



REF. No.: الرقم :

Date: التاريخ :

٤- نتائج النشاط الرئيسي

حققت الشركة خسائر تشغيلية مقدرها ٨,٢٤٢,٢٣٦ ريال لعام ٢٠٠٦ مقابل خسائر تشغيلية لعام ٢٠٠٥ مقدرها ٢,٧٨٩,٧٠٦ ريال - اى بزيادة بمبلغ ٥,٤٥٢,٥٣٠ ريال وبنسبة ١٩٥% على الرغم من زيادة الايرادات المحققة خلال العام - الا ان انخفاض نسبة مجمل الربح الى ١٢% فضلا عن زيادة مصروفات البيع والتوزيع بمبلغ ١,٠٨٢,٤٨٠ ريال ادى الى زيادة الخسائر على النحو السابق .

٥- صافى ارباح الشركة

بلغ صافى ارباح (خسائر) الشركة عن عام ٢٠٠٦ مبلغ (١٤,٧٦٧,٨٠٥) ريال قبل خصم الزكاة مقابل ١٠,٢٤٤,٧٥٣ ريال عن عام ٢٠٠٥ - ويعود ذلك لوجود خسائر غير محققة عن استثمارات مالية عن عام ٢٠٠٦ بلغت (١٠,٦٦٩,٣٢٦) ريال نتيجة لانخفاض الشديد الذى حدث بسوق الاسهم السعودية خلال عام ٢٠٠٦ مقابل ٥,٤٤٦,٤٤٣ ريال ارباح عن عام ٢٠٠٥ .

ثانيا - التشغيل :

- ١- تم استكمال المرحلة الثانية من انشاء معارض الشركة ليصبح عدد المعارض الحالى ١٣ ومتوقع ان يصبح العدد بنهاية عام ٢٠٠٧ الى ٢٠ معرض .
- ٢- تم التعاقد مع شركة الفنار (وكيل معتمد لميكروسوفت) لشراء برنامج دينامكس للشركة الامر الذى يمكن اعتباره قفزة كبيرة جدا فى تطوير نظام المعلومات المطبق بالشركة وبما يتواءم مع متطلبات العمل الحديث .
- ٣- تم الانتهاء من التراخيص اللازمة لانشاء مصنع السلطات وجرى الطرح والترسية على مقاولى الاعمال ليتم الانتهاء منه خلال عام ٢٠٠٧ .

ثالثا - الاستراتيجية المستقبلية للشركة :

- ١- اعتبارا من بداية عام ٢٠٠٧ سوف تتم اعادة هيكلة قطاع البيع بالشركة ليصبح على النحو التالى (قطاع المعارض - قطاع مبيعات العقود - قطاع اللحوم) مما سوف ينعكس ايجابيا على رفع كفاءة التشغيل للقطاع ورقم المبيعات والربحية المطلوب تحقيقها .
- ٢- متوقع ان يتم البدء الفعلى لانتاج مصنع السلطات خلال عام ٢٠٠٨ مما يعنى اضافة عائد استثمارى جيد للشركة .
- ٣- قامت الشركة بشراء شركة وسمى فى يناير ٢٠٠٧ (والذى يتمثل نشاطها فى تجارة اللحوم بالجملة والتجزئة) من مجموعة الفيصلية القابضة المحدودة وبهذا الاستحواذ تكون الشركة قد حققت جزء من استراتيجيتها فى التكامل الراسى لتأمين مصادر اللحوم لمبيعات الشركة وكذلك تحقيق التوسع فى زيادة حصة الشركة من السوق المحلية فى هذا النشاط .
- ٤- اعطاء تحصيل ديون الشركة لدى الغير اهمية قصوى وذلك من خلال انشاء لجنة خاصة لمتابع التحصيل وتطوير سياسة الشركة الحالية الخاصة بالانتمان .

National Agricultural Marketing

Saudi Share Holders Company

Total S.R. 100.000.000



الشركة الوطنية للتسويق الزراعي

شركة مساهمة سعودية

رأس المال ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ مائة مليون ريال

Ref. No.: الرقم

Date: التاريخ

رابعا - مكافأة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة :

لم يتلق رئيس وأعضاء مجلس الإدارة أى مكافآت عن أعمالهم وكذلك تنازل أعضاء المجلس عن بدل الجلسات المخصصة لهم .

خامسا - اختيار مراجع الحسابات :

تم دعوة عدد من مكاتب المحاسبة السعودية المؤهلة للقيام بأعمال مراجعة الحسابات الشركة للعام المالي ٢٠٠٧م - وتم الحصول على عدة عروض وسيتم استعراضها من قبل لجنة المراجعة في اجتماع الجمعية العمومية العامة للشركة لاختيار مراجع الحسابات للعام المالي ٢٠٠٧م .

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦



الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

١٤ فبراير ٢٠٠٧

تقرير مراقب الحسابات

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرفقة للشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار) شركة مساهمة سعودية ، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وقوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات من رقم (١) إلى (١٩) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ 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 المتعارف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

(١) تظهر بعدل المركز المالي للشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ونتائج أعمالها والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لظروف الشركة .

(٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

تحتفظ الشركة بالسجلات المحاسبية بالحاسب الآلي وأن القوائم المالية مطابقة لها .

سليمان عبد الله الخراشي

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩١)



الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

شركة مساهمة سعودية

الميزانية العمومية

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
الموجودات		
الموجودات المتداولة :		
١,٨٢٥,٤٤٦	١٧,٦٠٣,٩٨٠	٣ النقدية
٥٥,٥١١,٦١٣	٢٨,٥٩٨,٣٠٩	٤ إستثمارات قصيرة الأجل
١٤,٦٢٠,١٤٣	١٨,٥٩٣,٦٣٦	٥ ذمم مدينة تجارية (بالصافي)
٧,٠٨٧,٣٦١	٣,٤٣٩,٨١٤	٦ المخزون
١,٩٥٨,٢٩٩	١,٩٠٧,٤٢٧	٧ أرصدة مدينة أخرى
٨١,٠٠٢,٧٦٢	٧٠,١٤٣,١٦٦	إجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة :		
٧٢٨,٥١٠	-	نفقات إيرادية مؤجلة
١٢٥,١٥٠	٦٨٩,٧٣٧	مشروعات تحت التنفيذ
١٨,٢٢٧,٣٣١	١٨,٤٢٦,٤٠٢	٨ إستثمارات طويلة الأجل
١٨,٣٩٤,٤٣٥	١٨,٦٠١,١٧٩	٩ صافي الموجودات الثابتة
٣٧,٤٧٥,٣٢٦	٣٧,٧١٧,٣١٨	إجمالي الموجودات غير المتداولة
١١٨,٤٧٨,٠٨٨	١٠٧,٨٦٠,٤٨٤	إجمالي الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين :		
المطلوبات المتداولة :		
-	٥,٢٤٥,٠٠٠	١٠ تسهيلات بنكية
٨,٨٤٢,١٨٦	٩,٨١١,٨٥٠	١١ ذمم دائنة
٩٧٥,٨٧٥	٩٦٣,٠٩٤	١٢ أرصدة دائنة أخرى
٣,١٢٥,٩٩٩	٢,٤٥٨,١٨٩	١٣ مخصص الزكاة الشرعية
١٢,٩٤٤,٠٦٠	١٨,٤٧٨,١٣٣	إجمالي المطلوبات المتداولة
٦١٣,٢٣١	٧٤١,٣٠٤	٢ مخصص مكافأة ترك الخدمة
١٣,٥٥٧,٢٩١	١٩,٢١٩,٤٣٧	إجمالي المطلوبات
حقوق المساهمين :		
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١ رأس المال
١,٠٢٤,٤٧٥	١,٠٢٤,٤٧٥	١ الإحتياطي النظامي
٣,٨٩٦,٣٢٢	(١٢,٣٨٣,٤٢٨)	(الخسائر) الأرباح المبقة
١٠٤,٩٢٠,٧٩٧	٨٨,٦٤١,٠٤٧	صافي حقوق المساهمين
١١٨,٤٧٨,٠٨٨	١٠٧,٨٦٠,٤٨٤	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

عبدالله
عبدالله

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٤,٤١٩,٨٥٢	١٠٤,٣٥٣,٢٢٤	١٤ المبيعات
(٦٨,٧٢٢,١٠٦)	(٩٢,٦٠٨,٧٤٦)	١٥ تكاليف المبيعات
١٥,٦٩٧,٧٤٦	١١,٧٤٤,٤٧٨	مجمعل ربح النشاط
(١٣,٨١٧,٩٢٨)	(١٤,٩٠٠,٤٠٨)	١٦ مصروفات البيع والتوزيع
(٣,١٠٦,٣٢٥)	(٢,٦٤٤,٩٩٩)	١٧ المصروفات العمومية والإدارية
(٢٤٢,٨٣٨)	(٧٢٨,٥١٠)	إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة
(١,٣٢٠,٣٦١)	(١,٧١٢,٧٩٧)	٩ إستهلاك الموجودات الثابتة
(٢,٧٨٩,٧٠٦)	(٨,٢٤٢,٢٣٦)	صافي (خسائر) النشاط الرئيسي
٥,٤٤٦,٤٤٣	(١٠,٦٦٩,٣٢٦)	(خسائر) مكاسب غير محققة من استثمارات مالية
٧,٥٨٨,٠١٦	٤,١٤٣,٧٥٧	١٨ إيرادات أخرى
١٠,٢٤٤,٧٥٣	(١٤,٧٦٧,٨٠٥)	صافي (خسائر) دخل العام قبل خصم الزكاة
(١,٧٩٢,٩٣٦)	(١,٣٦٦,٣٩٩)	١٣ الزكاة الشرعية
٨,٤٥١,٨١٧	(١٦,١٣٤,٢٠٤)	صافي (خسائر) دخل العام بعد خصم الزكاة
٠,٨٥	(١,٦١)	(خسارة) ربحية السهم العادي بالريال

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

لحم
ع

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية

الزيادة (النقص) في النقدية

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :
١٠.٢٤٤.٧٥٣	(١٤.٧٦٧.٨٠٥)	صافي (الخسائر) الدخل قبل خصم الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي (الخسائر) الدخل لصافي النقدية
		النتيجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :
(٥.٤٤٦.٤٤٣)	١٠.٦٦٩.٣٢٦	خسائر (مكاسب) غير محققة من استثمارات مالية
١.٣٢٠.٣٦١	١.٧١٢.٧٩٧	الاستهلاك
٢٤٢.٨٣٨	٧٢٨.٥١٠	إطفاء نفقات إيرادية مؤجلة
(٢٨.٤٠٤)	١٢٨.٠٧٣	التغير في مخصص ترك الخدمة
(٢.٧٠٦.٢٧٠)	(٣.٩٧٣.٤٩٣)	(الزيادة) في ذمم مدينة
(٢.٨٥٨.٢٨٦)	٣.٦٤٧.٤٤٧	النقص (الزيادة) في المخزون
١٢٧.٦٨٧	٥٠.٨٧٢	النقص في الأرصدة المدينة الأخرى
٣.٢٣٢.٥٥٣	٩٦٩.٦٦٤	الزيادة في الدائون
(٢٣٣.٠٠١)	(١٢.٧٨١)	(النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى
(٣٠٠.٠٠٠)	(٢.١٧٩.٧٥٥)	الزكاة المسددة
٣.٥٩٥.٧٨٨	(٣.٠٢٧.١٤٥)	صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة العمليات
		تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :
(٥.٠٦١.٩٧٤)	(١.٩١٩.٥٤١)	إضافات موجودات ثابتة
١٠.٠٠٠.٠٠٠	-	استبعاد موجودات ثابتة بالصافي
٦٤٤.٢٠٣	(٥٦٤.٥٨٧)	التغير في مشروعات تحت التنفيذ
(٣٢.٧٥١)	-	المنصرف على نفقات إيرادية مؤجلة
(٨.٩٥٢.٧٩٧)	١٦.٠٤٤.٨٠٧	النقص (الزيادة) في الاستثمارات
(٣.٤٠٣.٣١٩)	١٣.٥٦٠.٦٧٩	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :
-	٥.٢٤٥.٠٠٠	زيادة في تسهيلات بنكية
-	٥.٢٤٥.٠٠٠	صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١٩٢.٤٦٩	١٥.٧٧٨.٥٣٤	صافي الزيادة في أرصدة النقد
١.٦٣٢.٩٧٧	١.٨٢٥.٤٤٦	رصيد النقد في بداية السنة
١.٨٢٥.٤٤٦	١٧.٦٠٣.٩٨٠	رصيد النقد في نهاية السنة
		تأثيرات غير نقدية
٥.٤٤٦.٤٤٣	(١٠.٦٦٩.٣٢٦)	(خسائر) مكاسب غير محققة من استثمارات مالية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

ع. ك. ش.



الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

الإجمالي	أرباح (خسائر) مبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٦,٤٦٨,٩٨٠	(٣,٥٣١,٠٢٠)	-	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٢٠٠٥/١/١
١٠,٢٤٤,٧٥٣	١٠,٢٤٤,٧٥٣	-	-	صافي (خسائر) عام ٢٠٠٥
(١,٧٩٢,٩٣٦)	(١,٧٩٢,٩٣٦)	-	-	الزكاة الشرعية
-	(١,٠٢٤,٤٧٥)	١,٠٢٤,٤٧٥	-	المحول للاحتياطي النظامي
١٠٤,٩٢٠,٧٩٧	٣,٨٩٦,٣٢٢	١,٠٢٤,٤٧٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٥/١٢/٣١
(١٤٥,٥٤٦)	(١٤٥,٥٤٦)	-	-	تسويات سنوات سابقة
(١٤,٧٦٧,٨٠٥)	(١٤,٧٦٧,٨٠٥)	-	-	خسائر عام ٢٠٠٦
(١,٣٦٦,٣٩٩)	(١,٣٦٦,٣٩٩)	-	-	الزكاة الشرعية
٨٨,٦٤١,٠٤٧	(١٢,٣٨٣,٤٢٨)	١,٠٢٤,٤٧٥	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٠٦/١٢/٣١

حساب

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

إيضاح (١) : الشركة وطبيعة نشاطها :

(أ) تأسيس الشركة :

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار) - شركة مساهمة سعودية ، تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣٦٤ بتاريخ ١٤٠٨/٧/١٨ الموافق ١٩٨٧/١١/٩ وتم تسجيلها بالسجل التجاري بمدينة الرياض برقم ١٠١٠٠٦٨٢٢٢ بتاريخ ١٤٠٨/٥/١٧ والشركة مملوكة بالكامل لمؤسسات وأفراد سعوديون .

(ب) رأس مال الشركة :

بلغ رأس مال الشركة المكتتب فيه والمدفوع بالكامل ١٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٢ مليون سهم بواقع ٥٠ ريال للسهم الواحد وجميعها أسهم نقدية عادية وإعتباراً من أول أبريل ٢٠٠٦ وبناء على قرار هيئة السوق المالية تم تجزئة السهم لتصبح عدد أسهم الشركة ١٠ مليون سهم بواقع ١٠ ريال للسهم الواحد ولأغراض المقارنة تم التأثير على سنة المقارنة بهذا التغيير فيما يتعلق بربحية السهم .

(ج) طبيعة نشاط الشركة :

يتمثل نشاط الشركة في تسويق المنتجات الزراعية المحلية ولوازمها وتجارة الجملة والتجزئة في مواد ومستلزمات المنتجات الزراعية واللحوم وتقديم التسويق والصيانة وإدارة المشاريع الزراعية .

إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

الأساس المحاسبي :

يتم إعداد القوائم المالية المبينة بالريال السعودي وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ومبدأ التكلفة التاريخية ومعيار العرض والإفصاح العام ومتطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة .

عبدالله
٦٠

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

تحقيق الإيراد :

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

المخزون :

يتم تقييم البضاعة بسعر التكلفة أو السوق أيهما أقل وتحدد التكلفة على أساس :

الأنعام (الأغنام والعجول والجمال) :

تحسب تكلفة لمخزون من الأنعام (الأغنام والعجول والجمال) والمقتنى بقصد بيعه على أساس تكلفة الشراء الفعلية مضافا قيمة تقديرية تحدد بواسطة الإدارة لمقابلة المصاريف المباشرة وغير المباشرة التي يتم إنفاقها على المخزون كما يتم تقييم اللحوم المحولة للمعارض بموجب تلك التكلفة .

البضاعة بالمعارض والمستودعات :

يتم تقييم مخزون البضاعة بالمعارض والمستودعات وفقا لطريقة التجزئة الخاصة بمحلات التجزئة والأسواق المركزية حيث يتم جرد بضاعة آخر المدة وتقييم بسعر البيع ثم يستبعد هامش الربح .

مواد التعبئة والتغليف والمطبوعات :

يتم تقييم مخزون مواد التعبئة والتغليف والمطبوعات وفقا لطريقة المتوسط المرجح .

الأدوية والأعلاف :

يتم تقييم مخزون الأدوية والأعلاف وفقا لطريقة المتوسط المرجح .

الموجودات الثابتة :

يتم تسجيل الموجودات الثابتة على أساس سعر التكلفة والذي يشمل الإضافات والتحسينات التي تزيد من طاقتها الإنتاجية ومدة الاستفادة منها . وتستهلك الموجودات الثابتة على أساس طريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الإنتاجي المقدر لها وفقا للنسب المعمول بها في مصلحة الزكاة والدخل كما يلي :

لبي
عك
٧

الخراجي محاسبون ومراجعون قانونيون

- المباني والإنشاءات والتحسينات ٣%
- الآبار ٤%
- الثلجات ٧,٥%
- تجهيزات المعارض ١٢,٥%
- الآلات والمعدات ١٠% : ٢٠%
- السيارات ٧,٥% : ٢٥%
- الأثاث والتركيبات ٢,٥% : ٢٥%
- العدد والأدوات ١٠% : ٢٠%
- أجهزة الحاسب الآلي ٢٠%

مكافأة ترك الخدمة ومخصصات العاملين :

يتم تكوين مخصص مكافأة ترك الخدمة عن فترات الخدمة المتراكمة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية وفقا لنظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية كما يتم احتساب استحقاقات للاجازات وتذاكر السفر ضمن المصروفات المستحقة خلال العام .

المعاملات بالعملات الأجنبية :

يتم تسجيل العمليات بالعملات الأجنبية وفقا لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات ويتم في نهاية السنة تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات وفقا لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويسجل الربح أو الخسارة الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية ضمن قائمة الدخل .

الاحتياطات :

يتم تكوين الاحتياطات طبقا لنظام الشركات بالمملكة والنظام الأساسي للشركة .

الزكاة الشرعية :

تخضع الشركة للزكاة الشرعية طبقا لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل ويتم تكوين مخصص للزكاة المقدرة .

عيا ليه

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (٢) : النقدية :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٣,٤٣٣	٢,٣٧٢,٨٤٠	نقدية بالصندوق
١,٧٢٢,٠١٣	١٥,٢٣١,١٤٠	حسابات جارية لدى البنوك
١,٨٢٥,٤٤٦	١٧,٦٠٣,٩٨٠	الإجمالي

إيضاح (٤) : استثمارات قصيرة الأجل :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٥,١٦٥,١٧٠	١٠,٧٦٧,٢٧٦	صناديق متاجرة بالسلع
١٥,٣٤٦,٤٤٣	١٢,٨٣١,٠٣٣	صناديق متاجرة بالأسهم السعودية
١٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	إستثمارات عقارية (أراضي)
٥٥,٥١١,٦١٣	٢٨,٥٩٨,٣٠٩	الإجمالي

لم

ع

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (هـ) : ذمم مدينة تجارية :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٨٢٥,١٠٩	١٦,٩٧٩,٥٤٧	عملاء
(٥٣٢,٧٣٥)	(٥٣٢,٧٣٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٤,٢٩٢,٣٧٤	١٦,٤٤٦,٨١٢	صافي العملاء
٢٤٩,٨٠٦	٢,٠٢٩,٨٠٦	مدينون متنوعون
٧٧,٩٦٣	١١٧,٠١٨	دفعات مقدمة لموردين
١٤,٦٢٠,١٤٣	١٨,٥٩٣,٦٣٦	الإجمالي

إيضاح (٦) : المخزون :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,١٥٢,١٥٣	١,٣٤٧,٥٩٩	أنعام
١,٤٢٦,٣٧٣	١,٥٤٣,٥٨٩	مواد تموينية
٢٥٦,٥٢٢	٣٠٩,٢٤٧	خضروات وفواكه
١١٢,٥٠٠	١٢٠,٧٥٠	مواد تعبئة وتغليف
٧٣,٢٤٩	٦٠,٢٥٠	مطبوعات
٦٦,٤٦٤	٥٨,٣٧٩	أدوية وأعلاف
٧,٠٨٧,٢٦١	٣,٤٣٩,٨١٤	الإجمالي

١٠

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (٧) : الأرصدة المدينة الأخرى :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٢١٨,٤٥٧	١,٣٠٣,٤١٥	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣٥٣,٥٨٠	١٧٨,٨٨٦	عهد مؤقتة
٢٢٥,٧٠١	٢٤٢,٢٥٥	ذمم عاملين
١١١,١٨٦	١٣١,٤٩٦	إيرادات مستحقة
٤٩,٣٧٥	٥١,٣٧٥	أخرى
<u>١,٩٥٨,٢٩٩</u>	<u>١,٩٠٧,٤٢٧</u>	الإجمالي

إيضاح (٨) : استثمارات طويلة الأجل :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٩٨٤,١٠٣	١٢,٩٨٤,١٠٣	إستثمارات عقارية - أراضي
٤,٩٩٣,١٢٨	٥,١٩٢,٢٩٩	سندات حكومية
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	حصص مملوكة في شركات
<u>١٨,٢٢٧,٢٣١</u>	<u>١٨,٤٢٦,٤٠٢</u>	الإجمالي

عبدالله

الذراشي محاسبون و مراجعون قانونيون

إيضاح (٩) : الموجودات الثابتة :

الإجمالي	سيارات	تجهيزات	معارض	خرف	تبريد	آلات	ومعدات	أثاث	وتركيبات	مباني	أراضي
٢٦,٨٠٦,٧٤٢	٥,٩٦٨,٩٧٠	٧,٧٩٥,٩٥٧	٦,١٥٨,٠٢٣	١,٧٦٨,١٣٠	٢,١٨٥,٩٦٢	١,٤٥٢,٢٧٤	١,٤٧٧,٤٢٦	٢٠٠٦/١/١	إضافات	إستيعادات	٢٠٠٦/١/١
١,٩١٩,٥٤١	٤٧,٠٠٠	١,٠٤٠,٧٣٩	٣٤٦,٣٨١	٩٨,٤٧٤	٣٨٦,٩٤٧	-	-	٢٠٠٦/١/١	إستيعادات	٢٠٠٦/١/١	
(١٧٩,٣٦٠)	-	-	(١٧٩,٣٦٠)	-	-	-	-	٢٠٠٦/١/١	إستيعادات	٢٠٠٦/١/١	
٢٨,٥٤٦,٩٢٣	٦,١٠٥,٩٧٠	٨,٨٣٦,٦٩٦	٦,٣٢٥,٠٤٤	١,٨٦٦,٦٠٤	٢,٥٧٢,٩٠٩	١,٤٥٢,٢٧٤	١,٤٧٧,٤٢٦	٢٠٠٦/١/١	إستيعادات	٢٠٠٦/١/١	
٨,٤١٢,٣٠٧	٢,٢٥١,٠٣٠	٢,٥٨١,٨٥٦	١,٥٨٥,٩٢٣	٦٦٤,١٩٧	٧٥١,٢٣١	٥٧٨,٠٧٠	-	٢٠٠٦/١/١	إستيعادات	٢٠٠٦/١/١	
١,٧١٢,٧٩٧	٥٢٣,٤٨٣	٤٧٥,٢٨٠	٤٢٧,٦٢٧	١٠٢,٤٩٠	١٤٣,٢٢٥	٤٠,٦٩٢	-	٢٠٠٦/١/١	إستيعادات	٢٠٠٦/١/١	
(١٧٩,٣٦٠)	-	-	(١٧٩,٣٦٠)	-	-	-	-	٢٠٠٦/١/١	إستيعادات	٢٠٠٦/١/١	
٩,٩٤٥,٧٤٤	٢,٧٧٤,٥١٣	٢,٠٥٧,١٣٦	١,٨٣٤,١٩٠	٧٦٦,٦٨٧	٨٩٤,٤٥٦	٦١٨,٧٦٢	-	٢٠٠٦/١/١	إستيعادات	٢٠٠٦/١/١	
١٨,٦٠١,١٧٩	٣,٢٤١,٤٥٧	٥,٧٧٩,٥٦٠	٤,٤٩٠,٨٥٤	١,٠٩٩,٩١٧	١,٦٧٨,٤٥٣	٨٣٣,٥١٢	١,٤٧٧,٤٢٦	٢٠٠٦/١/١	إستيعادات	٢٠٠٦/١/١	
١٨,٣٩٤,٤٣٥	٣,٧١٧,٩٤٠	٥,٢١٤,١٠١	٤,٥٧٢,١٠٠	١,١٠٣,٩٣٣	١,٤٣٤,٧٣١	٨٧٤,٢٠٤	١,٤٧٧,٤٢٦	٢٠٠٦/١/١	إستيعادات	٢٠٠٦/١/١	

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (١٠) : تسهيلات بنكية :

ريال سعودي	
٤٤٥,٠٠٠	• قرض قصير الأجل
٤,٨٠٠,٠٠٠	•• قرض مرابحات إسلامية
٥,٢٤٥,٠٠٠	الإجمالي
	• بموجب عقد التسهيلات المصرفية مع أحد البنوك المحلية حصلت الشركة على قرض قصير الأجل بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠٠٦ على أن يتم سداده خلال ستة أشهر .
	•• بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠٠٦ حصلت الشركة على قرض قصير الأجل بنظام المرابحات الإسلامية من أحد البنوك المحلية على أن يتم سداده خلال ستون يوماً .

إيضاح (١١) : ذمم دائنة :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٢٢٧,٩٩٤	٨,٩٧٣,٤٥٣	موردون
٥٢٤,٣٧٦	٨٣٨,٣٩٧	دائنون متنوعون
٨٩,٨١٦	-	عملاء دفعات مقدمة
٨,٨٤٢,١٨٦	٩,٨١١,٨٥٠	الإجمالي

إيضاح (١٢) : أرصدة دائنة أخرى :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٣٠,٧٨١	٨١٣,١٣٤	مستحقات عاملين
٢٠,٠٠٠	١١٤,٩٤٥	إيرادات محصلة مقدماً
٢٥,٠٩٤	٣٥,٠١٥	أخرى
٩٧٥,٨٧٥	٩٦٣,٠٩٤	الإجمالي

حساب ١٣



الخراجشي محاسبون ومراجعون قانونيون

ايضاح (١٣) : مخصص الزكاة الشرعية :

(١) احتساب الزكاة :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٢٤٤,٧٥٣	(١٤,٧٦٧,٨٠٥)	صافي (الخسائر) الدخل الدفترية ويعدل بما يلي :
٤٣٣,١٦١	١٢٨,٠٧٣	مخصصات مكونة خلال العام
١٠,٦٧٧,٩١٤	(١٤,٦٣٩,٧٣٢)	صافي (الخسائر) الدخل المعدل
		وعاء الزكاة :
١٠,٦٧٧,٩١٤	(١٤,٦٣٩,٧٣٢)	صافي (الخسائر) الدخل المعدل
١٠٢,٠٤٥,٨٦٨	١٠٧,٠١٣,٠٠٧	إجمالي بنود مضافة
(٤١,٠٠٦,٣٤٦)	(٣٧,٧١٧,٣١٨)	إجمالي بنود مخصومة
٧١,٧١٧,٤٣٦	٥٤,٦٥٥,٩٥٧	وعاء الزكاة
١,٧٩٢,٩٣٦	١,٣٦٦,٣٩٩	الزكاة المستحقة بواقع ٢,٥%
		(٢) حركة مخصص الزكاة :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٦٣٣,٠٦٣	٣,١٢٥,٩٩٩	رصيد ١/١
-	١٤٥,٥٤٦	تسويات سنوات سابقة
١,٧٩٢,٩٣٦	١,٣٦٦,٣٩٩	الزكاة عن السنة
(٣٠٠,٠٠٠)	(٢,١٧٩,٧٥٥)	الزكاة المسددة خلال السنة
٣,١٢٥,٩٩٩	٢,٤٥٨,١٨٩	رصيد ١٢/٣١

- (٣) قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية حتى عام ٢٠٠٥ ويوجد فرق بين الربط النهائي للمصلحة والإقرار المقدم من الشركة عن العام المالي ١٩٩٩ بمبلغ ٢٧٦,٨٠٥ ريال وتم الاعتراض على مبلغ ١٧٦,٠٥٢ ريال وتم تعليية المخصص بالفرق الذي لم يتم الاعتراض عليه .
- (٤) تم تقسيط المبالغ المستحقة على الشركة بموجب الربط النهائي عن الأعوام من ١٩٨٨ حتى ١٩٩٨ والبالغة ٣,٠٩١,٠٣٧ ريال حيث تم سداد ٣٠٠ الف ريال وتقسيط الباقي على ١٩ قسط نصف سنوي بواقع ١٥٠ الف ريال والقسط الأخير ٩١,٠٧٣ ريال وبلغت إجمالي الأقساط المسددة حتى ٢٠٠٦/١٢/٣١ مبلغاً قدره ١,٨٠٠,٠٠٠ ريال والباقي ٩٩١,٠٣٧ ريال .

١٤
مبارك

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (١٤) : المبيعات :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١,٩٤٢,٥٣٠	٤٥,٦١٦,٤٠٥	مبيعات المعارض
٤٩,٤٩٠,١١٥	٥٨,٧٣٦,٨١٩	مبيعات العقود
٢,٩٨٧,٢٠٧	-	مبيعات المزرعة
٨٤,٤١٩,٨٥٢	١٠٤,٣٥٣,٢٢٤	الإجمالي

إيضاح (١٥) : تكلفة المبيعات :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٢٢٨,٩٧٥	٧,٠٨٧,٢٦١	بضاعة أول السنة
٦٩,٦١٩,٠٩٣	٨٧,٠٢٤,٧٩٩	المشتريات
٦٨٣,٠٥٩	١,٠٥٢,٣٢١	مصاريف المشتريات
١,٢٧٨,٢٤٠	٨٨٤,١٧٩	مصاريف المزرعة
٧٥,٨٠٩,٣٦٧	٩٦,٠٤٨,٥٦٠	تكلفة البضاعة المتاحة للبيع
(٧,٠٨٧,٢٦١)	(٣,٤٣٩,٨١٤)	بضاعة آخر السنة
٦٨,٧٢٢,١٠٦	٩٢,٦٠٨,٧٤٦	إجمالي تكلفة المبيعات

(Handwritten signature)

إيضاح (١٦) : مصروفات البيع والتوزيع :

تتكون مصروفات البيع والتوزيع من مصاريف المعارض بالإضافة إلى تكاليف الدعاية والإعلان ومصروفات التسويق الأخرى وبيانها كما يلي :

في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٣٠٨,٣٢٣	٥,٨٣٩,٥٤٧	تكلفة العمالة
٢,٦٤٤,٩٥٠	٢,٨٧١,٢٧٢	إيجار معارض
٨٥١,٦٤٠	١,٠٩١,٤٢٣	مصروفات طاقة
٧٦٦,٩٢٧	٩٧٩,٤١٤	خصم مسموح به
٧١٨,٨٦٩	٨٦٨,٣٢٧	تعبئة وتغليف
٦٢٣,٧٤٥	٧٠٣,٨٦٨	إيجار سيارات
٥٠٥,٢٥٥	٥٤٨,٧٦٥	صيانة سيارات ومحروقات
٣٦٨,٣٠٠	٣٥٩,٤٧٥	رسوم واشتراكات
٨٧٨,١٨٧	٣٣٥,٣٢٧	دعاية وإعلان
١٦٤,١٨١	١٥٤,٢٧٠	عمولات
١٧١,٨٤٤	١٤٠,٢٥٩	بريد وبرق وهاتف
٢٠٠,٢٧١	١٢٩,٤٨١	عدد وأدوات مستهلكة
٦١٥,٤٣٦	٨٧٨,٩٨٠	متنوعة
١٣,٨١٧,٩٢٨	١٤,٩٠٠,٤٠٨	الإجمالي

Handwritten signatures

الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

إيضاح (١٧) : المصروفات العمومية والإدارية :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٤٧٥,٨٦٩	٢,١٢٦,١٦٩	تكلفة العمالة
١١٠,٩٥١	٩٧,٧٢٠	عمولات بنكية
٤٤,٠١٢	٧١,١١٧	مصروفات طاقة
٣٢,٦٧٤	٣٦,٩٧١	برق وبريد وهاتف
٢٠,٨٥١	٢٣,٩٦١	صيانة وإصلاح
١٥٠,٠٠٠	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٧١,٩٦٨	٢٨٩,٠٦١	متنوعة
٣,١٠٦,٣٢٥	٢,٦٤٤,٩٩٩	الإجمالي

إيضاح (١٨) : الإيرادات الأخرى :

في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	إيرادات استثمارات عقارية
١,٢٥٦,٤٧٧	٧٠٧,٢٨١	إيرادات ودائع قصيرة الأجل
١٣٤,٧٦١	٢١٩,٤٨١	إيرادات سندات حكومية
٦,٠٣٤,٦٤٦	١٥,٠٠٠	إيرادات بيع أصول ثابتة
١٦٢,١٣٢	٢٠١,٩٩٥	أخرى
٧,٥٨٨,٠١٦	٤,١٤٣,٧٥٧	الإجمالي

١٧
حساب



إيضاح (١٩) : الأحداث اللاحقة :

خلال الفترة اللاحقة لتاريخ القوائم المالية المرفقة قامت الشركة بشراء فرع شركة مجموعة الفيصلية القابضة المحدودة بإسم لحوم وسمي بجميع ما للفرع من حقوق مادية ومعنوية ما عدا المستحقات المالية للفرع عن الفترة قبل تاريخ توقيع العقد ويتمثل نشاط الفرع في تجارة الجملة والتجزئة في اللحوم والأدوات والعدد الصناعية .



