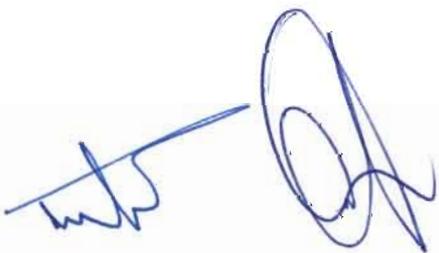


الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية وتقرير المحاسب القانوني عليها كما في ٢٠١٠/٩/٣٠ م

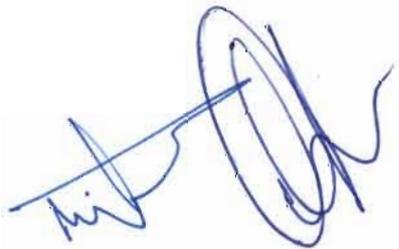


الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)
شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

فهرس

صفحة

- ١- تقرير المحاسب القانوني .
- ٢- قائمة المركز المالي الأولية كما في ٢٠١٠/٩/٣٠ م .
- ٣- قائمة الدخل الأولية للفترة المنتهية في ٢٠١٠/٩/٣٠ م .
- ٤- قائمة التدفقات النقدية الأولية للفترة المنتهية في ٢٠١٠/٩/٣٠ م .
- ٥- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية للفترة المنتهية في ٢٠١٠/٩/٣٠ م .
- ٦- ٧ الإيضاحات على القوائم المالية الأولية كما في ٢٠١٠/٩/٣٠ 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 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م، وقائمة الدخل للثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠م وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين، وقائمة التدفق النقدي للأشهر التسعة المنتهية في ذلك التاريخ، والمعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

وكان فحصنا محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من إدارة الشركة عن الأمور المحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، وعليه فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي. نتيجة الفحص : بناءً على الفحص المحدود والذي قمنا به لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية المرحلية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

المكتب السعودي للمحاسبة


خالد فطاني

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦)



التاريخ : ١٤٣١/١١/٤ هـ

الموافق : ٢٠١٠/١٠/١٢ م

OFFICE	CHAMBER OF COMMERCE	AREA CODE	POBOX	FAX NO	TELNO	المكاتب
RIYADH	86255	11411	376	4775121	4775155 - 4775078	الرياض
JEDDAH	68606	21411	445	6516590	6533853 - 6528717	جدة
DAMMAM	-	31431	1122	8336493	8330947 - 8336493	الدمام

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

فاتمه المركز المالي الاولي كما في ٢٠١٠/٩/٣٠ م (غير مراجعه)

٢٠٠٩/٩/٣٠ م	٢٠١٠/٩/٣٠ م	
ريـال	ريـال	الموجودات المتداولة
٩,٠٩١,٠٦٩	٢,٥٦٨,١٢٤	النقد بالصندوق ولدى البنوك
.	٥٠٠,٠٠٠	الضمانات البنكية
٢٣,٠٧٥,٤٤٠	٢١,٢٤٩,٦١٣	صافي المدينين
١٩,١٣٢,١٣٨	١٥,٣٩٦,٩٧٦	المخزون السلعي
٩,١٦٧,٧٧١	٢,٠٧٧,٢٦٦	الأرصدة المدينة الأخرى
٦٠,٤٦٦,٤١٨	٤١,٧٩١,٩٧٩	مجموع الموجودات المتداولة
		الأصول الغير متداولة
١٣,٢٣٤,١٠٣	١٢,٩٩٣,١٠٣	استثمارات طويلة الاجل - ارض
.	٣,٩٢٤,٦٣٣	استثمار في شركات شقيقة
٥,٧٥٩,٨٣٨	٨,٣٩٦,٥٩٦	انشاءات تحت التنفيذ
١٧,٠٨٢,٧٧٩	١٦,٤٨٣,٤٤٨	صافي الموجودات الثابتة
٦,١٥٢,٢٢٦	٥,٧٠٩,١٤٦	صافي الاصول الغير ملموسة - الشهرة
٤٢,٢٢٨,٩٤٦	٤٧,٥٠٦,٩٢٦	مجموع الاصول الغير متداولة
١٠٢,٦٩٥,٣٦٤	٨٩,٢٩٨,٩٠٥	مجموع الاصول
		المطلوبات المتداولة
٢١,٤٠٠,٧١٨	١٨,٣٩٧,٠٤١	الدائنون
٢,٤٨٠,٨٧٢	٩٨٢,٠٧٦	أرصدة دائنة أخرى
٤,٧٨٧,٩٦٢	٥,٦٩٨,١٤٤	الزكاة الشرعية المستحقة الدفع
٢٨,٦٦٩,٥٥٢	٢٥,٠٧٧,٢٦١	مجموع المطلوبات المتداولة
		الخصوم الغير متداولة
٩١,٠٣٧	.	الزكاة الشرعية غير مستحقة الدفع
١,٢٦٧,٣٦٢	١,٤٧٢,٠٧٥	مكافأة ترك الخدمة
١,٣٥٨,٣٩٩	١,٤٧٢,٠٧٥	مجموع الخصوم الغير المتداولة
		حقوق المساهمين
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١,٢٨٠,٤٩١	١,٢٨٠,٤٩١	الاحتياطي النظامي
(٢٨,٦١٣,٠٧٨)	(٣٨,٥٣٠,٩٢٣)	الخصائر المبقاة
٧٢,٦٦٧,٤١٣	٦٢,٧٤٩,٥٦٨	مجموع صافي حقوق المساهمين
١٠٢,٦٩٥,٣٦٤	٨٩,٢٩٨,٩٠٥	مجموع الخصوم وصافي حقوق المساهمين

مدير



الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل (غير مراجعة)

للتلاثة أشهر المنتهية		للتسعة أشهر المنتهية		
في ٢٠٠٩/٩/٣٠ م	في ٢٠١٠/٩/٣٠ م	في ٢٠٠٩/٩/٣٠ م	في ٢٠١٠/٩/٣٠ م	
ريال	ريال	ريال	ريال	البيانات
٣٣,٤٣٤,٢٢٩	١٨,٨٩٤,٠٣١	١٠١,٥٦٨,٥٣٣	٦٠,٩٤٣,٥٢٧	المبيعات
(٢٩,٦٥٦,٦٥٧)	(١٧,٦٢٧,٨٢٣)	(٨٩,٨٣٢,٤٦٤)	(٤٨,٢٠٠,٥٦٨)	تكلفة المبيعات
٣,٧٧٧,٥٧٢	١,٢٦٦,٢٠٨	١١,٧٣٦,٠٦٩	١٢,٧٤٢,٩٥٩	مجمول الربح
مصرفات الأعمال الرئيسية				
٤,٥١٨,٠٥٥	٣,٣٥٧,٩٦١	١٥,٠٩٠,٦٩٣	١١,٥٢٠,٨٤٣	المصرفات التسويقية
١,٩٨٣,٦٥٧	٢,٢٨٢,٦٢٥	٤,٨٥١,٣٠٦	٦,٠٥٦,٠١١	المصرفات الإدارية والعمومية
٣٦٨,٠٣٩	٧١٣,٤٢٠	١,٥٤٣,٨٣٠	١,٧٣٦,٠٩٠	الاستهلاكات
٨٨,٦١٦	٨٨,٦١٦	٢٦٥,٨٤٨	٢٦٥,٨٤٨	الإطفاءات - الشهرة
٦,٩٥٨,٣٦٧	٦,٤٤٢,٦٢٢	٢١,٧٥١,٦٧٧	١٩,٥٧٨,٧٩٢	مجمول مصرفات الأعمال الرئيسية
(٣,١٨٠,٧٩٥)	(٥,١٧٦,٤١٤)	(١٠,٠١٥,٦٠٨)	(٦,٨٣٥,٨٣٣)	الدخل (الخسائر) من النشاط الرئيسي
١,٢٤٧,٤٧٩	.	٢,٤٨٤,٨٠٥	.	مكاسب غير محققة - استثمارات
.	.	.	٣٠٢,٧٨٨	الأرباح الرأسمالية
١٢,٦٥٦	٤,٤٠٤	٢٢١,٢٦٥	٣٩٥,٩٩٩	الإيرادات المتنوعة
(١,٩٢٠,٦٦٠)	(٥,١٧٢,٠١٠)	(٧,٣٠٩,٥٣٨)	(٦,١٣٧,٠٤٦)	صافي الدخل (خسائر) الفترة قبل الزكاة
٢٩٠,٧٣٢	٢٢٧,٦٥٩	٧٢٥,٠٠٠	٦٢٧,٦٥٩	الزكاة الشرعية المقدرة للفترة
(٢,٢١١,٣٩٢)	(٥,٣٩٩,٦٦٩)	(٨,٠٣٤,٥٣٨)	(٦,٧٦٤,٧٠٥)	صافي الدخل (خسائر) للفترة الحالية
(٠,٢٢)	(٠,٥٤)	(٠,٨٠)	(٠,٦٨)	ربحية السهم



Handwritten signature in blue ink.

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية للفترة المنتهية في ٢٠١٠/٩/٣٠ م (غير مراجعة)

٢٠٠٩/٩/٣٠ م	٢٠١٠/٩/٣٠ م	
ريـال	ريـال	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(٧,٣٠٩,٥٣٨)	(٦,١٣٧,٠٤٦)	صافي الدخل قبل مخصص الزكاة
١,٨٠٩,٦٧٨	١,٧٣٦,٠٩٠	الاستهلاكات
١٧٧,٢٣٢	٢٦٥,٨٤٨	اطفاء الشهرة
١٢٤,٨٨٣	٥٤٩,٠١٥	مخصص ترك الخدمة
(٦٧٩,٠٨٣)	.	تسويات سنوات سابقة
.	(٣٠٢,٧٨٨)	خسائر (مكاسب) رأسمالية
(٥,٨٧٦,٨٢٨)	(٣,٨٨٨,٨٨١)	صافي الدخل بعد التسويات
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة</u>
٢,٨٨٥,٢٨١	٣,٧٥٥,٣٧١	(الزيادة) النقص في المدينين
٤,٤٨٩,١١٤	٩٧٥,١٧٢	(الزيادة) النقص في المخزون
(٣,٣٧٨,٦١٧)	١,٠٣٨,٦٩٢	(الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة الأخرى
(٦,٢٨٣,٥١٢)	(٤,٢٠١,١٢٩)	الزيادة (النقص) في الدائنين
١,٣٧٧,٦٨٧	(٤١,٥٨١)	الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى
(٦,٧٨٦,٨٧٥)	(٢,٣٦٢,٣٥٦)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
١٣,٣٦٣,٢٣٣	(٩,٠٠٠)	استثمارات
.	(٨٧١,٥٥٩)	مشروعات تحت التنفيذ
(٢,٦٢٠,٦٨٩)	(١,٠٤٤,٧٦٢)	شراء أصول ثابتة
.	٣٠٢,٧٨٨	المتحصل من بيع أصول ثابتة
١٠,٧٤٢,٥٤٤	(١,٦٢٢,٥٣٣)	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
.	.	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٣,٩٥٥,٦٦٩	(٣,٩٨٤,٨٨٩)	صافي التغيرات النقدية
٥,١٣٥,٤٠٠	٦,٥٥٣,٠١٣	النقدية أول المدة
٩,٠٩١,٠٦٩	٢,٥٦٨,١٢٤	النقدية آخر المدة

(Handwritten signature)



الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية (غير مراجعة)

المجموع	الخسائر المبقاة	الاحتياطي النظامي	راس المال	الفترة المنتهية في ٢٠٠٩/٩/٣٠ م
ريال	ريال	ريال	ريال	البيان
٨٠,٦٥٦,٠٣٤	(٢٠,٦٢٤,٤٥٧)	١,٢٨٠,٤٩١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين في ٢٠٠٩/١/١ م
(٦٧٩,٠٨٣)	(٦٧٩,٠٨٣)	.	.	تسويات سنوات سابقة
(٧,٣٠٩,٥٣٨)	(٧,٣٠٩,٥٣٨)	.	.	صافي دخل (خسائر) الفترة قبل الزكاة
٧٢,٦٦٧,٤١٣	(٢٨,٦١٣,٠٧٨)	١,٢٨٠,٤٩١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين في ٢٠٠٩/٩/٣٠ م
المجموع	الخسائر المبقاة	الاحتياطي النظامي	راس المال	الفترة المنتهية في ٢٠١٠/٩/٣٠ م
ريال	ريال	ريال	ريال	البيان
٦٨,٨٨٦,٦١٤	(٣٢,٣٩٣,٨٧٧)	١,٢٨٠,٤٩١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين في ٢٠١٠/١/١ م
(٦,١٣٧,٠٤٦)	(٦,١٣٧,٠٤٦)	.	.	صافي دخل (خسائر) الفترة قبل الزكاة
٦٢,٧٤٩,٥٦٨	(٣٨,٥٣٠,٩٢٣)	١,٢٨٠,٤٩١	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين في ٢٠١٠/٩/٣٠ م



Handwritten signature in blue ink.

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

الإيضاحات على القوائم المالية الأولية كما في ٢٠١٠/٩/٣٠م

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 ١٨/٥/١٤٠٨هـ، الموافق ٩/١١/١٩٨٧م، وتم تسجيلها في مدينة الرياض بالسجل التجاري برقم ١٠١٠٠٦٨٢٢٢ بتاريخ ١٧/٥/١٤٠٨هـ، ويتمثل نشاطها في مجال تسويق 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. برأسمال 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 ٢٠١٠/١/١م وحتى ٢٠١٠/٩/٣٠م.

٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

١/٢ الأساس المحاسبي :

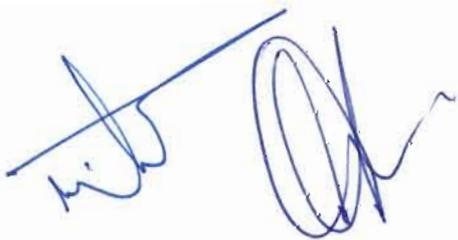
تتبع الشركة مبدأ التكلفة التاريخية في تسجيل أصولها وخصومها معتمدة على أساس الاستحقاق في تسجيل إيراداتها ومصروفاتها متخذة من الريال السعودي وحدة قياس نقدي لمعاملاتها المالية.

٢/٢ الموجودات الثابتة واستهلاكاتها :

يتم استهلاك الموجودات الثابتة بطريقة القسط الثابت وذلك بغرض إهلاك قيمتها الدفترية وعلى أساس العمر

الإنتاجي المتوقع لها بموجب النسب التالية :-

السيارات	٧,٥ - ٢٥%	المباني والإنشاءات	٣%
الأثاث والتركيبات	٢,٥ - ٢٥%	الآبار	٤%
أجهزة الحاسب الآلي	٢٠%	الثلاجات	٧,٥٠%
العدد والأدوات	١٠ - ٢٠%	تجهيزات المعارض	١٢,٥٠%
		الآلات والمعدات	٢٠%





٣/٢ المخزون السلعي :

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

⊖ الأتعام (الأغنام والعجول) :

تحسب تكلفة المخزون من الأتعام (الأغنام والعجول) والمقتنى بقصد بيعه على أساس تكلفة الشراء الفعلية مضافاً إليها المصاريف 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.

٤/٢ تحقيق الإيرادات :

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

٥/٢ مخصص مكافأة ترك الخدمة :

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

٦/٢ مخصص الزكاة الشرعية :

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

٧/٢ المعاملات المالية :

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

٨/٢ ارقام المقارنة

تم اعادة تبويب بعض بنود القوائم المالية لفترة المقارنة لتتوافق مع عرض بنود القوائم المالية للفترة الحالية.

