

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار

(شركة مساهمة سعودية)

القائم المالية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م

مع تقرير الفحص المحدود للقائم المالية الأولية



سـكـ

جـ

منـ

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - شمار

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

مع تقرير الفحص المحدود لـ القوائم المالية الأولية

فهرس

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود لـ القوائم 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)
١٠-٦	اوضاحات حول القوائم المالية الأولية(غير مدققة)



س

ج



AL YOUSIF

اليوسف للمحاسبة

Certified Public Accountants
P.O.Box 40821 Riyadh 11511
Telephone 4776141 / 4776110
Fax 4791828

محاسبون ومراجعون قانونيون
ص.ب ٤٠٨٢١ الرياض ١١٥١١
تلفون ٤٧٧٦١٤١ / ٤٧٧٦١١٠
فاكس ٤٧٩١٨٢٨

تقرير مراقب الحسابات

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

المحترمين

السادة/ المساهمون
الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص : لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية للشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار (شركة مساهمة سعودية) - كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م والقوائم الأولية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية للسنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م والاضاحات من رقم (١) حتى رقم (١٣) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية . يعد الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل . لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص : بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تحدّيات مهمة يتّعّن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة الخاصة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية .



— يوسف سلمان الأحمد
ترخيص رقم ١١١

الرياض في ١٣ يوليو ٢٠١٥م

بيان أ

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م

الموجودات	الموجودات المتداولة	البيان	الإضاح	البيان	البيان
نقد في الصندوق ولدي البنك	نقد في الصندوق ولدي البنك	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	ريل سعودي	ريل سعودي
نمم مدينة زون	نمم مدينة زون	١.٨٤٨.٢٧٤	٢.٦٢٥.٦٧٤	١٨.١٧٣.١٦٣	٣١.٩٥٠.١١٠
مطلوب من طرف ذو علاقة	مطلوب من طرف ذو علاقة	١٠٠٤٣.٤٢٧	١٧.٢٨٥.٧٥٢	٣.٧٧٠.٦٣٢	٢٥.٩٥٤.٧١٧
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	١٢.٩٤٩.٢١٣	١٢.٣٩١.١٤٣	٤٦.٧٨٤.٧٩	٩٠.٢٠٧.٣٩٦
مجموع الموجودات المتداولة	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	٢.٩٣١.٠٩٧	٥.٤٨٠.٩٨٣	-	٣.٩٥٧.٥٨٥
مطابقات وألات ومعدات ، صافي	استثمارات في شركات زميله	٤.٤٢٠.٤٥٤	٤.٤٢٠.٤٥٤	٤.٤٢٠.٤٥٤	٤.٤٢٠.٤٥٤
مشاريع تحت التنفيذ	أصول غير ملموسة	٢٨.٢١٥.٩١٥	٣٤.٨٦٩.٩٣٩	-	٥.٩٧٠.٥٢٢
مجموع الموجودات الغير متداولة	ممتلكات وألات ومعدات ، صافي	٣٥.٥٦٧.٤٦٦	٥٤.٦٩٩.٤٨٣	٨٢.٣٥٢.١٧٥	١٤٤.٩٠٦.٨٧٩
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	مطالبات متداولة	-	١٠.٧٠٥.٠٥١	-	١٤.٤٠٩.٦٧٢
نمم دان	قروض قصيرة الأجل	١٢.٨٤٦.٦١١	١٤.٤٠٩.٦٧٢	٧٩٦.٨٩٨	١.٤٥٩.٠٤٠
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	نمم دان	٧٤.٨٧١	-	٨.٢٥٩.٦٦٦	٩.١٤٣.٠٧٣
التزامات عقود ايجار تمويلي قصيرة الأجل	التزامات عقود ايجار تمويلي قصيرة الأجل	٢١.٩٧٨.٠٤٦	٣٥.٧١٦.٨٣٦	٧٠.٩٩٦	-
مخصص الزكاة	مجموع المطلوبات المتداولة	٢.١٩٣.١٣٥	٢.٠٩٦.٥٥٧	٢.٢٦٤.١٣١	٢.٠٩٦.٥٥٧
مجموع المطلوبات غير المتداولة	التزامات عقود ايجار تمويلي طويلة الأجل	٢٤.٢٤٢.١٧٧	٣٨.٣١٣.٣٩٣	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠
مجموع المطلوبات	مخصص تعويض نهاية الخدمة	١.٢٨٠.٤٩١	١.٢٨٠.٤٩١	١٩٨.٣٩٠	١.٠٥٣.٧٨٢
حقوق المساهمين	مجموع المطلوبات	(٤٣.٣٦٨.٨٨٣)	٤.٢٥٩.٢١٣	٥٨.١٠٩.٩٩٨	١٠٦.٥٩٣.٤٨٦
رأس المال	أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	٨٢.٣٥٢.١٧٥	١٤٤.٩٠٦.٨٧٩	٨٢.٣٥٢.١٧٥	١٤٤.٩٠٦.٨٧٩

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .



بيان ب

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار
(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مدفقة) عن السنة المالية المنتهية في ٣٠/٦/٢٠١٥

رجال سعودي

للفترة الستة أشهر من ٢٠١٤/١/١ إلى ٢٠١٤/٦/٣٠	للفترة الثلاثة أشهر من ٢٠١٤/٤/١ إلى ٢٠١٤/٦/٣٠	إيضاح من ٢٠١٥/٤/١ إلى ٢٠١٥/٦/٣٠
٧٨,٠٠٣,٧٩٦	٦٥,١٠٣,٧٧٠	٣٧,٢٣٦,٢٤٤
(٦٠,٢٠٠,٦٠١)	(٤٧,٨٥٧,٣٣٨)	(٢٩,٧٩٢,٩٨٥)
١٧,٨٠٣,١٩٥	١٧,٢٤٦,٤٣٢	٧,٤٤٣,٢٥٩
(٦,٥٥٢,٥٠٩)	(٦,٣٣٢,٦٥٩)	(٢,٨٧٠,٤٧٨)
(٣,٩٥٩,٦٤١)	(٤,٦١٣,٠٦٢)	(٢,٦٩٥,٣٧٦)
(١,٧٥٤,٨٠٥)	(١,٨٦٢,٥٤٢)	(٩٥٥,١٩١)
٥,٥٣٦,٢٤٠	٤,٤٣٨,١٦٩	٩٢٢,٢١٤
-	٣٥,١٤٧,٧٧٣	-
-	١,٠٠٤,٨٣٠	٤٩٣,١٢٤
٣,٨٥٧,٤٠١	١,٦٢٢,٤٩٣	١,٥١٢,٢٥١
٦٦,٩٤٣	١٠٤,٧٧٨	٥٨,٠١٠
٩,٤٦٠,٥٨٤	٤٢,٣١٧,٩٧٣	٢,٩٨٥,٥٩٩
(٤٤٤,٠٦٩)	(٩٥٥,٨٦٩)	(٥١٧,٤٢٨)
٩,٠١٦,٥١٥	٤١,٣٦٢,١٠٤	٢,٤٦٨,١٧١
<u>٠,٩٠</u>	<u>٤,١٤</u>	<u>٠,٣٠</u>
		<u>٠,٢٥</u>

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان .

(٣)



الإيرادات
تكلفة الإنتاج
مجمل الربح التشغيلي
مصاريف بيعية وتسويقيّة
مصروفات عمومية وإدارية
أهلاً وآدلاً
صافي الربح من العمليات الرئيسية
أرباح بيع استثمارات في شركات زميله
إيرادات استثمارات في شركات زميله
إيرادات من بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
إيرادات أخرى
صافي ربح الفترة قبل الزكاة
مخصص الزكوة
صافي ربح الفترة
ربح الفترة للسهم الواحد



بيان ج

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

م ٢٠١٤/٦/٣٠	م ٢٠١٥/٦/٣٠	
ريل سعودي	ريل سعودي	رأس المال
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٩٩	احتياطي نظامي
١,٢٨٠,٤٩١	١,٢٨٠,٤٩١	أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٢,٠٧٥,٥٠٧	١٩٨,٣٩٠	الرصيد في بداية الفترة
(١,٨٧٧,١١٧)	٨٥٥,٣٩٢	صافي حركة الفترة
١٩٨,٣٩٠	١,٠٥٣,٧٨٢	الرصيد في نهاية الفترة
		خسائر متراكمة
(٥١,٦٠٣,٥٨٢)	(٣٦,١٣٢,٥٦٥)	الرصيد في بداية الفترة
(٧٨١,٨١٦)	(٩٧٠,٣٢٦)	تسويات سنوات سابقة
٩,٠١٦,٥١٥	٤١,٣٦٢,١٠٤	صافي ربح الفترة
(٤٣,٣٦٨,٨٨٣)	٤,٢٥٩,٢١٣	الرصيد في نهاية الفترة
٥٨,١٠٩,٩٩٨	١٠٦,٥٩٣,٤٨٦	مجموع حقوق المساهمين
=====	=====	



(٤)



الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

<u>الاشطة التشغيلية</u>	<u>الاخير</u>	<u>التاريخ</u>
صافي ربح الفترة		
تعديلات للبنود غير النقدية		
الاملاك		
تسويات سنوات سابقة		
المكون من مخصص الزكاة		
مخصص مكافأة ترك الخدمة		
نفقات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية		
نفقات مدفوعة مقدما		
المخزون		
ذمم دانت		
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى		
المسدود من مخصص الزكاة		
مخصص مكافأة ترك الخدمة مسدود		
النقد المتولد (المستخد) في الانشطه التشغيليه		
الاشطه الاستثمارية		
شراء ممتلكات وآلات ومعدات		
صافي التغير في استثمارات شركات زميلة		
صافي التغير في استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع		
صافي التغير في مشاريع تحت التنفيذ		
أطراف ذات علاقه		
النقد المستخدم في الانشطه الاستثماريه		
الاشطه التمويلية		
قرض قصير الأجل		
التغير في عقود الإيجار التمويلي		
صافي النقد المتولد من الانشطه التمويلية		
صافي النقد المتولد خلال السنة		
رصيد النقد أول المدة		
الارصده النقدية بالصندوق والبنوك آخر المدة		
معاملات غير نقدية : أرباح غير محققه من استثمارات في أوراق مالية		



الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - الملكية العربية السعودية

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)

١ - نبذة مختصرة

سجلت الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار - (شركة مساهمة سعودية) - بموجب القرار الوزاري رقم ٣٦٤ بتاريخ ١٤٠٨/٥/١٨ (الموافق ١٩٨٨/١/٨) والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٦٨٢٢٢ الصادر بمدينة الرياض في تاريخ ١٤٠٨/٥/١٧ (الموافق ١٩٨٨/١/٧) يتكون رأس المال الشركة وبالبالغ ٠٠٠ مليون ريال سعودي من ١٠٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي . ويتمثل نشاط الشركة في تسوير المنتجات الزراعية وتوازماها وتجارة الجملة والتجزئة في مواد ومستلزمات المنتجات الزراعية وتقديم الخدمات في مجال التسويق والصيانة وإدارة المشاريع الزراعية .

٢ - اسس اعداد 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 لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

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

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية للشركة بالريل السعدي وهو عملة التشغيل والافصاح للشركة .

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعه من قبل الشركة :

(١) استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المعترف بها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطابقات المقيدة ، وعلى الافصاح عن الموجودات والمطابقات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية ، وبمبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي اعدت القوائم المالية الأولية بشأنها . وبالرغم من أن اعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والاحاديث المتوفرة للإدارة في تاريخ اصدار القوائم المالية الأولية . الا ان النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات .

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

(٢) نقد في الصندوق ولدي البنك

يتضمن النقد في الصندوق ولدي البنك الارصدة والودائع البنكية القابلة للتحويل الى مبالغ نقديه محدده والتي يكون تواريخ استحقاقها خلال ثلاثة اشهر او اقل من تاريخ شراوها .

(٦)

س



ج

نجم مدينة (ج)

تظهر النجم المدينة بالمبلغ الاصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء أي مبالغ غير قابلة للتحصيل . يتم شطب الديون المعدومة عند تحديها واعتمادها من مجلس الادارة .

مخزون (د)

يتم اظهار المخزون بالتكلفة او صافي القيمة البيعية ، أيهما أقل . ويتم التوصل الى تكلفة المخزون بطريقة المتوسط المرجح وتشتمل على تكاليف النقل والمناولة كما تشتمل التكلفة على كافة المصارييف المباشرة وفقاً لمستوى النشاط العادي . كما يتم تكوين مخصص للمخزون التالف وبطء الحركة ، ان وجد .

ممتلكات وآلات ومعدات (ه)

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات حسب التكلفة بعد تنزيل الاستلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة العقدية للضر الانتجي بها باعتماد النسب السنوية التالية :

المباني	%٣
الإبار	%٤
أجهزة كهربائية وكمبيوتر	%٢٠ - ٧٥
تجهيزات المعارض والاثاثات والمفروشات	%٢٥ - ٥٢
الآلات والمعدات	%٢٠ - ١٠
السيارات	%٢٥ - ٥٧

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (و)

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

نجم دانسة (ز)

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

زكاة تقديرية (ح)

ان الزكاه التقديرية التزام على الشركة ويتم استدارتها في القوائم المالية الأولية بتحملها على قائمة الدخل الأولية وفقاً لمعيار الزكاه الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، حيث تم احتسابها للفترة الربع سنويه تقديرريا وفقاً لمبدأ الاستحقاق، ويتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والربط النهائي بالسنة التي يتم استلام الربط فيها.

مخصص تعويض نهاية الخدمة (ط)

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 تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

(٧)



(ي) تحقيق الإيرادات

يتحقق 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 التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف المبيعات وفقاً للمعايير والمحاسبة المعترف بها. 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 المرجع لعدد الأسهم القائمة كما في نهاية الفترة.

(م) تحويل العملات الأجنبية

تظهر القوائم المالية الأونية والمرفقة بالريال السعودي، ويتم استخدام سعر التحويل المناسب لترجمة العمليات أو الأرصدة التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال السعودي وفقاً للأسعار السائدة حين اجراء المعاملات (إن وجد)، ولم ينبع عن هذا التحويل أية أرباح أو خسائر ذات صبغة جوهرية.

٤- مخزون

يتكون المخزون كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣.٢٣٧.٣٧٥	٤.٧٢٤.٦٥٩	أنعام ونحوه
٢.٩٨٥.١٨٧	٨.٤٠٢.٦٤٧	مواد تموينية
٢.٤٤٢.٨٥٧	٢.٥٠٧.٠٢٢	خضروات وفواكه
<u>١.٣٧٨.٠٠٨</u>	<u>١.٦٥١.٤٢٥</u>	مواد تعينة وتغليف
<u>١٠٠٤٣.٤٢٧</u>	<u>١٧.٢٨٥.٧٥٣</u>	

٥- مطلوب من أطراف ذات علاقه

(أ) يمثل مبلغ ٣.٧٧٠.٦٣٢ ريال الرصيد المطلوب من الشركة الوطنية لمنتجات الثمار الطازجة - شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة، وهي تعاملات ذات طبيعة تموينية.

(ب) يمثل مبلغ ٢٢.١٨٤.٠٨٥ ريال الرصيد المتبقى من عملية بيع حصتها في الشركة الزميله والذي يمثل طرف ذات علاقه . ذلك يبلغ الرصيد لأطراف ذات علاقه في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٢٠١٥ ٢٥.٩٥٤.٧١٧ ريال (الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م مبلغ ٣.٧٧٠.٦٣٢ ريال).

(٨)

د



ج

أرباح بيع استثمارات في شركة زميله

-٦

قامت الشركة ببيع ماتسبيه ٢٠٪ من حصتها في الشركة الزميله بمبلغ ٣٧.١٨٤ مليون ريال بقيمه دفتره قدرها ٢٠٣٦ مليون ريال وصافي ربح قدره ٣٥٠.١٤٨ مليون ريال كما تم إعلانه على موقع تداول بتاريخ ٢٠١٥ يناير م

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع:

-٧

يتمثل رصيد استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ 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 بيع الأوراق المالية ضمن القائمة الدخل الأولية للفترة التي يتم فيها البيع.

أصول غير ملموسة

-٨

تتمثل الأصول الغير ملموسة المبلغ المدفوع مقابل شراء الاسم التجاري لنفر لحوم وسمى من مجموعة الفيصلية القابضة المحدودة وذلك بتاريخ ١٧ يونيو ٢٠٠٦، علما بأنه لم يتم إعادة تقييم هذا الأصل في نهاية كل عام وإثبات قيمة الهبوط في هذا الأصل .

استثمارات في شركات زميلة

-٩

شركة أسواق ثمار وسمعي الزراعيه هي شركة سعوديه ذات مسئوليه محدوده برأس مال قدره ١٠ مليون ريال سعودي وسجل تجاري رقم ٤٢٩١٥ ١٠١٠٤٢٣٩١٥ وتمتلك الشركة الوطنية للتسويق الزراعي -ثمار ماتسبيته ٥٣٪ من الحصص ، يتمثل نشاط الشركة في إستيراد وتصدير وتجارة الجمله والتجزئه في مواد ومستلزمات المنتجات الزراعيه وجميع المواد الغذائية واللحوم المبرده والمواد الصحية والتنظيميه والإستهلاكيه وجميع المواد المنزليه وخدمات الإستيراد والتصدير والتسويق للغير وصيانته وإدارة المشاريع الزراعيه والصناعيه والغذائيه والإستهلاكيه وإقامه وتشغيل أسواق التجزئه الغذائيه .

رأس المال

-١٠

حدد رأس مال الشركة ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي، مقسما الى ١٠٠٠٠٠٠٠ سهم متساوية القيمة، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل.

تسويات متعددة بالفترة

-١١

تم اعداد جميع التسويات التي رأت الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الاولية بعدل المركز المالي ونتائج الاعمال وان نتائج الاعمال عن الفترة المالية الاولية قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية وفقا للقوائم المالية السنوية المدققة.

الادوات المالية وإدارة المخاطر

-١٢

تضمن الموجودات والمطلوبات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي نقد ، وذمم مدinetه وقروض بنكية قصيرة الاجل وذمم دائنة مطلوبات أخرى .

(٩)

د



ج

د

مخاطر الائتمان - هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية . ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان . تم ايداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع . تستحق الذمم المدينة بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلي وهي مقيدة بالقيمة القابلة للأسترداد المقدر .

مخاطر التدفقات النقدية والقيمة العادلة لسعر الفائد - هي التعرض إلى مخاطر متعددة تتعلق بنتيجة التغيرات في أسعار الفائد في السوق على الموقف المالي للشركة والتدايرات النقدية . تتضمن مخاطر سعر الفائد للشركة بشكل رئيسي من الارصدة المطلوبه من وابي أطراف ذات علاقه ومن القروض البنكية قصيرة الأجل وهي تحمل فائدة ذات معدلات ثابتة وعائمه ، على التوالي . تراقب الاداره التغيرات في أسعار الفائد وتعتقد أن مخاطر التدفقات النقدية والقيمة العادلة لسعر الفائد على الشركة هي غير جوهريه .

مخاطر السيولة - هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالادوات المالية . قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة .

تدار السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية . كما يضمن الشركاء توفير السيولة الكافية للشركة لمقابلة التزاماتها المستقبلية عند استحقاقها .

مخاطر العملة - هي مخاطر التغير في قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية . تعتقد ادارة الشركة انه لا توجد مخاطر للعمله حيث أن معاملات الشركة الاساسية هي بالريل السعودي .

١٣ - عام

- تم تقرير الارقام الوارده بهذه البيانات لأقرب ريال سعودي صحيح .

(١٠)

