

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - شار

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

مع تقرير مراجعي الحسابات

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية

لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م

فهرس

صفحة

٣-١	تقرير مراجعى الحسابات
٤	قائمة المركز المالى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
٥	قائمة الدخل والدخل الشامل الآخر عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
٧	قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
٢٣-٨	ايضاحات حول القوائم المالية



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

(١)
تقرير مراقب الحسابات

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

المحترمين

السادة / مساهمي الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار
شركة مساهمة سعودية
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ، ،
الرأي

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار شركه مساهمه سعوديه - كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٢) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم.

- تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي للشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار شركه مساهمه سعوديه - كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والملازمة لظروف الشركة.

أساس الرأي
لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، ومسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مستويات مراجعى الحسابات في تقريرنا ، ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصله بمراجعةنا للقواعد المالية ، كما وقمنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد ، نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية و ملائمه بحيث يمكن الاعتماد عليها كأساس لابداء رأينا.

أمور المراجعة الرئيسية
إن أمور المراجعة الأساسية هي تلك الأمور التي كانت بحسب حكمنا المهني لها أهمية بالغة أثناء مراجعتنا لقواعد المالية للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقواعد المالية ككل ، وعند تكوين رأينا حولها، ولا نقدم رأينا منفصلاً حول تلك الأمور. فيما يلى وصف لكل أمر من أمور المراجعة الأساسية وكيفية معالجتها :

عنوان الخطر	أمر المراجعة الرئيسي	إجراءات المراجعة
تحقق الإيرادات	تعتبر الإيرادات عنصراً مهماً لأداء الشركة وريبيتها. هذا وتنص معايير المراجعة على أهمية تقييم مخاطر تجاوز الأداء للضوابط الداخلية عند إثبات تحقق الإيرادات والتي قد ينشأ عنها مخاطر متلازمة لها وذلك لأن يتم إثبات الإيرادات بأكثر من قيمتها الفعلية لزيادة الربحية.	تتضمن إجراءات المراجعة التي قمنا بها من بين أمور أخرى بناءً على حكمنا، مايلي : - اختبار تصميم إجراءات الرقابة وفعاليتها التشغيلية فيما يتعلق بإثبات الإيرادات والذمم المدينة الخاصة بها. - فحصاً على أساس العينة ، لمراجعة الإيرادات. إجراءات القطع للتأكد من تسجيل الإيرادات في فترتها الصحيحة.
المخزون	نظرًا لأهمية مبلغ الإيرادات والمخاطر الكامنة لإثبات الإيرادات باعلى من قيمتها الفعلية ، فإن تتحقق الإيرادات بعد أحد أمور المراجعة الهامة.	تتضمن إجراءات المراجعة التي قمنا بها من بين أمور أخرى بناءً على حكمنا، مايلي : - اختبار تصميم إجراءات الرقابة وفعاليتها التشغيلية فيما يتعلق بإثبات المخزون. - إجراءات تحليلية، جوهريّة مفصلة للمخزون. اختبار صحة قياس المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد أيهما أقل . وكذلك فحص سياسة الشركة لتحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المتحرك. اختبار الحركة على المخزون في الفترة اللاحقة للقواعد المالية للتأكد من عدم الحاجة لتكوين مخصص مخزون بطيء الحركة أو تالف.
	يعتبر المخزون من الأمور الهامة نظرًا لطبيعة نشاط الشركة الذي يعتمد على المخزون وبصورة أساسية في توليد الإيرادات وكذلك نظراً لطبيعة المخزون والمتمثل في اللحوم والخضروات والفاكهه والمواد الغذائية الأخرى القابلة للتلف أو إنتهاء صلاحيتها ، فإن المخزون بعد أحد الأمور الجوهريّة نظراً لتأثيره على نتائج الأعمال	مختبر المراجعة



مكتب اليوسف للمحاسبة



AL YOUSIF

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

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

تقرير مراقب الحسابات

المعلومات الأخرى المدرجة في التقرير السنوي لشركة لعام ٢٠١٨ هي المسئولية عن المعلومات الأخرى المذكورة في التقرير السنوي للشركة . تكون المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة بتقرير الشركة السنوي بخلاف القوائم المالية وتقريرنا حولها ، من المتوقع أن يكون هذا التقرير السنوي متاحاً لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا .
إن رأينا حول القوائم المالية لايغطي المعلومات الأخرى ، كما أثنا نندي أي شكل من أشكال التأكيدات حولها ، بخصوص مراجعتنا للقوائم المالية ، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه عندما تصبح متاحة ، أو مع المعلومات التي حصلنا عليها خلال المراجعة ، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري .
عندما نقرأ المعلومات الأخرى بالتقرير السنوي لعام ٢٠١٨ ويبين لنا وجود أخطاء جوهريّة بها ، فإنه يتبع علينا إبلاغ المكلفين بالحكومة بذلك .

مسؤولية الادارة والمكلفين بالحكومة عن القوائم المالية
تعتبر الادارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنظام الشركات وعقد تأسيس الشركة وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الادارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهريّة ، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ ، كما أن الادارة قدمت لنا كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية . عند إعداد القوائم المالية فإن العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، مالم تكن هناك نية لتصرفية الشركة أو إيقاف عملياتها ، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك .

مسؤولية مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية

أن مسؤوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها . تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية وتحتاج تلك المعايير التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتحظى وتنفذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكيد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهريّة .
تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة موثوقة للبالغ والبيانات الواردة في القوائم المالية ، تعتمد الإجراءات التي يتم اختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهريّة في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ . وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للشركة بغض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة ، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للشركة . كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الادارة ، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية .
نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الاعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا .

التقرير عن المتطلبات التنظيمية والقانونية الأخرى
تطلب المادة (١٣٥) من نظام الشركات أن يضم المراجع في تقريره ما يكون قد تبين له من مخالفات لأحكام النظام أو النظم الأساسي للشركة ومن خلال مراجعتنا الحالية للقواعد المالية تبين لنا مخالفات الشركة حيث لم تقم الشركة بتعديل نظامها الأساسي طبقاً للمادة (٢٢٤) من نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣ بتاريخ ١٤٣٧/١/٥ .



يوسف سلمان الأحمد
ترخيص رقم ١١١

الرياض في ٣١ مارس ٢٠١٩

(٤)

بيان أ

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - شمار
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م

الموجودات المتداولة	الموجودات	إضاح	م٢٠١٨/١٢/٣١	م٢٠١٧/١٢/٣١
نقد في الصندوق ولدي البنك	ريال سعودي	ريال سعودي	١٠٤٣٣.١٤٨	٤٤٣٣.٦٢٨
ذمم مدینة	٢٨.٤١٠.٩٤٢	٣٥.٣٩٧.٧٣٢	٤	
زبون	١٠٠٩١.١٠٧	١٢.٣٣٦.٠٨٤	٥&٦-٢	
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	٢٤.٩٧٣.٤٨٩	٢٤.٣٣٣.٤٢٥	٦	
مطلوب من أطراف ذو علاقة	٧,٨٦٧,٧٨٥	٩.٠٧٨.٤٢١	٧	
<u>مجموع الموجودات المتداولة</u>	<u>٧٥,٧٧٦,٩٥١</u>	<u>٨٢,١٨٨,٨١٠</u>		
أطراف ذات علاقة	٤٥,٨٠٥,١٩٥	٣٦,٥٥٦,١٧١	٨	
استثمارات في شركات زميله	٣٢,٤٤٩,١٧٤	٢٠,٥٤٦,٣٣٠	٩&٧-٢	
ممتلكات وألات ومعدات ، صافي	٣٩,٤٤٤,٤٩٦	٣٧,٨٩٢,٤٦٣	١٠,٨-١-٢	
مشاريع تحت التنفيذ	٢٠,٠٣٦,٥٢٨	١٧,٤٤٧,٣٦٠	٩-٢	
<u>مجموع الموجودات الغير متداولة</u>	<u>١٠٨,٥٣٥,٣٩٣</u>	<u>٩٣,٩٥٠,٣٢٤</u>		
<u>مجموع الموجودات</u>	<u>١٨٤,٣١٢,٣٤٤</u>	<u>١٧٦,١٣٩,١٣٤</u>		
<u>مطابق متسقة</u>				
ذمم دائنة	١١,٣٠٢,٤٠٣	١١,٢٧٨,٥٥٦	١٣	
قروض قصيرة الأجل	٩,٩٣٠,٢٩٠	١٠,٦٥٧,٧٢٩		
مصاريف مستحقة ومطابق اخرى	١,١٧١,٧١١	٤,٧٨٥,١٠٥	١١	
الالتزامات عقود ايجار تمويلي قصير الاجل	٢٥٢,٤٤٧	-		
مخصص الركيزة	١١,٧٣٦,٤٢٩	١٣,١٧٣,٩١٥	١٢&١٤-٢	
مجموع المطابقات المتداولة	٣٤,٣٩٣,٢٨٠	٣٩,٨٩٥,٣٠٥		
قروض متوسطة الأجل	٣٢,٩٥٥,٥١٧	٢٢,٧٨٧,٧١٧	١٣	
مخصص تعويض نهاية الخدمة	٢,٤١٠,٢٨٨	٢,٥٣٣,٦٤٥	١٤	
مجموع المطابقات غير المتداولة	٣٤,٥٠٥,٨٠٥	٢٥,٣٢١,٣٦٢		
مجموع المطابقات	٦٨,٨٩٩,٠٨٥	٦٥,٢١٦,٦٦٧		
رأس المال	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥	
احتياطي نظامي	٢,٨٨٣,٣٧٥	٢,٨٨٣,٣٧٦		
أرباح متراكمة	١٢,٥٢٩,٨٨٤	٨,٠٣٩,٠٩١		
مجموع حقوق المساهمين	١١٥,٤١٣,٢٥٩	١١٠,٩٢٢,٤٦٧		
<u>مجموع المطابقات وحقوق المساهمين</u>	<u>١٨٤,٣١٢,٣٤٤</u>	<u>١٧٦,١٣٩,١٣٤</u>		

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

ساري ابراهيم المعروف

المدير المالي

محمد فهد العتيqi

ان الإيضاحات المرفقه تشكل جزءاً من هذا البيان .



بيان ب

**الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية**
قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨م

م ٢٠١٧/١٢/٣١	م ٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح	
رجال سعودي	رجال سعودي		
١٣٦,٦١٢,٢١٢	٧١,٠٥٢,١٧٥	١٦&١٥-٢	رادات
(١٠٠,٧١٠,٨٧٧)	(٥٤,١٦٩,١٢٥)	١٧&١٦-٢	تكلفة الإرادات
٣٥,٩٠١,٣٣٥	١٦,٨٨٣,٠٥٠		جمل الربح التشغيلي
(٩,٧٩٤,٦٨٧)	(٦,٦٥٠,٢٦٨)	١٨&١٦-٢	مصاريف بيعيه وتسويقيه
(١٠,٧٠٢,٤٤٨)	(٧,٢٦٦,٦٠٩)	١٩&١٦-٢	مصروفات عموميه واداريه
(٤,٥٤٣,٥٦٨)	(٤,٢٣٦,٣٠١)		إهلاك
١٠,٨٦٠,٦٣٢	(١,٢٧٠,١٢٨)		صافي الربح من العمليات الرئيسية
(١,٤٧١,٦٤١)	(١,١٩٤,٨٤٤)	١٥-٢	خسائر / ايرادات استثمارات في شركات زميله
(١,٤٧٥,٢٠٦)	(٧٩١,٦٤٤)		أعباء ماليه
٣٧٣,٩٨٧	٢٠٣,٣٠٩		ايرادات اخري
٩,٧٦٢,٩٧٨	(٣,٠٥٣,٣٠٧)		صافي خسائر / ربح السنة قبل الزكاه
(١,٠٧٤,٠٦٦)	(١,٤٣٧,٤٨٦)		مخصص الزيادة
٨,٦٨٨,٩١٢	(٤,٤٩٠,٧٩٣)		إجمالي الدخل الشامل
١,٠٨٦٠	(-١٢٧)	١٨-٢	ربح التشغيل للسهم الواحد
٠,٨٦٨٩	(٠٠٤٤٩)	١٨-٢	ربح السنة للسهم الواحد
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم

العضو المنتدب وأمين التفدي
ساري ابراهيم المعروف

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذا البيان

المدير المالي
محمد فهد العتيبي



بيان ج

(٦)

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار
(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية لسنة المالية المنتهية في ١٠ دسمبر ٢٠١٨

الاشطة التشغيلية	صافي خسائر / ربح الععام	التعديلات للبنود غير النقدية	الاملاك
	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	
	ريال سعودي	ريال سعودي	
	٨,٦٨٨,٩١٢	(٤,٤٩٠,٧٩٣)	
			المكون من مخصص الزكاة
	٤,٥٣١,٦٦٨	٤,٢٣٦,٣٠١	مخصص مكافأة ترك الخدمة
	١,٠٧٤,٠٦٦	١,٤٤٣٧,٤٨٦	حصه في ارباح استثمارات في شركات زميلة
	١,٣٩٤,٩٤١	٨٦١,٦٣٩	
	١,٤٧١,٦٤١	١,١٩٤,٨٤٤	
	١٧,١٦١,٢٢٨	٣,٢٣٩,٤٧٧	
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
	٥,٧٣٠,٤٠٢	(٦,٩٨٦,٧٩٠)	ذمم مدينة
	٣,٩٦٥,٧٦٣	٦٤٠,٠٦٥	مصاريف مدفوعه مقدماً وموجودات أخرى
	(١,٥٨٦,٢٥٧)	(٢,٢٤٤,٩٧٧)	المخزون
	(١,٥٣٩,٥٥٠)	(١,٢١٠,٦٣٦)	مطلوب من أطراف ذات علاقه
	(١٥,٤٩٨,٠٦٣)	(٢٣,٨٤٧)	ذمم دائن
	(٦,٤٠٩,٣٦٢)	٣,٦١٣,٣٩٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
	-	(٧٣٨,٢٨٢)	مخصص مكافأة ترك الخدمة
	١,٨٢٤,١٦١	(٣,٧١١,٥٩٦)	النقد المستخدم / المولود من الأنشطة التشغيلية
			الاشطة الاستثمارية
	(٦٧,٤٠٣)	(٩٥,١٠٠)	شراء وتحويلات ممتلكات وآلات ومعدات
	(٤٥,٨٠٥,١٩٥)	٩,٢٤٩,٠٢٤	أطراف ذات علاقه
	٤٣,٨٠٥,١٩٥	-	صافي التغير في مشاريع تحت التنفيذ
	(٢,٠٦٧,٤٠٣)	٩,١٥٣,٩٢٤	النقد المولود (المستخدم) في الأنشطة الاستثمارية
			الاشطة التمويلية
	(٩,٠٥٨,١٧٨)	(٩,٣٠٧,٨٠٠)	قروض متوسطة الأجل
	٩,٩٣٠,٢٩٠	٧٢٧,٤٣٩	قروض قصيرة الأجل
	(٩٤,٦٦٠)	(٢٥٢,٤٤٧)	التغير في عقود الإيجار التمويلي
	٧٧٧,٤٥٢	(٨,٨٣٢,٨٠٨)	صافي النقد المولود من الأنشطة التمويلية
	٥٣٤,٢١٠	(٣,٣٩٠,٤٨٠)	صافي النقد المولود خلال العام
	٣,٨٩٩,٤١٨	٤,٤٣٣,٦٢٨	رصيد النقد أول المدة
	٤,٤٣٣,٦٢٨	١,٠٤٣,١٤٨	الارصده النقدية بالصندوق والبنوك آخر المدة
	-	٢,٥٨٩,١٦٨	معاملات غير نقدية : تحويل موجودات ثابته من مشاريع تحت التنفيذ

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

ساري ابراهيم المعيوف

المدير المالي

محمد فهد العنزي



(٧)
**الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - شطر
 (شركة مساهمة سعودية)
 (الريلاض - المملوكة العريبية السعودية) السعوية**
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

أمين المال	احتياطي نظامي	أرباح / خسائر الإجمالي	متراكمة
ريال سعودي ١٠٠٠٠٠٠٠٠	ريال سعودي ٢٠٠٠٠٠٠٠	ريال سعودي ١٠٦٢٤٢٧٦٢٠٠٠٠	ريال سعودي ١٠٦٢٤٢٧٦٢٠٠٠٠
ريال سعودي ٤٠٩٠٧٤	ريال سعودي ٢٠٨٤١٤٠٠	ريال سعودي ٨٦٨٨٨,٩١٢	ريال سعودي ٨٦٨٨٨,٩١٢
-	-	٨٦٨٨٨,٩١٢ (٨٦٨,٨٩١)	٨٦٨٨٨,٩١٢ (٨٦٨,٨٩١)
١١٤,٣٥٦	٤,٢٥٢,٩٦٣	٤,٢٥٢,٩٦٣	٤,٢٥٢,٩٦٣
-	-	-	-
(٤٩٣,٧٩٣)	(٤,٤٤٠,٩٠٩)	(٤,٤٤٠,٩٠٩)	(٤,٤٤٠,٩٠٩)
١١٠,٩٢٤٦٦	٨٠٣٩,٩١	٨٠٣٩,٩١	٨٠٣٩,٩١
=====	=====	=====	=====
		٢,٨٨٣,٣٧٥	٢,٨٨٣,٣٧٥
		١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
		=====	=====

الرصيد في ١١/٦/٢٠١٨
الرصيد في ١٣/٣/٢٠١٩
الرصيد في ١١/٣/٢٠٢٠
الرصيد في ١١/٣/٢٠٢١

المحضو المنتدب والرئيس التنفيذي
ساري الباراهيم المعييف
المدير المالي
محمد فهد العتيبي



(٨)

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
بيانات حول القوائم المالية

- ١ نبذة مختصرة

تأسست الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار - (شركة مساهمة سعودية) - بموجب القرار الوزاري رقم ٣٦٤ بتاريخ ١٨/٥/٤٠٨ هـ (الموافق ١٩٨٨/١/٨) والشريعة مسجله في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٦٨٢٢٢ الصادر بمدينة الرياض في تاريخ ١٧/٥/٤٠٨ هـ الموافق ١٩٨٨/١/٧ . يتكون رأس المال الشركة وبالبالغ ١٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي من ١٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي . ويتمثل نشاط الشركة في تسويق المنتجات الزراعية ونوازمه وتجارة الجملة والتجزئة في مواد ومستلزمات المنتجات الزراعية وتقديم الخدمات في مجال التسويق والصيانة وإدارة المشاريع الزراعية .

- ٢ من خص لأهم السياسات المحاسبية :

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والتي تم إقرارها من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والتي أصبحت سارية المفعول بالمملكة العربية السعودية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٧ م.

أصدرت هذه السوق المالية قرار مجلس المفوضين بتاريخ ١٥ محرم ١٤٣٨ هـ الموافق ١٦ أكتوبر بحيث يلزم الشركات المدرجة بتطبيق نموذج التكاليف عند قياس أصول الممتلكات والمعدات والعقارات الإستثمارية والأصول الغير منموسة عند تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لفترة مدتها ٣ سنوات تبدأ من تاريخ تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، مع الإستمرار بالتنفيذ باشتراطات الإفصاح عن المعايير الدولية إعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أو تحت على الإفصاح عن القيمة العادلة.

٢-٢ الأساس المحاسبي

أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكاليف التاريخية ويستخدم أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط باستثناء الاستثمارات المتاحة للبيع التي يتم اثباتها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والاستثمارات في شركات زميله والتي يتم تسجيلها وفقاً لطريقة حقوق الملكية .

٢-٣ التغيرات في السياسات المحاسبية

، بدأت الشركة في تطبيق المعايير الجديدة السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ م ، لم تنفذ الشركة التطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صدر ولكنه لم يدخل حيز التنفيذ بعد . تطبق الشركة للمرة الأولى المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء" والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) "الأدوات المالية" فقد أوضح عن طبيعة هذه التغيرات وتأثيرها أدناه:

(٩)

١-٣-٢

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) الإيرادات من العقود المبرمة من العملاء
تم اصدار المعيار الدولي رقم (١٥) والذي يقدم نموذج واحد شامل لاستخدامه في محاسبة الإيرادات الناتجة عن العقود المبرمة مع العملاء. عندما يدخل حيز التطبيق سوف يحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) محل ارشادات تحقق الإيرادات في المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٨) الإيرادات ومعايير المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود المقاولات والتفسيرات المتعلقة بها ، ويسري مفعول هذا المعيار في بداية ١ يناير ٢٠١٨ م .

الهدف الاساسي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) هو أن المنشأة ينبغي ان تعرف بالإيرادات مقابل نقل البضائع أو الخدمات المقدمة للعملاء بالمثل الذي يعكس التعويض المادي الذي تتوقعه المنشأة مقابل تلك السلع أو الخدمات، ويحدد المعيار نموذج من خمس خطوات للاعتراف بالإيرادات :

- الخطوة الأولى : تحديد العقد أو العقود مع العملاء
- الخطوة الثانية : تحديد التزامات الأداء في العقد
- الخطوة الثالثة : تحديد سعر الصفة
- الخطوة الرابعة: تحويل سعر الصفة الى التزامات الأداء في العقد
- الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيرادات عند تقوم المنشأة بتنفيذ متطلبات الأداء من خلال المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) يتم الاعتراف بالإيرادات عند أداء الالتزام أي عندما تنتقل السيطرة على السلع أو الخدمات المنوطة بأداء التزام معين الى العميل، إن تطبق المعيار رقم(١٥) لا يوجد له تأثير على زمن ومبعد الإعتراف بالإيرادات.

٢-٣-٢

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) : "الأدوات المالية"
تم اصدار المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) في نسخته الأخيرة (المعيار الدولي لإعداد التقارير المالي رقم(٩) الأدوات المالية المصدر في يونيو ٢٠١٤م، والذي يحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) ويتضمن المتطلبات المتعلقة بالتصنيف والقياس وانخفاض القيمة ومحاسبة التحوط العام والغاء الاعتراف وقد طبقت الشركة الإعفاء بعدم تعديل معلومات المقارنة عن الفترات الماضية فيما يتعلق بالتصنيف والقياس

(١٠)

التصنيف والقياس

ويموجب هذا المعيار يتم تطبيق مجموعة جديدة من مجموعات قياس القيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الأخرى على أدوات الدين المحافظ بها ضمن نمط أعمال تم تحقيق الهدف المرجو من ورائه عن طريق تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع موجودات المالية.

وقد بدأ تطبيق نظام جديد لانخفاض القيمة يعتمد على الخسائر الانتمانية المتوقعة على أدوات الدين المقاسة بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى والذمم التجارية المدينة وموجودات العقود وكذلك على بعض تعهدات القروض المبرمة وعقود الضمان المالي

وتبقى طريقة المحاسبة عن المطلوبات المالية للشركة هي إلى حد كبير الطريق ذاتها كما كانت وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٩) وعليه فإن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩) لم يكن له تأثير جوهري على السياسات المحاسبية للشركة المتعلقة بالإصول المالية.

٢-٣-٢ المعايير والتفسيرات الجديدة التي لم تسرى ولم يتم تطبيقها بعد

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) عقود الإيجار

يحدد المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) كيفية الاعتراف ، القياس العرض والافصاح عن عقود الإيجار ، يقدم المعيار تموذج محاسبي واحد ، يتطلب من المستأجرين الاعتراف بموجودات ومطلوبات جميع عقود الإيجار إلا إذا كانت مدة عقد الإيجار ٢١ شهراً أو أقل أو أن الأصل موضوع العقد ذات قيمة منخفضة . يستمر المؤجرين بتصنيف عقود الإيجارات التشغيلية أو تموينيه ضمن مفهوم المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) المتعلق بالمحاسبة للمؤجر ويحل المعيار الدولي رقم ١٦ محل التوجيهات الحالية لعقود الإيجار بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) عقود الإيجار والتفسير الدولي رقم (٤) تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقود إيجار وتفسير لجنة التفسيرات الدولية رقم (١٥) عقود الإيجار التشغيلي وتفسير لجنة التفسيرات الدولية رقم (٢٧) تقويم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار . يسري مفعول هذا المعيار في بداية يناير ٢٠١٩ م. تتوقع الادارة ان تطبق هذه المعايير و التفسيرات والتعديلات الجديدة في البيانات المالية للشركة في حينها

(١١)

٤-٢ استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية استخدام التقديرات والافتراضات التي تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المسجلة ، والاضاحات عن الموجودات والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ومبالغ الايرادات والمصروفات المصرح عنها والافصاح عن المطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الايرادات والمصاريف المصرح عنها خلال فترة التقرير بالرغم من ان هذه التقديرات والأحكام مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الادارة بشأن العمليات والاحداث الجارية ، فان النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات .

٥-٢ النقد وما في حكمه

لغایات اعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتالف النقد وما يعادله من النقد في الصندوق ولدي البنوك ، وفترة استحقاقها ثلاثة اشهر أو أقل من تاريخ الاقتضاء .

٦-٢ المخزون

تظهر ابضاعة بسعر التكلفة أو القيمة القابلة للتحقق ، أيهما أقل . . ويتم التوصل الى تكلفة المخزون بطريقة المتوسط المرجح وتشتمل على تكاليف النقل والمناولة كما تشتمل التكلفة على كافة المصاريف المباشرة وفقاً لمستوى النشاط العادي . كما يتم تكوين مخصص لمخزون التاليف وبطء الحركة ، ان وجد .

٧-٢ استثمارات في شركات زميلة

الشركة الزميلة هي تلك التي يكون للشركة القدرة على ممارسة نفوذها عليها ، ولكن ليست سيطرة أو سيطرة مشتركة ، من خلال المشاركة في القرارات المالية والتشغيلية المتعلقة بالسياسات للشركة المستثمر بها وتمتلك الشركة حصة لا تقل عن ٢٠٪ من رأس المالها .

تمت المحاسبة عن تلك الاستثمارات بطريقة حقوق الملكية ، يتم اثباتها بالتكلفة ويتم تعديلها لاحقاً في ضوء التغير في حصة الشركة في صافي أصول الشركة المستثمر فيها . ان حصة الشركة في صافي أرباح وخسائر الشركة الزميلة يتم ادراجها ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر . لا يتم الاعتراف بخسائر الشركة الزميلة التي تتجاوز حقوق منكية الشركة فيها .

٨-٢ الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المترافق وأي انخفاض في القيمة ، تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والمعدات (ماعدا الاراضي حيث انها لا تستهلك) بطريقة القسط الثابت على مدى الأعوام الانتاجية المتوفقة لها باستخدام نسب الاستهلاك السنوية التالية :-

٣%	المباني	٠
٤%	الابار	٠
٢٠٪ - ٧٪	اجهزة كهربائية وكمبيوتر	٠

تجهيزات المعارض والأثاث والمفروشات	٥,٢ - ٢٥%	•
الالات والمعدات	١٠ - ٢٠%	•
السيارات	٧٥% - ٢٥%	•

ويتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات الثابتة للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم امكانية استرداد القيمة الدفترية . وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد ، تخفض قيمة الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد والتي تمثل القيمة الأكبر من بين القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة الحالية للتدفقات النقدية للمنافع المستقبلية المقدرة لذك الأصل .

يحدد الربح أو الخسارة الناجمة عن الاستبعاد أو التخلص من أحد الأصول على أساس الفرق بين صافي المحصل من الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل ويعرف بها في قائمة الارباح أو الخسائر . تطأ تحسينات المباني المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي للتحسينات أو فترة الإيجار أيهما أقصر .

تحمل مصاريف الاصلاح والصيانة على الدخل . يتم رسملة التحسينات التي تزيد بصورة جوهرية من قيمة أو عمر الأصل المعنى .

يتم مراجعة القيم المتبقية واعمار الاستخدام وطريقة الاستهلاك في نهاية كل سنة مالية ويحتسب تأثير أي تغيرات في التقدير على الأساس المستقبلي .

٩-٢ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تشمل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ كافة الأصول التي ترسم لعدم اكمالها وكذلك المشاريع القائمة ويتم اثباتها بالتكلفة شاملة جميع التكاليف من مستحقات المقاولين وقيمة المواد واتعب الاستشاريين

١٠-٢ تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة بإنشاء الأصول المؤهلة، وهي الأصول التي تتطلب فترة زمنية طويلة لتصبح جاهزة للاستخدام المطلوب ، وذلك عند اكمال كافة الأنشطة الضرورية المتعلقة بإعداد الأصل المؤهل لنعرض الذي أنشئ من أجله . إن جميع تكاليف الاقتراض الأخرى يتم اثباتها كمحض وتحمل على قائمة الارباح أو الخسائر في الفترة التي حدثت فيها .

١١-٢ مخخص تعويضات نهاية الخدمة

تقديم الشركة تعويضات نهاية الخدمة لموظفيها وفقاً لأحكام نظام العمل والعمال في المملكة العربية السعودية. تستحق هذه التعويضات بالاستناد إلى أجر الموظف النهائي ومدة الخدمة واستكمال الحد الأدنى لفترة الخدمة. يتم الاستدراك لتكاليف هذه التعويضات المستحقة للموظفين عن فترة خدمتهم المترافق مع تاريخ قائمة المركز المالي وتسدد عند انتهاء خدمته.

١٢-٢ تكاليف منافع التقاعد

تقوم الشركة بالمساهمة في تكاليف منافع التقاعد الخاصة بالموظفين وفقاً لأنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية وتحسب كنسبة من أجور الموظفين. يتم التعامل مع الدفعات التي خطط منافع التقاعد المداره من الحكومة كدفعات التي خطط مساهمة محددة حيث ان التزامات الشركة مقابل هذه الخطط معادلة لتلك التي تنشأ في خطة تقاعد مساهمة محددة. تحمل الدفعات التي خطط منافع التقاعد المساهمة المحددة كمصرف عند استحقاقها.

١٣-٢ احتياطي نظامي

تماشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١% من الربح الصافي السنوي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠% من رأس المال . ان الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

١٤-٢ الزكاة

تخضع الشركة لزكاة وفقاً لتعليمات الهيئة العامة لزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية ويتم تكوين مخصص لزكاة المقدرة تحسب الزكاة المستحقة على أساس ٢٠% من الوعاء الزكوي أو صافي الدخل المعدل أيهما أكثر .

١٥-٢ الإيرادات

- تتحقق ايرادات المبيعات عند اصدار اذون البيع وتسلیم البضاعة للعملاء .
- يتم احتساب ايراد الاستثمارات في الشركات الزميلة التي تمتلك الشركة أكثر من ٢٠% من رؤوس اموالها وذلك من واقع القوائم المالية التي تصدرها هذه الشركات وفقاً لطريقة حقوق الملكية

١٦-٢ المدفوعات

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

١٧-٢ تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات التي تتم خلال الفترة بالعملات الأجنبية إلى ريالات سعودية بأسعار تحويل السائدة بتاريخ اجراء المعاملات . ويعاد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي . تدرج الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التسديدات وتحويل العملات الأجنبية بقائمة الأرباح أو الخسائر .

يتم احتساب ربحية السهم من العمليات الرئيسية وربحية السهم من الربح الصافي بتقسيم الربح من العمليات الرئيسية والربح الصافي على المتوسط المرجح لعدد الأسهم في نهاية الفترة.

١٩-٢ قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع احدى الموجودات أو دفعه لتحويل احدى المطلوبات في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس . يستند قياس القيمة العادلة على افتراض ان المعاملة لبيع الموجودات أو لتحويل بند المطلوبات تحدث أما :

أ) في السوق اثنيسبي لبند الموجودات أو بند المطلوبات أو

ب) في حال عدم وجود السوق الرئيسي، في السوق الأكثر تفضيلاً لبند الموجودات أو بند المطلوبات.

يتم قياس القيمة العادلة لبند الموجودات أو بند المطلوبات باستخدام الافتراضات التي سوف يستخدمها المشاركون في السوق عند تسويق بند الموجودات أو بند المطلوبات، على افتراض ان المشاركين في السوق يتصرفون على اساس مصلحتهم الاقتصادية.

أن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ يعين الاعتبار قدرة المشارك في السوق على تحقيق مزايا اقتصادية باستخدام بند الموجودات بأعلى وأفضل استخدام له أو عن طريق بيعه الى مشارك في السوق الذي سوف يستخدم بند الموجودات بأعلى وأفضل استخدام له .

ان جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس القيمة العادلة لها أو الافصاح عنها في البيانات المالية يتم تصنيفها ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة ، والمشرورة كما يلي ، استنادا الى الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة ككل :

المستوى ١ - اسعار السوق المتداولة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المعاشرة.

المستوى ٢ - اساليب تقييم تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة وملحوظة بصورة مباشرة او غير مباشرة .

المستوى ٣ - اساليب تقييم أخرى تستخدم الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة ولكن تستند الى بيانات السوق الملحوظة .

بخصوص الموجودات والمطلوبات المثبتة في البيانات المالية على اساس متكرر، تحدد الشركة فيما اذا كانت التحويلات قد تمت بين مستويات في التسلسل باعادة تقييم التصنيف (استنادا الى الحد الأدنى من المدخلات اللازم لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فتره لإعداد التقارير المالية .

(١٥)

٤- نقد بالصندوق والبنوك

<u>٢٠١٧</u>	<u>٢٠١٨</u>	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١١٦,٠٢٨	٣٧,١٦٢	نقد بالصندوق وعده
٣,٣١٧,٦٠٠	١,٠٠٥,٩٨٦	نقد بالبنوك
<u>٤,٤٣٣,٦٢٨</u>	<u>١,٠٤٣,١٤٨</u>	

٤- ذمم مدينة بالصافي

<u>٢٠١٧</u>	<u>٢٠١٨</u>	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٣,٤٦٨,٧٣٧	٤٠,٤٥٥,٥٢٧	ذمم مدينة تجارية
(٥,٠٥٧,٧٩٥)	(٥,٠٥٧,٧٩٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٢٨,٤١٠,٩٤٢</u>	<u>٣٥,٣٩٧,٧٣٢</u>	

٥- مخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلى:

<u>٢٠١٧</u>	<u>٢٠١٨</u>	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٥٣١,٨٨٨	٣,٧٠٤,٢٧٥	لحوم
٢,٦٢٣,٦٨٨	٤,٢٢٦,٧٣٥	مواد تموينية ومجمادات وأخرى
٢,٠١٨,٢٢١	١,٩٤٦,٤٧٩	حضروات وفواكه
<u>١,٩١٧,٣١٠</u>	<u>٢,٤٥٨,٥٩٥</u>	مواد تعبئة وتغليف
<u>١٠,٠٩١,١٠٧</u>	<u>١٢,٣٣٦,٠٨٤</u>	

٦- مصروفات مدفوعه مقدماً و موجودات أخرى

يتألف هذا البند كما في ٣١ ديسمبر مما يلى:

<u>٢٠١٧</u>	<u>٢٠١٨</u>	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢٢,٤٧٣	-	دفعات مقدمة موردين
٥٨٨,٧٥٨	٣٥٢,٦٧٨	مصروفات مدفوعه مقدماً
٢٢,٢٣١,٠٨٥	٢٢,٢٣١,٠٨٥	ذمم مدينة أخرى
٦٢٢,٧٢٦	٤٤١,٢١٤	ذمم وسلف موظفين
<u>١,٣٠٨,٤٤٧</u>	<u>١,٣٠٨,٤٤٧</u>	تأمينات خطابات ضمان
<u>٢٤,٩٧٣,٤٨٩</u>	<u>٢٤,٣٣٣,٤٢٤</u>	

(١٦)

-٧

مطابق من أطراف ذات علاقه

يتمثل الرصيد في المعاملات المتبادله في اطار النشاط التجاري العادي ويتظاهر كما يلي :-

المسدده	المضاد	رصيد أول المده	طبيعة العلاقة	نوع العلاقة	اسم الشركة
٥١٥٨,٢٢٦	٣٥٩	٣٠٩٤,٤٩٣	تجارب	زميله	شركة أسواق ثمار ووسمعي الزراعية
٣٩٢,١٩٥	-	٣٠٩٢,٠٠٠	تمويني	زميله	شركة التumar الظازجه
		<u>٩٠,٧٨٥</u>			
		<u>٣٥٩,٤١٣</u>			
		<u>٣٢٣,٢٠٠</u>			
		<u>٣٢١</u>			

أطراف ذات علاقة طيبة الأخ

بلغ رصيد هذا البند في ١٢-١١-٢٠١٨ مبلغ ١٧١,٦٥٦,٣ ريال ويتظاهر كما يلي :-

المسدده	المضاد	رصيد أول المده	طبيعة العلاقة	نوع العلاقة	اسم الشركة
٣٦,٥٥٦	-	٤٠,٨٠٥	زميله	زميله	شركة أسواق ثمار ووسمعي الزراعية
		<u>٣٦,٥٥٦</u>			
		<u>٤٢٠,٩٤٢</u>			
		<u>٤٢٠,٦١٧</u>			

استثمارات في شركات زمينةبيان

(١٧)

٢٠١٧ ريال سعودي	٢٠١٨ ريال سعودي	نسبة المشاركة	
٤.٧٢٠.٨٩٥	٣.٢٤٩.١٧٤	%٣٠,٥٦	شركة أسواق ثمار وسمى الزراعية
(١.٤٧١.٦٤١)	(١.١٩٤.٨٤٤)		رصيد أول المدة حصة في نتائج الأعمال طبقاً لطريقة حقوق الملكية
<u>٣.٢٤٩.١٧٤</u>	<u>٢.٠٥٤.٣٣٠</u>		صافي قيمة الاستثمار
-	-	%٥٠	شركة الشمار الطازجه
<u>٣.٢٤٩.١٧٤</u>	<u>٢.٠٥٤.٣٣٠</u>		رصيد أول المدة
			<u>اجمالي الاستثمارات في شركات زمينة</u>

* شركة الشمار الطازجه بلغت خسائر الشركة المتراكمة ١٠٠% من سنوات سابقه وقررت ادارة الشركة ايقاف احتساب حقوق الملكية نظراً لوجود دعوى قائمة لتصفية الشركة ولم يتم البت فيها . إن حصة الشركة في رأس مال شركة الشمار الطازجه ٢٥٠,٠٠٠ ريال كما بلغت حصة الشركة في الخسائر المتراكمه هي ٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي

(١٨)

١- الم موجودات الثابتة

الإجمالي	أبار	تجهيزات معارض وأثاث ومفروشات	آلات ومعدات أجهزة كمبيوترية وحاسبات آلى	سيارات	مباني	أراضي	الناتج		
							ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي
٥٩,٨٨,١٠,١٠,٦٠,٥٥٩	١٠٠,٣٥٥٩	٤٨٤,٣٦٦٤	٢٠٥٧٦٣	٢,٠٨٧,٤٢,١٠,٦٠,٥٥٩	٣,٣٩٩١,٢١,٧٦١	١,٦٦٦٩,٢٢,٠٢٧	٢,٤٣٣,٣٧٥	١٥,٧٢٨,٨٠,٥٥٢	١٥,٧٢٨,٨٠,٥٥٢
٢١,٢٢,٤٢,٦١,٢٦٨	-	١٠,٣٣٦٤	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٦٢,٤٤,٥٥٥٩	١٠٠,٣٥٥٩	٤٨٤,٣٦٦٤	٢٠٥٧٦٣	٢,٠٨٧,٤٢,١٠,٦٠,٥٥٩	٣,٣٩٩١,٢١,٧٦١	١,٦٦٦٩,٢٢,٠٢٧	٢,٤٣٣,٣٧٥	١٥,٧٢٨,٨٠,٥٥٢	١٥,٧٢٨,٨٠,٥٥٢
٨,٧٢٨,٢١٦	٤٨٤,٣٦٦٤	٤٨٤,٣٦٦٤	٢٠٥٧٦٣	٢,٠٨٧,٤٢,١٠,٦٠,٥٥٩	٣,٣٩٩١,٢١,٧٦١	١,٦٦٦٩,٢٢,٠٢٧	٣,٣٩٩١,٢١,٧٦١	٣,٣٩٩١,٢١,٧٦١	٣,٣٩٩١,٢١,٧٦١
٣,٥٥٧,٧٦٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٦,٦٠,٢,٧٨٥	١٠٠,٣٥٥٩	٤٨٤,٣٦٦٤	٢٠٥٧٦٣	٢,٠٨٧,٤٢,١٠,٦٠,٥٥٩	٣,٣٩٩١,٢١,٧٦١	١,٦٦٦٩,٢٢,٠٢٧	٤,٠٠٤,٥٥٥٦	٤,٠٠٤,٥٥٥٦	٤,٠٠٤,٥٥٥٦
٣٧,٨٩٤,٤٦٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٩,٤٤,٤٤,٩٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-

صافي القيمة الدفترية

١٣٠٠١٨,١٠,٢٠,٦٣	-	٣٧,٨٩٤,٤٦٣	١٥,٣١٣,١٥٧	١٤٩١٩,٣٧,٣	١	٧٨,٧٩٢	٧٤٥,٧٧,١٧	١٥,٧٢٨,٨٠,٥٥٢	١٥,٧٢٨,٨٠,٥٥٢
١٣٠٠١٧,١٠,٢٠,٦٣	-	٥,٢٧٦,٦٥٤	٥,٠٥٥٢	٥,٠٥٥٢	١	٤٢	٤٢	١٨,٥٩١,١٩٥	١٨,٥٩١,١٩٥

١١ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	ريال سعودي	ريال سعودي
٨٤٥,٣٧٨	٣٠٥٩,٤٦٣		رواتب ومزايا الموظفين
٣٢٦,٣٣٣	٨٠٤,٩٦٥		مصروفات مستحقة أخرى
-	٩٢٠,٦٧٧		ضريبة القيمة المضافة
١,١٧١,٧١١	٤,٧٨٥,١٠٥		

١٢ - الزكاد الشرعي المستحقة

تم إحتساب وعاء الزكاد كما يلى	٢٠١٨/١٢/٣١	ريال سعودي	ريال سعودي
صافي خسارة / ربح العام	(٣,٠٥٣,٣٠٧)	٩,٧٦٢,٩٧٨	
تضاف رأس المال	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٧٠٩,٨٦٣	
أرباح مرحلة	١٢,٥٢٩,٨٨٤	٢,٠١٤,٤٨٤	
احتياطي نظامي	٢,٨٨٣,٣٧٥	٣٢,٨٠٤,٨٩٥	
مخصصات وأخرى	٢,٥٣٣,٦٤٥	١٥١,٤٩٨,٠٢٤	
اجمالي بنود الوعاء الموجه	١١٤,٨٩٣,٥٩٧	٣٩,٤٤٤,٤٩٦	
نافقاً: الموجودات الثابتة	٣٧,٨٩٢,٤٦٣	٤٩,٠٥٤,٣٦٩	
استثمارات	٢,٠٥٤,٣٣٠	٤٠,٠٣٦,٥٢٨	
مشروعات تحت التنفيذ	١٧,٤٤٧,٣٦٠	١٠٨,٥٣٥,٣٩٢	
اجمالي بنود الوعاء السائبة	٥٥,٣٦٥,٢٥٦	٤٢,٩٦٢,٦٣٢	
الوعاء الركيوي	٥٧,٤٩٩,٤٤٤	١,٠٧٤,٠٦٦	
الزكاد المستحقة	١,٤٣٧,٤٨٦	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
الزكاد الشرعية	ريال سعودي	ريال سعودي	
الرصيد في بداية السنة	١١,٧٣٦,٤٢٩	١٣,١٧٣,٩١٥	
مخصص الزكاد المكون خلال السنة			
الزكاد المدفوعة خلال السنة			
مجموع جزئي	١١,٧٣٦,٤٢٩	١٣,١٧٣,٩١٥	

حصلت الشركة على ربط نهائى عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م
 تم تقديم الإقرارات عن الأعوام ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٧ م عبر موقع المصلحة وحصلت الشركة على شهادة محدودة
 تعتقد إدارة الشركة أن المخصص المكون كاف ولا يوجد أي داعي لزيادة المخصص. حيث أن المخصص تم إحتسابه
 وفقاً لتغليمات المصلحة
 بتاريخ ١٢/١٢/٢٠١٨ م بدأت خطة تقسيط مستحقات الزكاد على ٣٨ قسط بمبلغ اجمالي قدره ٦,٩٤٣,٨٧٢,٦٦ ريال
 قيمة القسط ١٨٢,٧٣٣ ريال تبدأ في ١٢/١٦ م .

(٢٠)

١٣ - قروض متوسطه الأجل

بلغت التسهيلات الممنوحة لشركة من بنك سايب حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م مبلغ ٣٣,٤٤٥,٤٤٦ ريال (٤٢,٠٢٥,٨٠٧) ريال عام ٢٠١٧م وبناء على جدول التسديد بالاتفاقية يتم تقسيم القرض كما يلى:

بيان	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٩,٩٣٠,٢٩٠	١٠,٦٥٧,٧٢٩		قصير الأجل والجزء المتداول من قرض متوسط الأجل
٣٢,٠٩٥,٥١٧	٢٢,٧٨٧,٧١٧		قرض طويه الأجل
		<u>٣٣,٤٤٥,٤٤٦</u>	إجمالي
		<u>٤٢,٠٢٥,٨٠٧</u>	

١٤ - مخصص مكافأة ترك الخدمة	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٠١٥,٣٤٧	٤,٤١٠,٢٨٨		رصيد في أول المده
١,٣٩٤,٩٤١	٨٦١,٦٣٩		المكون خلال العام
-	(٧٣٨,٢٨٢)		المسدد خلال العام
		<u>٤,٤١٠,٢٨٨</u>	رصيد آخر المده
		<u>٢,٥٣٣,٦٤٥</u>	

١٥ - رأس المال

حدد رأس مال الشركة ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مقسماً إلى ١٠,٠٠,٠٠٠ سهم متساوية القيمة، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل.

(٢١)

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>المبيعات</u>
ريال سعودي	ريال سعودي	-١٦ يتألف هذا البند مما يلي :-
٨٣,٥٩٥,٨٥٣	٤٤,٢١٣,٨٩٥	مبيعات لحوم
٢٢,٩٤٠,٥٣٨	٢٥,٧٠٩,٩٤٢	مبيعات خضار وفاكهه
٤٥,٠٧٥,٨٢١	١,١٢٨,٣٣٨	مبيعات مواد تموينية واخرى
<hr/> ١٣٦,٦١٢,٢١٢	<hr/> ٧١,٠٥٢,١٧٥	<hr/> <u>الاجمالي</u>
<hr/> =====	<hr/> =====	
<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>تكلفة المبيعات</u>
ريال سعودي	ريال سعودي	-١٧ يتألف هذا البند مما يلي :-
٨,٥٠٤,٨٥٠	١٠,٠٩١,١٠٧	مخزون أول المدة
١٠٢,٤٠٨,١٣٠	٥٦,٤١٥,٦٤٧	مشتريات
(١١٠,٩٩٧)	(١,٥٤٥)	خصم مكتتب
(١٠,٠٩١,١٠٧)	(١٢,٣٣٦,٠٨٤)	مخزون آخر المدة
<hr/> ١٠٠,٧١٠,٨٧٧	<hr/> ٥٤,١٦٩,١٢٥	<hr/> <u>الاجمالي</u>
<hr/> =====	<hr/> =====	
<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>مصروفات بيعيه وتسويقه</u>
ريال سعودي	ريال سعودي	-١٨ يتألف هذا البند مما يلي :-
٥,٣٩١,٨٩٥	٣,٨٨٧,٠٤٩	رواتب ومزايا الموظفين
٤٨٠,٣٤٦	٩٣١,١٩٠	إيجارات
٥٣٠,٩٦٧	٩٩,٠٣٨	صيانة واصلاحات
٧٠٣,٦٧٣	١٣٦,٤٠٧	رسوم حكومية
١٢٢,٢٨٦	٢٩,٥٣٧	دعائية واعلان
٦١٧,٧٨٤	٣٢٧,٥٤٢	كهرباء ومياه
١١٣,١٦٥	-	تعبه وتقدير
٦٦٧,٣٩١	١٨٣,٥٤٣	تأمينات اجتماعية
١,١٦٧,١٨٠	١,٠٥٥,٩٨٢	أخرى متوعة
<hr/> ٩,٧٩٤,٦٨٧	<hr/> ٦,٦٥٠,٢٦٨	

(٢٢)

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>١٩- مصاريف عمومية وإدارية</u>
ريال سعودي	ريال سعودي	يتألف هذا البند مما يلي :
٥,٩١١,٨٦٩	٥,٣٢٢,٢٦٨	رواتب ومزايا موظفين
٥٢٣,٦٦٩	٣٤٤,٢٧١	إيجارات
١٨٠,٥٧٥	١٦٠,٠٠٠	أتعاب
٧٣١,٧٥٢	٢٢٤,٣٠٥	تأمينات اجتماعية
١٧٦,١٣٤	١٧٥,٣١٨	مصاريف حاسب آلي
١٦١,٩٥٨	١٦٩,٥١٥	صيانة وإصلاحات
٧٧١,٥٣٣	٦٢,١٩٧	رسوم حكومية
٧٦٩,٧٥٢	٨٠,٨,٧٣٥	أخرى متعددة
<u>٩,٢٢٧,٢٤٢</u>	<u>٧,٢٦٦,٦٠٩</u>	

(٢٠) التوزيع الجغرافي :

ان كل موجودات ومطلوبات الشركة تقع في المملكة العربية السعودية .

(٢١) القيمة العادلة للأدوات المالية :

القيمة العادلة هو المبلغ الذي يتم استلامه عند بيع احدى الموجودات أو دفعه لتحويل احدى المطلوبات في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ الفياس . تكون الأدوات المالية للشركة من الموجودات المالية والمطلوبات المالية .

ت تكون الموجودات المالية للشركة من المدينون التجاريين والذمم المدينة الأخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وشيكات برسم التحصيل والنقد وما في حكمه، بينما تكون المطلوبات المالية من القروض لأجل ودائنو تجاريون ومصروفات مستحقة .

ان القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها المدرجة بها ، الا اذا أشير الى غير ذلك .

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الى تكب الطرف الآخر خسارة مالية تنتهي الشركة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء وذلك بوضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة .

مخاطر أسعار العمولات الخاصة

تتعلق مخاطر اسعار العمولات الخاصة في المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة للتغير في أسعار العمولات السائد في السوق ، وتتعرض الشركة لمخاطر اسعار العمولات الخاصة بشأن موجوداتها المرتبطة بعمولات خاصة المتمثلة بودائع المراجعه والتسهيلات الائتمانية .

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال اللازمة لنفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية . تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع أصل مالي ما بسرعه بمبلغ يعادل قيمته العادلة . تقوم الشركة بإدارة المخاطر المتعلقة بسيولة وذلك من خلال الاحتفاظ بارصدة نقديه لدى البنوك والتأكد من امكانية الحصول على التسهيلات الكافية اذا تطلب الأمر تغطية التزاماتها قصيرة الأجل بشكل مستمر .

تتضمن شروط تحصيل قيمة المبيعات فترة من ٣٠ الى ٩٠ يوما من تاريخ البيع وأن يتم تسديد قيمة المشتريات خلال فترة من ٣٠ الى ٩٠ يوما من تاريخ الشراء .

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية . تخضع الشركة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية ، لم تقم الشركة بأية معاملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي خلال الفترة .

٤٢ - الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩م ،

عام

- تم تقرير الأرقام الواردة بهذه البيانات لأقرب ريال سعودي صحيح .