

**الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)**

**شركة مساهمة سعودية**

**القوائم المالية الأولية وتقرير مراقب الحسابات**

**كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦**





## الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

١١ إبريل ٢٠٠٦

### تقرير المحاسب القانوني عن فحص التقارير المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

شركة مساهمة سعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي المرفقة للشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار) كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠٠٦ وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للأشهر الثلاثة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢) 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 ، وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

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



# الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

## الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار) شركة مساهمة سعودية

### قائمة المركز المالي (غير مدفقة)

في ٣١ مارس

٢٠٠٥	٢٠٠٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٢٨٠,٨٥٤	٣,١٩٨,٨٩٤
١,٥٠٠,٠٠٠	٥٥,٧٨٧,٧٢٠
١٣,٣٨٤,١٩٤	١٥,٣٦٠,١١٢
٤,٣٩٥,٧٢٦	٤,٧٨٩,٧٢٠
١,٦٦٤,١٢٩	١,٥٨٥,٤٣٨
<u>٢٤,٢٢٤,٩٠٣</u>	<u>٨٠,٧٢١,٨٨٤</u>
٩٤٨,٠٩٧	٥٠٢,٠٥٣
-	٣٢٥,٦٦٩
٥٥,٧٣٢,٦٩٣	١٨,٢٢٧,٢٢١
٢٥,٩٨٤,٥٨٥	١٨,٠٧٢,٥٠٢
٨٢,٦٦٥,٣٧٥	٣٧,١٢٧,٤٠٠
<u>١٠٦,٨٩٠,٢٧٨</u>	<u>١١٧,٨٤٩,٣٣٩</u>
-	٤٤٥,٠٠٠
٦,٩٦٩,٢٠١	٩,٢١٠,٠٦٢
١,٩٣١,٢٩٦	٢,٤٧٥,٠٨٧
١,٢٥٤,٠٨٢	١,٠١٥,٦٢٢
١٠,١٥٤,٥٧٩	١٤,١٤٥,٧٧١
٧٤٥,٠٠٦	٦٢٥,١٤٦
<u>١٠,٨٩٩,٥٨٥</u>	<u>١٤,٧٨٠,٩١٧</u>
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
-	١,٠٢٤,٤٧٥
(٤,٠٠٩,٣٠٧)	٢,٠٤٣,٩٤٧
٩٥,٩٩٠,٦٩٣	١٠٣,٠٦٨,٤٢٢
<u>١٠٦,٨٩٠,٢٧٨</u>	<u>١١٧,٨٤٩,٣٣٩</u>

#### **الموجودات :**

##### **الموجودات المتداولة :**

النقد بالصندوق ولدى البنوك

استثمارات قصيرة الأجل

مدينون تجاريون

المخزون

أرصدة مدينة أخرى

إجمالي الموجودات المتداولة

##### **الموجودات غير المتداولة :**

مصروفات إيرادية مؤجلة (بالصافي)

مشروعات تحت التنفيذ

استثمارات طويلة الأجل

موجودات ثابتة (بالصافي)

إجمالي الموجودات غير المتداولة

إجمالي الموجودات

#### **المطلوبات وحقوق المساهمين :**

##### **المطلوبات المتداولة :**

قرصون قصيرة الأجل

دائنوون تجاريون

مخصص الزكاة الشرعية

مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

إجمالي المطلوبات المتداولة

مخصص ترك الخدمة

إجمالي المطلوبات

##### **حقوق المساهمين :**

رأس المال

احتياطي نظامي

الأرباح (الخسائر) المبقاء

صافي حقوق المساهمين

إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

# الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

## الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

### شركة مساهمة سعودية

#### قائمة الدخل (غير مدقة)

عن الفترة من بداية العام

حتى ٢١ مارس

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩,٠٠٧,٤٢٦	٢٢,٢٣٦,٤٧٧	المبيعات
(١٥,٠٤٧,٤٤٧)	(١٩,٤٤٩,٥٠١)	تكلفة المبيعات
<u>٢,٩٥٩,٩٧٩</u>	<u>٢,٧٨٦,٩٧٦</u>	مجمل الربح
		<b>المصروفات والأعباء الإدارية :</b>
(٣,٣٩٤,٠٨٤)	(٣,٥٧٧,٦٠٧)	مصاروفات البيع والتوزيع
(٧٨٩,٤٨٤)	(٨٧٤,٤١٦)	المصاريف العمومية والإدارية
-	(٢٤٢,٨٣٧)	إطفاء المصروفات الإيرادية المؤجلة
(٣٠٥,٠٩٢)	(٢٨٠,١٢٧)	استهلاك الموجودات الثابتة
<u>(٤,٤٨٨,٦٦٠)</u>	<u>(٥,٠٧٤,٩٨٧)</u>	إجمالي المصروفات والأعباء الإدارية
<u>(٥٢٨,٦٨١)</u>	<u>(٢,٢٨٨,٠١١)</u>	صافي (خسارة) الفترة من الأعمال الرئيسية
-	٨٥٧,٧٠٤	مكاسب غير محققة عن استثمارات في أوراق مالية
<u>٤٩٨,٦٢٨</u>	<u>-</u>	إيرادات أخرى
<u>(٣٠,٠٥٣)</u>	<u>(١,٤٣٠,٣٠٧)</u>	صافي (خسائر) الفترة قبل خصم الزكاة
<u>(٤٤٨,٢٣٤)</u>	<u>(٤٢٢,٠٦٨)</u>	الزكاة الشرعية
<u>(٤٧٨,٢٨٧)</u>	<u>(١,٨٥٢,٣٧٥)</u>	صافي (خسائر) الفترة بعد خصم الزكاة
<u>(٠,٢٤)</u>	<u>(٠,٩٣)</u>	(خسارة) السهم

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 مدفقة)

عن الفترة من بداية العام

حتى ٢١ مارس

٢٠٠٥	٢٠٠٦
ريال سعودي	ريال سعودي

(٣٠,٠٥٣) (١,٤٣٠,٣٠٧)

#### تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :

صافي خسائر الفترة

تعديلات لتسوية صافي (الخسائر) لصافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :

٣٠٥,٠٩٢	٣٨٠,١٢٧
-	٢٤٢,٨٣٧
(١,٢٦٧,٦٦٠)	(٧٣٩,٩٦٩)
(١٦٦,٧٥١)	٢,٢٩٧,٥٤١
٢١٩,١٩٦	٣٥٦,٤٨٣
١,٣٥٩,٥٦٨	٣٦٧,٨٧٤
٤٥,٢٠٦	٣٩,٧٤٧
١٠٣,٣٧١	٢١,٩١٦
(١٥٠,٠٠٠)	(٧٢,٩٨٠)
<b>٤١٧,٩٧٩</b>	<b>١,٤٦٢,٢٦٩</b>

إطفاء مصروفات ما قبل التشغيل

(زيادة) في مديون تجاريين

نقص (زيادة) في المخزون

نقص في الأرصدة المدينة الأخرى

زيادة في الدائنون التجاريين

زيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى

التغير في مخصص مكافأة ترك الخدمة

المسدد من الزكاة الشرعية

صافي النقدية الناتجة من أنشطة العمليات

#### تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار :

(زيادة) في النفقات الإيرادية المؤجلة

إضافات موجودات ثابتة

(زيادة) نقص في الاستثمارات قصيرة الأجل

(زيادة) في الاستثمارات طويلة الأجل

صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار

#### التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :

قروض قصيرة الأجل

صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل

صافي الزيادة في أرصدة النقد

رصيد النقدية في بداية العام

رصيد النقدية في نهاية الفترة

(٩,٥٠٠)	-
(٨٦٧,٥٠٥)	(٢٥٨,٧١٤)
٢,٥٠٠,٠٠٠	(٢٧٦,١٠٧)
(٣٩٣,٠٨٩)	-
<b>١,٢٢٩,٩٦</b>	<b>(٥٢٤,٨٢١)</b>

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

# الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

## الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

شركة مساهمة سعودية

### قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

(غير مدققة)

عن الفترة من بداية العام

حتى ٣١ مارس

	٢٠٠٥	٢٠٠٦	
	ريال سعودي	ريال سعودي	
	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
-		١,٠٢٤,٤٧٥	احتياطي نظامي :
-		١,٠٢٤,٤٧٥	الرصيد في بداية السنة
(٣,٥٣١,٠٢٠)		٢,٨٩٦,٣٢٢	الرصيد في نهاية الفترة
(٣٠,٠٥٢)		(١,٤٣٠,٣٠٧)	الأرباح (الخسائر) المبقاء :
(٤٤٨,٢٣٤)		(٤٢٢,٠٦٨)	الرصيد في بداية السنة
(٤,٠٠٩,٣٠٧)		٢,٠٤٣,٩٤٧	صافي (خسائر) الفترة
<u>٩٥,٩٩٠,٦٩٣</u>		<u>١٠٣,٠٦٨,٤٢٢</u>	الزكاة الشرعية

# **الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون**

## **الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)**

**شركة مساهمة سعودية**

### **إيضاحات حول القوائم المالية الأولية**

**كما في ٢١ مارس ٢٠٠٦**

#### **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 ٦٨٢٢٢ ١٤٠٨/٥/١٧ ١٠١٠٠٠٦٨٢٢٢ وتاريخ ١٤٠٨/٥/١٨ والشركة مملوكة بالكامل لمؤسسات وأفراد سعوديون .

##### **ب) نشاط الشركة :**

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 .

##### **ج) رأس مال الشركة :**

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به ١٠٠ مليون ريال سعودي موزع على ٢ مليون سهم بقيمة اسمية ٥٠ 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 .