

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية و تقرير الفحص المحدود

للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

الفهرس

صفحة	تقرير المراجع الخارجي
١	
قائمة	
أ	قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م
ب	قائمة الدخل الأولية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م
ج	قائمة التدفقات النقدية الأولية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م
د	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م
عدد	
٥	إيضاحات حول القوائم المالية



تقرير الفحص المحدود حول القوائم المالية الأولية

المحترمين

إلى السادة/المساهمين

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) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م وقائمة الدخل الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات من (١) إلى (٥) المعتمدة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية بكل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

فقره الملاحظات :

بناء على المعلومات التي قدمتها لنا الإدارة ، تبين أن رصيد المخزون للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م قد ظهر بأكثر من قيمته الفعلية مما أدى إلى ظهور الأصول بأكثر من قيمتها وانخفاض صافي الخسائر لفترة المذكورة وقد قامت الشركة بعمل تسوية بمبلغ ١٧,٤٣٢,١٦٠ ريال سعودي في نهاية العام السابق لتعديل رصيد المخزون ، ولم نتمكن من التحقق من صحة مبلغ التسوية المفترض عملها .

نتيجة الفحص :

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، وفيما عدا ما أشرنا إليه في الفقرة السابقة لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات هامة يتّبعها إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن أحمد عبد الله باجنيد وشركاه

أسعد صالح باسودان – شريك
 ترخيص رقم ٣٤٢ (١٤١٩/٨/١٢) هـ



الرياض في : ١٩ شعبان ١٤٣٢ هـ

الموافق : ٢٠ يوليو ٢٠١١م

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غير مراجعة)

(ريال سعودي)

٢٠١٠/٠٦/٣٠

٢٠١١/٠٦/٣٠

إيضاح

الموجودات

الموجودات المتداولة

النقد وما يماثله

ذمم مدينة تجارية

المخزون السلعي

اطراف ذات علاقة - شركة الثمار الطازجة

مصاريف مدفوعاً مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

أصول بعرض البيع

إجمالي الموجودات المتداولة

استثمارات طويلة الأجل - شركة الثمار الطازجة

مشروعات تحت التنفيذ

الممتلكات والألات والمعدات

أصول مستأجره

الاصول الغير المملوسة (الشهرة)

إجمالي الموجودات

المطلوبات وحقوق الملكية

المطلوبات المتداولة

ذمم دائنة تجارية

مصاريف مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

الزكاة الشرعية

إجمالي المطلوبات المتداولة

الخصوم غير المتداولة

مخصص مكافأة ترك الخدمة

إجمالي المطلوبات

حقوق المساهمين

رأس المال

احتياطي نظامي

الخسائر المبقة

إجمالي حقوق المساهمين

مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

قائمة الدخل الأولية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ١٤٢٠ (غير مراجعة)

(إيداع سعودي)

قائمة

الثلاثة أشهر المنتهية	الستة أشهر المنتهية	الثلاثة أشهر المنتهية	الستة أشهر المنتهية
٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠
٤٣٢٠٤٩٠٣٩٦	٤٣٢٠٤٩٠٣٩٦	١٣٩٧٣٩٣٧	١٣٩٧٣٩٣٧
(٣٠٥٧٢٠٧٤٦)	(١٩٠٤٤٥١٨٧)	(١٠٥٧٩٧٦٣٠)	(١٠٥٧٩٧٦٣٠)
١١٠٤٧٦٧٥٠	٣٠٧٧٩٠٩٩	٦٠٠٨١٣٩٦	٢٠٢١٩٠٢٠٧
(٨٠١٦٢،٨٨٢)	(٣٠٧٨٥،٨٩٨)	(٣٠٥٦٠،٣٧٦)	(١٠٨٩٧،١٢٢)
(٣٠٧٧٣٠٣٨٦)	(٢٠١٧٠،٢٢٧)	(١٠٩٨٨٦٦١)	(١٠١٣٩،٨٣٧)
(١٠٠٢٢٦٦٧)	(١٠٦٣٢،١٣٩)	(٤٩١،٨٦٠)	(٩٣١،٣٢٨)
(١٧٧،٢٣٢)	(١٠٥٥٤،٥٤٠)	(٨٨،٦١٦)	(١٠٥٥٤،٥٤٠)
_____	_____	_____	_____
(١٤٦٦٥٩٤٢٠)	(٥٠٣٠٠٧٠٥)	(٤٤٨٠١١٧)	(٣٠٣٠٣٦٢٠)
٦٩٤،٣٨	١٨٦،٨١٤	٣٩٤،٧٤٨	١٤٤٤،٩٤١
_____	_____	_____	_____
صافي خسائر الفترة قبل الزكاة الشرعية	(٣٠١٥٨٠٦٧٩)	(٣٤٦٦٣)	(٥٠١١٣،٨٩١)
الزكاة الشرعية	-	-	(٢٠٠،٠٠٠)
صافي (خسائر) الفترة	(٣٠١٥٨٠٦٧٩)	(١٤٦٦٣)	(٥٠١١٣،٨٩١)
_____	_____	_____	_____
صافي نصيب السهم من مجمل الدخل	٠٠٣٨	٠٦١	٠٠٢
صافي نصيب السهم من خسائر الفترة	(٠٠٥١)	(٠٠٠)	(٠٠٣٦)
إن الإيداعات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القائم المالية الأولية	—	—	—

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (شمار)

قائمة ج

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غير مراجعة)

(ريال سعودي)

٢٠١٠/٠٦/٣٠

٢٠١١/٠٦/٣٠

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي دخل السنة

التسويات :

الاستهلاك الأصول الثابتة

اطفاء الشهرة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة المكون

الزكاة الشرعية المكونة

أرباح رأسمالية

التغير في رأس المال العامل :

(الزيادة) النقص في الذمم المدينة التجارية

(الزيادة) النقص في المخزون

(الزيادة) النقص في مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

الزيادة (النقص) في الذمم الدائنة التجارية

الزيادة (النقص) في المصرفوفات المستحقة

المسدد من مخصص نهاية الخدمة

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

استثمارات

مشاريع تحت التنفيذ

شراء ممتلكات والآلات ومعدات

المحصل من بيع ممتلكات ومعدات

الأصول الغير الملموسة (الشهرة)

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

تسويات سنوات سابقة

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة (النقص) في النقد وما يماثله

رصيد النقد وما يماثله في بداية السنة

رصيد النقد وما يماثله في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة الوطنية للتوسيع الترافق (تمار)

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولي لل فترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م (غير مراجعة)

(إيداعي)

بيان	رأس المال	احتياطي نظامي	الخسائر المبغاة	اجمالي
				الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م
حقوق المساهمين ١ يناير ٢٠١٠م	١٠٣٨٠٠٦٩١			
تسويات سنوات سابقة	-			
صافي دخل (خسائر) الفترة	-			
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م	١٠٣٨٠٠٦٩١			
				الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م
حقوق المساهمين ١ يناير ٢٠١١م	١٠٣٨٠٤٩١			
تسويات سنوات سابقة	-			
صافي دخل (خسائر) الفترة	-			
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١م	١٠٣٨٠٤٩١			
				الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م
حقوق المساهمين ١ يناير ٢٠١٢م	١٠٣٨٠٤٩١			
صافي دخل (خسائر) الفترة	-			
حقوق المساهمين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م	١٠٣٨٠٤٩١			

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار)

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

بيانات حول القوائم المالية الأولية للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

١ - الصفة النظامية وطبيعة النشاط :

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي (ثمار) - شركة مساهمة سعودية - الرياض - المملكة العربية السعودية - تأسست بموجب القرار الوزاري رقم ٣٦٤ بتاريخ ١٨/٠٥/١٩٨٨هـ ، الموافق ١٤٠٨/٠٥/١٤٠٨هـ ، وتم تسجيلها في مدينة الرياض بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٦٨٢٢٢ بتاريخ ١٧/٠٥/١٤٠٨هـ ويتمثل نشاطها الأساسي في مجال تسويق 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 المال قدره ١٠٠ مليون ريال مدفوع بالكامل ويتمثل رأس المال في ١٠ ملايين سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠ ريال .

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومعيار العرض والافصاح العام وتعرض بالريال السعودي ، أمّا فيما يتعلق بالمسائل المحاسبية التي لا تغطيها المعايير السعودية فيتم تطبيق معايير المحاسبة الدولية بشأنها . وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه في إعداد هذه القوائم المالية :

أ) العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وتعرض بالريال السعودي ، كما يتم استخدام أساس الاستحقاق في تسجيل كافة المعاملات المالية الشركة .

ب) النقد وما يماثله

يتضمن النقد وما يماثله النقديه في الصندوق والحسابات الجاريه لدى البنوك والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تحويلها إلى نقد خلال فترة ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ المركز المالي .

ج) الذمم المدينية التجارية

تم إدراج الإيرادات الآجلة وإظهارها ضمن الذمم المدينية التجارية بصفتي قيمتها القابلة للتحقق بعد تجنب المبالغ اللازمة للأرصدة المدينية عندما يكون تحصيلها أمر مشكوك فيه كما تقتضي سياسة الشركة .

د) مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

يتم تحويل الديون المشكوك في تحصيلها على حساب قائمة الدخل وذلك بناء على تقدير الإدارة لخسارة المحتملة نتيجة عدم تحصيل الذمم المدينية . ويتم تحويل بعض الحسابات أو جزء منها إلى حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها طبقاً لتقدير الإدارة لإمكانية تحصيل أرصدة الحسابات أو جزء منها .

هـ) مخزون آخر المدة

يتم تقييم مخزون البضاعة بالمعارض والمستودعات ومواد التعبئة والتغليف بسعر التكلفة أو السوق ، أيهما أقل ، بعد احتساب مبالغ مناسبة لقاء الانخفاض في قيمة البضاعة المتقدمة أو بطبيعة الحركة . ويتم تحديد تكلفة البضاعة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .

تتضمن تكلفة كل بضاعة جاهزة للبيع جميع المصارييف المتکبدة عليها حتى وصولها إلى موقعها أو شكلها النهائي .

و) المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى

تتمثل الأرصدة المدينة الأخرى في كافة أرصدة الذمم المدينة الأخرى بخلاف أرصدة الذمم المدينة التجارية ، وتشمل : المصارييف المدفوعة مقدما ، ذمم العاملين ، دفعات مقدمة لموردين ، خطابات ضمان بنكية وغيرها ، بحيث تدرج الأرصدة المدينة الأخرى بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد استبعاد المخصصات المكونة لمقابلة الديون المشكوك في تحصيلها .

ز) الإستثمارات

الاستثمارات في الشركات

يتم قيد الاستثمارات في الشركات التابعة و الزميلة و التي لم تبدأ العمليات التجارية بعد وفقاً لمبدأ التكلفة .

يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات المستثمر فيها بنسبة ٢٠٪ أو أكثر من رأس مال الشركات غير التابعة وفقاً لطريقة حقوق الملكية و يتم إثبات حصة الشركة في نتائج أعمال الشركات المستثمر فيها عند صدور القوائم المالية لتلك الشركات.

يتم تسجيل الاستثمارات في الشركات المستثمر فيها بنسبة أقل من ٢٠٪ من رأس مال الشركات غير التابعة بالتكلفة بعد تخفيضها بالانخفاض غير المؤقت في قيمة هذا الاستثمار و يتم إثبات الإيرادات الناتجة من تلك الاستثمارات عند إقرار التوزيع في تلك الشركات.

ح) مشروعات تحت التنفيذ

تسجل المشروعات تحت التنفيذ على أساس التكلفة المباشرة . ويتم تحويلها إلى الممتلكات والآلات والمعدات حال تنفيذها بالكامل واستلامها بصورةها النهائيه من قبل إدارة الشركة .

ط) الممتلكات والمعدات

يتم إثبات الممتلكات والمعدات بنكوفتها التاريخية ويجري استهلاكها على مدار العمر التشغيلي المقدر لها وفقاً لطريقة القسط الثابت وتشمل التكلفة سعر الشراء مضافاً له كل المصروفات والأعباء التي تم تحملها حتى يصبح الأصل في الخدمة ، كما يتم حذف الممتلكات والمعدات المباعة أو المستبعدة من الدفاتر مع استهلاكها المتراكم بتاريخ بيعها أو استبعادها و يتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن ذلك ضمن قائمة الدخل ، وتقدر الأعمار التشغيلية للممتلكات والمعدات وفقاً لما يلي :

%٢٥ - ٧,٥	السيارات	%٣	المباني والإنشاءات
%٢٥ - ٢,٥	أثاث والتركيبات	%٤	الآبار
%٢٠	أجهزة حاسب آلي	%٧,٥٠	الثلاجات
%٢٠ - ١٠	العدد والأدوات	%١٢,٥٠	تجهيزات معارض
		%٢٠	آلات ومعدات

ي) الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يمثل الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع المبالغ التي سيتم سدادها مستقبلاً مقابل السلع والخدمات المستلمة سواء قدم عنها فواتير من قبل الموردين أو لم يقدم .

ك) مخصص الزكاة

يتم تكوين وإثبات مخصص الزكاة الشرعية في نهاية كل سنة مالية وفقاً لاحكام وقواعد فريضة الزكاة في المملكة العربية السعودية . ويتم احتساب الزكاة المستحقة على أساس الوعاء الزكوي أو صافي الربح المعدل أيهما أكبر . ويتم تسوية الفروقات الناتجة عن الرابط النهائي ضمن قائمة الدخل في الفترة التي يتم فيها اعتماد الرابط .

ل) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لمكافأة نهاية الخدمة للعاملين سنوياً وفقاً لنظام العمل والعامل بالمملكة العربية السعودية .

م) الإيرادات

- تتحقق الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة للعميل وإصدار فاتورة البيع بعد خصم عمولات وحوافز البيع .
- تحسب إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق .

ن) مصاريف البيع والتوزيع/التسويق

تعرف مصروفات البيع والتوزيع/التسويق بأنها تلك المصروفات الناتجة عن مجهودات المنشأة المرتبطة مباشرةً بعمليات البيع والتوزيع والتسويق .

س) المصروفات العمومية والإدارية

تعرف المصروفات الإدارية والعمومية بأنها تلك المصروفات المرتبطة بشكل مباشر بإدارة المنشأة ، ولا تمت بصلة مباشرة إلى تكلفة الإيرادات .

ع) الاحتياطي النظامي

وفقاً لنص المادة ١٧٦ من نظام الشركات بالمملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة ، فإن الشركة تقوم في نهاية كل سنة مالية بتجنيد ١٠٪ من صافي دخلها وتحويله إلى حساب الاحتياطي النظامي حتى يصل هذا الاحتياطي ما نسبته ٥٠٪ من رأس مال الشركة المدفوع .

ف) العملات الأجنبية

يتم تحويل واثبات المعاملات بعملات أجنبية خلال السنة حسب سعر الصرف السائد لهذه العملات بالريال السعودي بتاريخ حدوث المعاملة ، ويتم تقويم الأصول والخصوم بعملات أجنبية في نهاية السنة المالية وفقاً لأسعار الصرف السائدة لهذه العملات بالريال السعودي بذلك التاريخ ، ويتم معالجة الفروقات الناتجة عن ذلك في بنود قائمة الدخل .

٣ - التسويات المتعلقة بالفترة :

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي في نهاية الفترة الأولية ونتائج الأعمال عن الفترة .

٤ - خسارة السهم :

تم إحتساب خسارة السهم لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م على أساس المجموع الكلي لأسهم الشركة البالغة ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهماً .

٥ - أرقام المقارنة :

لقد تم إعادة تبويب بعض أرقام الفترة المقارنة لتتوافق مع عرض أرقام الفترة الحالية .

بالنسبة
٢٤

المراجعة