

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار

(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية الأولية

لفتره الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

مع تقرير الفحص المحدود لقواعد المالية الأولية

الشركة الوطنية للتسوية الزراعي - ثمار

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية

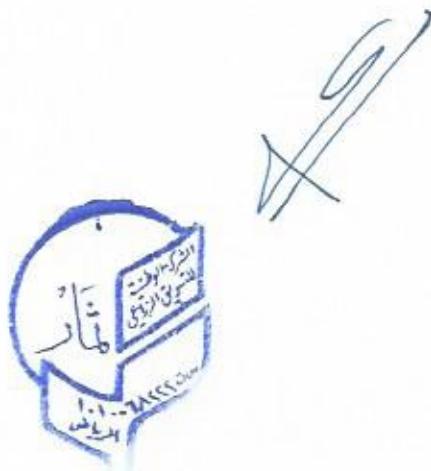
لفترة ثلاثة أشهر والسنوات المنتهيتين في ١٣ ديسمبر ٢٠١٥ م

مع تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

فهرس

صفحة

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





AL YOUSIF

ال يوسف للمحاسبة

Certified Public Accountants  
P.O.Box 40821 Riyadh 11511  
Telephone 4776141 / 4776110  
Fax 4791828

(١)

محاسبون ومراجعون قانونيون  
ص.ب ٤٠٨٢١ الرياض ١١٥١١  
تلفون ٤٧٧٦١٤١ / ٤٧٧٦١١٠  
فاكس ٤٧٩١٨٢٨

### تقرير مراقب الحسابات

#### تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

المحترمين

السادة/ المساهمون

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص : لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية للشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار (شركة مساهمة سعودية) - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ والقوائم الأولية للدخل والتقدرات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م والإيضاحات من رقم (١) حتى رقم (١٣) المعتمدة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير 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 . يعد الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل. لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص : بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتّبعن ادخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة الخاصة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية .



يوسف سلمان الاحمد

ترخيص رقم ١١١

الرياض في ٢٠ يناير ٢٠١٦م



بيان ١

(٢)

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملوكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الأولية كافية ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

<u>مدة</u>	<u>غير مدة</u>	<u>إضاح</u>	<u>الموجودات</u>
<u>٢٠١٤/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٥/١٢/٣١</u>		<u>الموجودات المتداولة</u>
ريال سعودي	ريال سعودي		نقد في الصندوق ولدي البنك
٩٤١.١٧٨	٢٥٩.٢١٩		ذمم مدينون
٢٠.٦٠٦.٣٣٦	٤٨.٦٦١.٠٢٠	٤	مخزون
١١.٩٣٩.٠٨٨	٩.١٢٦.١٢٣	٥	مطلوب من طرف ذو علاقة
٣.٧٧٠.٦٣٢	٢٨.٤٨٣.٥٧٢		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٨.١٣٨.٢٣٤	٧.٦٨٠.٠٨٨		مجموع الموجودات المتداولة
<u>٤٥.٣٩٥.٤٦٨</u>	<u>٩٤.١٧٠.٠٢٢</u>		<u>الموجودات غير المتداولة</u>
٨١٣.٨٣٩	٢.٩٤٨.٤٢٦	٧	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٤.٩٨٩.١٣٧	٥.٥٩٨.٥٣٧	٩	استثمارات في شركات زميله
٤.٤٢٠.٤٥٤	-	٨	أصول غير ملموسة
٢٩.٥٠١.٦٢٣	٣٣.٣٣٩.٧٩٦		ممتلكات وألات ومعدات ، صافي
٧.٠٢٣.٤٩٠	٣٣.٩١٥.٠١١		مشاريع تحت التنفيذ
<u>٤٦.٧٤٨.٥٤٣</u>	<u>٧٥.٨٠١.٧٧٠</u>		مجموع الموجودات الغير متداولة
<u>٩٢.١٤٤.٠١١</u>	<u>١٦٩.٩٧١.٧٩٢</u>		<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
١٤.٠٥٤.٠٥٤	٢٠.٥٧٦.٥٢٠		مطلوبات متداولة
٢.٣٢٦.٩٧٨	٥٠٣.٤٧٤		ذمم دائنة
١٨.٩٩٠	٢٧٤.٣١٢		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٨.١٨٧.٢٠٤	٩.٥٤٨.٩٨٥		التزامات عقود إيجار تمويلي قصير الأجل
<u>٢٤.٥٨٧.٢٢٦</u>	<u>٣٠.٩٠٣.٢٩١</u>		مخصص الزكاة تدبيرية
-	٢٨.٢٦٢.٤٩٨		مجموع المطلوبات المتداولة
-	٢٩٠.٣٥٩		قروض متوسطة الأجل
٢.٣٩٥.٠٤٠	١.٦١٤.٦٧٣		التزامات عقود إيجار تمويلي طويل الأجل
<u>٢.٣٩٥.٠٤٠</u>	<u>٣٠.١٦٧.٥٣٠</u>		مخصص تعويض نهاية الخدمة
<u>٢٦.٩٨٢.٤٤٦</u>	<u>٦١.٠٧٠.٨٢١</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠	<u>رأس المال</u>
١.٢٨٠.٤٩١	٢.٠٦٠.٨١٩		احتياطي نظامي
١٣.٨٣٩	(١٨٢.٧٩٦)		خسائر / أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق
<u>(٣٦.١٣٢.٥٦٥)</u>	<u>٧.٠٢٢.٩٤٨</u>		مالية متاحة للبيع
<u>٦٥.١٦١.٧٦٥</u>	<u>١٠٨.٩٠٠.٩٧١</u>		أرباح (خسائر) متراكمة
<u>٩٢.١٤٤.٠١١</u>	<u>١٦٩.٩٧١.٧٩٢</u>		مجموع حقوق المساهمين

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان .




بيان ب

(٣)  
الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الأولية عن الثلاثة أشهر و السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١

ريال سعودي

مدة	لفترة سنة مالية	غير مدققة	غير مدققة	غير مدققة	إيضاح
من	من ٢٠١٤/١/١ إلى ٢٠١٤/١٢/٣١	من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١	من ٢٠١٤/١٠/١ إلى ٢٠١٤/١٢/٣١	من ٢٠١٥/١٠/١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١	
	١٤٢,٤٩٩,٢٤٥	١٣٤,٦٢٦,٥٢٨	٣٣,٢٨٨,٩٤٧	٣٦,٥٤٥,٠٧٢	
(١٠٩,٥٨٢,٧٥٨)	(١٠٤,٩,٩,٠٩٠)	(٢٦,٩٠٠,٣٦٩)	(٣١,٩٣٠,٩٦١)		
٣٢,٩١٦,٤٨٧	٢٩,٧٩٧,٤٣٨	٦,٣٨٨,٥٧٨	٤,٦١٤,١١١		
(١١,٣٩٢,٧٥٧)	(٨,٩١٢,٨٨٦)	(١,٠٧,٠,٦٨٧)	(٦٤٤,٥٩٨)		
(٨,٠١٧,٨٢٤)	(١,٠٢١٤,٩٢٧)	(١,٩٦٩,٠٧٦)	(٢,١٠٠,٦٣٩)		
(٣,٧٧٥,٨٥٣)	(٣,٧٧٦,١٦٢)	(١,٠٣٢,١٢٥)	(٧٥٨,٢٠٦)		
٩,٧٩,٠٠٥٣	٦,٨٩٣,٤٦٣	٢,٣١٦,٦٩٠	١,١١٠,٦٦٨		
-	٣٥,١٤٧,٧٠٣	-	-	٦	
(١١٠,٨٦٣)	١,٤١٧,٦٢٣	-	٢٥٨,٦٠٦		
٥,١٠٣,٢٠١	١,٦٢٢,٤٩٣	٢,٧١١,٥٢٥	-		
٣,٠٠٨,٩٦٨	١,٢٦٦,٦٦٦	٢٠٠,٩٣٢	٩١٥,٦١٣		
١٨,٢٩١,٣٥٩	٤٦,٢٦٧,٩٤٨	٥,٢٢٩,١٤٧	٢,٢٨٤,٨٨٧		
(٨٧١,٦١٧)	(١,٣٦١,٧٨١)	(١١٣,٨٣٠)	(٢٠١,٩٥٦)		
١٧,٤١٩,٧٤٢	٤٤,٩,٦,١٦٧	٥,١١٥,٣١٧	٢,٠٨٢,٩٣١		
١,٧٤٢	٤,٤٩١	٥,٥١	٠,٢٠٨		

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان.

- الإيرادات
- نكلفة الإيجار
- مجمل الربح التشغيلي
- مصاريف بيعية وتسويقيّة
- مصرفات عمومية وإدارية
- أهلاً وآدلاً
- صافي الربح من العمليات الرئيسية
- أرباح بيع استثمارات في شركات زميله
- إيرادات استثمارات في شركات زميله
- إيرادات من بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
- إيرادات أخرى
- صافي ربح الفترة قبل الزكاة
- مخصص الزكاة تقديرية
- صافي ربح الفترة
- ربح الفترة للسهم الواحد



استمارة  
TAXES.COM  
S.A.L.

جعفر

جعفر

## الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

<u>مدقة</u>	<u>غير مدقة</u>	
٢٠١٤/١٢/٣١م	٢٠١٥/١٢/٣١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال
١.٢٨٠.٤٩١	١.٢٨٠.٤٩١	احتياطي نظامي
-	٧٨٠.٣٢٨	الرصيد في بداية الفترة
١.٢٨٠.٤٩١	٢.٠٦٠.٨١٩	صافي حركة الفترة
٢.٠٧٥.٥٠٧	١٣.٨٣٩	الرصيد في نهاية الفترة
(٢.٠٦١.٦٦٨)	(١٩٦.٦٣٥)	خسائر/أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١٣.٨٣٩	(١٨٢.٧٩٦)	الرصيد في بداية الفترة
(٥١.٦٠٣.٥٨٢)	(٣٦.١٣٢.٥٦٥)	صافي حركة الفترة
(١.٩٤٨.٧٢٥)	(٩٢٠.٣٢٦)	تسويات سنوات سابقة
١٧.٤١٩.٧٤٢	٤٤.٩٠٦.١٦٧	صافي ربح الفترة
-	(٧٨٠.٣٢٨)	تحويل لاحتياطي النظامي
(٣٦.١٣٢.٥٦٥)	٧.٠٢٢.٩٤٨	الرصيد في نهاية الفترة
٦٥.١٦١.٧٦٥	١٠٨.٩٠٠.٩٧١	مجموع حقوق المساهمين



(٥)

بيان د

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ١٣ ديسمبر ٢٠١٥ م

مقدمة	غير مقدمة	الأنشطة التشغيلية
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	صافي ربح الفترة
ريال سعودي	ريال سعودي	تعديلات للبنود غير النقدية
١٧,٤٩٩,٧٤٢	٤٤,٩٦٦,١٦٧	الاهمالات
٣,٧١٥,٨٥٣	٣,٧٧٦,١٦٢	تسويات سنوات سابقة
(١,٩٤٨,٧٢٥)	(٩٧٠,٣٢٦)	المكون من مخصص الزكاء
٨٧١,٦٦٧	١,٣٦١,٧٨١	مخصص مكافأة ترك الخدمة
٤٨٤,٠٥٢	٥٩٧,٧٢٥	أرباح ناتجة عن بيع إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٥,٦٠٣,٢٠١)	(١,٦٢٢,٤٩٣)	أرباح ناتجة عن بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٢,٧٢٠,٦٣٧)	-	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٧,٨٥٦,٦٢١	(٢٨,٠١٤,٦٨٤)	نجم دائمة
٣١٦,١٢٤	٤٥٨,١٤٦	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٧,٦١٣,١٣٣)	(٢,٨١٢,٩٦٥)	المخزون
-	(٣٦,٤٤٣,٨٦٤)	مطلوب من أطراف ذات علاقه
(٤٣٢,٥٩٠)	٦,٥٢٢,٤٦٦	نجم دائم
٥٨٧,٣٠٠	(١,٨٢٣,٥٠٤)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٧٥١,٩٢٧)	-	المسدد من مخصص الزكاء
(٩٥,٢٣٠)	(١,٣٧٨,٠٧٢)	مخصص مكافأة ترك الخدمة مسدده
١٢,٠٨٥,٨٦٦	(٩,٨١٧,٥٣١)	النقد المتولد في الأنشطة التشغيلية
(٢٠,١٦٥,٦٦٩)	(٥٩٠,٨٤٥)	الأنشطة الاستثمارية
٧,٢٩٧,٥٨٧	-	شراء وتحويلات ممتلكات وألات ومعدات
(٤,٩٨٩,١٣٧)	(٦٠٩,٤٠٠)	العادن من بيع ممتلكات وألات ومعدات
٧,٥٧٨,٥٠٧	(٧٠٨,٧٣١)	صافي التغير في استثمارات شركات زميلة
(٣,٧٨٨,٦٣١)	-	صافي التغير في استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
-	٤,٤٢٠,٤٥٤	صافي التغير في مشاريع تحت التنفيذ
-	(٢٢,١٨٤,٠٨٥)	أصول غير ملموسة
(١٤,٠٦٧,٣٤٣)	(١٩,٦٧٢,٦٠٧)	أطراف ذات علاقه
-	٢٨,٢٦٢,٤٩٨	النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٢,٥,٦٢٣)	٥٤٥,٦٨١	الأنشطة التمويلية
(٢٠٥,٦٢٣)	٢٨,٨٠٨,١٧٩	قرصون متوضطة الأجل
(٢,١٨٧,١٠٠)	(٦٨١,٩٥٩)	النقد في عقود الإيجار التمويلي
٣,١٢٨,٢٧٨	٩٤١,١٧٨	صافي النقد المتولد (المستخدم) في الأنشطة التمويلية
٩٤١,١٧٨	٢٥٩,٢١٩	صافي النقد المتولد خلال الفترة
١٣,٨٣٩	(١٩٦,٦٣٥)	رصيد النقد أول المدة
١٧,٤٧٢,٨٣٨	٧,٠٢٣,٤٩٠	الإرصددة النقدية بالصندوق والبنوك آخر المدة
		معاملات غير نقدية : خسائر/أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية
		المحول من مشاريع تحت التنفيذ إلى ممتلكات وألات ومعدات




(٦)

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

بيانات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)

نبذة مختصرة

- ١

سجلت الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار - (شركة مساهمة سعودية) - بموجب القرار الوزاري رقم ٣٦٤ بتاريخ ١٤٠٨/٥/١٨ (الموافق ١٩٨٨/١/٨) والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٦٨٢٢٢ الصادر بمدينة الرياض في تاريخ ١٤٠٨/٥/١٧ الموافق ١٩٨٨/١/٧ يتكون رأس المال الشركة وبالتالي ١٠٠ مليون ريال سعودي من ١٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي . ويتمثل نشاط الشركة في تسيير المنتجات الزراعية ونوازتها وتجارة الجملة والتجزئة في مواد مستلزمات المنتجات الزراعية وتقديم الخدمات في مجال التسويق والصيانة وإدارة المشاريع الزراعية .

اسس اعداد القوائم المالية الأولية

- ٢

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 لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين على أساس تكامل الفترات حيث تعتبر كل فترة كجزء لا يتجزأ من السنة المالية . وعنده ، فإنه يتم اثبات الإيرادات ومكاسب ومصاريف وخسائر الفترة خلال الفترة .

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية للشركة باليار السعدي وهو عملة التشغيل والافصاح للشركة .

مختص لأهم السياسات المحاسبية

- ٣

فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعه من قبل الشركة :

(أ) استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المعترف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة ، وعلى الافصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية ، وبالمبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي اعدت القوائم المالية الأولية بشأنها . وبالرغم من أن اعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والاحاديث المتوفرة للإدارة في تاريخ اصدار القوائم المالية الأولية . الا ان النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلفاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات .

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

ب) نقد في الصندوق ولدي البنك

يتضمن النقد في الصندوق ولدي البنك الارصدة والودائع البنكية القابلة للتحويل الى مبالغ نقديه محدده والتي يكون تواريخ استحقاقها خلال ثلاثة اشهر او اقل من تاريخ شراوها .



(٧)

نفقات مدنية

(ج)

تظهر الدعم المدمنة بالملبغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أي مبالغ غير قابلة للتحصيل . يتم شطب الديون المدمنة عند تحديها واعتمادها من مجلس الإدارة .

مخزون زيت

(د)

يتم اظهار المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية ، أيهما أقل . ويتم التوصل إلى تكلفة المخزون بطريقة المتوسط المرجح وتشتمل على تكاليف النقل والمناولة كما تشتمل التكلفة على كافة المصروفات المباشرة وفقاً لمستوى النشاط العادي . كما يتم تكريم مخصص للمخزون التاليف ويطن الحركة ، إن وجد .

ممتلكات وألات ومعدات

(هـ)

تظهر الممتلكات والألات والمعدات حسب التكلفة بعد تنزيل الاستلاك المتراكم ويجرى احتساب الاستلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة لل عمر الانتاجي بها باعتماد النسبة السنوية التالية :

%٣

%٤

%٢٠ - ٧٠

%٢٥ - ٥٢

%٢٠ - ١٠

%٢٥ - ٧٥

المباني

الأبار

أجهزة كهربائية وكمبيوتر

تجهيزات المعارض والآثاث والمفروشات

الآلات والمعدات

السيارات

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

(وـ)

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 .

نفقات دائنة

(زـ)

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

زكاة تقديرية

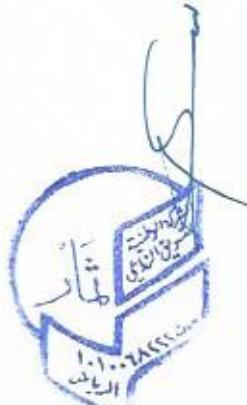
(حـ)

إن الزكاه التقديرية التزام على الشركة ويتم استدارتها في القوائم المالية الأولية بتحميمها على قائمة الدخل الأولية وفقاً لمعايير الزكاه الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، حيث تم احتسابها للفترة الربع سنويه تقديررياً وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، ويتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والربط النهائي بالسنة التي يتم استلام الربط فيها .

مخصص تعويض نهاية الخدمة

(طـ)

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



(٨)

تحقق الإيراد (٩)

يتتحقق الإيراد من المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء وإصدار فاتورة بها، ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تتحققها.

مصاريف (٩)

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

ربحية السهم (٩)

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

تحويل العملات الأجنبية (٩)

تظهر القوائم المالية الأولية والمرفقة بالريال السعودي، ويتم استخدام سعر التحويل المناسب لترجمة العمليات أو الأرصدة التي تتم بالعملات الأجنبية إلى ريال سعودي وفقاً للأسعار السائدة حين اجراء المعاملات (إن وجد)، ولم ينبع عن هذا التحويل أية أرباح أو خسائر ذات صبغة جوهرية.

- مخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلى:

<u>مدقة</u>	<u>غير مدقة</u>	
<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	
٦.١٠٣.٥٤٣	٥.٢١٣.١٧٢	أنعام ولحوم
٣.٩٧٦.٥٨٦	١.٤٠٠.٥١٠	مواد تموينية
٢٩٧.١٧٩	١.٢٤٥.٣٦٠	خضروات وفواكه
<u>١.٥٦١.٧٨٠</u>	<u>١.٢٦٧.٠٨٠</u>	مواد تعبئة وتأثيل وأخرى
<u>١١.٩٣٩.٠٨٨</u>	<u>٩.١٢٦.١٢٢</u>	

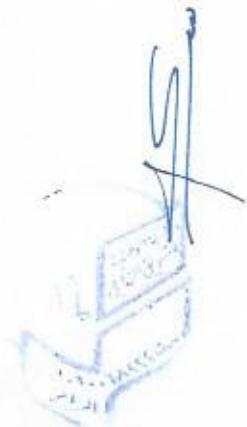
- مطلوب من أطراف ذات علاقه

أ) يمثل مبلغ ٣٩٢٠.١٩٥ ريال الرصيد المطلوب من الشركة الوطنية لمنتجات الثمار الطازجة - شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة، وهي تعاملات ذات طبيعة تمويلية.

ب) يمثل مبلغ ٢٢.١٨٤٠.٨٥ ريال الرصيد المتبقى من عمليه بيع حصتها في الشركه الزميله والذي يمثل طرف ذات علاقه .

ت) يمثل مبلغ ٢٠٣٧٩.٢٩٢ ريال الرصيد المطلوب من شركه أسواق ثمار وسمعي الزراعيه المحدوده وهي تعاملات ذات طبيعة تجارية وتحويل موجودات ثابته.

ويذلك يبلغ الرصيد لأطراف ذات علاقه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٠١٥٠٥٧٢ م (الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م مبلغ ٣٧٧٠.٦٣٢ ريال).

(9)

أرباح بيع استثمارات في شركة زمالة

- 7

قامت الشركة ببيع مائسته ٢٠% من حصتها في الشركة الزميلة بمبلغ ٣٧.١٨٤ مليون ريال بقيمة دفترية قدرها ٢٠٣٦ مليون ريال وصافي ربح قدره ٣٥.١٤٨ مليون ريال كما تم إعلانه على موقع تداول بتاريخ ٤ يناير ٢٠١٥م

## **استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع:**

-v

يمثل رصيد استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ رصيد محفظة استثمارية تدار بواسطة شركة ميفيك كابيتال (شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي - شركة مساهمة سعودية مملوكة) وهي شركة متخصصة بإدارة المحفظة الاستثمارية، وذلك من خلال اتفاقية تم عقدها بتاريخ ٢ سبتمبر ٢٠١٢ ويتم عرض المكاسب والخسائر غير المحققة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين، بينما يتم قيد الارباح أو الخسائر الناتجة بيع الأوراق المالية ضمن القائمة الدخل الأولية للفترة التالية، يتم فيها البيع.

أصول غير ملموسة

- 1 -

تتمثل الأصول الغير ملموسة في رصيد المبلغ المدفوع مقابل شراء الاسم التجاري لفرع لحوم وسمى من مجموعة الفيصلية القابضة المحدودة وذلك بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٠٦ م ونظراً لتأسيس شركه أسواق وسمى الزراعيه فقد تم تحويل صافي قيمة الاسم التجاري لم الشركه الجديدة .

استثمارات في شركات مملوكة

- 6 -

شركة أسواق ثمار وسمعي الزراعية هي شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة برأس مال قدره ١٠ مليون ريال سعودي وسجل تجاري رقم ١٠١٤٢٣٩١٥ وتمتلك الشركة الوطنية للتسويق الزراعي -ثمار ماتصبوه ٦٣٠.٥٪ من الحصص ، يمثل نشاط الشركة في إستيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في مواد ومستلزمات المنتجات الزراعية وجميع المواد الغذائية واللحوم المبردة والمواد الصحية والتطبيقيه والاستهلاكيه وجميع المولاد المنزليه وخدمات الإستيراد والتصدير والتوزيع للغير وصيانه وإدارة المشاريع الزراعيه والصناعيه والغذائيه والاستهلاكيه واقامة و تشغيل أسلواف التحذفه الغذائيه

二三九

-1

حدد رأس مال الشركة ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي، مقسماً إلى ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم متساوية القيمة،  
قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي، مدفوعة بالكامل.

رسوبات متعلقة بالفتة

-1-

تم اعداد جميع التسويات التي رأت الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الاولية بعدل المركز المالي ونتائج الاعمال وان نتائج الاعمال عن الفترة المالية الاولية قد لا تمثل مؤشرا دقيقا عن النتائج الفعلية وفقا للقواعد المالية السنوية المدققة

الآدوات المالية وذريعة التمويل

- 1 -

تتضمن الموجودات والمطبوبيات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي نقد ، وذمم مدینه وقروض بنکیه قصیرة الاحل ، وذمم دائنة مطبوبيات اخرين .



(١٠)

**مخاطر الائتمان** - هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّل الطرف الآخر لخسارة مالية . ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان . تم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع . تستحق الذمم المدينة بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحلي وهي مقيدة بالقيمة القابلة للاسترداد المقدمة .

**مخاطر التدفقات النقدية والقيمة العادلة لسعر الفائد** - هي التعرض إلى مخاطر متعددة تتعلق بنتيجة التغيرات في أسعار الفائد في السوق على الموقف المالي للشركة والتغيرات النقدية . تتضمن مخاطر سعر الفائد للشركة بشكل رئيسي من الأرصدة المطلوبه من والتي أطراف ذات علاقه ومن القروض البنكية قصيرة الأجل وهي تحمل قائدة ذات معدلات ثابتة وعائمه ، على التوالي . تراقب الاداره التغيرات في أسعار الفائد وتعتقد أن مخاطر التدفقات النقدية والقيمة العادلة لسعر الفائد على الشركة هي غير جوهريه .

**مخاطر السيولة** - هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالآدوات المالية . قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة .

تدار السيولة عن طريق التأكيد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة أيام التزامات مستقبلية . كما يضمن الشركاء توفير السيولة الكافية للشركة لمقابلة التزاماتها المستقبلية عند استحقاقها .

**مخاطر العملة** - هي مخاطر التغير في قيمة الآدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية . تعتقد ادارة الشركة انه لا توجد مخاطر للعمله حيث أن معاملات الشركة الاساسية هي بالريال السعودي .

- ١٣ - علم

تم تقريب الأرقام الواردة بهذه البيانات لأقرب ريال سعودي صحيح .

تمت إعادة تبويب بعض أرقام المقارنه لتنتمى مع التبويب الحالى للقوانين المالية .

