

National Agricultural Marketing

Saudi Share Holders Company

Total S.R. 100.000.000



Ref. No. ١٩٨ - ٢٠٠٨ | رقم:

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي

شركة مساهمة سعودية

رأس المال ١٠٠.٠٠٠.٠٠٠ مائة مليون ريال

التاريخ: ٢٠ - ٣ - ٢٠٠٨ | Date:

تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة للعام المالي ٢٠٠٧م

المحترمين

السادة / حضرات المساهمين  
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

يسر مجلس إدارة الشركة أن يقدم تقريره السنوي لعام ٢٠٠٧م وكذلك الحسابات الختامية للشركة ونتائج أعمالها عن الفترة من ٢٠٠٧/١/١م حتى ٢٠٠٧/١٢/٣١م .

أولاً : نتائج أعمال السنة المالية لعام ٢٠٠٧م :١- المبيعات

تهتم الإدارة بنمو المبيعات والحصول على حصة أكبر في السوق وذلك كاستراتيجية على الرغم من المنافسة الشديدة التي يشهدها السوق ، ويوضح الجدول التالي نمو المبيعات بالشركة خلال الثمانى سنوات الأخيرة حيث حققت الشركة نموا كبيراً بالمبيعات .

السنة	المبيعات	مبلغ النمو	نسبة النمو
٢٠٠٠	٢١,٧٣٤,٨٦٦	٠	٠
٢٠٠١	٢٦,١٨٩,٠٠٦	٤,٤٥٤,١٤٠	% ٢٠
٢٠٠٢	٢٧,٥٢٤,٦٠٩	١,٣٣٥,٦٠٣	% ٥
٢٠٠٣	٣٦,٧٣٨,٠٠٤	٩,٢١٣,٣٩٥	% ٣٣
٢٠٠٤	٥٩,٠٣١,٩٦٧	٢٢,٢٩٣,٩٦٣	% ٦١
٢٠٠٥	٨٤,٤١٩,٨٥٢	٢٥,٣٨٧,٨٨٥	% ٤٣
٢٠٠٦	١٠٤,٣٥٣,٢٢٤	١٩,٩٣٣,٣٧٢	% ٢٤
٢٠٠٧	١٢١,٦٨٠,٨١٤	١٧,٣٢٧,٥٩٠	% ١٧



Ref. No. \_\_\_\_\_ الرقم: \_\_\_\_\_

Date: \_\_\_\_\_ التاريخ: \_\_\_\_\_

## ٢ - مجلد الربح

بلغ مجمل الربح حتى ٣١/١٢/٢٠٠٧ م ماقيمته ٢٣,٣٩٠,٠٩٧ ريال وتمثل نسبة مجمل الربح للمبيعات ١٩% ويزاده عن نفس الفترة من العام الماضى ٦٠٠م بمبلغ ١١,٦٤٥,٦١٩ ريال وبنسبة ٩٩%.

## ٣ - المصاريف العمومية والإدارية

بلغت اجمالي المصاريف العمومية والإدارية مبلغ ٣,١٧٥,٩٦٥ ريال بزيادة عن نفس الفترة من العام الماضي مبلغ ٥٣٠,٩٦٦ ريال بنسبة ٢٠% ويرجع ذلك لقيام الشركة بشراء شركة وسمى وإدماج فروعها مع شركتنا .

## ٤ - نتائج النشاط الرئيسي

حققت الشركة خسائر تشغيلية لعام ١,٤٥٣,١٤٧ ريال مقابل خسائر تشغيلية لعام ٦٠٠م لنفس الفترة بمبلغ ٨,٢٤٢,٢٣٦ ريال وبانخفاض كبير جداً يمثل مبلغ ١٣٦,٧٨٩,٠٨٩ ريال .

## ٥ - صافي أرباح الشركة

بلغ صافي أرباح ( خسائر ) الشركة عن عام ٢٠٠٧ م مبلغ ٣,٩٥٢,٧٥٣ ريال قبل خصم الزكاة مقابل خسائر لنفس الفترة من العام الماضي ٦٠٠م مبلغ ( ١٤,٧٦٧,٨٠٥ ) ريال ويعود ذلك للتحسن بسوق الأسهم السعودية بتلك الفترة عن مثيلاتها من العام الماضي .

## ثانياً : التشغيل

١ - قامت الشركة بشراء شركة وسمى في يناير ٢٠٠٧ م والتى يتمثل نشاطها فى تجارة اللحوم بالجملة والتجزئة من مجموعة الفيصلية القابضة المحدودة وبذلك تم تحقيق التكامل الرأسى لتأمين مصادر اللحوم لمبيعات الشركة وكذلك تحقيق التوسع فى زيادة حصة الشركة من السوق المحلى .



Ref. No. \_\_\_\_\_ الرقم:

Date: \_\_\_\_\_ التاريخ:

٢ - تم شراء مزرعة بمنطقة السهباء بالخرج بمساحة ٧٥٠،٠٠٠ متر مربع وبقيمة ٧٥٠،٠٠٠ ريال ليتم تجهيزها كمزرعة نموذجية لتسهيل العجلول ، وإجراءات إستخراج التراخيص اللازمة قيد المتابعة وسيتم تقديم دراسة جدوى اقتصادية للبنك الزراعي للحصول على قرض لإنشائها أسوة بالمشاريع المماثلة .

٣ - تم إستكمال برنامج دينامكس اكسيتا للشركة ويعتبر ذلك قفزة كبيرة جدا في تطوير نظام المعلومات المطبق بالشركة وبما يتواهم مع متطلبات العمل الحديث .

### ثالثاً : الاستراتيجية المستقبلية للشركة

سيتم إعداد تقييم أداء المعارض بنهاية عام ٢٠٠٨ وتعديل جميع ما يلزم لتنفيذ إنطلاقة الشركة في مجال التجزئة لعم مناطق المملكة ، كما سيتبعها خدمات لوجستيه تتواكب مع إستراتيجية الشركة المستقبلية من مخازن وغيرها .

### رابعاً - مكافأة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة :

لم يتلق رئيس وأعضاء مجلس الإدارة أي مكافآت عن أعمالهم وكذلك تنزل أعضاء المجلس عن بدل الجلسات المخصصة لهم .

### خامساً - اختيار مراجع الحسابات

تم دعوة عدد من مكاتب المحاسبة والمراجعة السعودية بقيام بأعمال مراجعة الحسابات للعام المالي ٢٠٠٨ ، وتم الحصول على عروض وسيتم استعراضها من قبل لجنة المراجعة في اجتماع الجمعية العمومية العامة للشركة لإختيار مراجع الحسابات للعام المالي ٢٠٠٨ .

**الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)**

**شركة مساهمة سعودية**

**الرياض - المملكة العربية السعودية**

**القواعد المالية وتقرير مراقب الحسابات**

**في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧**



## الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

٢١ فبراير ٢٠٠٨

### 报税表报告

المحترمين

إلى السادة / المساهمين

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرفقة للشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار) شركة مساهمة سعودية ، كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٧ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لسنة المنتهية في ذلك التاريخ بما في ذلك الإيضاحات من رقم (١) إلى (٢٢) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات السعودي والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها واعتمدنا على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء الرأي على القوائم المالية .

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

- ١) تظهر بعدل المركز المالي للشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار) كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٧ ونتائج أعمالها والتدفقات النقدية لسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها ومتطلبات الظروف الشركية .
- ٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

تحتفظ الشركة بالسجلات المحاسبية بالحاسب الآلي وأن القوائم المالية مطابقة لها .

سليمان عبد الله الخراشي  
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩١)



**الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)**

**شركة مساهمة سعودية**

**قائمة المركز المالي**

٣١ ديسمبر

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٦٠٣,٩٨٠	٣,٣٨٩,٩١٦	٣
٢٨,٥٩٨,٣٩	٢٧,٤٢١,٠٠٧	٤
١٧,٧١٩,٣٥٤	٢٢,٧٨٦,٩٥٤	٥
٣,٤٣٩,٨١٤	١٦,٨٨٣,٥٣٠	٦
٩٥٣,٢٨٧	١,٩٥٥,٤٨٩	٧
١,٩٠٧,٤٢٧	٢,٤٨٥,٤٩٨	٨
<b>٧٠,٢٢٢,١٧١</b>	<b>٧٤,٩٢٢,٣٩٤</b>	
٦٨٩,٧٣٧	٦٥١,٢٦٤	
١٨,٤٢٦,٤٠٢	١٨,٦٩٤,٦٥١	٩
١٨,٦٠١,١٧٩	٢٠,٠١٩,٩٠٢	١٠
-	٦,٦٨٣,٩٢٢	١١
<b>٢٧,٧١٧,٣١٨</b>	<b>٤٦,٠٤٩,٧٣٩</b>	
<b>١٠٧,٩٣٩,٤٨٩</b>	<b>١٢٠,٩٧٢,١٢٣</b>	
٥,٢٤٥,٠٠٠	٢,٤٤٥,٠٠٠	١٢
٩,٨٩٠,٨٥٥	٢١,٧٧٤,٦٠٢	١٣
٩٦٣,٠٩٤	٩٩٢,٤٥٩	١٤
١,٧٦٧,١٥٢	٣,٣٠٩,٧٤٢	١٥
<b>١٧,٨٦٦,١٠١</b>	<b>٢٨,٥٢١,٨٠٣</b>	
٦٩١,٠٣٧	٣٩١,٠٣٧	١٥
٧٤١,٣٠٤	٨٥٨,٠٨٣	
<b>١٩,٢٩٨,٤٤٢</b>	<b>٢٩,٧٧٠,٩٢٣</b>	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١
١,٠٢٤,٤٧٥	١,٢٨٠,٤٩١	١
(١٢,٢٨٣,٤٢٨)	(١٠,٠٧٩,٢٨١)	
٨٨,٦٤١,٠٤٧	٩١,٢٠١,٢١٠	
<b>١٠٧,٩٣٩,٤٨٩</b>	<b>١٢٠,٩٧٢,١٢٣</b>	

**الموجودات:**

**الموجودات المتداولة:**

النقد بالصندوق ولدى البنوك

استثمارات قصيرة الأجل

ذمم مدينة تجارية بالصافي

المخزون

أطراف ذات علاقة

ارصدة مدينة أخرى

اجمالي الموجودات المتداولة

**الموجودات غير المتداولة:**

مشروعات تحت التنفيذ

استثمارات طويلة الأجل

موجودات ثابتة (بالصافي)

الشهرة

اجمالي الموجودات غير المتداولة

اجمالي الموجودات

**المطلوبات وحقوق المساهمين:**

**المطلوبات المتداولة:**

تسهيلات بنكية

ذمم دائنة

أرصدة دائنة أخرى

الجزء المتداول من الزكاة الشرعية

اجمالي المطلوبات المتداولة

الجزء غير المتداول من الزكاة الشرعية

مخصص ترك الخدمة

اجمالي المطلوبات

**حقوق المساهمين:**

رأس المال

احتياطي نظامي

(الخسائر) المبقاء

صافي حقوق المساهمين

اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



**الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شعار)**

**شركة مساهمة سعودية**

**قائمة الدخل**

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٦	٢٠٠٧	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٠٤,٣٥٣,٢٢٤	١٢١,٦٨٠,٨١٤	١٦	المبيعات
(٩٢,٦٠٨,٧٤٦)	(٩٨,٢٩٠,٧١٧)	١٧	تكلفة المبيعات
<u>١١,٧٤٤,٤٧٨</u>	<u>٢٣,٣٩٠,٠٩٧</u>		مجمل ربح النشاط
(١٤,٩٠٠,٤٠٨)	(١٩,٣٤٨,٤٩٣)	١٨	مصروفات البيع والتوزيع
(٢,٦٤٤,٩٩٩)	(٣,١٧٥,٩٦٥)	١٩	المصروفات العمومية والإدارية
(٧٢٨,٥١٠)	-		إطفاء نفقات ايرادية مؤجلة
(١,٧١٢,٧٩٧)	(٢,١٤١,٥٥٤)	١٠	استهلاك الموجودات الثابتة
-	(١٧٧,٢٣٢)	١١	إطفاء الشهرة
<u>(٨,٢٤٢,٢٣٦)</u>	<u>(١,٤٥٣,١٤٧)</u>		صافي (خسائر) النشاط الرئيسي
(١٠,٦٦٩,٣٢٦)	٤,٤٢٩,٥٨٠		مكاسب (خسائر) غير محققة من استثمارات مالية
٤,١٤٣,٧٥٧	٩٧٦,٣٢٠	٢٠	إيرادات أخرى
(١٤,٧٦٧,٨٠٥)	٣,٩٥٢,٧٥٣		صافي أرباح (خسائر) العام قبل الزكاة
(١,٣٦٦,٣٩٩)	(١,٣٩٢,٥٩٠)	١٥	الزكاة الشرعية
<u>(١٦,١٣٤,٢٠٤)</u>	<u>٢,٥٦٠,١٦٣</u>		صافي أرباح (خسائر) العام
<u>(١,٦١)</u>	<u>٠,٢٦</u>		ربحية (خسارة) السهم العادي



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

٣

**الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)**

**شركة مساهمة سعودية**

**قائمة التدفقات النقدية**

**الزيادة (النقص) في النقدية**

عن السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر

٢٠٠٦

٢٠٠٧

ريال سعودي ريال سعودي

(١٤,٧٦٧,٨٠٥)	٢,٩٥٢,٧٥٣
١٠,٦٦٩,٣٢٦	(٤,٤٢٩,٥٨٠)
١,٧١٢,٧٩٧	٢,١٤١,٥٥٤
٧٢٨,٥١٠	-
-	١٧٧,٢٣٢
١٢٨,٠٧٣	١١٦,٧٧٩
(٣,١١٩,٠١٧)	(٥,٠٦٧,٦٠٠)
٣,٦٤٧,٤٤٧	(١٣,٤٤٣,٧١٦)
(٨٥٤,٤٧٦)	(١,٠٠٢,٢٠٢)
٥٠,٨٧٢	(٥٧٨,٧١)
٩٦٩,٦٦٤	١١,٨٨٣,٧٤٧
(١٢,٧٨١)	٢٩,٣٦٥
(٢,١٧٩,٧٥٥)	(١٥٠,٠٠)
(٣,٠٢٧,١٤٥)	(٦,٣٦٩,٧٣٩)

**تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :**

صافي الأرباح (الخسائر)

تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية

الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :

(مكاسب) خسائر غير محققة من استثمارات مالية

الاستهلاكات

اطفاء نفقات إيرادية مؤجلة

إطفاء الشهرة

التغير في مخصص ترك الخدمة

(زيادة) في ذمم مدينة تجارية

(زيادة) نقص في المخزون

(زيادة) في أطراف ذات علاقة

(زيادة) نقص في الارصدة المدينة الأخرى

زيادة في الذمم الدائنة

زيادة (نقص) في الارصدة الدائنة الأخرى

المسدود من الزكاة الشرعية

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة العمليات

**تدفقات نقدية من أنشطة الاستثمار**

إضافات موجودات ثابتة

التغير في مشروعات تحت التنفيذ

النقص في الاستثمارات

الشهرة

صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار

**التدفقات النقدية من أنشطة التمويل**

(النقص) الزيادة في التسهيلات البنكية

صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل

صافي (النقص) الزيادة في أرصدة النقد

رصيد النقدية في بداية العام

رصيد النقدية في نهاية الفترة

**تدفقات غير نقدية :**



مكاسب (خسائر) غير محققة عن الاستثمارات في الأوراق المالية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

بسم الله الرحمن الرحيم

**الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)**

**شركة مساهمة سعودية**

**بيان التغيرات في حقوق المساهمين**

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح (خسائر)	مبالغ	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٢٤,٤٧٥	٣,٨٩٦,٣٢٢	١٠٤,٩٢٠,٧٩٧	٢٠٠٦/١/١ الرصيد في
-	-	(١٤٥,٥٤٦)	(١٤٥,٥٤٦)	تسويات سنوات سابقة
-	-	(١٤,٧٦٧,٨٠٥)	(١٤,٧٦٧,٨٠٥)	٢٠٠٦ خسائر عام
-	-	(١,٣٦٦,٣٩٩)	(١,٣٦٦,٣٩٩)	الزكاة الشرعية
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٢٤,٤٧٥	(١٢,٣٨٣,٤٢٨)	٨٨,٦٤١,٠٤٧	٢٠٠٦ الرصيد في ٣١ ديسمبر
-	-	٣,٩٥٢,٧٥٣	٣,٩٥٢,٧٥٣	٢٠٠٧ أرباح عام
-	-	(١,٣٩٢,٥٩٠)	(١,٣٩٢,٥٩٠)	الزكاة الشرعية
-	-	(٢٥٦,٠١٦)	٢٥٦,٠١٦	٢٠٠٧ المحول للإحتياطي النظامي
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٨٠,٤٩١	(١٠,٠٧٩,٢٨١)	٩١,٢٠١,٢١٠	٢٠٠٧ الرصيد في ٣١ ديسمبر



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

## الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

شركة مساهمة سعودية

### إيضاحات حول القوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

#### إيضاح (١) : الشركة وطبيعة نشاطها :

##### (ا) تأسيس الشركة :

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار) - شركة مساهمة سعودية ، تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣٦٤ بتاريخ ١٤٠٨/٧/١٨ الموافق ١٩٨٧/١١/٩ وتم تسجيلها بالسجل التجاري بمدينة الرياض برقم ١٠١٠٦٨٢٢٢ بتاريخ ١٤٠٨/٥/١٧ وشركة مملوكة بالكامل لمؤسسات وأفراد سعوديون .

##### (ب) رأس مال الشركة :

بلغ رأس مال الشركة المكتتب فيه والمدفوع بالكامل ١٠٠ مليون ريال سعودي مقسم إلى ٢ مليون سهم بواقع ٥٠ ريال للسهم الواحد وجميعها أسهم تقديرية عادية وإعتباراً من أول أبريل ٢٠٠٦ وبناءً على قرار هيئة السوق المالية تم تجزئة السهم لتصبح عدد أسهم الشركة ١٠ مليون سهم بواقع ١٠ ريال للسهم الواحد ولأغراض المقارنة تم التأثير على سنة المقارنة بهذا التغيير فيما يتعلق بربحية السهم .

##### (ج) طبيعة نشاط الشركة :

يتمثل نشاط الشركة في تسويق المنتجات الزراعية المحلية ولوازمها وتجارة الجملة والتجزئة في مواد ومستلزمات المنتجات الزراعية واللحوم وتقديم التسويق والصيانة وإدارة المشاريع الزراعية .

#### إيضاح (٢) : ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

##### الأساس المحاسبي :

يتم إعداد القوائم المالية المبنية بالريال السعودي وفقاً للمعايير المحاسبية المعروفة عليها في المملكة العربية السعودية ومبدأ التكالفة التاريخية ومعيار العرض والإفصاح العام ومتطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة .

### تحقيق الإيراد :

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

### المخزون :

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

### الأنعام (الأغنام والعجل والجمال) :

تحسب تكلفة المخزون من الأنعام (الأغنام والعجل والجمال) والمقتني بقصد بيعه على أساس تكلفة الشراء الفعلية مضافاً قيمة تقديرية تحدد بواسطة الإداره مقابلة المصارييف المباشرة وغير المباشرة التي 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 بمحالات التجزئة والأسوق المركزية حيث يتم جرد بضاعة آخر المدة وتقييم بسعر البيع ثم يستبعد هامش الربح .

### مواد التعبئة والتغليف والمطبوعات :

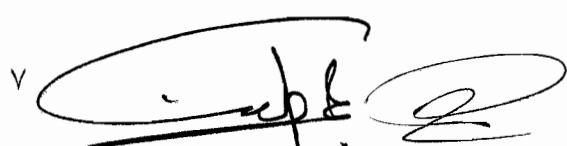
يتم تقييم مخزون مواد التعبئة والتغليف والمطبوعات وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .

### الأدوية والأعلاف :

يتم تقييم مخزون الأدوية والأعلاف وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .

### الموجودات الثابتة :

يتم تسجيل الموجودات الثابتة على أساس سعر التكلفة والذي يشمل الإضافات والتحسينات التي تزيد من طاقتها الإنتاجية ومدة الاستفادة منها . وتستهلك الموجودات الثابتة على أساس طريقة القسط الثابت وعلى مدى العمر الإنتاجي المقدر لها وفقاً للنسبة المعمول بها في مصلحة الزكاة والدخل كما يلي :



• المباني والإنشاءات والتحسينات	%٣
• الآبار	%٤
• الثلاجات	%٧,٥
• تجهيزات المعارض	%١٢,٥
• الآلات والمعدات	%٢٠ : %١٠
• السيارات	%٢٥ : %٧,٥
• الأثاث والتركيبات	%٢٥ : %٢,٥
• العدد والأدوات	%٢٠ : %١٠
• إجهزة الحاسب الآلي	%٢٠

#### مكافأة ترك الخدمة ومتطلبات العاملين :

يتم تكوين مخصص مكافأة ترك الخدمة عن فترات الخدمة المتراكمة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية وفقاً لنظام العمل والععمال في المملكة العربية السعودية كما يتم احتساب استحقاقات للإجازات وتذاكر السفر ضمن المتصروفات المستحقة خلال العام .

#### المعاملات بالعملات الأجنبية :

يتم تسجيل العمليات بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء هذه العمليات ويتم في نهاية السنة تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويسجل الربح أو الخسارة الناتجة عن تحويل العملات الأجنبية ضمن قائمة الدخل .

#### الاحتياطيات :

يتم تكوين الاحتياطيات طبقاً لنظام الشركات بالمملكة والنظام الأساسي للشركة .

#### الزكاة الشرعية :

تحضع الشركة للزكاة الشرعية طبقاً لتعليمات مصلحة الزكاة والدخل ويتم تكوين مخصص للزكاة المقدرة .

إيضاح (٢) : النقد بالصندوق ولدي البنوك :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٣٧٢,٨٤٠	٦٨,٧٠٢	النقد بالصندوق
١٥,٢٣١,١٤٠	٣,٣٢١,٢١٤	بنوك حسابات جارية
<u>١٧,٦٠٣,٩٨٠</u>	<u>٣,٣٨٩,٩١٦</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح (٤) : الاستثمارات قصيرة الأجل :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠,٧٦٧,٢٧٦	٦,١٧١,٢٦٤	صندوق المتاجرة في السلع
١٢,٨٣١,٠٣٣	١٦,٢٤٩,٧٤٣	صندوق المتاجرة في الأسهم السعودية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات عقارية (أراضي)
<u>٢٨,٥٩٨,٣٠٩</u>	<u>٢٧,٤٢١,٠٠٧</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح (٥) : ذمم مدينة تجارية :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٠٥٨,٥٥٢	٢٢,٧٣٠,٠٩٦	ذمم العملاء
(٥٣٢,٧٣٥)	(٥٣٢,٧٣٥)	يخصم : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
<u>١٦,٥٢٥,٨١٧</u>	<u>٢٢,١٩٧,٣٦١</u>	<u>صافي العملاء</u>
١,٠٧٦,٥١٩	٣٥٠,٦٢٦	مديونون متتنوعون
١١٧,٠١٨	٢٣٨,٩٦٧	دفعات مقدمة لوردين
<u>١٧,٧١٩,٣٥٤</u>	<u>٢٢,٧٨٦,٩٥٤</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح (٦) : المخزون :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٣٤٧,٥٩٩	١٤,٢٨١,٩٩٤	أنعام
١,٥٤٣,٥٨٩	١,٨٧٧,٢٧٩	مواد تموينية
٣٠٩,٢٤٧	٣٧٢,٨١٦	خضروات وفواكه
٥٨,٣٧٩	١٧٠,٤٤١	أدوية وأعلاف
١٢٠,٧٥٠	١٣٠,٠٨٢	مواد تعبئة وتغليف
٦٠,٢٥٠	٥٠,٩١٨	قرطاسية ومطبوعات
<u>٣,٤٣٩,٨١٤</u>	<u>١٦,٨٨٣,٥٣٠</u>	الإجمالي

إيضاح (٧) : أطراف ذات علاقة :

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في تعاملات الشركة مع الشركة الوطنية لمنتجات الثمار الطازجة (ذات مسؤولية محدودة) - تحت الإنشاء والتي تساهم الشركة في رأس المال بنسبة ٥٠% وتتولى شركة ثمار تمويل والإشراف على إنشائها وكانت حركة التعاملات على النحو التالي :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٨,٨١١	٩٥٣,٢٨٧	رصيد أول العام
٨٥٤,٤٧٦	١,٠٠٢,٢٠٢	إجمالي الحركة المدينة
-	-	إجمالي الحركة الدائنة
<u>٩٥٣,٢٨٧</u>	<u>١,٩٥٥,٤٨٩</u>	الرصيد في نهاية العام

إيضاح (٨) : أرصدة مدينة أخرى :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٣٩٣,٤١٥	١,٥٨٩,٣٧٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٧٨,٨٨٦	٤٠٢,٥١٦	عهد مؤقتة
٢٤٢,٢٥٥	٣٨٩,٦٣٣	ذمم العاملين
١٣١,٤٩٦	٢٤,١٠٢	إيرادات مستحقة
٥١,٣٧٥	٧٩,٨٧٥	أخرى
<u>١,٩٠٧,٤٢٧</u>	<u>٢,٤٨٥,٤٩٨</u>	الإجمالي

إيضاح (٩) : استثمارات طويلة الأجل :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,١٩٢,٢٩٩	٥,٤٦٠,٥٤٨	سندات حكومية
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	حصص مملوكة في شركة زميلة
١٢,٩٨٤,١٠٣	١٢,٩٨٤,١٠٣	استثمارات عقارية (أراضي)
<u>١٨,٤٢٦,٤٠٢</u>	<u>١٨,٦٩٤,٦٥١</u>	الإجمالي

١١ 

**الإضمار (١) : الموجودات الشائكة :**

٢٠٠٧/١/١٩  
النهاية  
في ٣ ديسمبر ٢٠٠٧  
إضافات

العام  
السياسي

۲۰۰ دیسکنر

صافي القيمة الدفترية :

۱۳ دیسمبر ۷۰۰۲

۲۰۰۶

卷之三

pp

10

10

### إيضاح (١١) : الشهرة :

خلال العام الحالي قامت الشركة بشراء فرع شركة مجموعة الفيصلية القابضة المحدودة باسم لحوم وسمى بجميع ما للفرع من حقوق مادية ومعنوية ما عدا المستحقات المالية للفرع ونتيجة لذلك نشأت شهرة تمثل الفرق بين قيمة الموجودات الدفترية وقيمة الشراء الفعلي على أن يتم إطفاؤها على ٢٠ عاماً وكانت الحركة على النحو التالي :

٢٠٠٧	قيمة الشهرة
<u>ريال سعودي</u>	<u>الإطفاء</u>
٦,٨٦١,١٥٤	الصافي
(١٧٧,٢٣٢)	
<u>٦,٦٨٣,٩٢٢</u>	

### إيضاح (١٢) : تسهيلات بنكية :

٣١ ديسمبر	
٢٠٠٦	٢٠٠٧
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>

#### قرض قصير الأجل :

-	٤٤٥,٠٠٠	رصيد أول العام
٤٤٥,٠٠٠	-	المستلم خلال العام
-	-	المسدد خلال العام
<u>٤٤٥,٠٠٠</u>	<u>٤٤٥,٠٠٠</u>	الرصيد في نهاية العام

#### قرض مرابحات إسلامية :

-	٤,٨٠٠,٠٠٠	رصيد أول العام
٤,٨٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	المستلم خلال العام
-	(٧,٨٠٠,٠٠٠)	المسدد خلال العام
<u>٤,٨٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في نهاية العام
<u>٥,٢٤٥,٠٠٠</u>	<u>٢,٤٤٥,٠٠٠</u>	الإجمالي

إيضاح (١٣) : المدخر الدائنة :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٩٧٣,٤٥٣	٢٠,٩٠٧,٨٩٢	موردون
٨٣٨,٣٩٧	٨٦٠,٨٥٣	دائنوں متعددون
٧٩,٠٠٥	٥,٨٥٧	عملاء دفعات مقدمة
<u>٩,٨٩٠,٨٥٥</u>	<u>٢١,٧٧٤,٦٠٢</u>	<u>الإجمالي</u>

إيضاح (١٤) : أرصدة دائنة أخرى :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨١٣,١٣٤	٨٩١,٦٧٠	مستحقات عاملين
١١٤,٩٤٥	٨٠,٤٥٧	مصاريفات مستحقة
٣٥,٠١٥	٢٠,٣٣٢	أخرى
<u>٩٦٣,٠٩٤</u>	<u>٩٩٢,٤٥٩</u>	<u>الإجمالي</u>

### الإضاح (١٥) : الزكاة الشرعية :

#### (١) احتساب الزكاة :

في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٦	٢٠٠٧
ريال سعودي	ريال سعودي
(١٤,٧٦٧,٨٠٥)	٣,٩٥٢,٧٥٣
١٢٨,٠٧٣	١١٦,٧٧٩
(١٤,٦٣٩,٧٣٢)	٤,٠٦٩,٥٣٢
(١٤,٦٣٩,٧٣٢)	٤,٠٦٩,٥٣٢
١٠٧,٠١٣,٠٠٧	٩٢,٢٢٣,٢٧٥
(٣٧,٧١٧,٣١٨)	(٤٠,٥٨٩,١٩١)
٥٤,٦٥٠,٩٥٧	٥٥,٧٠٣,٦١٦
١,٣٦٦,٣٩٩	١,٣٩٢,٥٩٠

صافي الربح (الخسائر) الدفتري ويعدل بما يلي :

مخصصات مكونة خلال العام

صافي الربح (الخسائر) المعدل

وعاء الزكاة :

صافي الربح (الخسائر) المعدل

إجمالي بنود مضافة

إجمالي بنود مخصومة

وعاء الزكاة

الزكاة المستحقة بواقع %٢,٥

#### (٢) وقد كانت حركة مخصص الزكاة كما يلي

في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٦	٢٠٠٧
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,١٢٥,٩٩٩	٢,٤٥٨,١٨٩
١٤٥,٥٤٦	-
١,٣٦٦,٣٩٩	١,٣٩٢,٥٩٠
(٢,١٧٩,٧٥٥)	(١٥٠,٠٠٠)
٢,٤٥٨,١٨٩	٣,٧٠٠,٧٧٩
(٦٩١,٠٣٧)	(٣٩١,٠٣٧)
١,٧٦٧,١٥٢	٣,٣٠٩,٧٤٢

رصيد ١/١

تسويات سنوات سابقة

الزكاة عن السنة

الزكاة المسددة خلال السنة

رصيد ١٢/٣١

الجزء غير المتداول

الجزء المتداول من الزكاة الشرعية

#### إيضاح (١٥) : تابع الزكاة الشرعية :

- ٢) قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية حتى عام ٢٠٠٦ ويوجد فرق بين الربط النهائي للمصلحة والإقرار المقدم من الشركة عن العام المالي ١٩٩٩ بمبلغ ٣٧٦,٨٥٥ ريال وتم الاعتراض على مبلغ ١٧٦,٠٥٢ ريال وتم تعليق المخصص بالفرق الذي لم يتم الاعتراض عليه .
- ٤) تم تقسيط المبالغ المستحقة على الشركة بموجب الربط النهائي عن الأعوام من ١٩٨٨ حتى ١٩٩٨ والبالغة ٣,٠٩١,٠٣٧ ريال حيث تم سداد مبلغ ٣٠٠,٠٠٠ ريال وتقسيط الباقي على ١٩ قسط نصف سنوي بواقع ١٥٠,٠٠٠ ريال والقسم الأخير ٩١,٠٧٣ ريال وبلغت إجمالي الأقساط المسددة حتى ٢٠٠٧/١٢/٣١ مبلغ ١,٩٥٠,٠٠٠ ريال والباقي ٨٤١,٠٣٧ ريال .

#### إيضاح (١٦) : المبيعات :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٥,٦١٦,٤٠٥	٤٦,٠٦٤,٥٤٢	مبيعات المعارض
٥٨,٧٣٦,٨١٩	٥٨,٢٣٥,٨١٩	مبيعات العقود
-	١٧,٢٨٠,٤٥٣	مبيعات وسمى
<u>١٠٤,٣٥٣,٢٢٤</u>	<u>١٢١,٦٨٠,٨١٤</u>	الإجمالي

#### إيضاح (١٧) : تكلفة المبيعات :

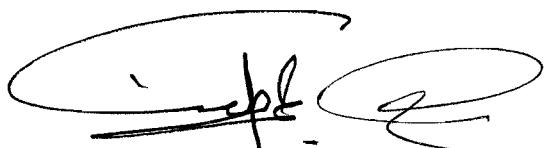
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٠٨٧,٢٦١	٣,٤٣٩,٨١٤	بضاعة أول العام
٨٧,٠٢٤,٧٩٩	١١٠,٠٢٧,٥٧٣	المشتريات
١,٠٥٢,٣٢١	٨٧٦,٧١٢	مصاريف المشتريات
٨٨٤,١٧٩	٨٣٠,١٤٨	مصاريف المزرعة
٩٦,٠٤٨,٥٦٠	١١٥,١٧٤,٢٤٧	تكلفة البضاعة المتاحة للبيع
(٣,٤٣٩,٨١٤)	(١٦,٨٨٣,٥٣٠)	بضاعة آخر العام
<u>٩٢,٦٠٨,٧٤٦</u>	<u>٩٨,٢٩٠,٧١٧</u>	إجمالي تكلفة المبيعات

### ايضاح (١٨) : مصروفات البيع والتوزيع :

تتكون مصروفات البيع والتوزيع من مصاريف المعارض بالإضافة إلى تكاليف الدعاية والاعلان ومصروفات التسويق الأخرى وبيانها كما يلي :

عن السنة المنتهية في ٣١٩ دسمبر

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٨٣٩,٥٤٧	٧,٥٢٧,١٠٤	تكلفة العمالة
٢,٨٧١,٢٧٢	٤,١٨٨,٧٧٩	إيجار معارض
١,٠٩١,٤٢٣	١,٠٣٦,٥٠١	كهرباء ومياه
٩٧٩,٤١٤	١,٠٦٩,٤٢٥	خصم مسموح به
٨٦٨,٣٢٧	٩٧٢,٠١٥	تعبئة وتغليف
٧٠٣,٨٦٨	٨٩٢,٧٧٢	إيجار سيارات
٥٤٨,٧٦٥	٨٢٦,١٣٧	صيانة سيارات ومحروقات
٣٥٩,٤٧٥	٣١٨,٤٦٩	رسوم واشتراكات
٢٢٥,٣٢٧	٢٦٩,٣٤٧	دعاية واعلان
١٥٤,٢٧٠	١٢٥,٢٣٧	عمولات
١٤٠,٢٥٩	٢٦١,٨٠٣	برق وبريد وهاتف
١٢٩,٤٨١	١٩٥,٨٥٩	عدد وادوات مستهلكة
٨٩,٤٨٤	٢٣٢,١٤١	تحميل وتنزيل
٢٢,٤٣٢	١٢٠,٧٠١	مواقف توليف
١٦٧,٠٣٥	١٨١,٧٩٦	تأمين
١٨٥,٣٨٤	٢٥٣,٤٩٤	توكال
٥٢,٩٤٣	١٢١,٩٤٨	قرطاسية ومطبوعات
٦٧,٢٦٨	١٠٥,٧٤٧	مصاريف نظافة
٢٨٤,٤٣٤	٦٤٩,٢١٨	متعددة
<u>١٤,٩٠٠,٤٠٨</u>	<u>١٩,٣٤٨,٤٩٣</u>	<u>الإجمالي</u>



إيضاح (١٩) : مصروفات عمومية وادارية :

عن السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,١٢٦,١٦٩	٢,١٢٣,٠٧٠	تكلفة العمالة
٩٧,٧٢٠	٨٠,٦٦٨	عمولات بنكية
٧١,١١٧	٦٥,٧٢٧	كهرباء ومياه
٣٦,٩٧١	٤٦,٥٦١	برق وبريد وهاتف
٢٣,٩٦١	١٤٨,١٩٦	صيانة واصلاح
٣٨,٨٦٧	١١٥,٣٢٦	رسوم واشتراكات
٥٨,٩١٩	١٤٤,٩٨٥	استشارات وأتعاب مهنية
٣٣,٥٦٤	٤٥,٠٤٣	قرطاسية ومطبوعات
٥٧,٨٧٨	٨٢,٣٠١	إيجارات
٥١,٨٨٤	٨٠,٥٨٤	دعاية وإعلان
٤٧,٩٤٩	٢٤٣,٥٠٤	أخرى
<u>٢,٦٤٤,٩٩٩</u>	<u>٣,١٧٥,٩٦٥</u>	الإجمالي

### إيضاح (٢٠) : إيرادات أخرى :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٠٧,٢٨١	٤٠٣,٩٨٨	إيرادات ودائع قصيرة الأجل
٢١٩,٤٨١	١٧٠,٨٥٥	إيرادات سندات حكومية
٣,٠٠٠,٠٠	-	إيرادات استثمار عقاري
٢١٦,٩٩٥	٤٠١,٤٧٧	أخرى
<u>٤,١٤٣,٧٥٧</u>	<u>٩٧٦,٣٢٠</u>	الإجمالي

### إيضاح (٢١) : الالتزامات المحتملة :

تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات ضمان صادرة لوردين محليين بمبلغ ٣٠٠ ألف ريال سعودي عن العامين ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ .

### إيضاح (٢٢) : إعادة تبويب :

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة للعام المالي ٢٠٠٦ للتواافق مع عرض وتبويب أرقام العام الحالي ٢٠٠٧ .

