(٦٢,٥٠٧,١١٣)	(٤٦,١١٨,٤١٣)	خسائر متراكمة
٤٦,٣٠٠,٩٩٠	٥٥,٣٦٠,٤٦٨	مجموع حقوق المساهمين
٦٤,٣٧٥,٤٠٥	٧٥,٢٤٣,٧٣٣	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(ريال سعودي)

من ٢٠١٣/٠١/٠١ إلى ٢٠١٣/٠٣/٣١	من ٢٠١٤/٠١/٠١ إلى ٢٠١٤/٠٣/٣١	
٢٤,١١٠,٦٨٣	٤٤,٦٤٩,٧٦١	المبيعات (إيضاح ٣)
(١٩,٦١٨,١٢٢)	(٣٦,٠٢٨,٧٧٤)	تكلفة المبيعات
٤,٤٩٢,٥٦١	٨,٦٢٠,٩٨٧	مجمّل الربح التشغيلي
(١,٨١٩,٢٦٤)	(٣,١٣٣,٩١٠)	مصاريف بيعية وتسويقية (إيضاح ٣ ك)
(١,٣٩٣,٣٧٢)	(١,٧٣٣,١٦١)	مصاريف إدارية وعمومية (إيضاح ٣ ك)
(٧٧٨,٢٩١)	(٨١١,٠٧٩)	استهلاكات (إيضاح ٣ هـ)
٥٠١,٦٣٤	٢,٩٤٢,٨٣٧	صافي ربح التشغيل
٢,٢٤٩,٧٣٧	٣,٢٥٠,٠٠٠	إيرادات من بيع إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٥,٧٣٥	٢٢,٢٦٣	إيرادات أخرى (إيضاح ٣ ي)
٢,٧٥٧,١٠٦	٦,٢١٥,١٠٠	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(١٩٢,٨٧٢)	(٢٠٨,١١٤)	الزكاة (إيضاح ٣ ح)
٢,٥٦٤,٢٣٤	٦,٠٠٦,٩٨٦	صافي ربح الفترة
٠,٠٥٠	٠,٢٩٤	ربح السهم من صافي ربح التشغيل (إيضاح ٣ ل)
٠,٢٥٧	٠,٦٠١	ربح السهم من صافي ربح الفترة (إيضاح ٣ ل)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(ريال سعودي)

من ٢٠١٣/٠١/٠١
إلى ٢٠١٣/٠٣/٣١

من ٢٠١٤/٠١/٠١
إلى ٢٠١٤/٠٣/٣١

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:
صافي ربح الفترة

٢,٥٦٤,٢٣٤ ٦,٠٠٦,٩٨٦

تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي النقد المحصل من (المستخدم في) أنشطة التشغيل:

٧٧٨,٢٩١	٨١١,٠٧٩	استهلاكات
(٢٠١,٨٨٣)	(٥٢١,٨١٧)	تسويات سنوات سابقة
٦٣٢,٤٢٤	٨٧,٨٥٤	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٩٢,٨٧٢	٢٠٨,١١٤	المكون من مخصص الزكاة الشرعية
(٢,٢٤٩,٧٣٧)	(٣,٢٥٠,٠٠٠)	أرباح من بيع استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

التغيرات في الموجودات والمطلوبات:

(٣,٩٦٨,٢٤٤)	٧,٩٥١,٦٨٠	ذمم مدينة
(٤,١٩٥,٩٧٥)	٩٠١,٥١٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(١٦١,٧٧٤)	(٢,٢٩٠,٥٢٩)	المخزون
٥٥٠,٨٩١	(٥,٤٢٦,٠٥٤)	ذمم دائنة
٥٤٠,٢١٠	(١,١٨٠,٦٣٣)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
-	(٢٥١,٩١٧)	المسدد من مخصص الزكاة الشرعية
(٥,٥١٨,٦٩١)	٣,٠٤٦,٢٧٥	صافي النقد المحصل من (المستخدم في) أنشطة التشغيل

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:

(٨٧٦,٢١٥)	(٦,٧٣٧,٣١٢)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	صافي التغير في استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٢٩٠,٧٩٠	(٧٢٦,٣٨٧)	مشاريع تحت التنفيذ
٤,٩١٤,٥٧٥	(٣,٩٦٣,٦٩٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:

-	(٧٨,٧٤٦)	التغير في عقود الإيجار التمويلي
-	(٧٨,٧٤٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٦٠٤,١١٦)	(٩٩٦,١٧٠)	صافي النقص في أرصدة النقد
٢,٤٩١,٥٣٩	٣,١٢٨,٢٧٨	في الصندوق ولدى البنوك
١,٨٨٧,٤٢٣	٢,١٣٢,١٠٨	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
		أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(ريال سعودي)

من ٢٠١٣/٠١/٠١	من ٢٠١٤/٠١/٠١	
إلى ٢٠١٣/٠٣/٣١	إلى ٢٠١٤/٠٣/٣١	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال (إيضاح ٨)
١,٢٨٠,٤٩١	١,٢٨٠,٤٩١	الاحتياطي النظامي
		أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاح ٣و):
٨١٨,٤٣٧	٢,٠٧٥,٥٠٧	الرصيد في بداية الفترة
٦,٦٠٩,١٧٥	(١,٨٧٧,١١٧)	صافي حركة الفترة
٧,٤٢٧,٦١٢	١٩٨,٣٩٠	الرصيد في نهاية الفترة
		الخسائر المتراكمة:
(٦٤,٨٦٩,٤٦٤)	(٥١,٦٠٣,٥٨٢)	الرصيد في بداية الفترة
(٢٠١,٨٨٣)	(٥٢١,٨١٧)	تسويات سنوات سابقة
٢,٥٦٤,٢٣٤	٦,٠٠٦,٩٨٦	صافي ربح الفترة
(٦٢,٥٠٧,١١٣)	(٤٦,١١٨,٤١٣)	الرصيد في نهاية الفترة
٤٦,٢٠٠,٩٩٠	٥٥,٣٦٠,٤٦٨	مجموع حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(ريال سعودي)

١- التكوين والنشاط

سجلت الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار كشركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم (٣٦٤) بتاريخ ١٨/٥/١٤٠٨ هـ (الموافق ١٩٨٨/٠١/٠٨ م)، والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٦٨٢٢٢ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٧/٥/١٤٠٨ هـ (الموافق ١٩٨٨/٠١/٠٧ م). يتكون رأسمال الشركة والبالغ ١٠٠ مليون ريال سعودي من ١٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

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.

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الأدوات المالية والاستثمارات حيث تم قياسها بالقيمة العادلة)، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبة القانونيين.

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبة القانونيين على أساس تكامل الفترات حيث تعتبر كل فترة كجزء لا يتجزأ من السنة المالية. وعليه، فإنه يتم إثبات إيرادات ومكاسب ومصاريف وخسائر الفترة خلال الفترة.

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية للشركة بالريال السعودي وهو عملة التشغيل والإفصاح للشركة.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

أ) استخدام التقديرات -

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة، وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية الأولية بشأنها. وبالرغم من أن إعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة للإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات على أساس مستمر. حيث أن مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

ب) نقد في الصندوق ولدى البنوك -

يتضمن النقد في الصندوق ولدى البنوك الأرصدة والودائع البنكية القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تواريخ استحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شراؤها.

ج) ذمم مدينة -

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أي مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم شطب الديون المدومة عند تحديدها واعتمادها من مجلس الإدارة.

د) مخزون -

يتم إظهار المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. ويتم التوصل إلى تكلفة المخزون بطريقة المتوسط المرجح وتشمل على تكاليف النقل والمناولة كما تشمل التكلفة على كافة المصاريف المباشرة وفقاً لمستوى النشاط العادي. كما يتم تكوين مخصص للمخزون التالف وبطيء الحركة، إن وجد.

- ٦ -



هـ) ممتلكات وآلات ومعدات - -

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات حسب التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

المباني	٣ %
الأبار	٤ %
أجهزة كهربائية وكمبيوتر	٧,٥ - ٢٠ %
تجهيزات المعارض والأثاث والمفروشات	٢٥ - ٢٥ %
الآلات والمعدات	١٠ - ٢٠ %
السيارات	٧,٥ - ٢٥ %

و) استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - -

تظهر الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع في قائمة المركز المالي الأولية على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب والخسائر المحققة ضمن قائمة الدخل الأولية والمكاسب والخسائر غير المحققة فيتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين.

ز) ذمم دائنة - -

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الخدمات المستلمة، سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

ح) زكاة تقديرية - -

إن الزكاة التقديرية التزام على الشركة ويتم استدراكها في القوائم المالية الأولية بتحميلها على قائمة الدخل الأولية وفقاً لمعيار الزكاة الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، حيث تم احتسابها للفترة الربع سنوية تقديرياً وفقاً لمبدأ الاستحقاق، ويتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والربط النهائي بالسنة التي يتم استلام الربط فيها.

ط) مخصص تعويض نهاية الخدمة - -

يتم الاستدراك لتعويض ترك الخدمة للموظفين عند نهاية خدمتهم وذلك بموجب أنظمة العمل بالمملكة العربية السعودية، ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل. ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

ي) تحقيق الإيراد - -

يُتحقق الإيراد من المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء، وإصدار فاتورة بها، ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

ك) مصاريف - -

تتمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي بالتكاليف المنفقة لتوزيع وبيع منتجات الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية. تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف البيع والتوزيع على أساس ثابت.

ل) ربحية السهم - -

يتم احتساب ربحية السهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة.

م) تحويل العملات الأجنبية - -

تظهر القوائم المالية الأولية والمرققة بالريال السعودي، ويتم استخدام سعر التحويل المناسب لترجمة العمليات أو الأرصدة التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً للأسعار السائدة حين إجراء المعاملات (إن وجد)، ولم ينتج عن هذا التحويل أية أرباح أو خسائر ذات صبغة جوهرية.

٤- مخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١,٣٨٢,٩٢٨	٢,٦١٨,٠٩٩	مواد تموينية
١٢٠,٣٦٣	١,٩٨١,٠١٤	أنعام ولحوم
٢٠٦,٩٧٥	١,٤٠٥,٢٥٤	خضروات وفواكه
٣١١,٧٧٨	٦١٢,١١٧	مواد تعبئة وتغليف
<u>٢,٠٢٢,٠٤٤</u>	<u>٦,٦١٦,٤٨٤</u>	

٥- مطلوب من الطرف ذو العلاقة

يمثل رصيد المطلوب من الطرف ذو العلاقة كما في ٣١ مارس رصيد الشركة الوطنية لمنتجات الثمار الطازجة - شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة، وهي تعاملات ذات طبيعة تمويلية

٦- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

يمثل رصيد استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ رصيد محفظة استثمارية تدار بواسطة شركة ميفيك كابيتال (شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي - شركة مساهمة سعودية مغلقة) وهي شركة متخصصة بإدارة المحافظ الاستثمارية، وذلك من خلال اتفاقية تم عقدها بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٢، ويتم عرض المكاسب والخسائر غير المحققة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين، بينما يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع الأوراق المالية ضمن قائمة الدخل الأولية للفترة التي يتم فيها البيع، وحيث أنه لا يوجد سوق نشط لتقييمها فإنه لم يتم تقييمها لهذه الفترة ضمن القوائم المالية الأولية.

٧- أصول الغير ملموسة

تمثل الأصول الغير ملموسة المبلغ المدفوع مقابل شراء الاسم التجاري لفرع لحوم وسمي من مجموعة الفيصلية القابضة المحدودة وذلك بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠٠٦، علماً بأنه يتم إعادة تقييم هذا الأصل في نهاية كل عام وإثبات قيمة الهبوط في هذا الأصل.

٨- رأس المال

حدد رأسمال الشركة بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مقسماً إلى ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم متساوية القيمة، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل.

٩- تسويات متعلقة بالفترة

تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي ونتائج الأعمال وأن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية وفقاً للقوائم المالية السنوية المدققة.

١٠- أدوات مالية وإدارة مخاطر

تشمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية بشكل رئيسي على النقد وما في حكمه والمدينين والموجودات الأخرى والاستثمارات والدائنين والمطلوبات المستحقة والمطلوبات الغير متداولة الأخرى.

- **مخاطر الائتمان:** تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسائر مالية. وتسعى الشركة لتقليل مخاطر الائتمان من خلال المتابعة الدورية لأية ذمم معلقة.

- **مخاطر السيولة:** هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. وتدير الشركة مخاطر السيولة من خلال التأكد من توفر التمويل اللازم في الشركة عند الحاجة لذلك.

- **مخاطر العملات:** هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي. وتعتقد الإدارة إن مخاطر العملات غير جوهرية.

- **القيمة العادلة:** تمثل القيمة العادلة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راعية في ذلك وبشروط تعامل عادلة. وحيث يتم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

١١- عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية إلى أقرب ريال سعودي.

١٢- الموافقة على القوائم المالية الأولية

تمت الموافقة على اعتماد هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ إبريل ٢٠١٤م الموافق ١٥ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ.