

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية وتقرير المحاسب القانوني عليها كما في ٣٠/٦/٢٠١٠م

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

فهرس

صفحة

- ١- تقرير المحاسب القانوني .
- ٢- قائمة المركز المالي الأولية كما في ٢٠١٠/٦/٣٠ م.
- ٣- قائمة الدخل الأولية للفترة المنتهية في ٢٠١٠/٦/٣٠ م.
- ٤- قائمة التدفقات النقدية الأولية للفترة المنتهية في ٢٠١٠/٦/٣٠ م.
- ٥- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية للفترة المنتهية في ٢٠١٠/٦/٣٠ م.
- ٦- الإيضاحات على القوائم المالية الأولية كما في ٢٠١٠/٦/٣٠ م.



- ١ -

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار

الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، وبعد ...

نطاق الفحص : لقد فحصنا قائمة المركز المالي للشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار - شركة مساهمة سعودية كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م، وقائمة الدخل وقائمة التدفق النقدي وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والمدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

وكان فحصنا فحصاً 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 والاستفسار من إدارة الشركة عن الأمور المالية المحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل - لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص : وبناءً على الفحص المحدود والذي قمنا به لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها.

المكتب السعودي للمحاسبة

خالد فطاني

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦)

التاريخ : ١٤٣١/٧/٢٥ هـ

الموافق : ٢٠١٠/٧/٧ م



العنوان	اشتراك الشركة	الرمز البريدي	صندوق البريد	fax no	الهاتف	المكاتب
OFFICE RIYADH	CHAMBER OF COMMERCE 86255	AREA CODE 11411	P.OBOX 376	4775121	4775155 - 4775078	الرياض
JEDDAH	68606	21411	445	6516590	6533853 - 6528717	جدة
DAMMAM	-	31431	1122	8336493	8330947 - 8336493	الدمام

E-Mail: sab_CPA@Hotmail.com

بريد الكتروني:

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

فاتمه المركز المالي الاولى كما في ٣٠/٦/٢٠١٠م (غير مراجعة)

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
رٍٰٰل	رٍٰٰل	<u>الموجودات المتداولة</u>
٤,٩٠٨,٣٧٩	٤,٢٧٩,٢٢٧	النقد بالصندوق ولدى البنوك
.	٥٠٠,٠٠٠	الضمادات البنكية
٩,٦٠٠,٥٥٩	.	استثمارات قصيرة الاجل
٢١,٩١٤,٣٤٢	١٤,٥٣٨,٠٤٦	صافي المدينين
٢٤,٢٤١,١٥٩	٢١,٢٧٥,٧٥٦	المخزون السلعي
٣,٣٣٢,٧٨١	٣,٠٠٤,٧٧٠	الأرصدة المدينة الأخرى
<u>٦٣,٩٩٧,٢٢٠</u>	<u>٤٣,٥٩٧,٨٠٠</u>	مجموع الموجودات المتداولة
		<u>الأصول الغير متداولة</u>
١٨,٢٣٤,١٠٣	١٢,٩٩٣,١٠٣	استثمارات طويلة الاجل - ارض
٢,٦٩٧,٧١٣	٣,٩٢٤,٦٣٣	استثمار في شركات شقيقة
٥,٤٠٥,٣١٠	٨,٣٤٥,٥٦٤	انشاءات تحت التنفيذ
١٧,٤٦٤,٣٩٧	١٧,١٧٤,١٧٣	صافي الموجودات الثابتة
٦,١٥٢,٢٢٦	٥,٧٩٧,٧٦٢	صافي الاصول الغير ملموسة - الشهرة
<u>٤٩,٩٥٣,٧٤٩</u>	<u>٤٨,٢٣٥,٢٣٥</u>	مجموع الاصول الغير متداولة
<u>١١٣,٩٥٠,٩٦٩</u>	<u>٩١,٨٣٣,٠٣٤</u>	<u>مجموع الاصول</u>
		<u>المطلوبات المتداولة</u>
٣١,٩١٤,٧٣٦	١٥,٨٤٩,٢٢٨	الدائون
١,٣٥٣,٠٢٠	٩٨٢,١٢٠	أرصدة دائنة أخرى
٥,٢٢٢,٢٣٠	٦,٠٩٨,١٤٤	الزكاة الشرعية المستحقة الدفع
<u>٣٨,٤٨٩,٩٨٦</u>	<u>٢٢,٩٢٩,٤٩٢</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
		<u>الخصوم الغير متداولة</u>
٩١,٠٣٧	.	الزكاة الشرعية غير مستحقة الدفع
١,٢١٦,١٤١	١,٣٨١,٩٦٤	مكافأة ترك الخدمة
<u>١,٣٠٧,١٧٨</u>	<u>١,٣٨١,٩٦٤</u>	مجموع الخصوم الغير متداولة
		<u>حقوق المساهمين</u>
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١,٢٨٠,٤٩١	١,٢٨٠,٤٩١	الاحتياطي النظامي
(٢٧,١٢٦,٦٨٦)	(٣٣,٧٥٨,٩١٣)	الخسائر المبقاء
<u>٧٤,١٥٣,٨٠٥</u>	<u>٦٧,٥٢١,٥٧٨</u>	مجموع صافي حقوق المساهمين
<u>١١٣,٩٥٠,٩٦٩</u>	<u>٩١,٨٣٣,٠٣٤</u>	مجموع الخصوم وصافي حقوق المساهمين

in



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

قائمة الدخل (غير مراجعة)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٠/٦/٣٠ م		للسنة أشهر المنتهية في ٢٠١٠/٦/٣٠ م		البيان
ريل	ريل	ريل	ريل	
٣٢,٦٣٤,٧٩٨	١٦,٨٧٩,١٢٦	٦٨,١٣٤,٣٠٤	٤٢,٠٤٩,٤٩٦	المبيعات
(٣٠,٣٨٨,٧٥٨)	(١٠,٧٩٧,٧٣٠)	(٦٠,١٧٥,٨٠٧)	(٣٠,٥٧٢,٧٤٦)	تكلفة المبيعات
<u>٢,٢٤٦,٠٤٠</u>	<u>٦,٠٨١,٣٩٦</u>	<u>٧,٩٥٨,٤٩٧</u>	<u>١١,٤٧٦,٧٥٠</u>	مجمل الربح

٥,٥٤٨,٦١٧	٣,٥٦٠,٣٧٦	١٠,٥٧٢,٦٣٨	٨,١٦٢,٨٨٢	مصروفات التسويقية
١,٩٣٥,٤٦٢	١,٩٨٨,٦٦١	٢,٨٦٧,٦٤٩	٣,٧٧٣,٣٨٦	المصروفات الإدارية والعمومية
٦٠٧,٧٠٩	٤٩١,٨٦٠	١,١٧٥,٧٩١	١,٠٢٢,٦٧٠	الاستهلاكات
٨٨,٦١٦	٨٨,٦١٦	١٧٧,٢٣٢	١٧٧,٢٣٢	الاطفاءات - الشهرة
<u>٨,١٨٠,٤٠٤</u>	<u>٦,١٢٩,٥١٣</u>	<u>١٤,٧٩٣,٣١٠</u>	<u>١٣,١٣٦,١٧٠</u>	مجموع مصروفات الأعمال الرئيسية
<u>(٥,٩٣٤,٣٦٤)</u>	<u>(٤٨,١١٦)</u>	<u>(٦,٨٣٤,٨١٣)</u>	<u>(١,٦٥٩,٤١٩)</u>	دخل (خسائر) من النشاط الرئيسي
١,٦٥٠,١٢٦	.	١,٢٣٧,٣٢٦	.	مكاسب غير محققة - استثمارات
.	٣٠٢,٧٨٨	.	٣٠٢,٧٨٨	الارباح الرأسمالية
١٣١,٦٨١	٩١,٩٦٠	٢٠٨,٦٠٩	٣٩١,٥٩٦	الإيرادات المتنوعة
<u>(٤,١٥٢,٥٥٧)</u>	<u>٣٤٦,٦٣١</u>	<u>(٥,٣٨٨,٨٧٨)</u>	<u>(٩٦٥,٠٣٦)</u>	صافي الدخل (خسائر) الفترة قبل الزكاة
١٥٩,٣٧٨	٢٠٠,٠٠٠	٤٢٤,٢٦٨	٤٠٠,٠٠٠	مخصص الزكاة الشرعية
<u>(٤,٣١١,٩٣٥)</u>	<u>١٤٦,٦٣١</u>	<u>(٥,٨٢٣,١٤٦)</u>	<u>(١,٣٦٥,٠٣٦)</u>	صافي الدخل (خسائر) للفترة الحالية
<u>(٠.٤٣)</u>	<u>٠٠١</u>	<u>(٠.٥٨)</u>	<u>(٠.١٤)</u>	ربحية السهم



in

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (تمار)
شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية للفترة المنتهية في ٢٠١٠/٦/٣٠ م (غير مراجعة)

م ٢٠٠٩/٦/٣٠	م ٢٠١٠/٦/٣٠	
ريل	ريل	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٥,٣٨٨,٨٧٨)	(٩٦٥,٠٣٦)	صافي الدخل قبل محصص الزكاة
(١,٢٣٧,٣٢٦)	.	مكاسب غير محققة
١,١٧٥,٧٩١	١,٠٢٢,٦٧٠	الاستهلاكات
١٧٧,٢٣٢	١٧٧,٢٣٢	اطفاء الشهرة
٧٣,٦٦٢	٤٥٨,٩٠٣	محصص ترك الخدمة
(٦٧٩,٠٨٣)	.	تسويات سنوات سابقة
.	(٣٠٢,٧٨٨)	خسائر (مكاسب) رأسمالية
(٥,٨٧٨,٦٠٢)	٣٩٠,٩٨١	صافي الدخل بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٤,٠٤٦,٣٧٩	١٠,٤٦٦,٩٣٨	(الزيادة) النقص في المدينين
(٦١٩,٩٠٨)	(٤,٩٠٣,٦٠٨)	(الزيادة) النقص في المخزون
(٢٤١,٣٣٩)	١١١,١٨٨	(الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة الأخرى
٤,٢٣٠,٥٠٦	(٦,٧٤٨,٩٤٢)	الزيادة (النقص) في الدائنين
٢٤٩,٨٣٥	(٤١,٥٣٧)	الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى
١,٧٨٦,٨٧١	(٧٢٤,٩٨٠)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
.	(٩,٠٠٠)	استثمارات
(١,٩٤٨,٤٢٤)	(٨٢٠,٥٢٧)	مشروعات تحت التنفيذ
(٦٥,٤٦٨)	(١,٠٢٢,٠٦٧)	شراء أصول ثابتة
	٣٠٢,٧٨٨	المتحصل من بيع أصول ثابتة
(٢,٠١٣,٨٩٢)	(١,٥٤٨,٨٠٦)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
.	.	قرض قصيرة الأجل
.	.	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٢٧,٠٢١)	(٢,٢٧٣,٧٨٦)	صافي التغيرات النقدية
٥,١٣٥,٤٠٠	٦,٥٥٣,٠١٣	النقدية أول المدة
٤,٩٠٨,٣٧٩	٤,٢٧٩,٢٢٧	النقدية آخر المدة



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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية (غير مراجعة)

المجموع	الاحتياطي النظامي	الخسائر المبقاء	رأس المال	للفترة المنتهية في ٢٠٠٩/٦/٣٠
ريلان	ريلان	ريلان	ريلان	البيان
٨٠,٦٥٦,٠٣٤	(٢٠,٦٢٤,٤٥٧)	١,٢٨٠,٤٩١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين في ١/١/٢٠٠٩م
(٦٧٩,٠٨٣)	(٦٧٩,٠٨٣)	.	.	تسويات سنوات سابقة
(٥,٨٢٣,١٤٦)	(٥,٨٢٣,١٤٦)	.	.	صافي دخل (خسائر) الفترة
٧٤,١٥٣,٨٠٥	(٢٧,١٢٦,٦٨٦)	١,٢٨٠,٤٩١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين في ٣٠/٦/٢٠٠٩م

المجموع	الاحتياطي النظامي	الخسائر المبقاء	رأس المال	للفترة المنتهية في ٢٠١٠/٦/٣٠
ريلان	ريلان	ريلان	ريلان	البيان
٦٨,٨٨٦,٦١٤	(٣٢,٣٩٣,٨٧٧)	١,٢٨٠,٤٩١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين في ١/١/٢٠١٠م
(١,٣٦٥,٠٣٦)	(١,٣٦٥,٠٣٦)	.	.	صافي دخل (خسائر) الفترة
٦٧,٥٢١,٥٧٨	(٣٣,٧٥٨,٩١٣)	١,٢٨٠,٤٩١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين في ٣٠/٦/٢٠١٠م



الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات على القوائم المالية الأولية كما في ٣٠/٦/٢٠١٠م

١- التعريف بالشركة وفترة الحسابات :

١/١ التعريف بالشركة :

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي "ثمار" - شركة مساهمة سعودية - الرياض - المملكة العربية السعودية - تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣٦٤ بتاريخ ١٤٠٨/٥/١٨ هـ، الموافق ١٩٨٧/١١/٩ م، وتم تسجيلها في مدينة الرياض بالسجل التجاري برقم ١٠١٠٦٨٢٢٢ بتاريخ ١٤٠٨/٥/١٧ هـ، ويتمثل نشاطها في مجال تسوير المنتجات الزراعية المحلية ولوازمها وتجارة الجملة والتجزئة في مواد ومستلزمات المنتجات الزراعية وتقديم الخدمات في مجال التسويق والصيانة وإدارة المشاريع الزراعية.

والشركة مملوكة بالكامل لمؤسسات وأفراد سعوديون. برأس المال قدره ١٠٠ مليون ريال مدفوع بالكامل ويتمثل رأس المال في ١٠ ملايين سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠ ريال للسهم الواحد.

٢/١ فترة الحسابات :

إن القوائم المالية الأولية تغطي الفترة المالية من ١/١/٢٠١٠م وحتى ٣٠/٦/٢٠١٠م.

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١/٢ الأساس المحاسبي :

تتبع الشركة مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل أصولها وخصومها معتمدة على أساس الاستحقاق في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها متخذة من الريال السعودي وحدة قياس نceği لمعاملاتها المالية.

٢/٢ الموجودات الثابتة واستهلاكاتها :

يتم استهلاك الموجودات الثابتة بطريقة القسط الثابت وذلك بعرض إهلاك قيمتها الدفترية وعلى أساس العمر الإنتاجي المتوقع لها بموجب النسب التالية :-

السيارات	%٣	المباني والإنشاءات
الأثاث والتركيبات	%٤	الآبار
أجهزة الحاسوب الآلي	%٧.٥٠	الثلاجات
العدد والأدوات	%١٢.٥٠	تجهيزات المعارض
	%٢٠	الآلات والمعدات




٣ المخزون السلعي :

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

● الأنعام (الأغنام والعجول) :

تحسب تكلفة المخزون من الأنعام (الأغنام والعجول) والمفتى بقصد بيعه على أساس تكلفة الشراء الفعلية مضافة إليها المصارييف المباشرة الأخرى التي يتم إنفاقها على المخزون.

● البضاعة بالمعارض والمستودعات :

تحسب تكلفة البضاعة وفقاً لطريقة التجزئة، حيث يتم جرد بضاعة آخر المدة وتقيم بسعر البيع ثم يستبعد هامش الربح.

● مواد التعبئة والتغليف والمطبوعات :

تحسب تكلفة المواد وفقاً لطريقة المتوسط المرجح.

● الأدوية والأعلاف :

تحسب تكلفة الأدوية والأعلاف وفقاً لطريقة المتوسط المرجح.

٤ تحقيق الإيرادات :

يتم تحقيق الإيرادات عند تسليم البضاعة إلى العميل. وأما الإيرادات الأخرى فيتم تسجيلاً عنها عن اكتسابها.

٥ مخصص مكافأة ترك الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة حسب نظام العمل والعامل في المملكة العربية السعودية.

٦ مخصص الزكاة الشرعية :

يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية سنوياً وفقاً لنظام الزكاة ويحمل على السنة المالية ضمن قائمة الدخل.

٧ المعاملات المالية :

يتم تحويل قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريالات السعودية وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء المعاملات كما تحول قيمة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية بتاريخ قائمة المركز المالي إلى الريالات السعودية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في نهاية العام المالي وتدرج فروقات التحويل ضمن قائمة الدخل.

٨ أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض بنود القوائم المالية لفترة المقارنة لتوافق مع عرض بنود القوائم المالية لفترة الحالية.

