

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار

(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية الأولية

لفترة ثلاثة أشهر والمنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

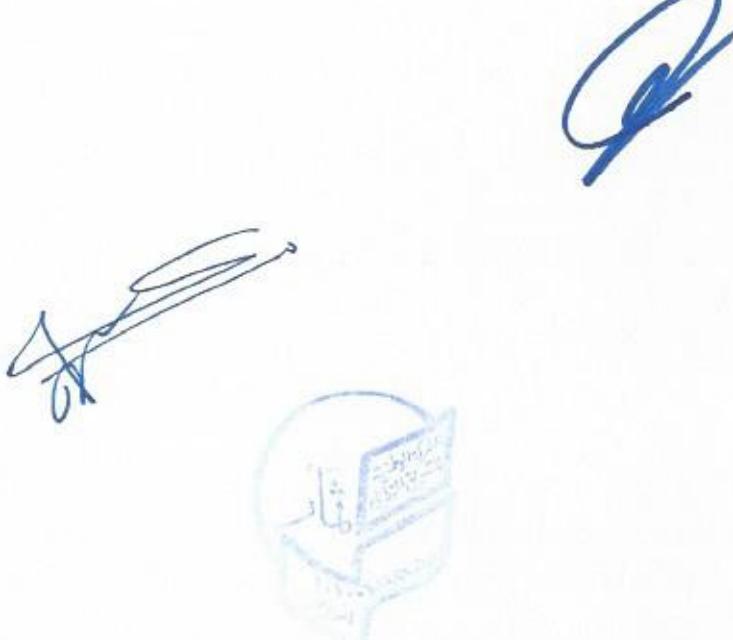
مع تقرير الفحص المحدود لقواعد المالية الأولية

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار
(شركة مساهمة سعودية)
القائم المالي الأولي
لفتره ثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
مع تقرير الفحص المحدود للقائم المالي الأولي

فهرس

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود للقائم المالي الأولي
٢	قائمة المركز المالي الأولي (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	ايضاحات حول القائم المالي الأولي(غير مدققة)



مكتب اليوسف للمحاسبة



AL YOUSIF

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

المحترمون

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

نطاق الفحص : لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية للشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار (شركة مساهمة سعودية) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ والقوائم الأولية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م والإيضاحات من رقم (١) حتى رقم (١٢) 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 تحليمية 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 نبني مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص : بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعمّن ادخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة الخاصة لكي تتلّقى مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية .

يوسف سلمان الأحمد

ترخيص رقم ١١١

الرياض في ٨ يناير ٢٠١٧م



بيان ١

(٢)

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

مقدمة	غير مقدمة	إضاح	الموجودات
<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>		<u>الموجودات المتداولة</u>
ريل سعودي ٢٥٩.٢١٩	٣.٨٩٩.٤١٨		نقد في الصندوق ولدي البنك
٤٨.٦٢١.٠٢١	٣٤.١٤١.٣٤٤		ذمم مدينة
٩.١٢٦.١٢٢	٨.٥٠٤.٨٥٠	٤	مخزون
٧.٢٩٩.٤٨٥	٦.٢٩٩.٤٨٥	٥	مطلوب من طرف ذو علاقة
٣٣.٦٥٠.٩٣٩	٣١.٩١٤.٤١٧		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
<u>٩٧.٩٥٦.٧٨٦</u>	<u>٨٤.٧٥٩.٥١٤</u>		مجموع الموجودات المتداولة
٢.٩٤٨.٤٢٦	-	٧	<u>الموجودات غير المتداولة</u>
٤.٣٦٩.٠٤٠	٤.٧٢٠.٨١٥	٨	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٣٣.٩٤٥.٦٨٥	٧٥.١٤٧.٣٣٠		استثمارات في شركات زميله
٣٣.٩١٥.٠١١	٢٩.٤٦٣.٧٦٦		ممتلكات وألات ومعدات ، صافي
٧٥.١٧٨.١٦٢	١٠٩.٣٣١.٩١١		مشاريع تحت التنفيذ
<u>١٧٣.١٣٤.٩٤٨</u>	<u>١٩٤.٠٩١.٤٢٥</u>		مجموع الموجودات الغير متداولة
٢١.١٤١.١٩١	٢٦.٨٦٤.٧٢٠		<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
٤.٣٥٢.٠٧٩	٧.٥٤٣.٥٧٣		<u>مطلوبات متداولة</u>
٣٤١.٥٦٦	٢٩٤.٣٩٣		ذمم دائنة
١٠٠.٥٨.٦٨٤	١٠.٧٦٣.١٦٣		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣٥.٨٩٣.٥٢٠	٤٥.٤٦٥.٨٤٩		التزامات عقود إيجار تمويلي قصير الأجل
٢٨.٢٦٢.٤٩٨	٤١.١٥٣.٦٩٥		مخصص الزكاة تكميرية
٢٩٤.٣٩٣	-		مجموع المطلوبات المتداولة
١.٦١٤.٦٧٣	١.١١٥.٣٤٧		قرصون متوسطه الأجل
٣٠.١٧١.٥٦٤	٤٢.١٦٩.٠٤٢		التزامات عقود إيجار تمويلي طويل الأجل
<u>٦٦.٦٥٠.٨٤</u>	<u>٨٧.٦٣٤.٨٩١</u>		مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٩	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١.٩٨١.٩٤٨	١.٩٨١.٩٤٨		<u>مجموع المطلوبات</u>
<u>(١٨٢.٧٩٦)</u>	-		<u>حقوق المساهمين</u>
٥.٢٧٠.٧١٢	٤.٤٧٤.٥٨٦		رأس المال
١٠٧.٦٧٩.٨٦٤	١.٦.٤٥٦.٥٣٤		احتياطي نظامي
<u>١٧٣.١٣٤.٩٤٨</u>	<u>١٩٤.٠٩١.٤٢٥</u>		خسائر / أرباح غير محققة من استثمارات في

أوراق مالية متاحة للبيع

أرباح متراكمة

مجموع حقوق المساهمين

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

أن الإضافات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .



بيان بـ

(٣) الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - شعار

(شركة مساهمة سعودية)

بيان الدخل الأولي عن الثلاثة أشهر في ٢٠١٦/١٢/٣١

البرلض - المملكة العربية السعودية

لفترة سنتها المالية

مدة

صافي الربح من العمليات الرئيسية
أرباح بيع استثمارات في شركات زميله
إيرادات من بيع استثمارات ماليه متاحة للبيع
إيرادات أخذ رأس المال
إيرادات إستثمارات في شركات زميله
أرباح بيع استثمارات في شركات زميله
الإيرادات
الإيرادات
صافي ربح الفترة قبل الزيادة تقديري
مخصص ارتكاز
صافي ربح المدخر
ربح الفترة للتسهيل الواحد

ان الإضافات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



(٤)

بيان ج

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار**(شركة مساهمة سعودية)****الرياض - المملكة العربية السعودية****قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م**

<u>مدقة</u>	<u>غير مدقة</u>	
<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٦/١٢/٣١</u>	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٠,٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠,٠٠٠	رأس المال
١,٢٨٠,٤٩١	١,٩٨١,٩٤٨	احتياطي نظامي
٧٠١,٤٥٧	-	الرصيد في بداية الفترة
١,٩٨١,٩٤٨	١,٩٨١,٩٤٨	صافي حركة الفترة
		الرصيد في نهاية الفترة
		خسائر/أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١٣,٨٣٩	(١٨٢,٧٩٦)	الرصيد في بداية الفترة
(١٩٦,٦٣٥)	١٨٢,٧٩٦	صافي حركة الفترة
(١٨٢,٧٩٦)	-	الرصيد في نهاية الفترة
		أرباح/خسائر متراكمة
(٣٦,١٣٢,٥٦٥)	٥,٢٧٠,٧١٢	الرصيد في بداية الفترة
(٩٧٠,٣٤٦)	-	تسويات سنوات سابقة
٤٣,٠٧٥,٠٦٠	(٧٩٦,١٢٦)	صافي خسائر/ربح الفترة
(٧٠١,٤٥٧)	-	تحويل للاحتياطي النظامي
٥,٢٢٠,٧١٢	٤,٤٧٤,٥٨٦	الرصيد في نهاية الفترة
١٠٧,٠٦٩,٨٦٤	١٠٦,٤٥٦,٥٣٤	مجموع حقوق المساهمين



(٥)

بيان د

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

قائمة التدفقات النقية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

مدقة	غير مدقة	الأنشطة التشغيلية
٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
ريل سعودي ٤٣٠٧٥٠٦٠	(٧٩٦١٢٦)	صافي خسارة/ربح الفترة التعديلات للبنود غير النقية
٣٨٦٨٠٧٠	٥١٢٥٩١٣	الاهمالات
(٩٧٠٣٢٦)	-	تسويات سنوات سابقة
١٨٧١٤٨٠	٩٥٤٤٨٠	المكون من مخصص الزكاة
٦٣٠٧٨٧	٤٢٠٧٣٧	مخصص مكافأة ترك الخدمة
(١٦٢٢٤٩٤)	١٥٥١٢٢	خسائر/أرباح ناتجة عن بيع إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٣٥١٨٦٣٣١)	-	أرباح بيع إستثمارات في شركات زمالة
(٤٨٠١٤٦٨٥)	١٤٤٧٩٦٧٧	التغيرات في الموجودات والمطابقات التشغيلية
(٢٥٠٥١٢٧٠٥)	١٧٣٦٥٢٢	نجم مدينة
٢٨١٢٩٦	٦٢١٢٢٢	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٢٥٢٨٨٥٣)	-	الذرون
٧٠٨٧١٣٧	٥٧٢٣٥٢٩	مطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٠٢٥١١	٣١٩١٤٩٤	نجم دات
-	(٢٥٠٠٠٠)	مصاريف مستحقة ومطابيات أخرى
(١٤١١١١٣٤)	(١٠٢٠٠٦٣)	المسلد من مخصص الزكاة
(٣٣٨٧٥٩٢٧)	٣٠٣٤٢٥٥٧	مخصص مكافأة ترك الخدمة مسددة
		النقد المتولد في الأنشطة التشغيلية
(٨٣١٢١٣٢)	(٤٦٣٢٧٥٥٩)	الأنشطة الاستثمارية
٣٧١٨٤٠٨٥	-	شراء وتحويلات ممتلكات وألات ومعدات
(١٣٧٧٦٥٧)	(٣٥١٧٧٥)	العاد من بيع إستثمارات في شركات زمالة
(٧٠٨٧٧٢٨)	٢٩٧٦١٠٠	صافي التغير في إستثمارات شركات زمالة
(٢٦٨٩١٥٢١)	٤٤٥١٢٤٥	صافي التغير في استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٤٤٢٠٤٥٤	-	صافي التغير في مشاريع تحت التنفيذ
٤٣١٤٥٠١	(٣٩٢٥١٩٨٩)	أصول غير ملموسة
		النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢٨٢٦٢٤٩٨	١٢٨٩١١٩٧	الأنشطة التمويلية
٦١٦٩٦٩	(٣٤١٥٦٦)	قرض متوسطة الأجل
٢٨٠٨٧٩٤٦٧	١٢٥٤٩٦٣١	النقد في عقود الأجر التمويلي
(٦٨١٩٥٩)	٣٦٤٠١٩٩	صافي النقد المتولد (المستخدم) في الأنشطة التمويلية
٩٤١١٧٨	٢٥٩٢١٩	صافي النقد المتولد خلال الفترة
٢٥٩٢١٩	٣٨٩٩٤١٨	رصيد النقد أول المدة
(١٩٦٦٣٥)	-	الإرصدة النقدية باصناديق والبنوك آخر المدة
٧٠٢٣٤٩٠		معاملات غير نقية : خسائر/أرباح غير محققة من إستثمارات في أوراق مالية
		المتولى من مشاريع تحت التنفيذ إلى ممتلكات وألات ومعدات



(٦)

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة 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 ١٩٨٨/١١م يتكون رأس المال الشركة والمبالغ ١٠٠ مليون ريال سعودي من ١٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي . ويتمثل نشاط الشركة في تسويق المنتجات الزراعية ولوازمهما وتجارة الجملة والتجزئة في مواد مستلزمات المنتجات الزراعية وتقديم الخدمات في مجال التسويق والصيانة وإدارة المشاريع الزراعية .

- ٢ بيان اعداد القوائم المالية الأولية

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبدأ التكالفة التاريخية (فيما عدا الأدوات المالية والاستثمارات حيث تم قياسها بالقيمة العادلة) ، وطبقاً للمعايير المحاسبية 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 تغير كل فترة كجزء لا يتجزأ من السنة المالية . وعليه ، فإنه يتم اثبات الإيرادات ومصاريف وخصائص الفترة خلال الفترة .

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية للشركة باليار السعدي وهو عمدة التشغيل والاقتراح للشركة .

- ٣ مختص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي مختص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه من قبل الشركة :

(١) استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطبوبيات المقيدة ، وعلى الافصاح عن الموجودات والمطبوبيات 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 .

(ب) 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 أو اقل من تاريخ شراوتها .



(٧)

نِسْمَةِ مَدِينَةِ

(ج)

تظهر الدعم المدينه بالمبلغ الاصلی للفاتوره ناقصا المخصص لقاء اي مبالغ غير قابله للتحصيل . يتم شطب الديون المدومه عند تحديها واعتمادها من مجلس الاداره .

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 ويطي الحركة ، ان وجد .

ممتلكات وألات ومعدات

(هـ)

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

العيارات	% ٣
الإبار	% ٤
أجهزة كهربائية وكمبيوتر	% ٢٠ - ٧,٥
تجهيزات المعارض والاثاثات والمفروشات	% ٢٥ - ٥,٢
الآلات والمعدات	% ٢٠ - ١٠
السيارات	% ٢٥ - ٥,٧

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 فيتم اثباتها ضمن حقوق المساهمين .

نِسْمَةِ دَائِنَةِ

(ز)

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

زِكَاهُ تَقْدِيرِيهِ

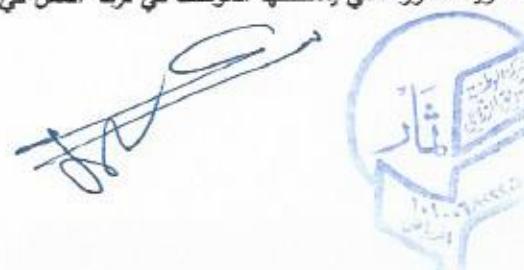
(ح)

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

مَخْصُصٌ تَعْوِيضٌ نِهايَهُ الخَدْمَهِ

(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 .



(٨)

تحقيق الإيراد (ي)

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

مصاريف (ك)

تتمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي بالتكليف المنفقة للتوزيع وبيع منتجات الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية. تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة التي لا تتعلق بشكل مباشر بتكليف المبيعات وفقاً للمعايير والمحاسبة المعروفة. ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف البيع والتوزيع على أساس ثابت.

ربحية السهم (ل)

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

تحويل العملات الأجنبية (م)

تظهر القوائم المالية الأولية والمرفقة بالريال السعودي، ويتم استخدام سعر التحويل المناسب لترجمة العملات أو الأرصدة التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال سعودي 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 ٣١ ديسمبر بما يلي:

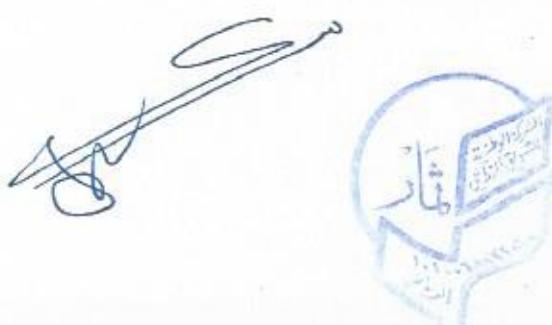
<u>مدقة</u>	<u>غير مدقة</u>	
<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
٥.٢١٣.١٧٢	٢.٠٠٥.٤٨٣	أنعام ولحوم
١.٤٠٠.٥١٠	٢.٥٦١.٨١٤	مواد تموينية
١.٢٤٥.٣٦٠	١.٣٤٤.٣٣٨	خضروات وفواكه
<u>١.٢٦٧.٠٨٠</u>	<u>٢.٥٩٣.٢١٥</u>	مواد تعبئة وتغليف وأخرى
<u>٩.١٢٦.١٢٢</u>	<u>٨.٥٠٤.٨٥٠</u>	

٥- مطلوب من أطراف ذات علاقه

(أ) يمثل مبلغ ٣٩٢٠.١٩٥ ريال الرصيد المطلوب من الشركة الوطنية لمنتجات الثمار الطازجة - شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة، وهي تعاملات ذات طبيعة تمويلية.

(ب) يمثل مبلغ ٢٣٧٩.٢٩٠ ريال الرصيد المطلوب من شركة أسواق ثمار وسمى الزراعية المحدودة وهي تعاملات ذات طبيعة تجارية وتحويل موجودات ثابتة.

ويذكر يبلغ الرصيد لأطراف ذات علاقه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٦٢٩٩.٤٨٥ ريال سعودي (الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م مبلغ ٦٢٩٩.٤٨٥ ريال).



(٤)

- ٦ أرباح بيع استثمارات في شركة زميله

في خلال عام ٢٠١٥م قامت الشركة ببيع ماتسنته ٢٠٪ من حصتها في الشركة الزميله بمبلغ ٣٧.١٨٤ مليون ريال بقيمه دفترها ٢٠٣٦ مليون ريال وصافي ربح قدره ٣٥.١٤٨ مليون ريال كما تم إعلانه على موقع تداول بتاريخ ٤ يناير ٢٠١٥م (٢٠١٦م - صفر)

- ٧ استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تمت تصفية رصيد المحفظة الاستثمارية والتي تدار بواسطة شركة ميقوك كابيتال (شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي - شركة مساهمة سعودية مقلدة) وهي شركة متخصصة بإدارة المحفظة الاستثمارية، وذلك من خلال اتفاقية تم عقدها بتاريخ ٢ سبتمبر ٢٠١٢، وكان يتم 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.

- ٨ استثمارات في شركات زميله

شركة أسواق ثمار وسمى الزراعيه هي شركة سعوديه ذات مسئوليه محدوده برأس مال قدره ١٠ مليون ريال سعودي وسجل تجاري رقم ١٠٠٤٢٣٩١٥ وتحللك الشركة الوطنيه للتسويق الزراعي ثمار ماتسنه ٦٣٠.٥٪ من الحصص ، يتمثل نشاط الشركة في إستيراد وتصدير وتجارة الجمله والتجزئه في مواد ومستلزمات المنتجات الزراعيه وجميع المواد الغذائيه واللحوم المبرده والمواد الصحيه والتظيفيه والإستهلاكيه وجميع المواد المنزليه وخدمات الإستيراد والتصدير والتسويق للتغير وصيانته وإدارة المشاريع الزراعيه والصناعيه وال الغذائيه والإستهلاكيه وإقامه وتشغيل أسواق التجزئه الغذائيه.

- ٩ رأس المال

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

- ١٠ تسويات متعلقة بالفترة

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 مؤسرا دقيقا عن النتائج الفعلية وفقا للقوائم المالية السنوية المدققة.

- ١١ الادوات المالية وادارة المخاطر

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



(١٠)

مخاطر الائتمان - هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّد الطرف الآخر لخسارة 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 وهو مقيد بالقيمة القابلة للاسترداد المقدرة .

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 . تنشأ مخاطر سعر الفائد للشركة بشكل رئيسي من الأرصدة المطلوبه من وإلى أطراف ذات علاقة 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 المتعدده بالآدوات 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 الآدوات المالية بسبب التغيرات في اسعار صرف العملات الأجنبية . تعتقد ادارة الشركة انه لا توجد مخاطر للعمله حيث أن معاملات الشركة الاساسية هي بالريال السعودي .

١٢ - عام

- تم تقريب الارقام الواردة بهذه البيانات لأقرب ريال سعودي صحيح .
- تمت إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتنتمي مع التبويب الحالي للقائم المالية .

