

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
مع تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية



Crowe Horwath™

العظيم والسدبري
محاسبون قانونيون واستشاريون
عضو كرو هوروث الدولية



Handwritten signature in blue ink.

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
مع تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية
٢	قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة)
٣	قائمة الدخل الأولية (غير مدققة)
٤	قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مدققة)
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدققة)
٩-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)



تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

السادة المساهمين
المحترمين
الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار
(شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته...

نطاق الفحص: لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية للشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يوليو ٢٠١٤ والقوائم الأولية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة السدة أشهر المنتهية في ٣٠ يوليو ٢٠١٤ بما في ذلك الإيضاحات من رقم (١) إلى (١١) والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية إن هذه القوائم المالية الأولية من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. بعد الفحص المحدود أقل نطقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل. لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص: بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة الخاصة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

العظم والسديري
محاسبون وقانونيون

عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٢٢٥)



١٥ رمضان ١٤٣٥ هـ (١٣ يوليو ٢٠١٤)
الرياض، المملكة العربية السعودية



عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٢٢٥)

سيفان بنور السديري
ترخيص رقم (١٨٢)



الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(ريال سعودي)

٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٤/٦/٣٠	الموجودات
٢,٦٦٦,٦٠٧	١,٨٤٨,٢٧٤	موجودات متداولة:
٩,٦٩٤,٠٨٧	١٨,١٧٣,١٦٣	لقد في الصندوق ولدى البنوك (إيضاح ٣ب)
٣,٢٤٧,٢٤٧	١٠,٠٤٣,٤٢٧	ذمم مدينة (إيضاح ٣ج)
٣,٧٧٠,٦٣٢	٣,٧٧٠,٦٣٢	مخزون (إيضاحي ٣د و ٤)
١٣,١٣٧,٢٩٦	١٢,٩٤٩,٢١٣	مطلوب من طرف ذو علاقة (إيضاح ٥)
٣٢,٥١٥,٨٦٩	٤٦,٧٨٤,٧٠٩	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
		مجموع الموجودات المتداولة
١١,١٧٤,٨٥١	٢,٩٣١,٠٩٧	استثمارات في أوراق مالية
٤,٤٢٠,٤٥٤	٤,٤٢٠,٤٥٤	مناخلة للبيع (إيضاحي ٦ و ٧)
١٨,٦٦٥,٥٨٣	٢٨,٢١٥,٩١٥	أصول غير ملموسة (إيضاح ٧)
٣٤,٢٦٠,٨٨٨	٣٥,٥٦٧,٤٦٦	ممتلكات وألات ومعدات، صافي (إيضاح ٨ج)
٦٦,٧٧٦,٧٥٧	٨٢,٣٥٢,١٧٥	مجموع الموجودات الغير المتداولة
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
٨,٣٧٥,٤٩٤	١٢,٨٤٦,٦١١	مطلوبات متداولة:
٩٩٨,٣٠٠	٧٩٦,٨٩٨	ذمم دائنة (إيضاح ٣ز)
-	٧٤,٨٧١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٨,٥٥٧,٣٨٠	٨,٢٥٩,٦٦٦	التزامات عقود إيجار تمويلي قصيرة الأجل
١٧,٩٣١,١٧٤	٢١,٩٧٨,٠٤٦	مخصص الزكاة (إيضاح ٣ح)
-	٧٠,٩٩٦	مجموع المطلوبات المتداولة
١,٨٥١,٦٧٨	٢,١٩٣,١٣٥	التزامات عقود إيجار تمويلي طويلة الأجل
١,٨٥١,٦٧٨	٢,٢٦٤,١٣١	مخصص تعويض نهاية الخدمة (إيضاح ٣ط)
١٩,٧٨٢,٨٥٢	٢٤,٢٤٢,١٧٧	مجموع المطلوبات الغير المتداولة
		مجموع المطلوبات
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق المساهمين:
١,٢٨٠,٤٩١	١,٢٨٠,٤٩١	رأس المال (إيضاح ٨)
٥,٤٥٣,٣٩٣	١٩٨,٣٩٠	احتياطي نظامي
(٥٩,٧٣٩,٩٧٩)	(٤٣,٣٦٨,٨٨٣)	أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية مناخلة للبيع (إيضاح ٣و)
٤٦,٩٩٣,٩٠٥	٥٨,١٠٩,٩٩٨	خسائر متراكمة
٦٦,٧٧٦,٧٥٧	٨٢,٣٥٢,١٧٥	مجموع حقوق المساهمين
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية



الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر		لفترة الثلاثة أشهر		
من ٢٠١٣/٠١/٠١ إلى ٢٠١٣/٠٦/٣٠	من ٢٠١٤/٠١/٠١ إلى ٢٠١٤/٠٦/٣٠	من ٢٠١٣/٠٤/٠١ إلى ٢٠١٣/٠٦/٣٠	من ٢٠١٤/٠٤/٠١ إلى ٢٠١٤/٠٦/٣٠	
٥٠,٥٧٤,٧٦٩	٧٨,٠٠٣,٧٩٦	٢٦,٤٦٤,٠٨٦	٣٣,٣٥٤,٠٣٥	إيرادات (إيضاح ٣)
(٤٠,٣٤٨,٦٠٣)	(٣٠,٢٠٠,٦٠١)	(٢٠,٧٣٠,٤٨١)	(٢٤,١٧١,٨٢٧)	تكلفة إيرادات (إيضاح ٣ك)
١٠,٢٢٦,١٦٦	١٧,٨٠٣,١٩٥	٥,٧٣٣,٦٠٥	٩,١٨٢,٢٠٨	محمل الربح التشغيلي
(٤,٧٠١,٧٦٩)	(٦,٥٥٢,٥٠٩)	(٢,٨٨٢,٥٠٥)	(٣,٤١٨,٥٩٩)	مصاريف بيعية وتسويقية (إيضاح ٣ك)
(٢,٤٤٤,٥٢٠)	(٣,٩٥٩,٦٤١)	(١,٠٥١,١٤٨)	(٢,٢٢٦,٤٨٠)	مصاريف إدارية وعمومية (إيضاح ٣ك)
(١,٥٤٥,٠٠٥)	(١,٧٥٤,٨٠٥)	(٧٦٦,٧١٤)	(٩٤٣,٧٢٦)	استهلاكات
١,٥٣٤,٨٧٢	٥,٥٣٦,٢٤٠	١,٠٣٣,٢٣٨	٢,٥٩٣,٤٠٣	صافي الربح من العمليات الرئيسية
٤,٢٢١,٤٥٨	٣,٨٥٧,٤٠١	١,٩٧١,٧٢١	٦٠٧,٤٠١	إيرادات من بيع استثمارات مالية متاحة للبيع (إيضاح ٣و)
١٥,٩٠٩	٦٦,٩٤٣	١٠,١٧٣	٤٤,٦٨٠	إيرادات أخرى (إيضاح ٣ي)
٥,٧٧٢,٢٣٩	٩,٤٦٠,٥٨٤	٣,٠١٥,١٣٢	٣,٢٤٥,٤٨٤	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
(٤٤٠,٨٧٠)	(٤٤٤,٠٦٩)	(٢٤٧,٩٩٨)	(٢٣٥,٩٥٥)	مخصص الزكاة (إيضاح ٣ح)
٥,٣٣١,٣٦٩	٩,٠١٦,٥١٥	٢,٧٦٧,١٣٤	٣,٠٠٩,٥٢٩	صافي ربح الفترة
٠,٥٣	٠,٩٠	٠,٢٨	٠,٣٠	ربح الفترة للسهم الواحد (إيضاح ٣ل)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(ريال سعودي)

من ٢٠١٣/٠١/٠١ إلى ٢٠١٣/٠٦/٣٠	من ٢٠١٤/٠١/٠١ إلى ٢٠١٤/٠٦/٣٠	
٥,٣٣٩,٣٦٩	٩,٠١٦,٥١٥	التدفق النقدي من أنشطة التشغيل: صافي ربح الفترة
١,٥٤٥,٠٠٥	١,٧٥٤,٨٠٥	تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي النقد المحصل من (المستخدم في) أنشطة التشغيل:
(٢٠١,٨٨٤)	(٧٨١,٨١٦)	استهلاكات
٨٤٤,٣٤٥	٢٤٦,٩٢٥	تسويات سنوات سابقة
٤٤٠,٨٧٠	٤٤٤,٠٦٩	المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون من مخصص الزكاة
(١,٩٩٩,٩٠٩)	١٠,٢٨٩,٧٩٤	التغيرات في الموجودات والمطلوبات:
(٧,٨٣٣,٦٢٩)	(٤,٤٩٤,٨٥٥)	ذمم مدينة
(١,٣٨٦,٩٧٧)	(٥,٧١٧,٤٧٢)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١,٧٦٠,٩١٥	(١,٦٤٠,٠٣٣)	المخزون
٤٧٨,٧٠٤	(٩٤٢,٧٨٠)	ذمم دائنة
-	(٢٥١,٩١٧)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
-	(٥٩,٩٨٨)	المسدد من مخصص الزكاة
-	(٥٩,٩٨٨)	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١,٠١٣,١٩١)	٧,٨٦٣,٢٤٧	صافي النقد المحصل من (المستخدم في) أنشطة التشغيل
(٣,٣٨١,٠٧٣)	(١٢,٣٤١,٩١٣)	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
٤,٢٧٨,٥٤٢	٤٢,٥٩٩	شراء ممتلكات والآلات ومعدات
٢٩٠,٧٩٠	٣,٢٣٤,٨٥٩	صافي التغير في استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١,١٨٨,٢٥٩	(٩,٠٦٤,٥٠٥)	صافي التغير في مشاريع تحت التنفيذ
-	(٩,٠٦٤,٥٠٥)	صافي النقد (المستخدم في) المحصل من الأنشطة الاستثمارية
-	(٧٨,٧٤٦)	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:
-	(٧٨,٧٤٦)	التغير في عقود الإيجار التمويلي
-	(٧٨,٧٤٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٧٥,٠٦٨	(١,٢٨٠,٠٠٤)	صافي (النقص) الزيادة في أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك
٢,٤٩١,٥٣٩	٣,١٢٨,٢٧٨	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
٢,٦٦٦,٦٠٧	١,٨٤٨,٢٧٤	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة
٤,٦٣٤,٩٥٩	(١,٨٧٧,١١٧)	معاملات غير نقدية: (أرباح) خسائر غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

مس



مس

مس

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(ريال سعودي)

من ٢٠١٣/٠١/٠١ إلى ٢٠١٣/٠٦/٣٠	من ٢٠١٤/٠١/٠١ إلى ٢٠١٤/٠٦/٣٠	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال (إيضاح ٨)
١,٢٨٠,٤٩١	١,٢٨٠,٤٩١	احتياطي نظامي
		أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاح ٣):
٨١٨,٤٣٧	٢,٠٧٥,٥٠٧	الرصيد في بداية الفترة
٤,٦٣٤,٩٥٦	(١,٨٧٧,١١٧)	صافي حركة الفترة
٥,٤٥٣,٣٩٣	١٩٨,٣٩٠	الرصيد في نهاية الفترة
		خسائر متراكمة:
(٦٤,٨٦٩,٤٦٤)	(٥١,٦٠٣,٥٨٢)	الرصيد في بداية الفترة
(٢٠١,٨٨٤)	(٧٨١,٨١٦)	تسويات سنوات سابقة
٥,٣٣١,٣٦٩	٩,٠١٦,٥١٥	صافي ربح الفترة
(٥٩,٧٣٩,٩٧٩)	(٤٣,٣٦٨,٨٨٣)	الرصيد في نهاية الفترة
٤٦,٩٩٣,٩٠٥	٥٨,١٠٩,٩٩٨	مجموع حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١١) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية



س

س

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
لفترة السعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
(ريال سعودي)

١- التكوين والنشاط

سجلت الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار كشركة مساهمة سعودية بموجب القرار الوزاري رقم (٣٦٤) بتاريخ ١٤٠٨/٠٥/١٨ هـ (الموافق ١٩٨٨/٠١/٠٨ م)، والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٦٨٢٢٢ والصادر من مدينة الرياض بتاريخ ١٤٠٨/٠٥/١٧ هـ (الموافق ١٩٨٨/٠١/٠٧ م). يتكون رأسمال الشركة والبالغ ١٠٠ مليون ريال سعودي من ١٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبدأ التكلفة 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 لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين على أساس تكامل الفترات حيث تعتبر كل فترة كجزء لا يتجزأ من السلة المالية. وعليه، فإنه يتم إثبات إيرادات ومكاسب ومصاريف وخسائر الفترة خلال الفترة.

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية للشركة بالريال السعودي وهو عملة التشغيل والإفصاح للشركة.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

(أ) استخدام التقديرات - -

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المعقدة، وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية الأولية بشأنها. وبالرغم من أن إعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والأحدث المتوفرة للإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية، إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات على أساس مستمر. حيث أن مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

(ب) نقد في الصندوق ولدى البنوك - -

يتضمن النقد في الصندوق ولدى البنوك الأرصدة والودائع البنكية القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تواريخ استحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شراؤها.

(ج) ذمم مدينة - -

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاصلة ناقصاً المخصص لقاء أي مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم شطب الديون المعدومة عند تحديدها واعتمادها من مجلس الإدارة.

(د) مخزون - -

يتم إظهار المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. ويتم التوصل إلى تكلفة المخزون بطريقة المتوسط المرجح وتشمل على تكاليف النقل والمناولة كما تشمل التكلفة على كافة المصاريف المباشرة وفقاً لمستوى النشاط العادي. كما يتم تكوين مخصص للمخزون الثالف وبضء الحركة، إن وجد.



س

س

(هـ) مستلكات والآلات ومعدات - -

تظهر المستلكات والآلات والمعدات حسب التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

المباني	٣ %
الأبار	٤ %
أجهزة كهربائية وكمبيوتر	٧,٥ - ٢٠ %
تجهيزات المعارض والآلات والمفروشات	٢٥ - ٢٠ %
الآلات والمعدات	١٠ - ٢٠ %
السيارات	٧,٥ - ٢٥ %

(و) استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع - -

تظهر الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع في قائمة المركز المالي الأولية على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب والخسائر المحققة ضمن قائمة الدخل الأولية والمكاسب والخسائر غير المحققة فيتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين.

(ز) دمم دائنة - -

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

(ح) زكاة تقديرية - -

إن الزكاة التقديرية التزام على الشركة ويتم استدراكها في القوائم المالية الأولية بتحميلها على قائمة الدخل الأولية وفقاً لمعيار الزكاة الصادر من الهيئة السعودية للحاسبين القانونيين، حيث تم احتسابها للفترة الربع سنوية تقديرياً وفقاً لمبدأ الاستحقاق، ويتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والربط النهائي بالسنة التي يتم استلام الربط فيها.

(ط) مخصص تعويض نهاية الخدمة - -

يتم الاستدراك لتعويض ترك الخدمة للموظفين عند نهاية خدمتهم وذلك بموجب أنظمة العمل بالملكية العربية السعودية، ويمثل مبلغ مستحق يقيد على قائمة الدخل. ويتم احتساب هذه المكافأة على أساس القيمة الحالية للمزايا المقررة التي يستحقها الموظف في حالة تركه العمل في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية.

(ي) تحقيق الإيراد - -

يتم تحقيق الإيراد من المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء، وإصدار فاتورة بها، ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

(ك) مصاريف - -

تتمثل مصاريف البيع والتوزيع بشكل رئيسي بالتكاليف المنفقة لتوزيع وبيع منتجات الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية. تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف البيع والتوزيع على أساس ثابت.

(ل) ربحية السهم - -

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



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

(م) تحويل العملات الأجنبية - -

تظهر القوائم المالية الأولية والمرققة بالريال السعودي، ويتم استخدام سعر التحويل المناسب لترجمة العمليات أو الأرصدة التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً للأسعار السائدة حين إجراء المعاملات (إن وجد)، ولم ينتج عن هذا التحويل أية أرباح أو خسائر ذات صيغة جوهرية.

٤- مخزون

يتكون المخزون كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٧٨,٨٨٤	٣,٢٣٧,٣٧٥	أنعام ولحوم
٢,٢٧٩,٨٨٥	٢,٩٨٥,١٨٧	مواد تموينية
٤٠٧,٨٢٦	٢,٤٤٢,٨٥٧	خضروات وفواكه
٤٨٠,٦٥٢	١,٣٧٨,٠٠٨	مواد تعبئة وتغليف
٣,٢٤٧,٢٤٧	١٠,٠٤٣,٤٢٧	

٥- مطلوب من طرف ذو علاقة

يمثل رصيد المطلوب من الطرف ذو العلاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤، ٢٠١٣ رصيد الشركة الوطنية لمنتجات الثمار الطازجة - شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة، وهي تعاملات ذات طبيعة تمويلية.

٦- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

يمثل رصيد استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ رصيد محفظة استثمارية تدار بواسطة شركة ميفيك كابيتال (شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي - شركة مساهمة سعودية مقفلة) وهي شركة متخصصة بإدارة المحافظ الاستثمارية، وذلك من خلال اتفاقية تم عقدها بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٢، ويتم عرض المكاسب والخسائر غير المحققة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين، بينما يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع الأوراق المالية ضمن قائمة الدخل الأولية للفترة التي يتم فيها البيع، وحيث أنه لا يوجد سوق نشط لتقييمها فإنه لم يتم تقييمها لهذه الفترة ضمن القوائم المالية الأولية.

٧- أصول الغير ملموسة

تمثل الأصول الغير ملموسة المبلغ المدفوع مقابل شراء الاسم التجاري لفرع لحوم وسمي من مجموعة التخصيص القابضة المحدودة وذلك بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠٠٦، علماً بأنه يتم إعادة تقييم هذا الأصل في نهاية كل عام وإثبات قيمة الهبوط في هذا الأصل.

٨- رأس المال

حدد رأسمال الشركة بمبلغ ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مقسماً إلى ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم متساوية القيمة، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل.

٩- تسويات متعلقة بالفترة

تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي ونتائج الأعمال وأن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية وفقاً للقوائم المالية السنوية المدققة.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

١٠- أدوات مالية وإدارة مخاطر

تشمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية بشكل رئيسي على النقد وما في حكمه والمدينين والموجودات الأخرى والاستثمارات والدائنين والمطلوبات المستحقة والمطلوبات الغير متداولة الأخرى.

- مخاطر الائتمان: تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسائر مالية. وتسمى الشركة لتقليل مخاطر الائتمان من خلال المتابعة الدورية لأية ذمم معلقة.
- مخاطر السيولة: هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. وتدير الشركة مخاطر السيولة من خلال التأكد من توفر التمويل اللازم في الشركة عند الحاجة لذلك.
- مخاطر العملات: هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف العملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي. وتعتقد الإدارة أن مخاطر العملات غير جوهرية.
- القيمة العادلة: تمثل القيمة العادلة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف رغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة. وحيث يتم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

١١- عام

تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية إلى أقرب ريال سعودي.

