

## الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار

### تقرير مجلس الإدارة

### للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م

يسر مجلس الإدارة أن يقدم تقريره السنوي عن أداء الشركة وقوائمها المالية للعام ٢٠٠٨ م . حيث يقدم هذا التقرير معلومات عن أنشطة الشركة الرئيسية وأهم الإستراتيجيات والنتائج المالية بالإضافة لمعلومات عن مجلس الإدارة ومعلومات مكملة تهدف لسد حاجة المستخدم والمستفيد من هذا التقرير .

#### الأنشطة الرئيسية :

تقوم الشركة بنشاط تسويق المنتجات الزراعية سواءً عن طريق بيع التجزئة في فروعها المختلفة والمنتشرة في مدينة الرياض أو بطريق مبيعات الجملة في فروعها الموجودة في كل من مدينة الرياض ، جدة ، الدمام .

وتقوم الشركة أيضاً بنشاط تسويق الإنتاج الحيواني من الأغنام والأبقار والعجول والإبل سواءً عن طريق فروع ( وسمى ) كمبيعات تجزئة أو عن طريق مبيعات الجملة عن طريق فروعها الموجودة في كل من مدينة الرياض ، جدة ، الدمام .

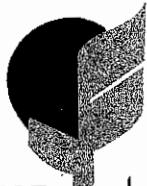
كما وتقوم الشركة أيضاً بنشاط تسمين العجول في مشروعها القائم حالياً في مدينة الرياض المتوقع الانتقال إلى المكان الجديد للمشروع في منطقة السهام بالخرج خلال عام ٢٠٠٩ م .

#### أولاً : نتائج أعمال السنة المالية لعام ٢٠٠٨ م :

#### ملخص النشاط :

النوع	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م		السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م		البيان
	النسبة من المبيعات	المبيعات	النسبة من المبيعات	المبيعات	
% ٢٠	-	١٢١,٦٨٠,٨١٤	-	١٤٦,٠٧٦,٢٩٣	المبيعات
% ١١	% ١٩	٢٣,٣٩٠,٠٩٧	% ١٨	٢٦,٠١٠,٠٥٠	جمل الربح
% ١٢٥	-	( ١,٤٥٣,١٤٧ )	-	( ٣,٢٧٥,٠٥١ )	خسارة النشاط من العمليات الرئيسية
-	% ٣	٣,٩٥٢,٧٥٣	-	( ٩,٠٥٧,٧٠٥ )	صافي الربح ( الخسارة ) قبل الزكاة
-	% ٢	٢,٥٦٠,١٦٣	-	( ١٠,٢٣٥,٩٢٥ )	صافي الربح ( الخسارة )





### ١ - المبيعات

تهتم الإدارة بنمو المبيعات والحصول على حصة أكبر من السوق مع أهمية التحكم بالمصروفات وإبقاءها ضمن الحدود المقبولة لممارسة مثل هذه الأنشطة وذلك كاستراتيجية بعيدة المدى على الرغم من المنافسة الشديدة التي يشهدها السوق ، ويوضح الجدول التالي نمو المبيعات بالشركة خلال الخمس سنوات الأخيرة حيث حققت الشركة نمواً جيداً بالمبيعات .

السنة	المبيعات	مبلغ التمو	نسبة التمو
٢٠٠٤	٥٩,٣١,٩٦٧	٠	٠
٢٠٠٥	٨٤,٤١٩,٨٥٢	٢٥,٣٨٧,٨٨٥	%٤٣
٢٠٠٦	١٠٤,٣٥٣,٢٢٤	١٩,٩٣٣,٣٧٢	%٢٤
٢٠٠٧	١٢١,٦٨٠,٨١٤	١٧,٣٢٧,٥٩٠	%١٧
٢٠٠٨	١٤٦,٠٧٦,٢٩٣	٢٤,٣٩٥,٤٧٩	%٢٠

### التحليل الجغرافي لنشاط الشركة :

يوضح الجدول التالي مبيعات الشركة حسب النطاق الجغرافي ، بالإضافة إلى صافي أرباح ( خسارة ) النشاط حسب كل منطقة من المناطق :

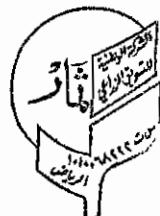
البيان	٢٠٠٨م	٢٠٠٧م	المبيعات	صافي الربح ( الخسارة )
	صافي الربح ( الخسارة )	صافي الربح ( الخسارة )		
المنطقة الوسطى	٩٦,٥١٢,٤٨٤	( ١,٢٦٢,٤٦٠ )	٨١,٨١٤,٢١٧	٣٠٢,٧٢٥
المنطقة الغربية	٣٥,٣٩٣,٥٢٦	( ٤٦٨,٥٥١ )	٢٦,٠٦٨,٤٥٦	( ١,٤٩٠,٤٤٩ )
المنطقة الشرقية	١٤,١٧٠,٢٨٣	( ١,٥٤٤,٠٤٠ )	١٣,٧٩٨,١٤١	( ٢٦٥,٤٢٣ )
الإجمالي	١٤٦,٠٧٦,٢٩٣	( ٣,٢٧٥,٥٥١ )	١٢١,٦٨٠,٨١٤	( ١,٤٥٣,١٤٧ )

### ٢ - محمل الربح

بلغ محمل الربح حتى ١٢/٣١/٢٠٠٨م ما قيمته ٢٦,٠١٠,٠٥٦ ريال وتمثل نسبة محمل الربح للمبيعات ١٨% وبزيادة عن نفس الفترة من العام الماضي ٢٠٠٧م بمبلغ ٢,٦١٩,٩٥٩ ريال وبنسبة زيادة تقدر بـ ١١% .

### ٣ - المصروفات العمومية والإدارية

بلغت إجمالي المصروفات العمومية والإدارية مبلغ ٣,٦٨١,٢٢٣ ريال بزيادة عن نفس الفترة من العام الماضي مبلغ ٥٠٥,٢٥٨ ريال بنسبة ١٦% ويرجع ذلك لاستقطاب الشركة عدداً من الكفاءات السعودية المؤهلة ، والعماله التي تحتاجها فروع الشركة المختلفة .





#### **٤ - نتائج النشاط الرئيسي**

حققت الشركة خسائر تشغيلية لعام ٢٠٠٨ م بمبلغ ٣,٢٧٥,٠٥١ ريال مقابل خسائر تشغيلية لعام ٢٠٠٧ م لنفس الفترة بمبلغ ١,٤٥٣,١٤٧ ريال وبزيادة نسبتها ١٢٥٪ ، حيث نحب أن ننوه بأنه من ضمن الرقم الظاهر أعلى خسائر تشغيلية عن عام ٢٠٠٨ م يوجد هناك مبلغ ١,٥١٣,٧١٤ ريال عبارة عن مخصص للديون المشكوك في تحصيلها تم تموينه في نهاية عام ٢٠٠٨ م عن نشاط الخمس سنوات الماضية جميعها .

#### **٥ - صافي أرباح الشركة**

بلغ صافي (خسائر) الشركة عن عام ٢٠٠٨ م بمبلغ (٩,٠٥٧,٧٠٥) ريال قبل خصم الزكاة مقابل صافي أرباح لنفس الفترة من العام الماضي ٢٠٠٧ م بمبلغ ٣,٩٥٢,٧٥٣ ريال ويعود ذلك في أغلبه للخسائر غير المدققة من استثمارات الشركة في صناديق الأسهم السعودية .

#### **ثانياً : التشغيل**

١ - لازالت الشركة تحقق نمواً جيداً في مبيعاتها من نشاطي تسويق المنتجات الزراعية وتسويق الإنتاج الحيواني حيث بلغت مبيعات المعارض لعام ٢٠٠٨ م بمبلغ ٦٠,٤٨٠,٦٣٤ ريال مقابل مبلغ ٤٦,٠٦٤,٥٤٢ ريال لعام ٢٠٠٧ م وبنسبة زيادة تقدر بـ ٦٣٪ ، كما بلغت مبيعات العقود (الجملة) لعام ٢٠٠٨ م بمبلغ ٦٩,٤٢٥,٥٣٧ ريال مقابل مبلغ ٥٨,٢٣٥,٨١٩ ريال لعام ٢٠٠٧ م وبنسبة زيادة تقدر بـ ١٩٪ ، كما بلغت مبيعات فروع (وسمى) للحوم لعام ٢٠٠٨ م بمبلغ ١٦,١٧٠,١٢٢ ريال مقابل مبلغ ١٧,٣٨٠,٤٥٣ ريال عن عام ٢٠٠٧ م وبانخفاض نسبته ٧٪ .

٢ - تخطط إدارة الشركة على البدء خلال عام ٢٠٠٩ م بالانتقال التدريجي للمزرعة الجديدة بمنطقة الصهباء بالخرج والتي تبلغ مساحتها ٧٥٠,٠٠٠ متر مربع والتي تم تجهيزها كمزرعة نموذجية لتسمين العجول .

#### **ثالثاً : الرؤية المستقبلية للشركة**

ترى إدارة الشركة أنه وفي نهاية عام ٢٠٠٩ م وفي ظل تحقق المعطيات الرئيسية لهذه الرؤية ستكون الشركة قد وصلت إلى أحد الأهداف المرجوة ألا وهو الوصول لنقطة التعادل وتجاوزها بحلول نهاية العام ، وكل ذلك يكون قد حدث - بمشيئة الله - بعد أن كانت الشركة بنيّة أساسية واستراتيجية أساسها المتنين - بالإضافة إلى وجود كفافيات وطنية وعملية ماهرة تقوم بتشغيل الأشطة المختلفة حسب الأهداف الموضوعة - هو وجود موارد متعددة لتكامل أنشطتها التشغيلية وكذلك وجود عملاء ومستهلكين استراتيجيين بحيث تحقق إدارة الشركة لمساهميها الكرام أساسات قوية تطلق بها الشركة وينطلق أداؤها إلى آفاق أرحب من الربحية والمشاركة الفعالة في بناء جزء أساسي من أجزاء الاقتصاد السعودي .



كما وتوّكّد إدارة الشركة بأنه وبنهاية العام ٢٠٠٨ م فإن جميع معاملاتها خاضعة لأنظمة الشريعة الإسلامية ، وسيقوم مجلس الإدارة خلال عام ٢٠٠٩ م بتأكيد هذه الرؤية لجميع المساهمين عن طريق أحد المكاتب المتخصصة .

**رابعاً - مكافأة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة :**  
لم يحصل رئيس وأعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس على أية مكافآت خلال عام ٢٠٠٨ م .

#### **خامساً - اختبار مراجع الحسابات**

تم في الجمعية العامة العادية للمساهمين التي عقدت في ٨ يونيو ٢٠٠٨ م تعيين السادة مكتب الخراشي (محاسبون ومراجعون قانونيون) كمراجعين قانونيين لحسابات الشركة للعام المالي ٢٠٠٨ م . وستقوم الجمعية العامة العادية القادمة بإذن الله بإعادة تعيين المراجع الخارجي الحالي أو اختيار غيره للعام المالي ٢٠٠٩ م ، وذلك بناءً على توصية لجنة المراجعة في هذا الشأن .

#### **بنود قائمة المركز المالي :**

يظهر الجدول التالي أهم بنود قائمة المركز المالي للشركة للخمس سنوات الماضية :

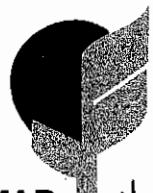
البند	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٤
الموجودات المتداولة	٧٣,٨٦٩,٧٦٠	٧٤,٩٢٢,٣٩٤	٧٠,١٤٣,١٦٦	٨١,٠٠٢,٧٦٢	٧٤,٢٩٥,١٦٨
الموجودات غير المتداولة	٤١,٥٩٥,١٦٧	٤٦,٠٤٩,٧٣٩	٣٧,٧١٧,٣١٨	٣٧,٤٧٥,٣٢٦	٣١,٢٦٧,٠١٩
إجمالي الموجودات	١١٥,٤٦٤,٩٢٧	١٢٠,٩٧٢,١٣٣	١٠٧,٨٦٠,٤٨٤	١١٨,٤٧٨,٠٨٨	١٠٥,٥٦٢,١٨٧
إجمالي المطلوبات	٣٤,٨٠٨,٨٩٣	٢٩,٧٧٠,٩٢٣	١٩,٢١٩,٤٣٧	١٣,٥٥٧,٢٩١	٩,٠٩٣,٢٠٧
حقوق المساهمين	٨٠,٦٥٦,٠٣٤	٩١,٢٠١,٢١٠	٨٨,٦٤١,٠٤٧	١٠٤,٩٢٠,٧٩٧	٩٦,٤٦٨,٩٨٠
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	١١٥,٤٦٤,٩٢٧	١٢٠,٩٧٢,١٣٣	١٠٧,٨٦٠,٤٨٤	١١٨,٤٧٨,٠٨٨	١٠٥,٥٦٢,١٨٧

#### **بنود قائمة الدخل :**

يظهر الجدول التالي أهم بنود قائمة الدخل للشركة للخمس سنوات الماضية :

البند	٢٠٠٨	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٤
المبيعات	١٤٦,٠٧٦,٢٩٣	١٢١,٦٨٠,٨١٤	١٠٤,٣٥٣,٢٢٤	٨٤,٤١٩,٨٥٢	٥٩,٠٣١,٩٦٧
تكلفة المبيعات	١٢٠,٠٦٦,٢٣٧	٩٨,٢٩٠,٧١٧	٩٢,٦٠٨,٧٤٦	٦٨,٧٢٢,١٠٦	٤٨,٤٧٣,١٢٧
مجمل الربح	٢٦,٠١٠,٠٥٦	٢٣,٣٩٠,٠٩٧	١١,٧٤٤,٤٧٨	١٥,٦٩٧,٧٤٦	١٠,٥٥٨,٨٤٠
صافي أرباح (خسائر) النشاط	(٣,٢٧٥,٠٥١)	(١,٤٥٣,١٤٧)	(٨,٢٤٢,٢٣٦)	(٢,٧٨٩,٧٠٦)	(٣,٠٩٨,٥٣٩)
صافي الأرباح ( الخسائر )	(١٠,٢٣٥,٩٢٥)	٢,٥٦٠,١٦٣	(١٦,١٣٤,٢٠٤)	٨,٤٥١,٨١٧	(٢,٣٠٨,٨١٨)
(خسارة) ربحية السهم	(١,٠٢)	٠,٢٦	(١,٦١)	٠,٨٥	(١,١٥)





ثمار  
THIMAR

#### لجنة المراجعة :

تم تشكيل لجنة المراجعة وذلك لغرض مراجعة الخطط المحاسبية للشركة ومتابعة فعالية حسابات الشركة المالية ومراجعة النتائج المالية السنوية للشركة ، وت تكون اللجنة من التالي أسماؤهم :

- ١- المهندس / يوسف صالح الحضيف - رئيس اللجنة
- ٢- الدكتور إحسان المعذار - عضو اللجنة كطرف خارجي متخصص بالشئون المحاسبية .
- ٣- عمر عبدالعزيز الخميس - سكرتير اللجنة

#### لائحة الحوكمة :

بصفة عامة ، تعمل الشركة وفقاً لأحكام وإرشادات لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية السعودية ، وقد طبقت إدارة الشركة ما أمكن تطبيقه من أحكام اللائحة وفقاً للأنظمة المرعية .

#### العقود مع ذوي العلاقة :

لا يوجد أية عقود أبرمتها الشركة يوجد فيها أي مصلحة جوهرية لأي من أعضاء مجلس إدارتها ، أو المدير العام ، أو المدير المالي ، أو كبار تنفيذييها .

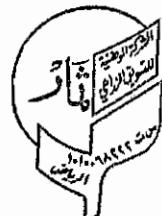
#### المتغيرات التي قد تواجه الشركة وتؤثر على نتائجها :

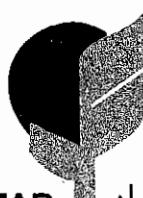
الشركة كغيرها من شركات السوق السعودي بوجه عام وقطاع التجزئة بوجه خاص تتاثر نتائجها بالكثير من المتغيرات مثل :

- ١- المواسم ( مثل بدء الدراسة ، ورمضان ، والإجازات الرسمية ، وموسم الحج ) .
- ٢- توفر البضاعة المراد تسويقها ، وتوفر موردين قادرين على تلبية حاجات الشركة وحالات مستهلكي خدماتها .
- ٣- التذبذب الحاد في أسعار المنتجات الزراعية والمواشي بوجه عام .
- ٤- أسعار بعض المواد الضرورية مثل الأعلاف ، مستلزمات البناء ، وأدوية الأعماق .
- ٥- أسعار الإيجارات .
- ٦- توفر الأيدي العاملة والمأهولة للقيام بحاجات الشركة التشغيلية .
- ٧- أسعار خدمات الكهرباء والماء والهاتف .

#### العقوبات والجزاءات المفروضة على الشركة :

لم تتعرض الشركة لأية جزاءات أو غرامات ذات أهمية تذكر خلال عام ٢٠٠٨م .





القروض :

قامت الشركة في ٢٠٠٨ م بتسديد جميع القروض المسجلة عليها والظاهرة في إيضاح رقم (١٢) وارد في القوائم المالية المدققة عن عام ٢٠٠٨ م بمبلغ إجمالي قدره (٢,٤٥,٠٠٠) ريال .  
ولا يوجد من ضمن التزامات الشركة في نهاية عام ٢٠٠٨ م أية أرصدة لقروض أخرى .

توزيع الأرباح :

لم يرفع مجلس الإدارة أية توصية بتوزيع أرباح عن نتائج ٢٠٠٨ م .

المدفوعات النظامية مستحقة السداد :

بلغت الزكاة المستحقة على الشركة عن العام المالي ٢٠٠٨ م مبلغ (١,١٧٨,٢٢٠) .  
مع العلم بأن إجمالي رصيد المستحقات الزكوية يبلغ (٤,٧٨٧,٩٦٢) ريال بنهاية عام ٢٠٠٨ م ، وللمزيد من المعلومات يرجى الرجوع للإيضاح رقم (١٥) وارد في القوائم المالية المدققة عن عام ٢٠٠٨ م .

مجلس الإدارة :

تم انتخاب المجلس الحالي بتاريخ ٨ يونيو ٢٠٠٨ م حيث تم خلال عام ٢٠٠٨ م عقد ثلاثة اجتماعات لمجلس الإدارة وتم توضيح بيان الحضور حسب الجدول الآتي :

تاريخ اجتماعات مجلس الإدارة				الاسم
الصفة	٢٠٠٨-١١-٢ م	٢٠٠٨-٩-٢٧ م	٢٠٠٨-٦-٢٢ م	
غير تنفيذي ومستقل	حضر	حضر	حضر	عبد الرحمن صالح الحضيف
تنفيذي وغير مستقل	حضر	حضر	حضر	عبد الرحمن عبدالعزيز أبو زيد
غير تنفيذي ومستقل	حضر	حضر	حضر	عمر عبدالعزيز الخميس
غير تنفيذي ومستقل	حضر	حضر	حضر	عبدالمجيد سلطان آل ملحم
غير تنفيذي ومستقل	حضر بالوكالة	حضر	حضر	سعد محمد موسى أبو صخر *
غير تنفيذي ومستقل	حضر بالوكالة	حضر	حضر	عبدالعزيز صالح العبودي **
غير تنفيذي ومستقل	استقال	استقال	حضر	ناصر محمد العودان
غير تنفيذي ومستقل	***	***	***	يوسف صالح الحضيف ***

- \* قدم الأستاذ سعد محمد أبو صخر استقالته من المجلس .
- \*\* قدم الأستاذ عبد العزيز صالح العبودي استقالته من المجلس .
- \*\*\* تم اختيار الأستاذ يوسف صالح الحضيف كعضو بديل في مجلس الإدارة في اجتماع المجلس الثالث بتاريخ ٢٠٠٨-١١-٢ م ، وسيعرض هذا الاختيار على الجمعية العمومية القادمة لاعتماده .



### ماحصل عليه أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين :

البيان	أعضاء المجلس التنفيذيين	أعضاء المجلس غير التنفيذيين	كبار التنفيذيين
الرواتب والتعويضات	٤٨٠,٠٠٠	-	١,١٣٤,٠٠٠
البدلات	١٧٤,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	٤٠٢,٩٠٠
المكافآت الدورية والسنوية	-	-	-
الخطط التحفيزية	-	-	-
أية تعويضات أو مزايا عينية أخرى	-	-	-
الإجمالي	٦٥٤,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	١,٥٣٦,٩٠٠

نسب ملكية الأسهم والتغير فيها خلال العام لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين (\*) :  
 الجدول التالي يبين عدد أسهم شركة ثمار المملوكة لأعضاء مجلس الإدارة خلال عام ٢٠٠٨ م .

الاسم	م	بداية ٢٠٠٨	نهاية ٢٠٠٨	رصيد ٨ يونيو **٢٠٠٨	صافي التغير	عدد أسهم الشركة المملوكة
عبدالرحمن صالح الحضيف	١		١,٠٠٠	(٤٩٧,٥٢٣)	٤٩٨,٥٢٣	
عبدالرحمن عبدالعزيز أبو زيد	٢		١,٠٠٠	٠	١,٠٠٠	
عمر عبدالعزيز الخميس	٣		١,٠٠٠	(١٧٨,٢١٧)	١٧٩,٢١٧	
عبدالمجيد سلطان آل ملحم	٤		١,٠٠٠	(٦,١٨٤)	٧,١٨٤	
يوسف صالح الحضيف	٥		١,٠٠٠	٠	١,٠٠٠	

(\*) مع العلم بأن جميع (( كبار التنفيذيين )) في الشركة لا يملكون أية أسهم من أسهم الشركة منذ بداية العام و حتى نهاية ٢٠٠٨ م .

(\*\*) ٨ يونيو ٢٠٠٨ م ، هو تاريخ عقد الجمعية العمومية التي تم فيها تعيين المجلس الحالي .

### العضوية في مجالس إدارات الأخرى :

أعضاء مجلس الإدارة جميعاً غير منتبين لأية مجالس إدارات أخرى في شركات مساهمة أو غير مساهمة .



### لائحة الحوكمة :

بين الجدول التالي مواد لائحة الحوكمة التي طبقت والتي لم تطبق وأسباب ذلك :

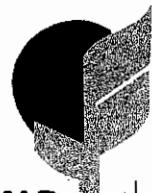
السبب	لم تطبق	طبقت جزئياً	تم تطبيقها	المادة
-	-	-	نعم	٣
-	-	-	نعم	٤
-	-	-	نعم	٥
-	-	-	نعم	٦
-	-	-	نعم	٧
جاري استكماله	-	نعم	-	٨
-	-	-	نعم	٩
جاري استكماله	-	نعم	-	١٠
-	-	-	نعم	١١
-	-	-	نعم	١٢
-	-	-	نعم	١٣
جاري استكماله	-	نعم	-	١٤
تحت الدراسة	نعم	-	-	١٥
-	-	-	نعم	١٦
-	-	-	نعم	١٧
-	-	-	-	١٨

### تأكيدات إدارة الشركة :

يؤكد مجلس الإدارة بأنه :

- تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل المناسب وفق السياسات والمعايير المحاسبية المتبعة .
- أن الرقابة الداخلية فعالة ويتم تدعيمها من خلال المتابعة المستمرة من قبل الإدارة التنفيذية ومجلس الإدارة ولجنة المراجعة ، وكذلك من خلال الاهتمام بـ ملاحظات تتبين للمراجعين الخارجيين والتتأكد من التعامل معها بجدية والعمل على متابعة تصويبها .
- لا يوجد ثمة شكوك بشأن قدرة الشركة على المضي قدماً في مواصلة نشاطها .





ثمار THIMAR

كلمة الختام :

إن مجلس الإدارة يرفع أسمى آيات الشكر والتقدير والامتنان لمقام خادم الحرمين الشريفين وولي عهده الأمين ولحكومتنا الرشيدة على دعمهم ومتابعتهم المتواصلة للاقتصاد السعودي بشكل عام وللشركات المساهمة بوجه خاص .

كما يقدم المجلس شكره وتقديره لمقام وزارة التجارة والصناعة ووزارة العمل ووزارة الزراعة وهيئة السوق المالية وكافة الجهات الرسمية على تعاونهم ومساندتهم ودعمهم المتواصل لتطوير قطاع التجزئة مما كان الأثر الكبير في دعم الاقتصاد الوطني ونموه .

ويتقدم المجلس بالشكر الجليل للأخوة والأخوات مساهمي الشركة وعملائها الكرام على دعمهم وثقتهم ، مع الأمل بأن يحمل المستقبل الكثير من الخير والنماء للشركة ولمساهميها ، وأن تقدم المزيد من خدماتها المميزة لعملائها الأعزاء ، ويشكر المجلس موظفي الشركة ومنسوببيها على جهودهم المخلصة وتفانيهم في تأدية مهام عملهم ، والله ولي التوفيق .

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة



**الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)**

**شركة مساهمة سعودية**

**الرياض - المملكة العربية السعودية**

**القواعد المالية وتقرير مراقب الحسابات**

**في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨**



## الخراشي محاسبون ومراجعون قانونيون

٢٠٠٩ فبراير ١٦

### تقرير مراقب الحسابات

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 ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة 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 (١٢٢) من نظام الشركات السعودي والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . وكانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكناً 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ونتائج أعمالها والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها والملائمة لظروف الشركة .
- 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

٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٣٨٩,٩١٦	٥,١٣٥,٤٠٠	٣
٢٧,٤٢١,٠٠٧	١٣,٣٦٣,٢٣٣	٤
٢٢,٧٨٦,٩٥٤	٢٥,٩٦٠,٧٢١	٥
١٦,٨٨٣,٥٣٠	٢٣,٦٢١,٢٥١	٦
١,٩٥٥,٤٨٩	٢,٦٦٧,٧١٣	٧
٢,٤٨٥,٤٩٨	٣,١٢١,٤٤٢	٨
<b>٧٤,٩٢٢,٣٩٤</b>	<b>٧٣,٨٦٩,٧٦٠</b>	
٦٥١,٢٦٤	٣,٤٥٦,٨٨٦	٩
١٨,٦٩٤,٦٥١	١٣,٢٣٤,١٠٣	
٢٠,٠١٩,٩٠٢	١٨,٥٧٤,٧٢٠	١٠
٦,٦٨٣,٩٢٢	٦,٣٢٩,٤٥٨	١١
<b>٤٦,٠٤٩,٧٣٩</b>	<b>٤١,٥٩٥,١٦٧</b>	
<b>١٢٠,٩٧٢,١٣٣</b>	<b>١١٥,٤٦٤,٩٢٧</b>	
٢,٤٤٥,٠٠٠	-	١٢
٢١,٧٧٤,٦٠٢	٢٧,٦٨٤,٢٣٠	١٣
٩٩٢,٤٥٩	١,١٠٣,١٨٥	١٤
٣,٣٠٩,٧٤٢	٤,٧٨٧,٩٦٢	١٥
٢٨,٥٢١,٨٠٣	٣٣,٥٧٥,٣٧٧	
٣٩١,٠٣٧	٩١,٠٣٧	١٥
٨٥٨,٠٨٣	١,١٤٢,٤٧٩	
<b>٢٩,٧٧٠,٩٢٣</b>	<b>٣٤,٨٠٨,٨٩٣</b>	
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١
١,٢٨٠,٤٩١	١,٢٨٠,٤٩١	١
(١٠,٠٧٩,٢٨١)	(٢٠,٦٢٤,٤٥٧)	
٩١,٢٠,١,٢١٠	٨٠,٦٥٦,٠٣٤	
<b>١٢٠,٩٧٢,١٣٣</b>	<b>١١٥,٤٦٤,٩٢٧</b>	

**الموجودات:**

**الموجودات المتداولة:**

النقد بالصندوق ولدي البنوك

استثمارات قصيرة الأجل

ذمم مدينة تجارية بالصافي

المخزون

أطراف ذات علاقة

أرصدة 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

مخصص حقوق المساهمين

اجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



**الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)**

**شركة مساهمة سعودية**

**قائمة الدخل**

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢١,٦٨٠,٨١٤	١٤٦,٠٧٦,٢٩٣	١٦ المبيعات
(٩٨,٢٩٠,٧١٧)	(١٢٠,٠٦٦,٢٣٧)	١٧ تكلفة المبيعات
<u>٢٣,٣٩٠,٠٩٧</u>	<u>٢٦,٠١٠,٠٥٦</u>	١٨ مجمل ربع النشاط
(١٩,٣٤٨,٤٩٣)	(٢١,٢٤٠,٣٢٩)	١٩ مصروفات البيع والتوزيع
(٣,١٧٥,٩٦٥)	(٣,٦٨١,٢٢٣)	٢٠ المصروفات العمومية والإدارية
-	(١,٥١٣,٧١٤)	٢١ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٢,١٤١,٥٥٤)	(٢,٤٩٥,٣٧٧)	٢٢ استهلاك الموجودات الثابتة
(١٧٧,٢٣٢)	(٣٥٤,٤٦٤)	٢٣ إطفاء الشهرة
(١,٤٥٣,١٤٧)	(٣,٢٧٥,٠٥١)	٢٤ صافي (خسائر) النشاط الرئيسي
٤,٨٣٣,٥٦٨	(٦,٢٨٦,١٨٦)	٢٥ (خسائر) مكاسب غير محققة من استثمارات مالية
<u>٥٧٢,٣٣٢</u>	<u>٥٠٣,٥٣٢</u>	٢٦ إيرادات أخرى
<u>٣,٩٥٢,٧٥٣</u>	<u>(٩,٠٥٧,٧٠٥)</u>	٢٧ صافي أرباح (خسائر) العام قبل الزكاة
<u>(١,٣٩٢,٥٩٠)</u>	<u>(١,١٧٨,٢٢٠)</u>	٢٨ الزكاة الشرعية
<u>٢,٥٦٠,١٦٣</u>	<u>(١٠,٢٣٥,٩٢٥)</u>	٢٩ صافي (خسائر) أرباح العام
<u>(٠,١٥)</u>	<u>(٠,٣٣)</u>	٣٠ (خسارة) السهم من الأعمال الرئيسية
<u>٠,٤٠</u>	<u>(٠,٧٠)</u>	٣١ (خسارة) ربحية السهم من الأعمال الأخرى
<u>٠,٢٦</u>	<u>(١,٠٢)</u>	٣٢ (خسارة) ربحية السهم العادي

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



**الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)**

**شركة مساهمة سعودية**

**قائمة التدفقات النقدية**

**الزيادة (النقص) في النقدية**

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٧	٢٠٠٨
ريال سعودي	ريال سعودي

٣,٩٥٢,٧٥٣	(٩,٠٥٧,٧٠٥)
(٤,٨٣٣,٥٦٨)	٦,٢٨٦,١٨٦
٢,١٤١,٥٥٤	٢,٤٩٥,٣٧٧
١٧٧,٢٣٢	٣٥٤,٤٦٤
١١٦,٧٧٩	٢٨٤,٣٩٦
(٥,٠٦٧,٦٠٠)	(٣,١٧٣,٧٦٧)
(١٣,٤٤٣,٧١٦)	(٦,٧٣٧,٧٢١)
(١,٠٠٢,٢٠٢)	(٧١٢,٢٢٤)
(٥٧٨,٠٧١)	(٦٣٥,٩٤٤)
١١,٨٨٣,٧٤٧	٥,٩٠٩,٦٢٨
٢٩,٣٦٥	١١٠,٧٢٦
(١٥٠,٠٠٠)	-
<u>(٦,٧٧٣,٧٢٧)</u>	<u>(٤,٨٧٦,٥٨٤)</u>

**تدفقات نقدية من أنشطة العمليات :**

صافي (الخسائر) الأرباح

تعديلات لتسوية صافي الربح لصافي النقدية

الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة العمليات :

خسائر (مكاسب) غير محققة من استثمارات مالية

الاستهلاكات

إطفاء الشهرة

التغير في مخصص ترك الخدمة

(زيادة) في ذمم مدينة تجارية

(زيادة) في المخزون

(زيادة) في أطراف ذات علاقة

(زيادة) في الارصدة المدينة الأخرى

زيادة في الذمم الدائنة

زيادة في الارصدة الدائنة الأخرى

المسدد 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 الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

**التدفقات النقدية من أنشطة التمويل**

(النقص) في التسهيلات البنكية

تسويات سنوات سابقة

صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

صافي الزيادة (النقص) في أرصدة النقد

رصيد النقدية في بداية العام

رصيد النقدية في نهاية الفترة

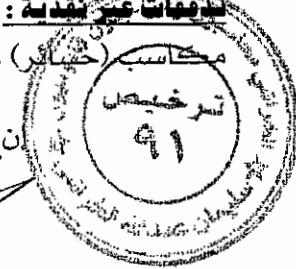
**تدفقات غير نقدية :**

مكاسب (خسائر) غير محققة عن الاستثمارات في الأوراق المالية (٦,٢٨٦,١٨٦)

٤,٨٣٣,٥٦٨

(٦,٢٨٦,١٨٦)

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



**الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شار)**

**شركة مساهمة سعودية**

**بيان التغيرات في حقوق المساهمين**

رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح (خسائر)	مبالغ مبقة	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٢٤,٤٧٥	(١٢,٣٨٣,٤٢٨)	٨٨,٦٤١,٠٤٧	الرصيد في ٢٠٠٧/١/١
-	-	٣,٩٥٢,٧٥٣	٣,٩٥٢,٧٥٣	أرباح عام ٢٠٠٧
-	-	(١,٣٩٢,٥٩٠)	(١,٣٩٢,٥٩٠)	الزكاة الشرعية
-	٢٥٦,٠١٦	(٢٥٦,٠١٦)	-	المحول ل الاحتياطي النظامي
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٨٠,٤٩١	(١٠,٠٧٩,٢٨١)	٩١,٢٠١,٢١٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
-	-	(٣٠٩,٢٥١)	(٣٠٩,٢٥١)	تسويات سنوات سابقة
-	-	(٩,٠٥٧,٧٠٥)	(٩,٠٥٧,٧٠٥)	(خسائر) عام ٢٠٠٨
-	-	(١,١٧٨,٢٢٠)	(١,١٧٨,٢٢٠)	الزكاة الشرعية
١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٨٠,٤٩١	(٢٠,٦٢٤,٤٥٧)	٨٠,٦٥٦,٠٣٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨



إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

**(أ) 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 ٦٨٢٢٢ ١٤٠٨/٥/١٧ بتاريخ ١٠١٠٦٨٢٢٢ والشركة 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 نقدية عادية وإعتبارا من أول أبريل ٢٠٠٦ وبناء 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 المبينة بالريال السعودي وفقاً للمعايير المحاسبية المعروفة عليها في المملكة العربية السعودية ومبدأ التكلفة 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 وتتحدد التكلفة على أساس :

#### الأنعام (الأغنام والعجول والجمال) :

تحسب تكلفة المخزون من الأنعام (الأغنام والعجول والجمال) والمقتني بقصد بيعه على أساس تكلفة الشراء الفعلية مضافة 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 ب محلات 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 للنسب المعمول بها في مصلحة الزكاة والدخل كما يلي :

**الشركة الوطنية للتسيويق الزراعي (ثمار)**

**إيضاحات حول القوائم المالية**

**في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨**

• 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 ومخصصات العاملين :**

يتم تكوين مخصص مكافأة ترك الخدمة عن فترات الخدمة المتراكمة حتى تاريخ إعداد القوائم المالية وفقا لنظام العمل والععمال في المملكة العربية السعودية كما يتم احتساب استحقاقات للاجازات وتذاكر السفر ضمن المصروفات 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 طبقا لنظام الشركات بالمملكة والنظام الأساسي للشركة .

**الزكاة الشرعية :**

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

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

إيضاح (٢) : النقد بالصندوق ولدي البنوك :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٨,٧٠٢	١٣٠,٦٨٠	النقد بالصندوق
٣,٣٢١,٢١٤	٢,٠٠٤,٧٢٠	بنوك حسابات جارية
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	أرصدة مقيدة لدى البنوك
<u>٣,٣٨٩,٩١٦</u>	<u>٥,١٣٥,٤٠٠</u>	الإجمالي

الأرصدة المقيدة لدى البنوك مقابل تسهيلات ائتمانية.

إيضاح (٤) : الاستثمارات قصيرة الأجل :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,١٧١,٢٦٤	-	صندوق المتاجرة في السلع
١٦,٢٤٩,٧٤٣	٨,٣٦٣,٢٣٣	صندوق المتاجرة في الأسهم السعودية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات عقارية (أراضي)
<u>٢٧,٤٢١,٠٠٧</u>	<u>١٣,٣٦٣,٢٣٣</u>	الإجمالي

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

إيضاحات حول القوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

إيضاح (٥) : ذمم مدينة تجارية :

٣١ ديسمبر

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢,٧٣٠,٠٩٦	٢٦,٣٣٩,٤٥٥	ذمم العملاء
٣٥٠,٦٢٦	١,٤٢٦,٤٩١	مديونون متتنوعون
٢٣٨,٩٦٧	٢٤١,٢٢٤	دفعات مقدمة لوردين
٢٣,٣١٩,٦٨٩	٢٨,٠٠٧,١٧٠	الإجمالي
(٥٣٢,٧٣٥)	(٢,٠٤٦,٤٤٩)	يخصم: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
<u>٢٢,٧٨٦,٩٥٤</u>	<u>٢٥,٩٦٠,٧٢١</u>	الصليف

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

#### إيضاح (٦) : المخزون :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٢٨١,٩٩٤	١٨,٣٢٩,٠٩٥	أنعام
١,٨٧٧,٢٧٩	٢,٦٦٩,٨٣٥	مواد تموينية
٣٧٢,٨١٦	٥٦٨,٠٠٣	حضروات و فواكه
١٧٠,٤٤١	١,٨٣٣,٦١٨	أدوية وأعلاف
١٣٠,٠٨٢	١٣٥,٢٨٠	مواد تعبيئة وتغليف
٥٠,٩١٨	٨٥,٤٢٠	قرطاسية ومطبوعات
<u>١٦,٨٨٣,٥٣٠</u>	<u>٢٣,٦٢١,٢٥١</u>	الإجمالي

#### إيضاح (٧) : أطراف ذات علاقة :

تتمثل الأطراف ذات علاقة في تعاملات الشركة مع الشركة الوطنية لمنتجات الثمار الطازجة (ذات مسؤولية محدودة) . تحت الإنشاء والتي تساهم الشركة في رأس مالها بنسبة ٥٠ % و تتولى شركة ثمار تمويل والإشراف على إنشائها وكانت حركة التعاملات على النحو التالي :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٥٣,٢٨٧	١,٩٥٥,٤٨٩	رصيد أول العام
١,٠٠٢,٢٠٢	٧١٢,٢٢٤	إجمالي الحركة المدينة
<u>١,٩٥٥,٤٨٩</u>	<u>٢,٦٦٧,٧١٣</u>	الرصيد في نهاية العام

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

**إيضاح (٨) : أرصدة مدينة أخرى :**

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٥٨٩,٣٧٢	١,٨٤٩,١٩٧	مصاروفات مدفوعة مقدماً
٤٠٢,٥١٦	٧٤٤,٠٣٣	عهد مؤقتة
٣٨٩,٦٣٣	٤٥١,٤٥٢	ذمم العاملين
٣٤,١٠٢	٦,٨٨٥	إيرادات مستحقة
٦٩,٨٧٥	٦٩,٨٧٥	أخرى
<b>٢,٤٨٥,٤٩٨</b>	<b>٣,١٢١,٤٤٢</b>	<b>الإجمالي</b>

**إيضاح (٩) : استثمارات طويلة الأجل :**

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٤٦٠,٥٤٨	-	سندات حكومية
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	حصص مملوكة في شركة زميلة
١٢,٩٨٤,١٠٣	١٢,٩٨٤,١٠٣	استثمارات عقارية (أراضي)
<b>١٨,٦٩٤,٦٥١</b>	<b>١٣,٢٣٤,١٠٣</b>	<b>الإجمالي</b>

**بيانات الموجودات الثالثة :**

التكلفة :		أراضي واسعاءات مبانٍ أثاث		معدات وتركيبات آلات خرف		سيارات ووسائل نقل الإجمالي	
٢٠٠٨/١/١	٢٠٢٤٦,٧٩٠	١,٤٦٦,٧٩٠	٢,٨٨٥,٩٨٥	٧,٦٩٩,٣٩٥	٢,٤٢٨,١٠٠	٤,٩٨٠,٢١٧	٣٢١٠٧,٢٠٠
٢٠٤,٢٧٦	-	٣٨,٩١٩	-	-	-	٨٠٧,٠٠٠	١٠٥٠,١٩٥
٣٠٩٠,٢٦١	١,٤٦٦,٧٩٠	٢,٤٦٧,٠١٩	٧,٦٩٩,٣٩٥	٥,٧٨٧,٢١٧	١٠,٤٠٠,٥٣٧	-	٣٣,١٥٧,٣٩٥
٢,٢٤٦,١٧٦	-	-	-	-	-	-	إضافات
٣٠٠٣١	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	١,٤٦٦,٧٩٠	٢,٤٦٧,٠١٩	٧,٦٩٩,٣٩٥	٥,٧٨٧,٢١٧	١٠,٤٠٠,٥٣٧	٣٣,١٥٧,٣٩٥
٣٠٠٧	٣٠٠٧/١/١	٦٥٩,٣١٩	-	-	-	-	مجموع الاستهلاك :
١٠٨٧,٢٩٨	٣٢,٦٣,٦٣٨	٣,٦٦٩,٠٨٨	٢,٣٤٤,١٠٨	٩٦٣,٨٥٠	١,٠٨٧,٢٩٥	١٠,٤٠٠,٥٣٧	٣٢١٠٧,٢٠٠
٢,٤٩٥,٣٧٧	٩٩٧,٤٦٨	٥٨٧,٧٩٨	٥٣٥,١٨٠	١٣٩,٥٧٠	١,٠٨٧,٢٩٥	٤٠,٥٥٨	٢٠٠٨/١/١
٤,٣٥٦,٨٨٦	٤,٣٦١,١٠٦	٤,٣٥٦,٨٨٦	١,١١٣,٤٤٠	٢,٨٧٩,٧٨٨	١,٢٨٢,٠٩٨	٦٩٩,٨٧٧	٢,٤٩٥,٣٧٧
٢٠٠٨	٢٠٠٨/١/١	-	-	-	-	-	استهلاك العام
٣٠٠٨	٣٠٠٨/١/١	٦٥٩,٣١٩	-	-	-	-	صافي الفحصية الدفترية :
١٨,٥٧٤,٧٢٠	١,٤٢٦,١١١	٦,١٤٣,٦٥١	٤,٨٢٠,١٠٧	١,٣٦٣,٥٩٩	١,٨٠٨,١٦٣	٧٦٦,٩١٣	٢,٤٤٦,١٧٦
٢٠,١٩,٩٠٢	٦,٧٣١,٤٤٩	٥,٣٥٥,٧٨٧	١,٤٦٤,٢٥٠	١,٧٩٨,٧٩٠	١,٧٩٨,٧٩٠	٨٠٧,٤٧١	٢,٤٤٦,١٧٦
٢٠٠٣١	٢٠٠٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٠٠٧	٣٠٠٧/١/١	٣٠٠٧	٣٠٠٧	٣٠٠٧	صافي الفحصية الدفترية :

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

إيضاحات حول القوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

#### إيضاح (١١) : الشهرة :

خلال العام الحالي قامت الشركة بشراء فرع شركة مجموعة الفيصلية القابضة المحدودة بإسم 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 الفعلية على أن يتم إطفاؤها على ٢٠ عاماً وكانت الحركة على النحو التالي :

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٨٦١,١٥٤	٦,٨٦١,١٥٤	قيمة الشهرة
-	(١٧٧,٢٣٢)	مجمع إطفاء أول العام
(١٧٧,٢٣٢)	(٣٥٤,٤٦٤)	إطفاء العام
<u>٦,٦٨٣,٩٢٢</u>	<u>٦,٣٢٩,٤٥٨</u>	الصافي

#### إيضاح (١٢) : تسهيلات بنكية :

٣١ ديسمبر		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٤٥,٠٠٠	٤٤٥,٠٠٠	قرض قصير الأجل :
-	(٤٤٥,٠٠٠)	رصيد أول العام
<u>٤٤٥,٠٠٠</u>	<u>-</u>	المسدد خلال العام
٤,٨٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في نهاية العام
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	قرض مرابحات إسلامية :
(٧,٨٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	رصيد أول العام
<u>٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	المسلم خلال العام
<u>٢,٤٤٥,٠٠٠</u>	<u>-</u>	المسدد خلال العام
		الرصيد في نهاية العام
		الإجمالي

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

إيضاحات حول القوائم المالية

٢٠٠٨ ديسمبر ٣١

إيضاح (١٢) : الدأب الدائنة :

٢١ ديسمبر		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٠,٩٠٧,٨٩٢	٢٦,٤٣٥,٨١١	موردون
٨٦٠,٨٥٣	١,٢٤٧,٤٧٧	دائون متوعون
٥,٨٥٧	٩٤٢	عملاء دفاتر مقدمة
<u>٢١,٧٧٤,٦٠٢</u>	<u>٢٧,٦٨٤,٢٣٠</u>	الإجمالي

إيضاح (١٤) : أرصدة دائنة أخرى :

٢١ ديسمبر		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٩١,٦٧٠	٩٨٨,٤٩٠	مستحقات عاملين
٨٠,٤٥٧	٩٦,١٥٠	مصاروفات مستحقة
٢٠,٣٣٢	١٨,٥٤٥	آخرى
<u>٩٩٢,٤٥٩</u>	<u>١,١٠٣,١٨٥</u>	الإجمالي

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

### **إيضاح (١٥) : الزكاة الشرعية :**

#### **(١) احتساب الزكاة :**

في ٣١ ديسمبر	
٢٠٠٧	٢٠٠٨
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,٩٥٢,٧٥٣	(٩,٥٥٧,٧٠٥)
١١٦,٧٧٩	١,٨٨٢,٢٠٤
<u>٤,٠٦٩,٥٣٢</u>	<u>(٧,١٧٥,٥٠١)</u>
٤,٠٦٩,٥٣٢	(٧,١٧٥,٥٠١)
٩٢,٢٢٣,٢٧٥	٩٥,٨٩٩,٤٦٢
(٤٠,٥٨٩,١٩١)	(٤١,٥٩٥,١٦٧)
<u>٥٥,٧٠٣,٦١٦</u>	<u>٤٧,١٢٨,٧٩٤</u>
<u>١,٣٩٢,٥٩٠</u>	<u>١,١٧٨,٢٢٠</u>

صافي الربح (الخسائر) الدفتري ويعدل بما يلي :

مخصصات مكونة خلال العام

صافي (الخسارة) الربح المعدل

وعاء الزكاة :

صافي (الخسارة) الربح 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	
٢٠٠٧	٢٠٠٨
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٤٥٨,١٨٩	٣,٧٠٠,٧٧٩
١,٣٩٢,٥٩٠	١,١٧٨,٢٢٠
(١٥٠,٠٠٠)	-
<u>٣,٧٠٠,٧٧٩</u>	<u>٤,٨٧٨,٩٩٩</u>
(٣٩١,٠٣٧)	(٩١,٠٣٧)
<u>٣,٣٠٩,٧٤٢</u>	<u>٤,٧٨٧,٩٦٢</u>

رصيد ١/١

الزكاة عن السنة

الزكاة المسددة خلال السنة

رصيد ١٢/٢١

الجزء غير المتداول

الجزء المتداول من الزكاة الشرعية

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية

٢٠٠٨ ديسمبر ٣١ في

إيضاح (١٥) : تابع الزكاة الشرعية :

- ٣) قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية حتى عام ٢٠٠٦ ويوجد فرق بين الربط النهائي للمصلحة والإقرار المقدم من الشركة عن العام المالي ١٩٩٩ بمبلغ ٣٧٦,٨٠٥ ريال وتم الاعتراض على مبلغ ١٧٦,٠٥٢ ريال وتم تعليمة 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 والقسط الأخير ٩١,٠٧٣ ريال وبلغت إجمالي الأقساط المسددة حتى ٢٠٠٧/١٢/٢١ مبلغ ١,٩٥٠,٠٠٠ ريال والباقي ٨٤١,٠٣٧ ريال .

إيضاح (١٦) : المبيعات :

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٦,٠٦٤,٥٤٢	٦٠,٤٨٠,٦٣٤	مبيعات المعارض
٥٨,٢٣٥,٨١٩	٦٩,٤٢٥,٥٣٧	مبيعات العقود
١٧,٣٨٠,٤٥٣	١٦,١٧٠,١٢٢	مبيعات وسمى
<u>١٢١,٦٨٠,٨١٤</u>	<u>١٤٦,٠٧٦,٢٩٣</u>	الإجمالي

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (نمار)

إيضاحات حول القوائم المالية

في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٨

**إيضاح (١٧) : تكلفة المبيعات :**

عن السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٤٣٩,٨١٤	١٦,٨٨٣,٥٣٠	بضاعة أول العام
١١٠,٠٢٧,٥٧٣	١٢٤,٧٠٠,٦١٤	المشتريات
٨٧٦,٧١٢	١,٢٣٩,٦٦٨	مصاريف المشتريات
٨٣٠,١٤٨	٨٦٣,٦٧٦	مصاريف المزرعة
١١٥,١٧٤,٢٤٧	١٤٣,٦٨٧,٤٨٨	تكلفة البضاعة المتأتية للبيع
(١٦,٨٨٣,٥٣٠)	(٢٣,٦٢١,٢٥١)	بضاعة آخر العام
<u>٩٨,٢٩٠,٧١٧</u>	<u>١٢٠,٠٦٦,٢٣٧</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 ديسمبر

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٥٢٧,١٠٤	٨,١٦٦,٦٨٤	تكلفة العمالة
٤,١٨٨,٧٧٩	٤,١٩١,١٠٣	إيجار معارض
١,٠٣٦,٥٠١	٨٩٦,٠٢١	كهرباء ومياه
١,٠٧٩,٤٢٥	٧٦٤,٣٢٣	خصم مسموح به
٩٧٢,٠١٥	١,٢٩٤,٦٨٧	تعبئة وتغليف
٨٩٢,٧٧٢	٧٥٠,٦١٧	إيجار سيارات
٨٢٦,١٣٧	١,١٨٣,٧٤٦	صيانة سيارات ومحروقات
٣١٨,٤٦٩	٤٩٦,٥١٢	رسوم واشتراكات
٢٦٩,٣٤٧	٣٠١,٦٩٣	دعاية واعلان
١٢٥,٢٣٧	٦٣٥,٧١٥	عمولات
٢٦١,٨٠٣	١٢١,٢٦٠	برق وبريد وهاتف
١٩٥,٨٥٩	١٧٩,٠٢١	عدد وادوات مستهلكة
٢٣٢,١٤١	٢٥٨,٣٣٥	تحميل وتزييل
١٢٠,٧٠١	١١٥,٩١٠	مواقف توليف
١٨١,٧٩٦	١٦٤,٩٧١	تأمين
٢٥٣,٤٩٤	٣٢٩,٨٦٥	توازن
١٢١,٩٤٨	٢٦٠,٥٤١	قرطاسية ومطبوعات
١٠٥,٧٤٧	١٢٩,٥٠٦	مصاريف نظافة
٦٤٩,٢١٨	٩٩٩,٨١٩	متعددة
١٩,٣٤٨,٤٩٣	٢١,٢٤٠,٣٢٩	الإجمالي

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

إيضاحات حول القوائم المالية

٢٠٠٨ ديسمبر ٢١

**إيضاح (١٩) : مصروفات عمومية وادارية :**

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,١٢٣,٠٧٠	٢,٤٢١,٤٤٢	تكلفة العمالة
٨٠,٦٦٨	١٩,٢١٨	عمولات بنكية
٦٥,٧٢٧	٧٧,٣٧٥	كهرباء ومياه
٤٦,٥٦١	٧٣,١٥٨	برق وبريد وهاتف
١٤٨,١٩٦	٣٦,٩٤٣	صيانة واصلاح
١١٥,٣٢٦	٤١٦,٩١٢	رسوم واشتراكات
١٤٤,٩٨٥	٤٥,١٦٧	إستشارات وأتعاب مهنية
٤٥,٠٤٣	٩٨,٦٦٤	قرطاسية ومطبوعات
٨٢,٣٠١	٨٦,٧٦٨	إيجارات
٨٠,٥٨٤	١٨٣,٤٠٢	دعاية وإعلان
٢٤٣,٥٠٤	٢٢٢,١٧٤	أخرى
<b>٣,١٧٥,٩٦٥</b>	<b>٣,٦٨١,٢٢٣</b>	<b>الإجمالي</b>

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

إيضاحات حول القوائم المالية

٢٠٠٨ في ٣١ ديسمبر

#### إيضاح (٢٠) : الإيرادات الأخرى :

عن السنة المنتهية في ٣١٩ ديسمبر

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٠,٨٥٥	٢٣٧,٠٩٥	إيرادات سندات حكومية
٤٠١,٤٧٧	٢٦٦,٤٣٧	أخرى
<u>٥٧٢,٣٣٢</u>	<u>٥٠٣,٥٣٢</u>	<u>الإجمالي</u>

#### إيضاح (٢١) : الالتزامات المحتملة :

تتمثل الالتزامات المحتملة في قيمة خطابات ضمان صادرة لوردين محليين بمبلغ ٣٠٠ ألف ريال سعودي عن العامين ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧.

#### إيضاح (٢٢) : إعادة تبويب :

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة للعام المالي ٢٠٠٧ للتواافق مع عرض وتبويب أرقام العام الحالي ٢٠٠٨.