

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

القواعد المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات

كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠٠٧



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

٧ أكتوبر ٢٠٠٧

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين 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 القانونيون

ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسارات من إدارة الشركة عن الأمور المحاسبية، وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية الموحدة ككل ، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتغير إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

محاسب قانوني. ترخيص رقم (٩١)



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

المشروع الوطنية للتسويق الزراعي (شعار)

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي (غير مدقة)

في ٢٠ سبتمبر

٢٠٠٦	٢٠٠٧
ريال سعودي	ريال سعودي

٢,٧٣٥,٩٦٤	١,١٢٦,٢٤١
٤٢,٥١٥,٤٨٠	٢٦,٥٨٦,٢٧٤
١٨,٧١٦,٥٨٥	٢١,٩٧٣,٢٢١
٦,٨٤٣,٩٠٧	١٣,٥٧٤,٧٩١
٩٠٠,٢٣٧	٥,٢٦٦,٤٠٤
٧١,٧١٢,٢٧٣	٦٨,٥٢٦,٩٣١

١٨,٤٢٦,٤٠٢	١٧,٩٨٤,١٠٣
٥٣٩,٢٢٢	-
١٨,١٧٣,٩٠٣	٢٠,٢٩٥,٠٦٣
١١٣,٧٠٤	-
-	٧,٠٠٠,٦٩٠
٣٧,٢٥٣,٢٣١	٤٥,٢٧٩,٨٥٦
١٠٨,٩٦٥,٥٠٤	١١٣,٨٠٦,٧٨٧

٤٤٥,٠٠٠	٢,٤٤٥,٠٠٠
١٢,٥٧٦,٣٣٥	١٨,٩٢٥,٤٢٨
٨٥٨,٩٥١	٢,٨١٣,٦١٧
٣,٧٩٢,٥٧٥	٣,٠٩٦,٣٣٦
١٧,٦٧٢,٨٦١	٢٧,٢٨٠,٣٨١
٦٩٢,٠٦١	٨٣٧,٥٢٦
١٨,٣٦٤,٩٢٢	٢٨,١١٧,٩٠٧

١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٠٢٤,٤٧٥	١,٠٢٤,٤٧٥
(١٠,٤٢٣,٨٩٣)	(١٥,٣٣٥,٥٩٥)
٩٠,٦٠٠,٥٨٢	٨٥,٦٨٨,٨٨٠
١٠٨,٩٦٥,٥٠٤	١١٣,٨٠٦,٧٨٧

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
- مشروعات تحت التنفيذ
- موجودات ثابتة (بالصافي)
- نفقات إيرادية مؤجلة (بالصافي)
- أصول غير ملموسة (الشهرة)
- إجمالي الموجودات غير المتداولة
- إجمالي الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

المطلوبات المتداولة:

- قرض قصيرة الأجل
- دائنو تجاريون
- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
- مخصص الزكاة الشرعية
- إجمالي المطلوبات المتداولة
- مخصص ترك الخدمة
- إجمالي المطلوبات

حقوق المساهمين:

- رأس المال
- الاحتياطي النظامي
- (الخسائر) المبقاة
- صافي حقوق المساهمين
- إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الخراشى محاسبون ومراجعون قانونيون

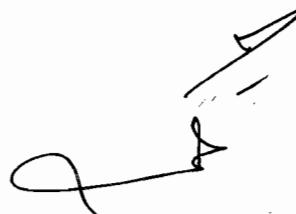
الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل (غير مدفقة)

عن الفترة من بداية العام حتى ٢٠ سبتمبر		عن الفترة من ١ يوليه حتى ٢٠ سبتمبر	
٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٧٤,٤٨٦,٠٣٨	٨٩,٠١٠,٢٤٣	٢٧,١٨٥,٣٤٣	٣٤,٤٧٥,٠٤٩
(٦٦,٥٢٤,٠٦٠)	(٧١,٥٤٣,٤١٩)	(٢٥,٠٩٧,٧٩٩)	(٢٨,٠١٨,٦٠١)
٧,٩٦١,٩٧٨	١٧,٤٦٦,٨٢٤	٢,٠٨٧,٥٤٤	٦,٤٥٦,٤٤٨
(١١,٣٤٤,٣٤٢)	(١٢,٩٣٧,٨١١)	(٣,٧٨٢,٥٥٠)	(٤,١٦٢,٦١٥)
(٢,٨٤٧,٧١٧)	(٤,٨٢٩,٨٤٦)	(٨٧٢,٥٠١)	(١,٨٧٣,٦٠٣)
(١,٣٧٩,٣٢٠)	(١,٦١٩,٠٤٠)	(٥٣٥,٧٨٦)	(٥١٨,٤٩٠)
(١٥,٥٧١,٣٧٩)	(١٩,٣٨٦,٦٩٧)	(٥,١٩٠,٨٣٧)	(٦,٥٥٤,٧٠٨)
(٧,٦٠٩,٤٠١)	(١,٩١٩,٨٧٣)	(٣,١٠٣,٢٩٣)	(٩٨,٢٦٠)
(٦,٦٣٠,١٧٤)	(٧٢٢,٥٨٣)	(٢,٢٤٦,٠٩٨)	(٦٥٥,٨٤٧)
٩٥٨,٩١٦	٤٧٨,٤٤٠	٣٥٩,٥٠٤	٥٤,٤٤٤
(١٣,٢٨٠,٦٥٩)	(٢,١٦٤,٠١٦)	(٤,٩٨٩,٨٨٧)	(٦٩٩,٦٦٣)
(١,٠٣٩,٥٥٦)	(٧٨٨,١٥١)	(٢٥٠,٩٦٠)	(٢٥٠,١٦٨)
(١٤,٣٢٠,٢١٥)	(٢,٩٥٢,١٦٧)	(٥,٢٤٠,٨٤٧)	(٩٤٩,٨٣١)
(١,٤٣)	(٠,٣٠)	(٠,٥٢)	(٠,٠٩)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

شركة مساهمة سعودية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين (غير مدقة)

الإجمالي	(الخسائر)	احتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٤,٩٢٠,٧٩٧	٣,٨٩٦,٣٢٢	١,٠٢٤,٤٧٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٦/١/١
(١٤٥,٥٤٦)	(١٤٥,٥٤٦)	-	-	صافي (خسارة) عام ٢٠٠٦
(١٤,٧٦٧,٨٠٥)	(١٤,٧٦٧,٨٠٥)	-	-	الزكاة الشرعية
(١,٣٦٦,٣٩٩)	(١,٣٦٦,٣٩٩)	-	-	المحول لل الاحتياطي
٨٨,٦٤١,٠٤٧	(١٢,٣٨٣,٤٢٨)	١,٠٢٤,٤٧٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٦/١٢/٢١
(٢,٩٥٢,١٦٧)	(٢,٩٥٢,١٦٧)		-	صافي (خسارة) الفترة
<u>٨٥,٦٨٨,٨٨٠</u>	<u>(١٥,٣٣٥,٥٩٥)</u>	<u>١,٠٢٤,٤٧٥</u>	<u>١٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>الرصيد في ٢٠٠٧/٩/٢٠</u>

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)

الزيادة (النقص) في النقدية

عن الفترة من بداية العام حتى ٣٠ سبتمبر

٢٠٠٦

٢٠٠٧

ريال سعودي

ريال سعودي

(١٣,٢٨٠,٦٥٩)

(٢,١٦٤,٠١٦)

تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :

صافي (الخسارة)

تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) لصافي النقدية

الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات:

١,٣٧٩,٣٢٠

١,٦١٩,٠٤٠

٦١٤,٨٠٦

-

-

٨٨,٦٦٦

٦,٦٣٠,١٧٤

٧٢٢,٥٨٣

٧٨,٨٣٠

٩٦,٢٢٢

(٤,٠٩٦,٤٤٢)

(٣,٣٧٩,٥٨٥)

٢٤٣,٣٥٤

(١٠,١٣٤,٩٧٧)

١,٠٥٧,٩٦٢

(٣,٣٥٨,٩٧٧)

٣,٧٣٤,١٤٩

٩,١١٣,٥٧٨

(١١٦,٩٢٤)

١,٨٥٠,٥٢٣

(٣٧٢,٩٧٩)

(١٥٠,٠٠٤)

(٤,١٢٨,٤٠٩)

(٥,٦٩٦,٩٩٧)

الاستهلاكات

اطفاء نفقات إيرادية موجلة

اطفاء أصول غير ملموسة (الشهرة)

خسائر غير محققة عن استثمارات

التغير في مخصص مكافأة ترك الخدمة

(زيادة) في مدينون تجاريون

(زيادة) نقص في المخزون

(زيادة) نقص في الارصدة المدينة الأخرى

زيادة في الدائنون التجاريون

زيادة (نقص) في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

المسدد من الزكاة الشرعية

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة العمليات

تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار:

التغير في مشروعات تحت التنفيذ

إضافات واستبعادات موجودات ثابتة (بالصافي)

النقص في الاستثمارات

(الزيادة) في الأصول غير الملموسة (الشهرة)

صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:

قروض قصيرة الأجل

صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل

صافي (النقص) الزيادة في أرصدة النقد

رصيد النقدية في بداية العام

رصيد النقدية في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

في ٢٠ سبتمبر ٢٠٠٧

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة أعمالها :

أ. تأسيس الشركة :

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار) - شركة مساهمة سعودية . تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣٦٤ بتاريخ ١٤٠٨/٥/١٨ الموافق ١٩٨٧/١١/٩ وتم تسجيلها بالسجل التجاري بمدينة الرياض برقم ١٤٠٨/٥/١٧ ١٠١٠٦٨٢٢٢ والشركة مملوكة بالكامل لمؤسسات وأفراد سعوديون .

ب. نشاط الشركة :

ويتمثل نشاطها في تسويق المنتجات الزراعية المحلية ولوارزها 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 الم المصر 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 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 .