

- ١ -

## تقدير فحص محدود للقوائم المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة / المساهمين  
الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)  
شركة مساهمة سعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد ،

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموجزة المرفقة للشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار) شركة مساهمة سعودية ، الرياض - المملكة العربية السعودية ، كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠٠٤ وقوائم الدخل والتغيرات النافية والتغيرات في حقوق المساهمين الموجزة لل ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وتقع مسؤولية إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة على إدارة الشركة .

وكان فحصنا محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادرة من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليبية على المعلومات المالية والاستفسارات من إدارة الشركة عن الأمور المحاسبية . ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية كل ، ، وعليه فإننا لن نبني مثل هذا الرأي .

وبناء على الفحص المحدود والذي قمنا به لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتبعها إدخالها على القوائم المالية المرحلية الموجزة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها .

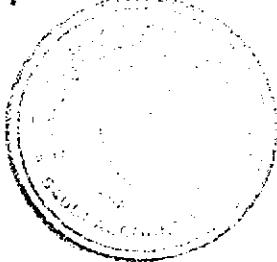
المكتب السعودي للمحاسبة

خالد فطاني

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٦)

التاريخ : ٢٤/٥/٢٠١٤

الموافق : ١٢/٧/٢٠٠٤ م



العنوان	العنوان	العنوان	العنوان	العنوان
اشتراك الغرفة	الرمز البريدي	صندوق البريد	الفاكس	الهاتف
٨٦٢٥٥	١١٤١١	٣٧٦	٤٧٧٥١٢١	٤٧٧٥٠٧٨ / ٤٧٧٥١٥٥
٦٨٦٠٦	٢١٤١١	٤٤٥	٦٥١٦٥٩٠	٦٥١٦٥٩٠ / ٦٥٣٣٨٥٣
	٣١٤٣١	١١٢٢	٨٣٣٦٤٩٣	٨٣٣٦٤٩٣ / ٨٣٣٠٩٤٧

**الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)  
شركة مساهمة سعودية  
الرياض - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي الأولية كما في ٢٠٠٤/٦/٣٠ (غير مراجعة)**

٢٠٠٣/٦/٣٠	٢٠٠٤/٦/٣٠	
رٍبٍال	رٍبٍال	<b>الموجودات المتداولة</b>
٩١٠,٧٤٣	١,٨٣٥,١٠٦,٠٨	النقد بالصندوق ولدى البنوك
١١,٠٠٠,٠٠	٠,٠٠	استثمارات (ودائع بنكية)
٥,٦٧٤,٦٠٠	٨,١٩٢,٧٤٥,٧٧	صافي المدينيين
١,٦٦٢,٦٨٥	٢,٦٠٨,٢٣٧,٨٢	المخزون السلعي
٧٤٨,٦٧٨	١,٦١٩,٩٤٣,٩٦	الأرصدة المدينة الأخرى
١٩,٩٩٦,٧٠٦	١٤,٢٥٦,٠٣٣,٦٣	مجموع الموجودات المتداولة
		<b>المطلوبات المتداولة</b>
٢,٢٤٤,٨٢٨	٣,٦١٣,١٢١,٩٦	الدائنون
٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠	قروض قصيرة الأجل
٥١٩,١٣٦	٩٠٣,٠٠٤,٨٩	أرصدة دائنة أخرى
٢,٠٤٠,٨٧١	٢,٠٦٨,٢١٢,٢٥	مخصص الزكاة الشرعية
٤,٨٠٤,٨٣٥	٨,٠٨٤,٣٣٩,١٠	مجموع المطلوبات المتداولة
١٥,١٩١,٨٧١	٦,١٧١,٦٩٤,٥٣	صافي رأس المال العامل
٤,٧٤٠,٠٠٩	١٧,٩٧٢,٩٩٠,٨٠	صافي الموجودات الثابتة
٠	٤,١٥٣,٣٢٠,٧٦	مشروعات تحت التنفيذ
١٠,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠	الاستثمارات - أراضي
٤,٧٨٩,٣٨٦	٤,٩٠٦,٢٤٦,٧٣	الاستثمارات طويلة الأجل
(٤٣٣,٥٦٣)	(٥٢٧,٨٠٥,٨٤)	مكافأة ترك الخدمة
٣٤,٢٨٧,٧٠٣	٣٢,٦٧٦,٤٤٦,٩٨	
		<b>حقوق المساهمين</b>
٣٥,٠٥٩,٧٥٠	٣٥,٠٥٩,٧٥٠,٠٠	رأس المال
(١,٦٥٨,٣٥٢)	(١,٢٢٢,٢٠٠,٥٥)	الخسائر المبقاة أول الفترة
٨٨٦,٣٠٥	(١,١٦١,١٠٢,٤٧)	صافي الدخل (خسائر) للفترة الحالية
٣٤,٢٨٧,٧٠٣	٣٢,٦٧٦,٤٤٦,٩٨	



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

## **قائمة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٠٤م (غير مراجعة)**

المد ان	المبي عات	تكلفة المبيعات	مجمل الربح
الريل	هـ،ريل	هـ،ريل	مـ،ريل
١٦,٣٩,٧٤٦	٢٥,٨٢٣,٨٤٢,١٢		
(١٢,٤١٨,٥٣٨)	(٢٠,٨٧٥,٦٥٣,٤٧)		
٣,٨٩١,٢٠٨	٤,٩٤٨,١٨٨,٦٥		

١,٥٣٨,٧٩٨	٤,١٩٠,٤٩٩,٤٥	المصروفات التسويقية
١,٥٠٠,٠٧٤	١,٤٤٢,٥٣٦,٥٧	المصروفات الإدارية والعمومية
٢٤١,٥٥٥	٥٦٥,٠٥٦,١٢	الاستهلاكات
٣,٢٨٠,٤٢٧	٦,١٩٨,٠٩٢,١٤	مجموع المصروفات للأعمال الرئيسية
٦١٠,٧٨١	(١,٢٤٩,٩٠٣,٤٩)	الدخل (الخسائر) من النشاط الرئيسي
٢٧٧,٢١٤	٨٨,٨٠١,٠٢	الإيرادات المتعددة
(١,٦٩٠)	٠,٠٠	الأرباح (الخسائر) الرأسمالية
٨٨٦,٣٠٥	(١,١٦١,١٠٢,٤٧)	صافي الدخل (خسائر) للفترة الحالية

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية للفترة المنتهية في ٢٠٠٤/٦/٣٠ (غير مراجعة)

المجموع	الأرباح المبقاة	رأس المال	البيان
٢٣,٤٠١,٣٩٧,٩٧	(١,٦٥٨,٣٥٢,٠٣)	٣٥,٠٥٩,٧٥٠,٠٠	حقوق المساهمين في ٢٠٠٣/١/١ م
٤٣٦,١٥١,٤٨	٤٣٦,١٥١,٤٨	٠,٠٠	صافي دخل الفترة
<u>٢٣,٨٣٧,٥٤٩,٤٥</u>	<u>(١,٢٢٢,٢٠٠,٥٥)</u>	<u>٣٥,٠٥٩,٧٥٠,٠٠</u>	<u>حقوق المساهمين في ٢٠٠٣/١٢/٣١ م</u>
٢٣,٨٣٧,٥٤٩,٤٥	(١,٢٢٢,٢٠٠,٥٥)	٣٥,٠٥٩,٧٥٠,٠٠	حقوق المساهمين في ٢٠٠٤/١/١ م
(١,١٦١,١٠٢,٤٧)	(١,١٦١,١٠٢,٤٧)	٠,٠٠	صافي دخل (خسائر) الفترة
<u>٢٢,٦٧٦,٤٤٦,٩٨</u>	<u>(٢,٣٨٣,٣٠٣,٠٢)</u>	<u>٣٥,٠٥٩,٧٥٠,٠٠</u>	<u>حقوق المساهمين في ٢٠٠٤/١٢/٣١ م</u>

**الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)**

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

**قائمة التدفقات النقدية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٠٢م (غير مراجعة)**

<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>	<u>البيانات المدققة</u>
صافي الدخل	٨٨٦,٣٠٥
الاستهلاكات	٢٤١,٤٧٣
مخصص ترك الخدمة	٤٣,٣٠٢
خسائر (مكاسب) رأسمالية	١,٦٩٠
صافي الدخل بعد التسويات	١,١٧٢,٧٧٠
<b>النحوين في الموجودات والمطلوبات المتداولة</b>	
(الزيادة) النقص في المدينيين	(٨٩٨,١١٩)
(الزيادة) النقص في المخزون	٥٧١,٤٢٦
(الزيادة) النقص في الأرصدة المدينة الأخرى	(٤٤٣,٠٥٠)
الزيادة (النقص) في الدائنين	٦٦٤,٢٤٢
الزيادة (النقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى	(٢٦٥,٦٥٠)
الزيادة (النقص) في مخصص الزكاة الشرعية	٤٨,٤٥١
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	٨٥٠,٠٧٠
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>	
استثمارات متاحة للبيع	(١٠٠,٠٠,٠٠)
استثمارات (ودائع بنكية)	(١١,٠٠,٠٠)
استثمارات طويلة الأجل	١,٨٠٩,٧١٢
مشروعات تحت التنفيذ	٠
شراء أصول ثابتة	(٩٧٧,٩٧٨)
المتحصل من بيع أصول ثابتة	١٨,٨٦٢
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية	(٢٠,١٤٩,٤٠٤)
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>	
قروض قصيرة الأجل	(٢٠٢٦,٩٨٦)
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية	(٢٠٢٦,٩٨٦)
صافي التغيرات النقدية	(٢١,٣٢٦,٣٢٠)
النقدية أول المدة	٢٢,٢٣٧,٠٦٣
النقدية آخر المدة	٩١٠,٧٤٣

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

الإيضاحات على القوائم المالية الأولية كما في ٢٠٠٤/٦/٣٠ م

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 ١٤٠٨/٥/١٨ هـ، الموافق ١٩٨٧/١١/٩، وتم تسجيلها بالجسر التجاري بمدينة الرياض برقم ١٠١٠٦٨٢٢٢ بتاريخ ١٤٠٨/٥/١٧ هـ، ويتمثل نشاطها في مجال تسوير 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. برأس مال قدره ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال مدفوع منها ٣٥,٠٥٩,٧٥٠ ريال.

١/٢ فترة الحسابات :

إن القوائم المالية الأولية تغطي الفترة المالية من ١/١/٢٠٠٤ م حتى ٣٠/٦/٢٠٠٤ م.

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 نقيدي لمعاملاتها المالية.

٢/٢ الموجودات الثابتة واستهلاكاتها :

يتم استهلاك الموجودات الثابتة بطريقة القسط الثابت وذلك بفرض إهلاك قيمتها الدفترية وعلى أساس العمر الإنتاجي المتوقع لها بموجب النسب التالية :-

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

### ٣/٢ المخزون السلعي :

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

#### ● الأنعام (الأغنام والعجول) :

تحسب تكلفة المخزون من الأنعام (الأغنام والعجول) والمقتني بقصد بيعه على أساس تكلفة الشراء الفعلية مضافة إليها المصارييف المباشرة الأخرى التي يتم إنفاقها على المخزون.

#### ● البضاعة بالمعارض والمستودعات :

تحسب تكلفة البضاعة وفقاً لطريقة التجزئة، حيث يتم جرد بضاعة آخر المدة وتقييم 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 المعاملات المالية :

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