

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ

## السويم والعنزيان

AL SWAILEM & AL ONAIZAN

محاسبون ومراجعون قانونيون

Chartered Accountants

Professional Partnership - Licence No. 22

Abdullah Al Swailem Reg. No. 183

Ali Al Onaizan Reg. No. 132

شركة تضامنية مهنية - ترخيص رقم ٢٢

عبد الله السويم قيد رقم ١٨٣

علي العنزيان قيد رقم ١٣٢

## الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية

كما في ٢٠٠٩/٩/٣٠

مع تقرير الفحص المحدود

غرب طريق الملك فهد. خلف مركز الثمانين. صندوق بريد: ٨٧١٦٧ الرياض ١١٦٤٢ هاتف: ٣٦٩٦ ٤٦٤ فاكس: ٤٦٣ ١٣٥٩

King Fahad Rd. (West). Behind 80 Center. P.O. Box: 87167 Riyadh 11642, Tel.: 464 3696 Fax: 463 1359

E-mail: alswaan@yahoo.com بريد إلكتروني:

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ

السويم والعنزيان  
AL SWAILEM & AL ONAIZAN  
محاسبون ومراجعون قانونيون  
Chartered Accountants

Professional Partnership - Licence No. 22  
Abdullah Al Swailem Reg. No. 183  
Ali Al Onaizan Reg. No. 132

شركة تضامنية مهنية - ترخيص رقم ٢٢  
عبدالله السويم قيد رقم ١٨٣  
علي العنزيان قيد رقم ١٣٢

تقرير الفحص المحدود  
للقوائم المالية الأولية

المحتরمين

إلى السادة مساهمي الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شما)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي للشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شما) - شركة مساهمة سعودية - كما هي عليه في ٢٠٠٩/٩/٣٠ وقائمة الدخل للأشهر الثلاثة والتسعه المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التدفق النقدي للأشهر التسعة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٤) المعتمدة جزءاً من هذه القوائم المعدة 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 المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعود هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي .

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

عن شركة السويم والعنزيان

على محمد العنزيان

قيد سجل المحاسبين القانونيين

رقم (١٣٢)



الرياض في ٢٢/١٠/٢٠١٤

الموافق ١١/١٠/٢٠٠٩

# الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية

(غير مراجعة)

كما في

٢٠٠٩/٩/٣٠

إيضاح

٢٠٠٨/٩/٣٠

ريال سعودي

	٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠٠٨/٩/٣٠
١٤٤,٣٢٥	٩,٠٩١,٠٦٩	
١٨,٤٦٦,٨١٤	-	
٢٤,٩٥٦,٥١٤	٢٣,٠٧٥,٤٤٠	
١٩,٣٨١,٦٧٦	١٩,١٣٢,١٣٨	
٢,٥٩٤,٦٤١	٣,٦٧٤,٦٣٣	
٥,٨٧٦,٢٥٦	٥,٤٩٣,١٣٨	
<b>٧١,٤٢٠,٢٢٦</b>	<b>٦٠,٤٦٦,٤١٨</b>	

١٧,٩٨٤,١٠٣	١٣,٢٣٤,١٠٣
٢,٥٧٠,٧٥٧	٥,٧٥٩,٨٣٨
١٩,٠٤٩,٤٤٧	١٧,٠٨٢,٧٧٩
٦,٤١٨,٠٧٤	٦,١٥٢,٢٢٦
<b>٤٦,٠٢٢,٣٨١</b>	<b>٤٢,٢٢٨,٩٤٦</b>
<b>١١٧,٤٤٢,٦٠٧</b>	<b>١٠٢,٦٩٥,٣٦٤</b>

٢٠,٣٥٥,٩٧١	٢١,٤٠٠,٧١٨
٢,٧٤١,٨٦٣	٢,٤٨٠,٨٧٢
٤,١٤٨,٥٠٧	٤,٧٨٧,٩٦٢
<b>٢٧,٢٤٦,٣٤١</b>	<b>٢٨,٦٦٩,٥٥٢</b>

٣٩١,٧٢٠	٩١,٠٣٧
١,١٠٠,٣٣٨	١,٢٦٧,٣٦٢
١,٤٩٢,٠٦٨	١,٣٥٨,٣٩٩
<b>٢٨,٧٣٨,٤٠٩</b>	<b>٣٠,٠٢٧,٩٥١</b>

١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,٢٨٠,٤٩١	١,٢٨٠,٤٩١
(١٢,٥٧٦,٢٩٣)	(٢٨,٦١٣,٠٧٨)
٨٨,٧٠٤,١٩٨	٧٢,٦٦٧,٤١٣
<b>١١٧,٤٤٢,٦٠٧</b>	<b>١٠٢,٦٩٥,٣٦٤</b>

## الأصول :

### الأصول المتداولة :

النقد بالصندوق ولدى البنوك

الاستثمارات قصيرة الأجل

الذمم المدينة

المخزون

الأطراف ذات العلاقة

الأرصدة المدينة الأخرى

إجمالي الأصول المتداولة

### الأصول غير المتداولة :

الاستثمارات طويلة الأجل

المشروعات تحت التنفيذ

صافي قيمة الأصول الثابتة

صافي قيمة الشهرة

إجمالي الأصول غير المتداولة

إجمالي الأصول

### الخصوم وحقوق المساهمين :

#### الخصوم المتداولة :

الذمم الدائنة

الأرصدة الدائنة الأخرى

الجزء المتداول من مخصص الزكاة الشرعية

إجمالي الخصوم المتداولة

#### الخصوم غير المتداولة :

الجزء غير المتداول من مخصص الزكاة الشرعية

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

إجمالي الخصوم غير المتداولة

إجمالي الخصوم

### حقوق المساهمين :

رأس المال المدفوع

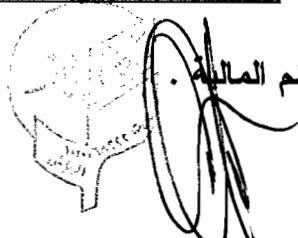
الاحتياطي النظامي

الخسائر المتراكمة

إجمالي حقوق المساهمين

إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية.



## الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شما)

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية

(غير مراجعة )

من بداية العام		الفترة الأولية		بيان
حتى ٢٠٠٨/٩/٣٠	حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	من ٢٠٠٨/٧/١ وحتى ٢٠٠٨/٩/٣٠	من ٢٠٠٩/٧/١ وحتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	
ريال سعودي ١٠٤,٩١٩,٥٧٦	ريال سعودي ١٠١,٥٦٨,٥٣٣	٣٥,٩٤٨,٨٥٢	٣٣,٤٣٤,٢٢٩	صافي المبيعات <u>ناقصاً :</u>
٨٤,٣٦٣,٧٩١	٨٩,٨٣٢,٤٦٤	٢٩,١٠٨,٦٢٨	٢٩,٦٥٦,٦٥٧	تكلفة المبيعات
٢٠,٥٥٥,٧٨٥	١١,٧٣٦,٠٦٩	٦,٨٤٠,٢٢٤	٣,٧٧٧,٥٧٢	مجمل الدخل <u>ناقصاً :</u>
٣,٣١٣,٦٩٦	٤,٨٥١,٣٠٦	١,١٤٣,٣٩٧	١,٨٠٦,٤٢٦	المصروفات العمومية والإدارية
١٥,٢٨٧,٢٧٩	١٥,٠٩٠,٦٩٣	٥,٢٥٨,٠٨٤	٤,٥١٨,٠٥٦	المصروفات البيعية والتسويقية
١,٨٧٢,٤٠٣	١,٨٠٩,٦٧٨	٦٣٥,٥٠٦	٦٣٣,٨٨٦	استهلاك الأصول الثابتة
٢٠,٤٧٣,٣٧٨	٢١,٧٥١,٦٧٧	٧,٠٣٦,٩٨٧	٦,٩٥٨,٣٦٨	إجمالي المصروفات
٨٢,٤٠٧	(١٠,٠١٥,٦٠٨)	(١٩٦,٧٦٣)	(٣,١٨٠,٧٩٦)	صافي دخل (خسارة) النشاط
(٢,٤٨٤,٠٥٣)	٢,٤٨٤,٨٠٥	(٣,٤٢٦,٥٤٥)	١,٢٤٧,٤٧٩	مكاسب (خسائر) غير محققة عن إستثمارات
٧٤٤,٠٩٢	٢٢١,٢٦٥	١٩٧,١٥٠	١٢,٦٥٦	الإيرادات الأخرى
(١,٦٥٧,٥٥٤)	(٧,٣٠٩,٥٣٨)	(٣,٤٢٦,٤٥٨)	(١,٩٢٠,٦٦١)	صافي خسارة الفترة قبل الزكاة <u>ناقصاً :</u>
٨٣٩,٤٥٨	٧٢٥,٠٠٠	٢٣٧,١١٥	٢٩٠,٧٣٢	الزكاة الشرعية
(٢,٤٩٧,٠١٢)	(٨,٠٣٤,٥٣٨)	(٣,٦٦٣,٢٧٣)	(٢,٢١١,٣٩٣)	صافي خسارة الفترة
(٠,٢٥)	(٠,٨٠)	(٠,٣٧)	(٠,٢٢)	خسارة السهم العادي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .

**الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**قائمة التدفق النقدي الأولية**  
**(غير مراجعة )**

من ٢٠٠٨/١/١ وحتى ٢٠٠٨/٩/٣٠ ريال سعودي	من ٢٠٠٩/١/١ وحتى ٢٠٠٩/٩/٣٠ ريال سعودي
(١,٦٥٧,٥٥٤)	(٧,٣٠٩,٥٣٨)
٢,٤٨٤,٠٥٣	-
١,٨٧٢,٤٠٣	١,٨٠٩,٦٧٨
٢٦٥,٨٤٨	١٧٧,٢٣٢
٢٤٢,٢٥٥	١٢٤,٨٨٣
-	(٦٧٩,٠٨٣)
(٢,١٦٩,٥٦٠)	٢,٨٨٥,٢٨١
(٢,٤٩٨,١٤٦)	٤,٤٨٩,١١٤
(٦٣٩,١٥٢)	(٦,٩١٩)
(٣,٣٩٠,٧٥٨)	(٣,٣٧١,٦٩٨)
(١,٤١٨,٦٣١)	(٦,٢٨٣,٥١٢)
١,٧٤٩,٤٠٤	١,٣٧٧,٦٨٧
(٥,١٥٩,٨٣٨)	(٦,٧٨٦,٨٧٥)
٧,١٨٠,٦٨٨	١٣,٣٦٣,٢٣٣
(٣,٤٧٢,٧٥٥)	(٢,٦٢٠,٦٨٩)
٦٥١,٢٦٤	-
٤,٣٥٩,٢٤٧	١٠,٧٤٢,٥٤٤
(٢,٤٤٥,٠٠٠)	-
(٢,٤٤٥,٠٠٠)	-
(٣,٢٤٥,٥٩١)	٣,٩٥٥,٦٦٩
٣,٣٨٩,٩١٦	٥,١٣٥,٤٠٠
١٤٤,٣٢٥	٩,٠٩١,٠٦٩

**الأنشطة التشغيلية :**  
**صافي خسارة الفترة قبل مخصص الزكاة الشرعية**  
**التعديلات على البنود غير النقدية :**

(مكاسب) خسائر غير محققة عن استثمارات  
 استهلاك الأصول الثابتة

اطفاء الشهرة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة  
 تسويات سنوات سابقة

**التغيرات في الأصول والخصوم المتداولة :**

الذمم المدينة

المخزون

الاطراف ذات العلاقة

الأرصدة المدينة الأخرى

الذمم الدائنة

الأرصدة الدائنة الأخرى

صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية

**الأنشطة الاستثمارية :**

الاستثمارات

صافي إضافات الأصول الثابتة

المشروعات تحت التنفيذ

صافي التدفق النقدي للأنشطة الاستثمارية

**الأنشطة التمويلية :**

القروض قصيرة الأجل

صافي التدفق النقدي للأنشطة التمويلية

التغير في النقد

النقد في بداية الفترة

النقد في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية .



## الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات على القوائم المالية الأولية

كما في ٢٠٠٩/٩/٣٠

### ١. الشروط:

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار) - شركة مساهمة سعودية - تأسست في مدينة الرياض بموجب القرار الوزاري رقم ٣٦٤ بتاريخ ١٨/٠٨/١٤٠٨ هـ الموافق ١٩٨٧/١١/٩ م ، وسجلت بموجب السجل التجاري رقم ٦٨٢٢٢٠١٠٠٦٨٢٢٢٠١٧ هـ ، وتاريخ ١٧/٠٥/٤٠٨ ، ويبلغ رأس المالها ١٠٠ مليون ريال مقسم إلى ١٠ ملايين سهم ، بقيمة إسمية ١٠ ريال للسهم ، والشركة مملوكة بالكامل لمؤسسات وأفراد سعوديون .  
ويتمثل النشاط الأساسي للشركة في العمل في مجال تسويق المنتجات الزراعية المحلية ولوازمها وتجارة الجملة والتجزئة في مواد ومستلزمات المنتجات الزراعية وتقديم الخدمات في مجال التسويق والصيانة وإدارة المشاريع الزراعية .

### ٢. أهم السياسات المحاسبية :

#### ١/٢ العرف المحاسبي:

يتم تسجيل الأصول والخصوم على أساس التكلفة التاريخية ، ويتبع مبدأ الاستحقاق في تسجيل الإيرادات والمصروفات .

#### ٢/٢ السنة المالية :

تبدأ السنة المالية للشركة من أول يناير وتنتهي بنهاية ديسمبر من كل عام .

#### ٣/٢ مخصص الزكاة الشرعية :

يجب مخصص للزكاة الشرعية وفقاً لنظام الزكاة السعودي ويتم تحويل التزامات الزكاة على قائمة الدخل .

#### ٤/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يجب مخصص لقاء مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن فترات خدمتهم المتجمعة بتاريخ القوائم المالية وتحمّل قائمة الدخل بما يتم تجنيبه .

**٥/٢ المصاروفات الإدارية والتسويقة :**

يتم قياس وإثبات المصاروفات الإدارية والتسويقة كمصاروفات فترة وفقاً لأساس الاستحقاق ، وتحمل هذه المصاروفات على الفترة المحاسبية التي صرفت فيها ، أما المصاروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية فيتم توزيعها على تلك الفترات على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية .

**٦/٢ الإيرادات :**

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

**٧/٢ المخزون :**

يتم تقييم المخزون بموجب التكلفة الفعلية أو السوق أيهما أقل ، وتتحدد التكلفة على أساس : **الأنعام :**

تحسب تكلفة المخزون من الأنعام والمقتنى بغرض بيعه على أساس تكلفة الشراء الفعلية مضافاً إليها قيمة تقديرية تحديد بواسطة الادارة لمقابلة المصاروفات المباشرة وغير المباشرة والتي يتم إنفاقها على المخزون ، كما يتم تقييم اللحوم المحولة للمعارض بموجب تلك التكلفة .

**\* البضاعة بالمعارض والمستودعات :**

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

**\* مواد التعبئة والتغليف والمطبوعات والأدوية والاعلاف :**

يتم تقييم مخزون مواد التعبئة والتغليف والمطبوعات والأدوية والاعلاف وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .

**٨/٢ الأصول الثابتة :**

يتم تسجيل الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ، ويتم استهلاكها على أساس طريقة القسط الثابت .

**٩/٢ العملات الأجنبية :**

يجرى تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال سعودي على أساس سعر الصرف السائد في تاريخ تلك المعاملات ، أما أرصدة الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية فيجري تحويلها إلى ريال سعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية وتحمل فروق تحويل العملات الأجنبية على نتائج أعمال الفترة .



**(٣) نتائج أعمال الفترة :**

تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعد المركز المالي ونتائج الأعمال ، مع الإشارة إلى أن نتائج الفترة الأولية قد لا تمثل مؤسراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لاعمال السنة كاملة .

**(٤) أرقام المقارنة :**

تم إعادة تبويب بعض بنود القوائم المالية لفترة المقارنة لتتوافق مع عرض البنود لهذه الفترة .

A handwritten signature in black ink is followed by a rectangular official stamp. The stamp contains the company's name in Arabic and English, along with the word "Official" and the date "٢٠١٩".