

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

مع تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

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 التدفق النقدي الأولية (غير مدققة)

٥

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدققة)

١٣

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)



AL YOUSIF

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

اليوسف للمحاسبة

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

تقرير مراقب الحسابات

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

المحترمين

السادة/ المساهمين

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

نطاق الفحص : لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية للشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار (شركة مساهمة سعودية) - كما والقوائم الأولية للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية للسنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م والايضاحات من رقم (١) حتى رقم (١٣) المعتبره جزءا من هذه القوائم المعدة من قبل الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

كان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق اجراءات تحليلية علي البيانات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية . بعد الفحص المحدود أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساسا الي ابداء الرأي حول القوائم المالية ككل. لذا فالتنا لا تبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص : بناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين ادخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة الخاصة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .



يوسف سلمان الاحمد

ترخيص رقم ١١١

الرياض في ١٠ يونيو ٢٠١٦م



بيان ١

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الأوليه (غير مدققة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

الموجودات	ايضاح	٢٠١٦/٦/٣٠م	٢٠١٥/٦/٣٠م
الموجودات المتداولة			
نقد في الصندوق ولدي البنوك		١,٩٨٦,٦٩٠	٢,٦٢٥,٦٧٤
ذمم مدينة		٤٨,٧٩٩,٥٢٥	٣١,٩٥٠,١١٠
مخزون	٤	١٩,٧٩٣,١٢٢	١٧,٢٨٥,٧٥٢
مطلوب من طرف ذو علاقة	٥	٦,٢٩٩,٤٨٦	٢٥,٩٥٤,٧١٧
مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات اخرى		٤٠,٠٠٥,٣٧٣	١٢,٣٩١,١٤٣
		١١٦,٨٨٤,١٩٦	٩٠,٢٠٧,٣٩٦
مجموع الموجودات المتداولة			
استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	٧	٢,٥٩٧,٠٢١	٥,٤٨٠,٩٨٣
أصول غير ملموسة	٨	-	٤,٤٢٠,٤٥٤
إستثمارات في شركات زميله	٩	٤,٦٨٢,٧٩١	٣,٩٥٧,٥٨٥
ممتلكات وألات ومعدات ، صافي		٧٦,٦٦٠,٢١٦	٣٤,٨٦٩,٩٣٩
مشاير تحت التنفيذ		٧,٤٨٩,٤٧٧	٥,٩٧٠,٥٢٢
		٩١,٤٢٩,٥٠٥	٥٤,٦٩٩,٤٨٣
مجموع الموجودات الغير متداولة			
مجموع الموجودات		٢٠٨,٣١٣,٧٠١	١٤٤,٩٠٦,٨٧٩
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
قروض قصيره الأجل		٣٩,٩٨٩,٣٣٧	١٠,٧٠٥,٠٥١
ذمم دائنة		٣٠,٨٠٦,٦٠١	١٤,٤٠٩,٦٧٢
مصاريف مستحقة ومطلوبات اخرى		١٤,٠٤٢,٦٦٧	١,٤٥٩,٠٤٠
مخصص الزكاة		١٠,٥٥٨,٦٩٣	٩,١٤٣,٠٧٣
مجموع المطلوبات المتداولة		٩٥,٣٩٧,٢٩٨	٣٥,٧١٦,٨٣٦
مخصص تعويض نهاية الخدمة		١,٥٤٤,٠٤٧	٢,٥٩٦,٥٥٧
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١,٥٤٤,٠٤٧	٢,٥٩٦,٥٥٧
مجموع المطلوبات		٩٦,٩٤١,٣٤٥	٣٨,٣١٣,٣٩٣
حقوق المساهمين			
راس المال	١٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي		١,٩٨١,٩٤٩	١,٢٨٠,٤٩١
ارباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع		(١٨٢,٧٩٦)	١,٠٥٣,٧٨٢
أرباح متراكمة		٩,٥٧٣,٢٠٣	٤,٢٥٩,٢١٣
مجموع حقوق المساهمين		١١١,٣٧٢,٣٥٦	١٠٦,٥٩٣,٤٨٦
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٢٠٨,٣١٣,٧٠١	١٤٤,٩٠٦,٨٧٩

ان الايضاحات المرفقه تشكل جزءا من هذا البيان .



4

بيان ب

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار
(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مدققة) عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠م

ريال سعودي

لفترة الستة أشهر

لفترة الثلاثة أشهر

إيضاح

من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/٦/٣٠م	من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠م	من ٢٠١٥/٤/١ إلى ٢٠١٥/٦/٣٠م	من ٢٠١٦/٤/١ إلى ٢٠١٦/٦/٣٠م
١٧,٢٤٦,٤٣٢	٢٠,٧١١,٥٢٠	٧,٤٤٣,٢٥٩	١٢,٢٤٩,١٧٦
(٦,٣٣٢,٦٥٩)	(٦,٩٨٠,٧٤٢)	(٢,٨٧٠,٤٧٨)	(٢,٢٦٣,٧٦٦)
(٤,٦١٣,٠٦٢)	(٧,٤٣١,٦٢٢)	(٢,٦٩٥,٣٧٦)	(٦,٣٩٨,٩٩٢)
(١,٨٦٢,٥٤٢)	(٢,٠٣١,٠٢٥)	(٩٥٥,١٩١)	(١,٤٠٣,٤٢٩)
٤,٤٣٨,١٦٩	٤,٢٦٨,١٣١	٩٢٢,٢١٤	٢,١٨٢,٨٨٩
٣٥,١٤٧,٧٠٣	-	-	-
١,٠٠٤,٨٣٠	٣١٣,٧٥١	٤٩٣,١٢٤	١٤٠,٢٧٩
١,٦٢٢,٤٩٣	٤٤٦,٣١٣	١,٥١٢,٢٥١	-
١٠٤,٧٧٨	٢٤,٣٠٥	٥٨,٠١٠	٢٤,٣٠٥
٢,٣١٧,٩٧٣	٥,٠٥٢,٥٠٠	٢,٩٨٥,٥٩٩	٢,٣٤٧,٤٧٣
(٩٥٥,٨٦٩)	(٧٥٠,١٠٩)	(٥١٧,٤٢٨)	(٣٢٥,٩٦٩)
٤١,٣٦٢,١٠٤	٤,٣٠٢,٤٩١	٢,٤٦٨,١٧١	٢,٠٢١,٥٠٤
٤,١٤٤	٥,٤٣٣	٥,٢٥٠	٥,٢٠٠

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءا من هذا البيان



الإيرادات
تكاليف الإيرادات

مجموع الربح التشغيلي
مصاريف بيعيه وتسويقية
مصرفات عمومية وإدارية
اهلاكات

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
صافي ربح الفترة
ربح الفترة للسهم الواحد



Handwritten signature and date ١٤٣٨/١٠/١٤.

بيان ج

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

٢٠١٥/٦/٣٠م	٢٠١٦/٦/٣٠م	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	احتياطي نظامي
١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠.٠٠٠.٠٠٠	أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١.٢٨٠.٤٩١	١,٩٨١,٩٤٩	الرصيد في بداية الفترة
١٩٨.٣٩٠	(١٨٢,٧٩٦)	صافي حركة الفترة
٨٥٥.٣٩٢	-	الرصيد في نهاية الفترة
١.٠٥٣.٧٨٢	(١٨٢,٧٩٦)	خسائر متراكمة
(٣٦.١٣٢.٥٦٥)	٥,٢٧٠,٧١٢	الرصيد في بداية الفترة
(٩٧٠.٣٢٦)	-	تسويات سنوات سابقة
٤١.٣٦٢.١٠٤	٤,٣٠٢,٤٩١	صافي ربح الفترة
٤.٢٥٩.٢١٣	٩,٥٧٣,٢٠٣	الرصيد في نهاية الفترة
١٠٦.٥٩٣.٤٨٦	١١١,٣٧٢,٣٥٦	مجموع حقوق المساهمين



بيان د

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار
(شركة مساهمة سعودية)

الرياض - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	الأنشطة التشغيلية
ريال سعودي	ريال سعودي	صافي ربح الفترة
٤١.٣٦٢.١٠٤	٤.٣٠٢.٤٩١	التعديلات للبنود غير النقدية
١.٨٦٢.٥٤٣	٢.٠٣١.٠٢٥	الاملاءات
(٩٧٠.٣٢٦)	-	تسويات سنوات سابقة
٩٥٥.٨٦٩	٧٥٠.٠٠٩	المكون من مخصص الزكاة
٢٦٠.٩٤٤	٤٢٠.٧٣٧	مخصص مكافأة ترك الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(١١.٣٤٣.٧٧٤)	(١٧٨.٥٠٤)	ذمم مدينة
(٤.٢٥٢.٩٠٩)	(٦.٣٥٤.٤٣٤)	مصاريف مدفوعة مقدما
(٥.٣٤٦.٦٦٤)	(١٠.٦٦٧.٠٠٠)	المخزون
٣٥٥.٦١٨	٩.٦٦٥.٤١٠	ذمم دائنة
(٨٦٧.٩٣٨)	٩.٦٩٠.٥٨٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
-	(٢٥٠.٠٠٠)	المسدد من مخصص الزكاة
(٥٩.٤٠٦)	(٤٩١.٣٦٣)	مخصص مكافأة ترك الخدمة مسدده
٢١.٩٥٦.٠٦١	٨.٩١٨.٩٥٩	النقد المتولد من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٧.٢٣٠.٨٥٩)	(٤٤.٧٤٥.٥٥٦)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٣.٦٢٧.٢٠٠)	٣٥١.٤٠٥	صافي التغير في استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١.٠٣١.٥٥٢	(٣١٣.٧٥٥)	صافي التغير في استثمارات في شركات زميله
١.٠٥٢.٩٦٦	٢٦.٤٢٥.٥٣٨	صافي التغير في مشاريع تحت التنفيذ
(٢٢.١٨٤.٠٨٥)	-	أطراف ذات علاقة
(٣٠.٩٥٧.٦٢٦)	(١٨.٢٨٢.٣٦٨)	النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١٠.٧٠٥.٠٥١	١١,٧٢٦,٨٣٩	قروض قصيره الأجل
(١٨.٩٩٠)	(٦٣٥,٩٥٩)	التغير في عقود الأيجار التمويلي
١٠.٦٨٦.٠٦١	١١.٠٩٠,٨٨٠	صافي النقد المتولد من الأنشطة التمويلية
١.٦٨٤.٤٩٦	١,٧٢٧,٤٧١	صافي النقد المتولد خلال السنة
٩٤١.١٧٨	٢٥٩,٢١٩	رصيد النقد أول المدة
٢.٦٢٥,٦٧٤	١,٩٨٦,٦٩٠	الأرصده النقدية بالصندوق والبنوك آخر المدة
(١.٠٣٩.٩٤٤)	=	معاملات غير نقدية : أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية



4

الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)

١ - نبذة مختصره

سجلت الشركة الوطنية للتسويق الزراعي - ثمار - (شركة مساهمة سعودية) - بموجب القرار الوزاري رقم ٣٦٤ بتاريخ ١٤٠٨/٥/١٨ هـ (الموافق ١٩٨٨/١/٨ م) والشركة مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٠٦٨٢٢٢ الصادر بمدينة الرياض في تاريخ ١٤٠٨/٥/١٧ هـ الموافق ١٩٨٨/١/٧ م يتكون رأسمال الشركة والبالغ ١٠٠ مليون ريال سعودي من ١٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي . ويتمثل نشاط الشركة في تسويق المنتجات الزراعية ولوازمها وتجارة الجملة والتجزئة في مواد ومستلزمات المنتجات الزراعية وتقديم الخدمات في مجال التسويق والصيانة وإدارة المشاريع الزراعية .

٢ - أسس إعداد القوائم المالية الأولية

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة علي أساس مبدأ الاستحقاق وطبقا لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الأدوات المالية والاستثمارات حيث تم قياسها بالقيمة العادلة) ، وطبقا للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .

أعدت القوائم المالية الأولية وفقا لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين علي أساس تكامل الفترات حيث تعتبر كل فترة كجزء لا يتجزأ من السنة المالية . وعليه ، فإنه يتم إثبات إيرادات ومكاسب ومصاريف وخسائر الفتره خلال الفترة .

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية للشركة بالريال السعودي وهو عملة التشغيل والافصاح للشركة .

٣ - مخلص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخصا لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة :

أ) استخدام التقديرات

أن إعداد القوائم المالية الأولية وفقا للمبادئ المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر علي قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة ، وعلي الافصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية ، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفتره التي أعدت القوائم المالية الأولية بشأنها . وبالرغم من أن إعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني علي أفضل المعلومات والاحداث المتوفرة للإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية . إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافا غير جوهريا عن هذه التقديرات .

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



4

(ب) نقد في الصندوق ولدي البنوك

يتضمن النقد في الصندوق ولدي البنوك الارصدة والودائع البنكية القابلة للتحويل الي مبالغ نقدية محددہ والتي يكون تواريخ استحقاقها خلال ثلاثة اشهر أو أقل من تاريخ شراؤها .

ذمم مدبنة

(ج)

تظهر الذمم المدبنة بالمبلغ الاصلي للفاتوره ناقصا المخصص لقاء أي مبالغ غير قابله للتحويل . يتم شطب الديون المدومه عند تحديدها واعتمادها من مجلس الادارة .

مخزون

(د)

يتم اظهار المخزون بالتكلفه أو صافي القيمة البيعية ، أيهما أقل . ويتم التوصل الي تكلفه المخزون بطريقة المتوسط المرجح وتشتمل علي تكاليف النقل والمناولة كما تشتمل التكلفة علي كافة المصاريف المباشرة وفقا لمستوى النشاط العادي . كما يتم تكوين مخصص للمخزون التالف ويطى الحركة ، ان وجد .

ممتلكات وآلات ومعدات

(هـ)

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات حسب التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت علي الفتره المقدره للعمر الانتاجي بها باعتماد النسب السنوية التالية :

المباني	٣%
الآبار	٤%
اجهزة كهربائية وكمبيوتر	٧.٥ - ٢٠%
تجهيزات المعارض والاثاثات والمفروشات	٥.٢ - ٢٥%
الآلات والمعدات	١٠ - ٢٠%
السيارات	٥.٧ - ٢٥%

استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

(و)

تظهر الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع في قائمة المركز الماليه الاولية علي أساس القيمة العادلة ويتم اثبات المكاسب والخسائر المحققة ضمن قائمة الدخل الاولية والمكاسب والخسائر غير المحققة فيتم اثباتها ضمن حقوق المساهمين .

ذمم دائنة

(ز)

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلا عن الخدمات المستلمة ، سواء قدمت ام لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين .

زكاة تقديرية

(ح)

ان الزكاة التقديرية التزام علي الشركة ويتم استداركها في القوائم الماليه الاولية بتحميلها علي قائمة الدخل الاولية وفقا لمعيار الزكاة الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيون ، حيث تم احتسابها للفتره الربع سنويه تقديريا وفقا لمبدأ الاستحقاق، ويتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والريظ النهائي بالسنة التي يتم استلام الريظ فيها .



4

(ط) مخصص تعويض نهاية الخدمة

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

(ي) تحقق الإيراد

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

(ك) مصاريف

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 المتعارف عليها. ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف البيع والتوزيع على أساس ثابت.

(ل) ربحية السهم

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

(م) تحويل العملات الأجنبية

تظهر القوائم المالية الأولية والمرفقة بالريال السعودي، ويتم استخدام سعر التحويل المناسب لترجمة العمليات أو الارصده التي تتم بالعملات الاجنبية إلى الريال السعودي وفقاً للأسعار السائدة حين اجراء المعاملات (إن وجد). ولم ينتج عن هذا التحويل أية أرباح أو خسائر ذات صيغة جوهرية.

٤- مخزون

يتكون المخزون كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
ريال سعودي	ريال سعودي	أنعام ولحوم
٤.٧٢٤.٦٥٩	١١.٢٧٩.٥٧١	مواد تموينية
٨.٤٠٢.٦٤٧	٣,٠٢٦,٤٥٤	خضروات وفواكه
٢.٥٠٧.٠٢١	٣,٥٩٦.٥٧٥	مواد تعبئة وتغليف
١.٦٥١.٤٢٥	١,٨٩٠,٥٢٢	
١٧.٢٨٥.٧٥٢	١٩.٧٩٣,١٢٢	



45

٥- مطلوب من أطراف ذات علاقه

- (أ) يمثل مبلغ ٣,٩٢٠,١٩٥ ريال الرصيد المطلوب من الشركة الوطنية لمنتجات الثمار الطازجة- شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة، وهي تعاملات ذات طبيعة تمويلية.
- (ب) يمثل مبلغ ٢,٣٧٩,٢٩١ ريال الرصيد المطلوب من شركة أسواق ثمار ووسمي ناتج عم المعاملات التجارية المتبادله مع الشركه الزميله
- بذلك يبلغ الرصيد لأطراف ذات علاقه في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م مبلغ ٦,٢٩٩,٤٨٦ ريال (الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م مبلغ ٢٥,٩٥٤,٧١٧ ريال).

٦- أرباح بيع إستثمارات في شركه زميله

قامت الشركه ببيع مانسبته ٢٠% من حصتها في الشركه الزميله بمبلغ ٣٧.١٨٤ مليون ريال بقيمه دفتره قدرها ٢٠.٣٦ مليون ريال وصافي ربح قدره ٣٥.١٤٨ مليون ريال كما تم إعلانه على موقع تداول بتاريخ ٤ يناير ٢٠١٥ م.

٧- إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع:

يمثل رصيد إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ رصيد محفظة إستثمارية تدار بواسطة شركة ميفيك كابيتال (شركة الشرق الأوسط للاستثمار المالي - شركة مساهمة سعودية مقفلة) وهي شركة متخصصة بإدارة المحافظ الإستثمارية. وذلك من خلال اتفاقية تم عقدها بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٢، ويتم عرض المكاسب والخسائر غير المحققة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين، بينما يتم قيد الأرباح او الخسائر الناتجة بيع الأوراق المالية ضمن القائمة الدخل الأولية للفترة التي يتم فيها البيع.

٨- أصول غير ملموسة

تتمثل الأصول الغير ملموسة المبلغ المدفوع مقابل شراء الاسم التجاري لفرع لحوم وسمي من مجموعة الفيصلية القابضة المحدودة وذلك بتاريخ ١٧ يونيو ٢٠٠٦، وقد تم نقل الاسم التجاري لشركة أسواق ثمار ووسمي انزراعيه في عام ٢٠١٥ م.

٩- إستثمارات في شركات زميله

شركه أسواق ثمار و وسمي الزراعيه هي شركه سعوديه ذات مسنوليه محدوده برأس مال قدره ١٠ مليون ريال سعودي وسجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٣٩١٥ وتمتلك الشركه الوطنيه للتسويق الزراعي حُمار مانسبته ٣٠.٥٦% من الحصص . يتمثل نشاط الشركه في إستيراد وتصدير وتجاره الجملة والتجزئه في مواد ومستلزمات المنتجات الزراعيه وجميع المواد الغذائيه واللحوم المبرده والمواد الصحيه والتنظيفيه والإستهلاكيه وجميع المواد المنزليه وخدمات الإستيراد والتصدير والتسويق للغير وصيانه وإداره المشاريع الزراعيه والصناعيه والغذانيه والإستهلاكيه وإقامه وتشغيل أسواق التجزئه الغذائيه ، كما تمتلك الشركه حصه قدرها ٥٠% من رأس مال الشركه الوطنيه لمنتجات الثمار الطازجه ويتم محاسبه الإستثمارات في الشركات الزميله بإستخدام طريقه حقوق المتكبه.



Handwritten signature or initials in blue ink, located at the bottom center of the page.

Handwritten signature or initials in blue ink, located at the bottom right of the page.

١٠- رأس المال

حدد رأس مال الشركة ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي، مقسما الى ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم متساوية القيمة، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل.

١١- تسويات متعلقة بالفترة

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 للقوائم المالية السنوية المدققة.

١٢- الادوات المالية وادارة المخاطر

تتضمن الموجودات والمطلوبات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي نقد ، ونعم مدينه وقروض بنكية قصيرة الاجل ونعم دائنة مطلوبات أخرى .

مخاطر الائتمان - هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي الى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية . ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان . تم ايداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع . تستحق الذمم المدينه بشكل رئيسي من عملاء في السوق المحليه وهي مقيدة بالقيمة القابلة للاسترداد المقدره .

مخاطر التدفقات النقدية والقيمة العادلة لسعر الفائدة - هي التعرض الى مخاطر متنوعة تتعلق بنتيجة التغيرات في أسعار الفائدة في السوق على الموقف المالي للشركة والتدفقات النقدية . تنشأ مخاطر سعر الفائدة للشركة بشكل رئيسي من الارصده المطلوبه من والي أطراف ذات علاقه ومن القروض البنكية قصيرة الاجل وهي تحمل فائدة ذات معدلات ثابتة وعائمه ، على التوالي . تراقب الاداره التغيرات في أسعار الفائدة وتعتقد أن مخاطر التدفقات النقدية والقيمة العادلة لسعر الفائدة على الشركة هي غير جوهريه .

مخاطر السيولة - هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمه لمقابلة الالتزامات المتعلقه بالادوات الماليه . قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدره على بيع أصل مالي بسرعة وبقية تقارب قيمته العادلة .

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

مخاطر العملة - هي مخاطر التغير في قيمة الادوات الماليه بسبب التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية. تعتقد ادارة الشركة انه لا توجد مخاطر للعمله حيث أن معاملات الشركة الاساسية هي بالريال السعودي .

١٣- عام

- تم تقريب الارقام الوارده بهذه البيانات لاقرب ريال سعودي صحيح .

