

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الموحدة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م
وتقدير مراجعى الحسابات المعدل

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الموحدة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م
وتقدير مراجعى الحسابات المعدل

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

- | | |
|--------|--|
| ٢ - ١ | (١) تقرير مراجعى الحسابات المعدل |
| ٣ | (٢) قائمة المركز المالى الموحدة |
| ٤ | (٣) قائمة الدخل الموحدة |
| ٥ | (٤) قائمة التدفق النقدي الموحدة |
| ٦ | (٥) قائمة التغير في حقوق المساهمين الموحدة |
| ٣١ - ٧ | (٦) الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة |

المحتوى ميسن

إلى السادة / مساهمي شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

جدة - المملكة العربية السعودية

الموضوع: تقرير مراجع, الحسابات المعدل

نطاق المراجعة:

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة مجموعة أنعلم الدولية القابضة - شركة معاهمة سعودية - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م وقائمة الدخل الموحدة وقائمة التدفق النقدي الموحدة وقائمة التغير في حقوق المساهمين الموحدة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م والإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٤٠) والمعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة المعده بمعرفة إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

وكانت مراجعتنا لتلك القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها وفقاً لمعايير المراجعة السعودية بناء على تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة، وقد شتملت مراجعتنا على فحص السجلات والدفاتر المحاسبية والمستندات والأدلة المتعلقة بها على أساس العينة الحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

كما اشتملت مراجعتنا على الإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من الثقة تمكننا من إبداع الرأي على القوائم المالية.

رأي مطلقة:

وفي رأينا إن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:-

١) تظهر بصورة عائلة المركز المالي لشركة مجموعة أئم الولية القابضة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م ونتائج أعمالها وتدقائقها التدقية والتغير في حقوق مساهميها للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها الملائمة لظروف الشركة.

٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض التوائم المالية.

لُفْتَ اِقْتِيَادٌ :

نحوه أن تلتف الانتباه إلى الأمور الآتية :

١) كما هو مبين بالقول المالي المرفق فقد تجاوزت الخسائر المتراكمة للشركة نسبة ٩١% من رأس المال مما يستوجب اعمال نص المادة (٤٨) من نظام الشركات التي توجب على مجلس الادارة دعوة الجمعية العامة غير العادية للنظر في استمرار الشركة أو تصفيتها، وقد تعقدت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٥/٣/٢٠٠٧م وقررت استمرار الشركة كما هو مبين بالإيضاح رقم (٢٨).

٤) ما ورد بالإضاح رقم (٣٧) والذي يبين كلفة الإجراءات التي اتخذتها إدارة الشركة للحفاظ على استمراريتها .

(٣) إصدار مجلس إدارة هيئة السوق المالية القرار رقم ١٥٢٠٠٧/١٢/٢٨ ب بتاريخ ١٤٢٧/١٢/٢٨ — الموافق ٢٠٠٧/١١/١٨ م يتعلق تداول سهم الشركة في السوق المالية السعودية لبداء من ١٤٢٨/١/١ — الموافق ٢٠٠٧/١٢/٢٠ م حتى زوال أسباب تعليق التداول وذلك نظراً لتجاوز الخسائر المتراكمة ٩١% من



-٢-

- ٤) لم تقم الشركة بتسوية وضعها الراكي مع مصلحة الزكاة والدخل منذ عام ١٩٩٥م.
- ٥) نشير إلى الإيضاحين رقمي (٣٨) و (٣٩) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المرفقة ، حيث كما قد أصدرنا تقريرنا الأصلي عن هذه القوائم المالية محتواً على التحفظين التاليين :
- لم تصلنا شهادات بعض البنوك التي تتعامل معها الشركة .
- القوائم المالية للشركات التابعة والواردة بالإيضاح رقم (٣/١) والتي تم توحيدها ضمن القوائم المالية المرفقة هي عبارة عن قوائم مالية غير مدققة .
- وقد طلبت منا إدارة الشركة إعادة إصدار تقريرنا بناء على طلب هيئة السوق المالية بحيث يكون خالياً من التحفظات وذلك كواحد من طلبات الهيئة المذكورة للنظر في إلغاء تعليق تداول أسهم الشركة في سوق الأوراق المالية السعودية .

وحيث وصلتنا شهادات من البنوك التي كلفت موضوع التحفظ . كما وصلتنا القوائم المالية الخاصة بالشركة السعودية للتبريد المحدودة عن السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٦م مدققة من قبل محاسب قانوني آخر ومصدراً عنها تقرير مراجعة برأى مطلق - وهي الشركة التابعة التي تم توحيد قوائمها ضمن القوائم المالية المرفقة - . وقد فحصنا بإجراءات المراجعة للازمة حول هذه المعلومات وتوصلنا إلى قناعة بزوال أسباب وجود التحفظين الوارددين بتقريرنا الأصلي دون حاجة إلى إجراء تعديل في القوائم المالية أو الإيضاحات المتممة لها فيما عدا إضافة الإيضاحين رقمي (٣٨) و (٣٩) هذا لضلاً عن أن الشركة قد كونت المخصصات الكافية لمواجهة الإنفاض في قيمة الاستثمارات الظاهرة ضمن القوائم المالية المرفقة .

كما أن الشركة قدمت لنا المستندات الثبوتية المؤيدة لقيامها بسداد قسطي قرض البنك الزراعي العربي السعودي والذين كانا موضوعين في فقرة لفت الإنتباه رقم (٦) في تقريرنا الأصلي .

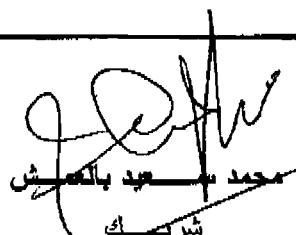
وبناء على إجراءات المراجعة التي فحصنا بها وإستناداً إلى رأي لجنة معايير المراجعة رقم (١١) فقد فحصنا بإعادة إصدار تقريرنا عن مراجعة القوائم المالية لشركة مجموعة تنام الدولي القابضة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م ليكون التقرير خالياً من التحفظات ومن فقرة لفت الإنتباه المتعلقة بعدم سداد قسطي قرض البنك الزراعي العربي السعودي .

والله ولـي التوفيق ،،،

تحريراً في ١٤٢٨/١/١٥ الموافق ٢٠٠٧/١/٢٠ م .

فيما عدا إجراءات المراجعة المتعلقة بفقرة لفت الإنتباه رقم (٥) بتاريخ ١٤٢٨/٥/١٨ الموافق ٢٠٠٧/٥/٦ م .

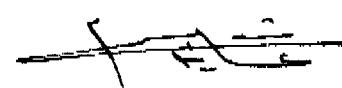
أحمد عبد الله باجنبيد وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون


محمد عبد الله باجنبيد
محاسب

ترخيص (٣٤٤) ١٤٢٠/٠٧/٠٩



عزام محمد شريف
محاسبون ومراجعون قانونيون


عزام محمد شريف
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٢٤١

شركة مجموعة أئام الدولية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١

| الموارد : | الموجودات المتداولة : |
|-----------------|---|
| رقم الإيصال | نقدية بالصندوق ولدى البنوك |
| ريال سعودي | تأمينات - خطابات ضمان وإعتمادات مستدبة |
| م٢٠٠٥/١٢/٣١ | مدينون تجاريون |
| ريال سعودي | مدينون مختلفون |
| م٢٠٠٦/١٢/٣١ | نهم مدينة - أطراف ذات علاقة |
| ريال سعودي | المخزون |
| رمم الإيصال | مصروفات مدفوعة مقدماً |
| ريال سعودي | مجموع الموجودات المتداولة |
| م٢٠٠٦/١٢/٣١ | الموجودات الغير متداولة : |
| ٣٣,٩٤٣,٠٤٧ | إستثمارات بالصافي |
| (٤) | مدينو بيع موجودات ثابتة |
| ٨,٠٩٢,٦٦٥ | ذمم مدينة - شركات شقيقة |
| (٥) | الموجودات الثابتة - صافي القيمة الدفترية |
| ٢٢,٧٩٤,٤٤٢ | المصروفات الإيرادية المؤجلة - بعد الإطعام |
| (٦) | مجموع الموجودات الغير متداولة |
| ٢٨,٨٦٧,٥٢٩ | مجموع الموجودات |
| (٧) | المطلوبات وحقوق المساهمين : |
| ٠ | المطلوبات المتداولة : |
| ١٢,٤٩٥,٧٢٢ | أوراق دفع |
| (٨) | دائنو تجاريون |
| ٢٧٧,٣٢١ | دائنو مختلفون وأرصدة دائنة أخرى |
| ١٠٦,٤٧٠,٧٣٦ | توزيعت ومستحقات مساهمين |
| ١٥٨,٥٩,٣٨٤ | نهم دائنة - أطراف ذات علاقة |
| | مخصص الزكاة الشرعية |
| ١٢٥,٤٥٥,١٤٤ | أقساط قروض مستحقة |
| ٢,٣٦٣,٧٢٣ | مجموع المطلوبات المتداولة |
| (٩) | المطلوبات الغير متداولة : |
| ٣٥,٩٠٦,٧٨٠ | أقساط قروض مستحقة بعد عام ٢٠٠٧ |
| (١٠) | مخصصات |
| ٧٩,٥١٩,٨٨٢ | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| (١١) | مجموع المطلوبات |
| ٢٩٠,٥٨٥,٢٢٠ | حقوق الأقلية |
| ١٣٥,٩٢٢,٧١٩ | حقوق المساهمين : |
| (١٢) | رأس المال المصرح به والمدفوع |
| ٣٠,٤٣٣,٣٥٥ | خسائر متراكمة |
| ١٧١,٠٤٢ | صافي حقوق المساهمين |
| (١٣) | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين |
| ٥٤٤,٥١٠,٣٨١ | |
| ١٣٨,٤٥٧,٤٨٤ | |
| ٧٠٣,٠١٩,٧٦٥ | |
| ٢٤٤,٩٢٨,٢٢٠ | |
| | |
| ٢٣,٣٨٠ | |
| ٣٦٦٤,٠١٦٦ | |
| ٢٤,٧٣١,١٨٢ | |
| ٢٠,١٦٧,٢٧٣ | |
| (١٥) | |
| ٦,٩٠٥,١٧٥ | |
| ٦,٩١٥,٣٧١ | |
| (١٦) | |
| ٩,٤٨٧,٦,٧٥ | |
| ٨,٩٨٥,٨,٠٢ | |
| (١٧) | |
| ١٠٤٩,٠,٨٧٤ | |
| ١٠١٥٣,٧٢٥ | |
| (١٨) | |
| ٤٠,٣٣٩,٦٢٣ | |
| ٤٧,٦٣٤,٨٩٣ | |
| (١٩) | |
| ٥,٦٦٢,٥٢٦ | |
| ٧,٦٥٨,٩١٠ | |
| (٢٠) | |
| ٨٨,٦٠٩,٣٤٤ | |
| ٩٥,٥٨٠,٠١٤٠ | |
| | |
| ٢٤,٧٠٦,١٨٥ | |
| ٢٣,٣٠٩,٨٠١ | |
| (٢١) | |
| ٤٠٣٥٦,٨١٩ | |
| ١٦,٨٣٥,١٣١ | |
| (٢٢) | |
| ٢٩,٠٦٣,٠٠٤ | |
| ٤٠,١٤٤,٩٢٢ | |
| (٢٣) | |
| ١١٧,٦٧٢,٣٤٨ | |
| ١٣٥,٧٢٥,٠٧٢ | |
| (٢٤) | |
| ٢٦,٦٧٠,٩٥٠ | |
| ٠ | |
| (٢٥) | |
| ١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | |
| ١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | |
| (٢٦) | |
| ٦٤١,٣٢٣,٥٣٣ | |
| (١٠٩,٠,٧٩٦,٨٥٢) | |
| (٢٧) | |
| ٥٥٨,٦٧٦,٤٦٧ | |
| ١٠٩,٢٠٣,١٤٨ | |
| (٢٨) | |
| ٧,٣٠١٩,٧٦٥ | |
| ٢٤٤,٩٢٨,٢٢٠ | |
| | |

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٤٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة مجموعة أعلم الدولية للقبضة
(شركة معاهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
قائمة الدخل الموحدة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١

| م٢٠٠٥/١٢/٣١ | م٢٠٠٦/١٢/٣١ | رقم الإيضاح | النحو | م٢٠٠٥/١٢/٣١ | م٢٠٠٦/١٢/٣١ | نحو |
|---------------------|----------------------|-------------|-------|-------------|-------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | | | | | |
| ١٦٣,٥٤٦,٩٠٣ | ١٣٢,٦٥٣,٣٧٩ | (٢٤) | | | | إيرادات النشاط |
| (١٧٢,١٨٧,١٢٦) | (١٥١,٥٤٩,٨٤٦) | (٢٥) | | | | يخصم / تكاليف النشاط |
| <u>(٨,٦٤٠,٤٢٣)</u> | <u>(١٨,٨٩٦,٤٦٧)</u> | | | | | مجمل خسارة النشاط |
| | | | | | | |
| | | | | | | يخصم / المصروفات والأعباء الأخرى: |
| ١١,٧٢٤,٨٠٤ | ١٢,٦٣٢,٩٨٠ | (٢٦) | | | | مصروفات عمومية وأدارية |
| ٢,٥١٤,٠١٨ | ٣,٠٠٠,٨,٥٧٥ | (٢٧) | | | | مصروفات بيع وتوزيع |
| ٢,٤٨٨,٦٧٥ | ٢,٩٤٥,٨١٨ | (٢٨) | | | | إستهلاك موجودات ثابتة |
| . | ٢,٧٥٠,٨٢٢ | | | | | إطفاء مصروفات مؤجلة وتأسيس |
| <u>١٦,٧٢٧,٤٩٧</u> | <u>٢١,٣١٨,١٩٥</u> | | | | | مجموع المصروفات والأعباء الأخرى |
| <u>(٢٥,٣٦٧,٢٢٠)</u> | <u>(٤٠,٢١٤,٦٦٢)</u> | | | | | صافي خسارة النشاط |
| | | | | | | |
| | | | | | | إطفاء الشهرة الناتجة عن الإستثمارات |
| (٩٨١,٣٣٣) | . | | | | | خسائر تقييم إستثمارات |
| (٣,٢٧٨,٨٥١) | . | (٣٠) | | | | المخصصات |
| (١,٠٦٠,٥٦٩٥) | (٢٧٨,٠١١,١٨٩) | (٢٩) | | | | أرباح (خسائر) بيع وإستبعاد موجودات ثابتة |
| (٦٤١,٤٩٨) | ٤,٩٤٤,٩٩١ | (٣١) | | | | إيرادات أخرى |
| ١,٩٩٨,١٥٥ | ١٩٣,٢٣٧ | (٣٢) | | | | فروق تقييم عملة |
| ١٤٦,٤٩٥ | . | | | | | صافي الخسارة قبل حقوق الأقلية والزكاة الشرعية |
| <u>(٣٨,٢٣٠,٠٤٧)</u> | <u>(٣١٣,٠٨٧,٦٢٣)</u> | | | | | حقوق الأقلية |
| ٨,٠٣٢,٥٦٣ | . | (٢٢) | | | | صافي خسارة السنة قبل الزكاة الشرعية |
| <u>(٣٠,٦٩٧,٤٨٤)</u> | <u>(٣١٣,٠٨٧,٦٢٣)</u> | | | | | مخصص الزكاة الشرعية |
| ٥,٣٠٨,٤٦٢ | ٧,٦٨٩,٦٩٣٢ | (١٩) | | | | صافي خسارة السنة |
| <u>(٣٦,٠٠٥,٩٤٦)</u> | <u>(٣٢,٠٧٧٧,٥٥٥)</u> | | | | | |

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٤٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة .

شركة مجموعة أئمـام لدولـية لـقابـضة

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الموحدة

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١

| التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية : | صافي خسارة السنة | التسويات : |
|--|------------------|--|
| أغذام محولة إلى تكاليف النشاط | ١٨,٤٥١,٦٩٩ | تسويات خسارة |
| إستهلاك موجودات ثابتة | ١١,٠٧٨,٣٩٦ | إطفاء المصاروفات الموجلة |
| خسائر (أرباح) بيع وإستبعاد موجودات ثابتة | (٤,٩٤٤,٩٩١) | مخصص الزكاة الشرعية |
| تدعم مخصصات | ٢٢٨,٤٨٦,٥٥٣ | خسائر تقييم استثمارات |
| قسط إطفاء الشهرة الناتجة عن استثمارات | ٠ | حقوق الأقلية غير المسيطرة |
| استخدام مخصصات | (١٠,٦٣٥,٧٩١) | تأمينات خطابات ضمان وإعتمادات مستدبة |
| مدينون تجاريون | ٧,٦٢٤ | مدينون مختلفون |
| نهم مدينة - أطراف ذات علاقة | ١٥,٣٤٧,٥٩٦ | المخزون |
| تمويل مؤسسين - أطراف ذات علاقة | ١٨,٦٢٤,٤٠٠ | أوراق دفع |
| مصاروفات مدفوعة مقدماً وإيرادات مستحقة | ٥٣,١٩٣ | دائنون تجاريون |
| دائنون مختلفون وأرصدة دائنة أخرى | ٣,٦٤٠,٧٨٦ | نهم دائنة - أطراف ذات علاقة |
| الزكاة المدفوعة | (٤,٥٦٣,٩٠٩) | صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية |
| صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية | ٨,١٣١,٨٠٣ | التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية : |
| المقبول من بيع موجودات ثابتة | ٣٠,٢٩٠,٥٤٣ | المقبول من بيع موجودات ثابتة |
| إضافات موجودات ثابتة | (٤٤٧١١,٠٤٨) | (إضافات) موجودات ثابتة |
| إضافات مصاروفات مجلة | ٠ | إضافات قروض |
| إضافات) استثمارات | (٢٠,٣٨١,٧٢٤) | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية |
| صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية | ٢٣,١٩٧,٧٧١ | صافي النقد في رصيد النقد |
| التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية : | | رصيد النقد في أول السنة |
| بنوك دائنة | | رصيد النقد في آخر السنة |
| توزيعات ومستحقات المساهمين | | |
| سداد أقساط قروض | | |
| صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية | | |
| صافي الزيادة في رصيد النقد | | |
| رصيد النقد في أول السنة | | |
| رصيد النقد في آخر السنة | | |

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٤٠) تمثل جزءاً لا ينجزاً من هذه القوائم المالية الموحدة .

شركة مجموعة انعام الدولية القابضة
 (شركة مساهمة سعودية)
 جدة - المملكة العربية السعودية
 قائمة التغير في حقوق المساهمين الموحدة
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١

| الإجمالي | مجموع الخسائر | رأس المال | رقم الإيضاح | |
|--------------------|------------------------|----------------------|-------------|-------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٥٩٥,٨٩٩,٦٥٠ | (٦٠٤,١٠٠,٣٥٠) | ١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | | الرصيد في ٢٠٠٥/٠١/٠١ م |
| (١,٢١٧,٤٣٧) | (١,٢١٧,٤٣٧) | . | (٣٣) | تسويات خسائر |
| (٣٦,٠٠٥,٩٤٦) | (٣٦,٠٠٥,٩٤٦) | . | | صافي خسارة السنة |
| <u>٥٥٨,٦٧٦,٤٦٧</u> | <u>(٦٤١,٣٢٣,٥٣٣)</u> | <u>١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u> | | <u>الرصيد في ٢٠٠٥/١٢/٣١ م</u> |
| ٥٥٨,٦٧٦,٤٦٧ | (٦٤١,٣٢٣,٥٣٣) | ١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | | الرصيد في ٢٠٠٦/٠١/٠١ م |
| (١٢٨,٦٩٥,٧٦٤) | (١٢٨,٦٩٥,٧٦٤) | . | (٣٣) | تسويات خسائر |
| (٣٢٠,٧٧٧,٥٥٥) | (٣٢٠,٧٧٧,٥٥٥) | . | | صافي خسائر السنة |
| <u>١,٩٦٢,٠٣١٤٨</u> | <u>(١,٠٩٠,٧٩٦,٨٥٢)</u> | <u>١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u> | | <u>الرصيد في ٢٠٠٦/١٢/٣١ م</u> |

* الإيضاحات المرفقة من رقم (١) حتى رقم (٤٠) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة .

شركة مجموعة تعلم الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المعملة حول القوائم المالية الموحدة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١/٦/٢٠٠٦م

١) الكيان النظامي والنشاط:

١/١: الكيان النظامي:

- بموجب قرار من الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الثاني) المعقود يوم الأحد بتاريخ ٢٦/١١/١٤٢٧ هـ الموافق ١٢/٦/٢٠٠٦ تم تعديل أسم الشركة من شركة المواشي المكيرش المتحدة (شركة مساهمة سعودية) إلى شركة مجموعة ألغام الدولية القابضة (شركة مساهمة سعودية)
- السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٣٥٠٧٣ وتاريخ ٠٧/٩/٢٠٠٤ هـ .

١/٢: النشاط الرئيسي:

- بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية السابق ذكره تم تعديل نشاط الشركة إلى الآتي:-
- القيام بجميع عمليات نقل المواشي سواء داخل المملكة أو خارجها .
- ١) امتلاك وشراء واستغلال جميع وسائل النقل البحري والبرى الازمة لتحقيق أغراض الشركة .
 - ٢) امتلاك ويجار واستئجار العقارات والحظائر وورش التصليح والأحواض والمخازن الازمة لأغراض الشركة داخل وخارج المملكة .
 - ٣) استيراد وتصدير المعدات البحرية الازمة لسفن الشركة .
 - ٤) مزاولة كافة الأنشطة التجارية والصناعية ذات العلاقة بإنتاج اللحوم وتربيه المواشي ونقلها وتجارة الأصوات والجلود داخل وخارج المملكة .
 - ٥) زراعة الأعلاف .
 - ٦) القيام بتربيه وتنمية المواشي .
 - ٧) إقامة وإدارة وتشغيل المراكز التجارية .
 - ٨) إقامة وإدارة وتشغيل المشاريع الصناعية .
 - ٩) تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية .
 - ١٠) القيام بأعمال الاستيراد والتصدير والتسويق للغير .
 - ١١) القيام بأعمال الخدمات العامة في مجال الوكالات التجارية ووكالات التوزيع والسمسرة فيما عدا أعمال الصرافة وللعقارات

١/٢: تتضمن القوائم المالية الموحدة حسابات الشركة الأم والشركات التابعة والفروع والأقسام الرئيسية ، كما تتضمن الشركات التسقية الأخرى وفيما يلي بيان بذلك الشركات وللفرع والأقسام الأخرى :-

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
 (شركة مساهمة سعودية)
 جدة - المملكة العربية السعودية
 الإصلاحات المعملة حول القوائم المالية الموحدة
 عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١

أولاً: الأقسام والفرق بين التابعة:

| الاسم | النشاط الرئيسي | بلد التأسيس | نسبة المساهمة في رأس المال |
|--|------------------------|-------------|----------------------------|
| - مشروع البسيطاء الزراعي بالجوف | الزراعة وتربية الأغنام | السعودية | %١٠٠ |
| - مصانع الماشي المكيرش للأعلاف بالقصيم | تصنيع وتعبئة الأعلاف | السعودية | %١٠٠ |
| - قسم النقل البحري | النقل البحري | السعودية | %١٠٠ |

ثانياً: الشركات التابعة:

١) شركات تابعة تم توحيد قوائمها المالية : ضمن القوائم المالية المرفقة ، هي كالتالي :-

النشاط الرئيسي، بلد التأسيس، نسبة المساهمة في رأس المال

- الشركة السعودية للتبريد المحدودة - المحدودة - تجارة التحريم المحمدية - %%

ب) شركات تابعة لم يتم توحيد قوائمها المالية ضمن القوائم المالية المرفقة نظراً لعدم ورود قوائم مالية حديثة لها وتم إدراج تكاليف الاستثمار في هذه الشركات ضمن الاستثمارات الأخرى بالتكلفة.

| اسم الشركة | النشاط الرئيسي | بلد التأسيس | نسبة المساهمة في رأس المال |
|----------------------------------|-----------------------------------|-------------|----------------------------|
| - شركة المكيرش إستراليا المحدودة | تجارة المواشي | أستراليا | %١٠٠ |
| - شركة المكيرش للتنمية الزراعية | تجارة الجملة في المحاصيل الزراعية | ال سعودية | %٦٨٥ |

ج) شركات تابعة حديثة (لم تمارس النشاط) .

| اسم الشركـة | النشاط الرئيسي | بلـد التأسيـس | نـسبة المـسـاـهـمـة فـي | رأس المال |
|---|-----------------|---------------|-------------------------|-----------|
| - شركة أنعام الدولية المالية المحدودة | تجارة الجملة | الـسـعـودـيـة | %٩٩ | |
| - شركة أنعام الدولية للاستثمار المحدودة | عقـارـي وخدمـات | الـسـعـودـيـة | %٩٩ | |

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإصلاحات المعدلة حول القوائم المالية الموحدة
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١ م

ثالثاً: الشركات الشقيقة :

التي لم يتم توحيد قوائمهما المالية مع قوائم الشركة الأم وأدرجت تكاليفها ضمن الاستثمارات

| نسبة المساهمة في رأس المال | النشاط الرئيسي | بلد لتأسيس | أسم الشركة |
|-------------------------------|----------------------------|------------|---|
| %٤٢,٢٠ | تجارة الماشي | الكويت | الشركة الكويتية السعودية للمواشي واللحوم والأعلاف |
| %٢٠ | تجارة الماشي | الإمارات | شركة المولoshi والمكيرش الخليجية |
| %٤٩,٨٠ | تجارة الماشي (تحت التصفية) | الأردن | الشركة الأردنية السعودية للمواشي واللحوم |

٢) أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

أعدت القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المعهارف عليها وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

١/٢: لغز المحاسبين :

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً لأهداف ومقاييس المحاسبة المالية ومعيار العرض والإفصاح العسام والمعايير المحاسبية الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً لمبدأ التكاليف التاريخية والاستحقاق المحاسبي وعلى أساس استمرارية النشاط .

٢/٢: أسس التوحيد :

تضمن القوائم المالية الموحدة للقوائم المالية لشركة مجموعة أنعام الدولية القابضة والفرع والأقسام والشركات التابعة لها والتي تمتلك الشركة فيها حصة أكثر من ٥٠% من حقوق الملكية (أو) لها السيطرة على تلك الشركات التابعة كما هو ورد بالإيضاح رقم (٣/١) ولأغراض إعداد هذه القوائم المالية الموحدة تم إستبعاد الأرصدة والمعاملات الهامة بين الشركة الأم والأقسام والشركات التابعة.

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
 (شركة مساهمة سعودية)
 جدة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المعملية حول القوائم المالية الموحدة
 عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١

(٣/٢) المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الاسترداية أيهما أقل ويتم التوصل إلى التكلفة باستخدام الطرق التالية :-

- مواشى للتجارة
 - مواشى مولودة في المزرعة
 - أعلاف جاهزة
 - قطع غيار ومهام
 - إنتاج زراعي تام
 - إنتاج زراعي تحت الحصاد
 - مواد خام للأعلاف
 - لحوم مبردة
- | | |
|--|--|
| الوارد أولًا صادر أولًا | المتوسط المرجح |
| الوارد أولًا صادر أولًا | المتوسط المرجح |
| الوارد أولًا صادر أولًا | المتوسط المرجح |
| تكلفة المواد المباشرة ونسبة من مصروفات التشغيل | تكلفة المواد المباشرة ونسبة من مصروفات التشغيل |
| تكلفة المواد المباشرة ونسبة من مصروفات التشغيل | المتوسط المرجح |
| | المتوسط المرجح |

(٤/٢) الموجودات الثابتة:

الموجودات الثابتة القابلة للاستهلاك يتم إظهارها بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل أصل ، ويتم إحتساب الاستهلاك وفقاً للنسب السنوية التالية :-

| | |
|-------|-----------------------|
| %١٠ | مبانٍ |
| %٢٠ | سيارات وشاحنات |
| %٢٠ | أثاث ومفروشات |
| %٢٥ | آلات ومعدات |
| %٥ | حظائر |
| %٦٧,٥ | معدات زراعية |
| %٣,٣٣ | أبار مياه |
| %٦٧,٥ | معدات الري |
| %١٠ | تحسينات مبانٍ مستأجرة |

وفيما يتعلق بمواشي التربية فإن ما يشتري منها من الخارج يتم إثباته بالتكلفة ، أما المواشى المولودة بالمزرعة فيتم تقديرها بناء على التكلفة الفعلية ولا يتم إحتساب إستهلاك المواشى التربية حيث يتم إستبدال %٢٠ من أعدادها سنويًا .

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المعملة حول لقوائم المالية الموحدة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٦م

٥) الانخفاض في قيمة الموجودات:

يتم مراجعة قيم موجودات الشركة " عدا المخزون " في تاريخ المركز المالي من كل عام لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر يدل على انخفاض تلك القيمة وفي حالة وجود ذلك المؤشر يتم تقيير القيمة التي يمكن استردادها من ذلك الأصل ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد قيمته الدفترية عن تلك التي تم تقييرها ويتم إدراج قيمة ذلك الانخفاض في قائمة الدخل.

٦) النعم المدينة:

يتم إظهار النعم المدينة بتصافي قيمتها بعد خصم المخصص المكون بمعرفة الشركة لمقابلة الديون المشكوك في تحصيلها

٧) المصاريفات الإيرادية المؤجلة:

يتم إطفاء المصاريفات الإيرادية المؤجلة بموجب القسط الثابت على مدى فترة تتراوح ما بين سنتين إلى ثمانية سنوات حسب طبيعة المصاريفات وفترة الإنفاق منه .

٨) مخصص مكافأة نهاية الخدمة:

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة المتربعة على الشركة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي .

٩) مخصص الزكاة الشرعية:

يحتسب مخصص الزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل بالملكة العربية السعودية وتحمل على قائمة الدخل الخاصة بالسنة .

١٠) ترجمة العمارات الأجنبية:

تحول المعاملات بالعمارات الأجنبية أثناء العام إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملات وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية القائمة بالعمارات الأجنبية في نهاية السنة إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويدرج فرق العملة بقائمة الدخل .

١١) تقسيم الاستثمارات:

*** الاستثمارات في الشركات التابعة**

يتم تقييم الاستثمارات في الشركات التابعة (وهي التي تمتلك الشركة فيها حصة تزيد عن ٥٠% من رأس المال) حسب ما هو موضح بالإيضاح رقم (٣/١).

شركة مجموعة أعلام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المعدلة حول القوائم المالية الموحدة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١/٦/٢٠٠٦م

* الاستثمارات في الشركات الشقيقة:

- يتم تقييم الاستثمارات في الشركات الشقيقة (الشركات التي تمتلك الشركة فيها حصة من ٢٠% حتى ٥٠% من رأس المال) بموجب طريقة حقوق الملكية وفقاً لأخر قوائم مالية مدققة أو إدارية.
- تتمثل الشهرة التي تدفع عند إقتداء بـ استثمارات جديدة في الزيادة في الثمن المدفوع عن القيمة العادلة لرصافي الأصول المقتناه ويتم بـ لطافتها على مدى عمرها الاقتصادي المتوقع (خاصة بـ رقم المقارنة) .

* الاستثمارات الأخرى:

يتم تقييم الاستثمارات الأخرى بالقيمة السوقية ويتم إبراج الفرق بين القيمة السوقية والقيمة الدفترية في قائمة الدخل .

١٢/٢) مشروعات تحت التنفيذ:

يتم تسجيل المبالغ التي يتم تكبدتها في إنشاء موجودات ثابتة في بند المشروعات تحت التنفيذ وعند الانتهاء من الإنفاق على الأصل الثابت ويصبح الأصل صالحًا للإستخدام يتم تحويله إلى الموجودات الثابتة .

١٣/٢) تحقق الإيرادات:

أ) الإيرادات بصفة عامة:

- يتم إثبات الإيرادات المترتبة على عمليات بيع البضائع والسلع في تاريخ عملية تسليم بضاعة إلى العميل أو إنتقال سند الملكية (الفاتورة) من البائع إلى المشتري .
- تقاس الإيرادات على أساس السعر المحدد في عملية التبادل بعد إستبعاد أي خصم تجاري أو خصم كمية على أساس مقدار الزيادة في الأصول أو النقص في الخصوم نتيجة بيع السلع وتسليمها للعملاء .

ب) إيرادات التخزين:

* قياس الإيرادات:

تقاس إيرادات التخزين على أساس السعر المحدد والمتفق عليه مع الغير أي على أساس مقدار الزيادة في الأصول لـ ولنقص في الخصوم نتيجة السماح للغير باستخدام أصول الشركة وذلك وفقاً لـ القيمة العادلة بعد إستبعاد الخصم التجاري أو خصم الكمية .

* إثبات الإيرادات:

يتم إثبات الإيرادات المترتبة على السماح للغير باستخدام موارد أو أصول الشركة بناء على الأساس الزمني وفقاً لـ قاعدة الإستحقاق أو بناء على معدل استخدام الغير لـ موارد الشركة وفقاً لـ قاعدة الإستحقاق .

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة معاشرة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات المعدلة حول القوائم المالية الموحدة
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١

١٤/٢ سياسة المصروفات

تعامل المصروفات الإدارية والتسييرية على أنها تكلفة فترة ولا تعامل على أساس أنها تكلفة إنتاج وتحمل على الفترة المحاسبية التي تخصها ويتم قياسها وإثباتها كما يلي :-

- يتم قياس وإثبات المصروفات الإدارية والتسييرية التي تمثل توزيعاً للتكلفة التاريخية للأصول الخاصة بالتسويق والإدارة التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية واحدة على أساس التكلفة التاريخية للأصول ، ويتم إثبات هذه المصروفات على أساس توزيع التكلفة التاريخية على الفترات المالية التي تستفيد من منافع الأصول .
- يتم قياس المصروفات الإدارية والتسييرية التي تحملها المنشأة خلال فترة محاسبية معينة للحصول على منافع تستند إليها خلال الفترة نفسها، على أساس سعر أو أسعار جزء المنافع التي تم الحصول عليها ويتبع إثباتها كمصروفات ل تلك الفترة فور حدوثها .
- يطبق مبدأ الاستحقاق في تحويل الفترة المالية بالمصروفات الإدارية والتسييرية.

١٥/٢ حقوق الأقلية (خاص بآرقام المقارنة)

يتمثل هذا البند في حقوق المالك المشاركين في مشروع البسيط الزراعي بالجوف والبالغ نسبة ملكيتهم ٣٥% في ملكية المشروع حيث تمتلك شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة نسبة ٦٥% من المشروع .

٣- العينية المالية والسجلات المحاسبية:

١/٣) السنة المالية للشركة هي السنة الميلادية التي تبدأ من أول يناير من كل عام وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام ويتم إصدار قوائم مالية ربع سنوية (غير مدققة).

٣/ب) تسمك الشركة سجلاتها المحاسبية بالحاسب الآلي وباللغة العربية والقوائم المالية مطابقة لهذه السجلات

شركة مجموعة أئام الدولية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

جدة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المعدلة حول القوائم المالية الموحدة

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١

عام ٢٠٠٥
ريال سعودي

عام ٢٠٠٦
ريال سعودي

٤- نقد بالصندوق ولدي البنوك

ينتثل هذا البند فيما يلي :

نقد بالصندوق

بنوك - حسابات جارية

ودائع لاجل

| | |
|------------------|-------------------|
| ٢,٦٤٧,٣٩٨ | ٢٣٣,٦٧٥ |
| - | ٢١,٣٠٩,٣٧٢ |
| | ٢,٣٠٠,٠٠٠ |
| ٤,١١٤,٧٤٦ | ٢٣,٩٤٣,٠٤٧ |

المجموع

٥- تأمينات خطابات ضمان واعتمادات مستددة

ينتثل هذا البند فيما يلي :

تأمين خطابات ضمان

تأمين اعتمادات مستددة

| | |
|------------------|------------------|
| ٧,٧٨٣,٤٥٨ | ٨,٠٨٨,٧٥٨ |
| ٣١٦,٨٣١ | ٣,٩٠٧ |
| | ٨,١٠٠,٢٨٩ |
| ٨,١٠٠,٢٨٩ | ٨,٠٩٤,٦٦٥ |

المجموع

٦- مدینون تجاريون

ينتثل هذا البند فيما يلي :

عملاء

موردون - دفعات مقدمة

المجموع

بخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

الصافي

| | |
|--------------------|---------------------|
| ٣٨,٥٤٨,٠٢١ | ٣٥,٩٦٦,١٥٣ |
| ٥,٢٠٠,٠٣٣ | ٣,٥٤٤,٤٥٨ |
| ٤٣,٨٤٨,٠٥٤ | ٣٩,٥١٠,٦١١ |
| (٩,١١٥,٠٧٠) | (١٦,٧١٦,١٦٩) |
| ٣٤,٧٣٤,٩٨٤ | ٢٢,٧٩٤,٤٤٢ |

٧- مدینون مختلفون

ينتثل هذا البند فيما يلي :

ذمم مدينة متعددة

موردون (أرصدة مدينة)

سلف عاملين

عهد عاملين

المجموع

بخصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

الصافي

| | |
|--------------------|---------------------|
| ٤,١٠٠,٠٣٣ | ٤٢,١٩٤,٨٩١ |
| ٢,٠١٩,٨٣٨ | ٢,٨٥١,١٩٨ |
| ٩٥١,٨١٠ | ١,١٤٢,٠٠٠ |
| ٤٠٤,١٦٦ | ٢٣٢,٦٠٠ |
| ٥,٤٧٥,٨٤٧ | ٤٦,٣٢٠,٦٠٩ |
| (١,٦٦٩,٤٢٢) | (١٧,٤٥٣,٠٨٠) |
| ٣,٨٠٦,٤٢٥ | ٢٨,٨٦٧,٥٢٩ |

شركة مجموعة العام الدولية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

جدة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المعدلة حول القوائم المالية الموحدة

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٦/٣١/٢٠٠٦

عام ٢٠٠٥
ريل سعودي

عام ٢٠٠٦
ريل سعودي

٨- ذمم مدينة - أطراف ذات حلقة

يتمثل هذا البند فيما يلي :

الشركة الكريتية السعودية للمواشي وللحوم

الشركة الأردنية السعودية للمواشي وللحوم (تحت التصفية)

شركة العقبة الدولية

شركة المكيرش استراليا المحدودة (معاملات تجارية)

أخرى

| | |
|------------|------------|
| ٥٥,٣٠٢,٦٦٨ | ٥٦,٧١٢,٧٠٠ |
| ١٢,٥٥٥,٥٦٦ | ١٢,٠٧٣,٥٦٦ |
| ٣٧٣,٤٠٢ | ٣٧٣,٤٠٢ |
| ١٠,١٨٨,٢٧٧ | ١٠,٢٣٤,١٠٦ |
| ١٦,٩٦٥,٣٧٧ | ١٤٣,٩٢٠ |

المجموع

بخصوص : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

الصافي

| | |
|--------------|--------------|
| ٩٤,٨٨٥,٢٩٠ | ٧٩,٥٣٧,٦٩٤ |
| (١٢,٣٨١,٥٩٣) | (٧١,٥٣٧,٦٩٤) |

| | |
|------------|-------|
| ٨٤,٥٠٣,٦٩٧ | - |
| ----- | ----- |

عام ٢٠٠٥
ريل سعودي

٩- المخزون

يتمثل هذا البند فيما يلي :

لحوم مبردة

أغلام تجارية

قطع غيار ومهامات

إنتاج زراعي تحت الحصاد

أعلاف

المجموع

بخصوص : مخصص تقويم مخزون

صافي المخزون

بضاف : بمساحة بالطريق

المجموع

| | |
|------------|------------|
| ٢٤,٦٨٨,٨٣٨ | ١١,٣٦٤,٤١٠ |
| ١,٢٣١,٨٨١ | ١,١٣١,٣١٢ |
| ----- | ----- |
| ٢٥,٩٢٠,٧١٩ | ١٢,٤٩٥,٧٢٢ |

شركة مجموعة أنعام الدولية للأقبضة
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المعدلة حول القوائم المالية الموحدة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٢م

| | | |
|-------------------|------------------|--|
| علم ٢٠٠٥ | عام ٢٠٠٦ | ١٠- الاستثمارات |
| ريال سعودي | ريال سعودي | يتمثل هذا البند فيما يلي : |
| ١٣٠,٢٤٦,١٠٠ | ٢,٣٦٣,٧٢٣ | استثمارات في شركات شقيقة |
| ٥,٢٠٩,٠٤٤ | - | استثمارات في شركات تابعة |
| <hr/> ١٣٥,٤٥٥,١٤٤ | <hr/> ٢,٣٦٣,٧٢٣ | المجموع |
| ----- | ----- | ١/١) الاستثمارات في شركات شقيقة |
| ٨٣,٤٤١,٠٥١ | - | يتمثل هذا البند فيما يلي : |
| ٤٦,٨٠٦,٠٤٩ | ٢,٣٦٣,٧٢٣ | استثمارات في مجموعة شركات الغامدي (١/١/١) استثمار في شركات شقيقة أخرى (٢/١/١) |
| <hr/> ١٣٠,٢٤٦,١٠٠ | <hr/> ٢,٣٦٣,٧٢٣ | المجموع |
| ----- | ----- | ١/١/١) استثمار في مجموعة شركات الغامدي |
| ٤٥,٢٨٤,٢٩٥ | - | شركة على احمد الغامدي |
| ٢٠,١٧٣,٥٦٤ | - | مؤسسة المثل للصناعات الغذائية |
| ٥,٥٤١,٧٦٣ | - | شركة المنتجات المتحدة للتجارة والصناعة |
| ٢,٠٢٧,٣٤٥ | - | مؤسسة المثل للمواد الغذائية |
| ٤١٣,٠٨٤ | - | الشركة الخليجية للطباخة والتغليف |
| <hr/> ٨٣,٤٤١,٠٥١ | - | المجموع |
| ----- | ----- | ١/١/٢) استثمارات في شركات أخرى |
| ٤٦,٢٤٣,٥٢٢ | ٤٦,٢٤٣,٥٢٢ | الشركة الكويتية السعودية للمراثي واللحوم |
| ٣٢,٩٩٢,٥٠٠ | ٣٢,٩٩٢,٥٠٠ | الشركة الأردنية السعودية للمواثي واللحوم (تحت التصفية) |
| ٢,٨٧٥,٥٠٣ | ٢,٨٧٥,٥٠٣ | شركة المواشي المكிழن الخليجية |
| ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠١٨,٠٠٠ | شركة محاجر السعودية (تحت التأسيس) |
| - | ٢٨٢,٧٢٣ | شركة الأقطار العالمية |
| - | ٩٩٠,٠٠٠ | شركة أنعام الدولية للاستثمار |
| - | ٩٩٠,٠٠٠ | شركة أنعام الدولية العالمية |
| <hr/> ٨٣,١١١,٥٢٥ | <hr/> ٨٥,٤٩٣,٢٤٨ | المجموع |
| (٣٦,٣٠٥,٤٧٦) | (٨٣,١٢٩,٥٢٥) | بخصم : مخصص هبوط استثمارات |
| <hr/> ٤٦,٨٠٦,٠٤٩ | <hr/> ٢,٣٦٣,٧٢٣ | الصافي |

شركة مجموعة أعلام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المعدلة حول القوائم المالية الموحدة
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١

| ١٠/ب) استثمارات في شركات تابعة | |
|---------------------------------------|-------------|
| شركة المكيرش للتنمية الزراعية | |
| ١,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٥,٢٠٩,٠٤٤ | ٥,٢٠٩,٠٤٤ |
| <hr/> | <hr/> |
| ٦,٢٠٩,٠٤٤ | ٦,٢٠٩,٠٤٤ |
| (١,٠٠٠,٠٠٠) | (٦,٢٠٩,٠٤٤) |
| <hr/> | <hr/> |
| ٥,٢٠٩,٠٤٤ | - |

المجموع
يخصم: مخصص هبوط استثمارات

صافي قيمة الاستثمارات في الشركات التابعة

الاستثمارات في مجموعة شركات الغامدي

تم بحمد الله تسوية المنازعات لقائمة بين الشركة ومجموعة شركات الغامدي بموجب تفاصية تسوية أبرمت بتاريخ ١٤٢٢/٠٥/٢٩ - الموافق ٢٠٠٦/٠٦/٢٥ م تسوية نهائية و شاملة شملت تسوية الحكم رقم ٤٤٦/د/لت/١١ لعام ١٤٢٢ هـ وكافة الإجراءات التنفيذية والقضائية والإدارية القائمة بين الطرفين ، وقد كانت نتيجة ذلك خسائر نفثية قدرها ١٢٨,٦٩٥,٧٩٤ ريال أفرجت ضمن تسويات خسائر بقائمة التغير في حقوق المساهمين .

١١- مدینو بيع موجودات ثانية (خاص بارقام المقارنة)

يتمثل هذا البند البالغ ٣٥,٩٠٦,٧٨٠ ريال ، في المديونية المستحقة على السيد / احمد علي الغامدي الناتجة عن بيع قطع ارض باعتها الشركة له بموجب عقد بيع مؤرخ في ١٢/٥/١٩٩٦ م بقيمة إجمالية قدرها ٤٠ مليون ريال سعودي تسد على ثمانية أقساط سنوية متساوية القيمة بمعدل خمسة ملايين ريال سعودي للقسط الواحد .

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المعدلة حول القوائم المالية الموحدة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٦م

| عام ٢٠٠٥ م ريال سعودي | عام ٢٠٠٦ م ريال سعودي | ١٢ - ذمم مدينة - شركات شقيقة |
|--------------------------|--------------------------|--|
| ٧٩,٥١٩,٨٨٢ | - | يتمثل هذا البند فيما يلي : |
| — | (١٢) | جارى شركات شقيقة |
| ٧٩,٥١٩,٨٨٢ | (١٢) | تمويل مؤسسين شركات شقيقة |
| | | المجموع |
| ٢٢,٨٨٧,٢٧٩ | - | |
| ٥١,٦٣٢,٦٣ | - | |
| ٧٩,٥١٩,٨٨٢ | - | المجموع |
| ٣٠,٣٠٥,٠٠٠ | ٣٠,٣٠٥,٠٠٠ | ١٢ (ب) تمويل مؤسسين شركات شقيقة |
| ٥,٩٩٤,٣٠٠ | ٥,٩٩٤,٣٠٠ | مزمعي شركة المواشي والمكيرش الخليجية |
| ١٨,٧٨٩,٢٦٧ | ١٨,٧٨٩,٢٦٧ | مزمعي الشركة الأردنية السعودية للمواشي واللحرم (تحت التصفية) |
| ٥٥,٠٨٨,٥٦٧ | ٥٥,٠٨٨,٥٦٧ | مزمعي الشركة الكويتية السعودية للمواشي واللحرم |
| (٥٥,٠٨٨,٥٦٧) | (٥٥,٠٨٨,٥٦٧) | المجموع |
| | | بخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| | | الصافي |

(١٩)

شركة مجموعة أعلام الدولية القابضة
 (شركة مساهمة سعودية)
 جدة - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
 عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/٣/٣٠م

١٣ - المودعات الثابتة - صافي القيمة الدفترية:

يتمثل هذا البند فيما يلى:

| الإسم - تفاصيل المترافق | | | | | | |
|--------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| الرصيد في دبل سعودي | احتياطات خلال السنة | احتياطات خلال السنة | احتياطات ببداية السنة | الرصيد في نهاية السنة | الرصيد في بداية السنة | احتياطات خلال السنة |
| ٩٣,٨٠,٨٠,٠٠,٠٠,٣١ | دبل سعودي | دبل سعودي | دبل سعودي | ٩٣,٨٠,٨٠,٠٠,٣١ | دبل سعودي | دبل سعودي |
| ٢٣٢,١٤,١٧,٦٧٣ | * | * | * | ٢٣٢,١٤,١٧,٦٧٣ | ٢٣٢,١٤,١٧,٦٧٣ | * |
| ٢٣٢,١٤,١٧,٦٦١ | ٧,٦٦١ | ١,٦٨,٥٣,٦٣,٤٦ | ٢٢,٨٠,٢٠,٢٠,٥٣,٦٣,٤٦ | ٢٣٢,١٤,١٧,٦٦١ | ٢٣٢,١٤,١٧,٦٦١ | ٧,٦٦٠,٠٠,٠٠,٠٠,٠٠ |
| ٣٢٢,١٢,١٩,٣٦٩ | * | ١,٦٩,٥٦,١٠,٢ | ٢٨,٠٥,٣٢,٣٦,٢٤ | ٣٢٢,١٢,١٩,٣٦٩ | ٣٢٢,١٢,١٩,٣٦٩ | ٣٢٢,١٢,١٩,٣٦٩ |
| ٧,٩٣,٩١,٠ | ٨,٣,٦٣,٢١ | ٨,٣,٦٣,٢١ | ٨,٣,٦٣,٢١ | ٧,٩٣,٩١,٠ | ٧,٩٣,٩١,٠ | ٨,٣,٦٣,٢١ |
| ١١,٠٨,١٢,٠ | * | ١,٦٣,٦٧,٦٧ | ٢٩,٠٩,٥٦,٥٣ | ١١,٠٨,١٢,٠ | ١١,٠٨,١٢,٠ | * |
| ١١,٢١,١٥,٥٢٦ | ١٤,١٢,١٥,٥٢٦ | ٨,٤,٦٤,٣٦ | ١١,٦٣,٦٦,١١,١ | ١١,٢١,١٥,٥٢٦ | ١١,٢١,١٥,٥٢٦ | * |
| ٧,٦٣,٦٣,٧,٦٣,٦٣ | ٧,٦٣,٦٣,٧,٦٣ | ٦,٤,٨,٦,٤ | ٦,٤,٨,٦,٤ | ٧,٦٣,٦٣,٧,٦٣ | ٧,٦٣,٦٣,٧,٦٣ | * |
| ٢٧,٢٢,٧,٦٧,٦٦,٠ | ٢٧,٢٢,٧,٦٧,٦٦,٠ | ٦,٤,٦,٤,١ | ٦,٤,٦,٤,١ | ٢٧,٢٢,٧,٦٧,٦٦,٠ | ٢٧,٢٢,٧,٦٧,٦٦,٠ | * |
| ١١,٣٩,٦٩,٨,٠ | ١١,٣٩,٦٩,٨,٠ | ١١,٣٩,٦٩,٨,٠ | ١١,٣٩,٦٩,٨,٠ | ١١,٣٩,٦٩,٨,٠ | ١١,٣٩,٦٩,٨,٠ | * |
| ٥,٠٧,٦٤,٤,٣,٢ | * | * | * | ٥,٠٧,٦٤,٤,٣,٢ | ٥,٠٧,٦٤,٤,٣,٢ | * |
| ٩,٦٦,٩,٦ | * | * | * | ٩,٦٦,٩,٦ | ٩,٦٦,٩,٦ | * |
| ٥,٠٧,٦٦,١,٥ | * | * | * | ٥,٠٧,٦٦,١,٥ | ٥,٠٧,٦٦,١,٥ | * |
| ٥,٢٦,٦٦,١,٥ | * | * | * | ٥,٢٦,٦٦,١,٥ | ٥,٢٦,٦٦,١,٥ | * |
| ٥,٢٦,٦٦,١,٥ | * | * | * | ٥,٢٦,٦٦,١,٥ | ٥,٢٦,٦٦,١,٥ | * |
| ١١,٧,٦٧,٧,٩٥ | ١١,٧,٦٧,٧,٩٥ | ١١,٧,٦٧,٧,٩٥ | ١١,٧,٦٧,٧,٩٥ | ١١,٧,٦٧,٧,٩٥ | ١١,٧,٦٧,٧,٩٥ | * |
| (١١,٧,٦٧,٧,٩٥) | * | * | * | (١١,٧,٦٧,٧,٩٥) | (١١,٧,٦٧,٧,٩٥) | * |
| ١٣٥,٩٢,٧,٦٦ | ١٣٥,٩٢,٧,٦٦ | ١٣٥,٩٢,٧,٦٦ | ١٣٥,٩٢,٧,٦٦ | ١٣٥,٩٢,٧,٦٦ | ١٣٥,٩٢,٧,٦٦ | * |
| ٢٩,٠٥,٥٠,٢٢ | * | * | * | ٢٩,٠٥,٥٠,٢٢ | ٢٩,٠٥,٥٠,٢٢ | * |
| صافي القيمة الفعلية | ١٥,٤٤,٩٠,٥٠,٢٢ | ١٥,٤٤,٩٠,٥٠,٢٢ | ١٥,٤٤,٩٠,٥٠,٢٢ | ١٥,٤٤,٩٠,٥٠,٢٢ | ١٥,٤٤,٩٠,٥٠,٢٢ | * |
| المجموع | ١٥,٤٤,٩٠,٥٠,٢٢ | ١٥,٤٤,٩٠,٥٠,٢٢ | ١٥,٤٤,٩٠,٥٠,٢٢ | ١٥,٤٤,٩٠,٥٠,٢٢ | ١٥,٤٤,٩٠,٥٠,٢٢ | * |
| مخصص تقييم موجودات ثانية | * | * | * | * | * | * |
| الباقي | ١٥,٤٤,٩٠,٥٠,٢٢ | ١٥,٤٤,٩٠,٥٠,٢٢ | ١٥,٤٤,٩٠,٥٠,٢٢ | ١٥,٤٤,٩٠,٥٠,٢٢ | ١٥,٤٤,٩٠,٥٠,٢٢ | * |

شركة مجموعة أئام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإضاحات المعدلة حول القوائم المالية الموحدة
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١

١٢/أ- الأراضي البالغ تكلفتها ٩٤ مليون ريال سعودي تشتمل على أراضي بأسماء الغير بمبلغ ٣٢,٨ مليون ريال سعودي ، كما تشتمل أراضي بأسماء الشركاء قبل الدمج بمبلغ ٢٦,٥ مليون ريال سعودي جاري اتخاذ الإجراءات النظامية لنقل ملكيتها باسم الشركة حيث توجد عنها تنازلات لصالح الشركة .

١٢/ب- كما تتضمن الأراضي بعليه ارض مرهونة بقيمة ١٦,٨ مليون ريال لدى شركة الراجحي المصرفية مقابل ضمانات عن قروض مقدمة للشركة من البنك الزراعي

١٢/ج- بموجب عقد بيع مورخ في ١١/٠٨/١٤٢٣هـ الموافق ٢٠٠٢/١٠/١٧ م بين الشركة وبين السيد / عبد الله بن محمد بن عبد الله الرشيد ققد وافق الطرف الأول (الشركة) على بيع كامل ارض مصنع أعلاف القصيم المملوكة له في البطين شمال بريدة بما في ذلك القطعة الموصوفة بباطن الصك رقم ٤/٥٦٣ بتاريخ ٢٠/١٢/١٤٠٧هـ بما في ذلك الجزء المقام عليه المصنع والبالغ مساحتها ٢م٢,١٨٥,٣٩٩,٥١م٢ ولقد تم الانفصال على بقاء مصنع الأعلاف العائد للطرف الأول والمقام على جزء من الأرض بموجب هذا العقد بكامل منشأته ومرافقه كما هو لمدة عشرة سنوات من تاريخ التوقيع تنتهي في ١٦/١٠/٢٠١٢م على أن يقوم الطرف الأول بنقل المصنع ومعداته والهناجر بعد انتهاء المدة أو لتفاوض على الاستمرار مقابل إيجار يتقاضى عليه الطرفين .
ولقد تم تعديل نسب ومرة الاستهلاك حتى لنتفاء مدة العقد في ١٦/١٠/٢٠١٢م كونها مباني على ارض ملك الغير.

١٣/د- تم تكوين مخصص هبوط أسعار لمواشي التربية وتظهر بقوائم المركز المالي بعد خصم المخصص .

شركة مجموعة أنعام الدولية القلبية
 (شركة مساهمة سعودية)
 جدة - المملكة العربية السعودية
 الإصلاحات المطلة حول القوائم المالية الموحدة
 عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١

١٤ - المصروفات الإدارية المؤجلة - بعد الإطفاء :

ويكون هذا البند فيما يلي:

| | | |
|------------|-------------|---------|
| عام ٢٠٠٥ م | عام ٢٠٠٦ م | |
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٣,٩٨٧,٩٢٧ | ٣,٣٨٤,١٤٢ | التكلفة |
| (٩٤٤,٥٧٢) | (٣,٢١٣,١٠٠) | الإطفاء |
| <hr/> | <hr/> | |
| ٣,٠٤٣,٤٥٥ | ١٧١,٤٤٢ | الصافي |
| <hr/> | <hr/> | |

١٥ - دالنون تجاربون :

يتمثل هذا البند فيما يلي:

| | | |
|------------|------------|---------|
| ١٨,٢٢٨,٦١١ | ١٧,٧٦١,٧٩٥ | |
| ٦,٥١٢,٥٧١ | ٢,٤٠٥,٤٧٨ | موردين |
| <hr/> | <hr/> | |
| ٢٤,٧٣١,١٨٢ | ٢٠,١٦٧,٤٧٤ | المجموع |
| <hr/> | <hr/> | |

١٦ - دالنون مختلفون وأرصدة دالنة أخرى :

يتمثل هذا البند فيما يلي:

| | | |
|-----------|-----------|------------------|
| ٤,٢٣٠,٩٢٦ | ٤,٥١٦,٠٩٣ | ذمم دائنة مختلفة |
| ٨٩,٣٣٠ | ١٥٩,٤٤٧ | ذمم عاملين |
| ٢,٥٨٤,٨١٩ | ٢,٢٣٩,٨٣١ | مصروفات مستحقة |
| <hr/> | <hr/> | |
| ٦,٩٠٥,٠٧٥ | ٦,٩١٥,٣٧١ | المجموع |
| <hr/> | <hr/> | |

١٧ - توزيعات ومستحقات المساهمين :

يتمثل هذا البند فيما يلي:

| | | |
|-----------|-----------|---------------------|
| ٢,١٧٧,٢٤٨ | ٢,١٤٥,٠٩٨ | فائض تخصيص الأسهم |
| ١,٣١٢,١٩٨ | ٩٧٩,٨١٣ | أرباح مرزعة لم تصرف |
| ٥,٩٩٢,٦٢٩ | ٥,٨٦٠,٨٩١ | أسهم مباعة بالمرزاد |
| <hr/> | <hr/> | |
| ٩,٤٨٧,٠٧٥ | ٨,٩٨٥,٨٠٢ | المجموع |
| <hr/> | <hr/> | |

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

جدة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات للمعدلة حول القوائم المالية الموحدة

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١

١٨- نسب دائنة - أطراف ذات علاقة:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

شركة المواشي والمكيراث الخارجية

شركة الأقطار العالمية

| | | |
|------------------|------------------|---------|
| ١,٤٦٠,٨٧٤ | ٧٠٣,٧٢٥ | المجموع |
| - | ٤٥٠,٠٠٠ | |
| ١,٤٦٠,٨٧٤ | ١,١٥٣,٧٢٥ | |

١٩- مخصص الزكاة الشرعية:

(أ) احتساب وعاء الزكاة :

| | | |
|----------------------|----------------------|---|
| ١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | مجموع الحسبيات |
| ١٢٥,٩٤٢,٣٢٢ | ٣٩٣,٧٩٤,٠٨٣ | |
| ٢٤,٧٠٦,١٨٥ | ٢٤,٧٠٦,١٨٥ | |
| ١,٣٥٠,٧٤٩,٥٠٧ | ١,٦١٨,٥٠٠,٢٦٨ | |
| ٢٩٠,٥٨٥,٢٢٠ | ١٣٥,٩٢٢,٧١٨ | بطرح : الموجودات الثابتة - صافي القيمة الدفترية |
| ٣,٠٤٢,٣٥٥ | ١٧١,٠٤٢ | مصرفات إيرانية مؤجلة - بعد الإطفاء |
| ٢٠٨,٦٦٧,٤٠٠ | ٩١,٧٠٢,٢٩٢ | استثمارات |
| ٦٠٥,٣١٧,٥٨٧ | ٧٧٠,٠١٩,٢٩٧ | خسائر متراكمة رصيد أول المدة |
| ٣٠,٦٩٧,٤٨٤ | ٣٩٣,٠٨٧,٦٢٤ | صافي خسارة السنة قبل الزكاة |
| ١,١٣٨,٣١١,٠٦٦ | ١,٣١٠,٩٠٢,٩٧٣ | وعاء الزكاة الشرعية |
| ٢١٢,٣٣٨,٤٦١ | ٣٠٧,٥٩٧,٢٩٥ | مخصص الزكاة الشرعية بواقع %٢٥٠ |
| ٥,٣٠٨,٤٦٢ | ٧,٦٨٩,٩٤٢ | |
| ----- | ----- | |

(ب) حركة المخصص:

رصيد المخصص في بداية السنة

المخصص المكون خلال السنة

المدفوع من المخصص خلال السنة

رصيد المخصص في نهاية السنة

| | |
|-------------------|-------------------|
| ٣٥,٧٤٩,٣٢٦ | ٤٠,٣٣٩,٢٢٢ |
| ٥,٣٠٨,٤٦٢ | ٧,٦٨٩,٩٣٢ |
| (٧١٨,٥٥٦) | (٣٩٤,٢٧١) |
| ٤٠,٣٣٩,٢٢٢ | ٤٧,٦٣٤,٨٩٣ |

(ج) لوضعي الزكويه:

لم تحصل الشركة على شهادة نهاية أو مؤقتة منذ عام ١٩٩٥ م.

شركة مجموعة ألغام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المعدلة حول التوقيم المالي الموحدة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٦ م

| عام ٢٠٠٥ ريال سعودي | عام ٢٠٠٦ ريال سعودي | ٢٠- قروض طويلة الأجل: |
|---------------------------|--------------------------|--|
| ٣٠,٣٦٨,٧١١ (٥,٦٦٢,٥٢٦) | ٣٠,٣٦٨,٧١١ (٧,٥٨,٩١٠) | قرض البنك الزراعي العربي السعودي (١/٢٠) بخصم: أقساط قروض مستحقة خلال عام ٢٠٠٧ م |
| ٢٤,٧٠٦,١٨٥ | ٢٢,٣٠٩,٨١ | أقساط قروض مستحقة بعد عام ٢٠٠٧ م |
| ----- | ----- | ----- |

(١) تم الحصول على قرض تربة موashi طويل الأجل من البنك الزراعي العربي السعودي بأسماء آخرين وأل هذا القرض للشركة بعد الإنفصال مقابل خطابات ضمان قدمتها الشركة عن المستفيدين الأصليين بالقرض مقابل تنازلهم للشركة عنه.

وقد قام البنك بمنح جدولة بموجبها تبدأ الشركة في سداد الأقساط اعتباراً من ١٤٢٦/٦/٢٥ هـ الموافق ٢٠٠٥/٧/٣١ وعلى مدى تسع سنوات سنوية قيمة القسط الواحد ٤٤٥٥٥ ریال تنتهي في ١٤٣٤/٦/٢٥ هـ . ولقد تم رهن اراضي بقيمة ١٦,٨ مليون ريال لدى شركة الراجحي المصرفية مقابل ضمانات عن القروض المقدمة للشركة من البنك الزراعي

٢١ - المخصصات:

| عام ٢٠٠٥ ريال سعودي | عام ٢٠٠٦ ريال سعودي | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
|------------------------|------------------------|--------------------------|
| ٤,٣٥٦,٨١٩ | ٤,٨٣٥,١٣١ | مخصص مطالبات مستقبلية |
| - | ١٢,٠٠٠,٠٠ | |
| ٤,٣٥٦,٨١٩ | ١٦,٨٣٥,١٣١ | المجموع |
| ----- | ----- | ----- |

٢٢ - حقوق الأقلية (خاص بأرقام المقارنة)

يتمثل هذا البند ، في حقوق الملك المشاركون في مشروع السيطراء الزراعي بالجوف بحصة نسبتها ٣٥% في ملكية المشروع وتمتلك شركة مجموعة ألغام الدولية القابضة نسبة ٦٥% الباقية

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

جدة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المعدلة حول القوائم المالية الموحدة

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١

٢٣-رأس المال المصرح به والمدفوع

يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل من ١٢٠ مليون سهم القيمة nominale ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

| | |
|------------|------------|
| عام ٢٠٠٥ | عام ٢٠٠٦ |
| ريال سعودي | ريال سعودي |

| | |
|------------|------------|
| ٦٣,٩٤٣,٤٩٦ | ٣٣,٠١١,٩٤٣ |
| ٩٦,٣٠١,٦١٩ | ٩٤,٠٢٦,٦٢٦ |
| ٣,٦٠٩,٣٥٨ | ٤,٨٦٠,٦٣٠ |
| ٧٣٤,٦٢٠ | ٧٥٤,١٨٠ |

| | |
|-------------|-------------|
| ١٦٤,٥٨٩,١٩٣ | ١٣٢,٦٥٣,٣٧٩ |
| (١٠٤٢,١٩٠) | - |

| | |
|-------------|-------------|
| ١٦٣,٥٤٦,٩٠٣ | ١٣٢,٦٥٣,٣٧٩ |
| ----- | ----- |

المجموع

يخصم: إيرادات المعاملات التجارية بين الفروع والشركات التابعة

صافي إيرادات النشاط

| | |
|------------|------------|
| عام ٢٠٠٥ | عام ٢٠٠٦ |
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٧٩,٥٩٧,٣٢٢ | ٤٨,١٦٧,٤٩٧ |
| ٨٩,٢١٨,٤٢٢ | ٩٧,٣٨٦,٣٢٣ |
| ٣,٦٥٣,١٦٣ | ٥,١٧٢,٠١٥ |
| ٧٦١,٤٠٩ | ٨٢٤,٠١١ |

| | |
|-------------|-------------|
| ١٧٣,٢٢٩,٣١٦ | ١٥١,٥٤٩,٨٤٦ |
| (١٠٤٢,١٩٠) | - |

| | |
|-------------|-------------|
| ١٧٢,١٨٧,١٢٦ | ١٥١,٥٤٩,٨٤٦ |
| ----- | ----- |

٢٤- إيرادات النشاط :

يتمثل هذا البند بما يلي:

مبيعات أغنام ومحاصيل زراعية

مبيعات لحوم مبردة

مبيعات أعلاف

إيرادات تشغيل شاحنات

المجموع

يخصم: إيرادات المعاملات التجارية بين الفروع والشركات التابعة

صافي إيرادات النشاط

| | |
|------------|------------|
| عام ٢٠٠٥ | عام ٢٠٠٦ |
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٧٩,٥٩٧,٣٢٢ | ٤٨,١٦٧,٤٩٧ |
| ٨٩,٢١٨,٤٢٢ | ٩٧,٣٨٦,٣٢٣ |
| ٣,٦٥٣,١٦٣ | ٥,١٧٢,٠١٥ |
| ٧٦١,٤٠٩ | ٨٢٤,٠١١ |

| | |
|-------------|-------------|
| ١٧٣,٢٢٩,٣١٦ | ١٥١,٥٤٩,٨٤٦ |
| (١٠٤٢,١٩٠) | - |

| | |
|-------------|-------------|
| ١٧٢,١٨٧,١٢٦ | ١٥١,٥٤٩,٨٤٦ |
| ----- | ----- |

٢٥- تكاليف النشاط :

يتمثل هذا البند بما يلي:

تكلفة مبيعات أغنام ومحاصيل زراعية

تكلفة مبيعات لحوم مبردة

تكلفة مبيعات أعلاف

مصاريف تشغيل سيارات وشاحنات

المجموع

يخصم: تكاليف المعاملات التجارية بين الفروع والشركات التابعة

صافي تكاليف النشاط

شركة مجموعة قعلم الدولية القلبية
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المعدلة حول القوائم المالية الموحدة
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١

| عام ٢٠٠٥ ريل سعودي | عام ٢٠٠٦ ريل سعودي | ٢٦- مصروفات عمومية وإدارية: يتمثل هذا البند بما يلي : |
|-------------------------|-----------------------|--|
| ٦,٣٥٦,٤٦٣ | ٦,٩٢١,٤٩٣ | رواتب وأجور ومزايا عاملين |
| ٤,٢٠٨,٦٧٠ | ٤,٥٣٥,٧٦١ | تكليف أخرى |
| ١,١٥٩,٦٧١ | ١,١٧٥,٧٢٦ | مكافآت ومصروفات سفر وانتداب |
| <hr/> ١١,٧٢٤,٨٠٤ | ١٢,٦٣٤,٩٨٠ | المجموع |
| <hr/> ----- | ----- | |
| عام ٢٠٠٥ ريل سعودي | عام ٢٠٠٦ ريل سعودي | ٢٧- مصروفات بيع وتسويق: يتمثل هذا البند بما يلي : |
| ١,٢٢٣,٤٨٨ | ١,٢٨٣,٠٠٢ | رواتب وأجور ومزايا عاملين |
| ١,٢٩٠,٥٣٠ | ١,٧٢٥,٥٧٣ | آخرى |
| <hr/> ٢,٥١٤,٠١٨ | ٣,٠٠٨,٥٧٥ | المجموع |
| <hr/> ----- | ----- | |
| عام ٢٠٠٥ ريل سعودي | عام ٢٠٠٦ ريل سعودي | ٢٨- استهلاك موجودات ثابتة: يتمثل هذا البند بما يلي : |
| ١٢,٦٧٩,٨٣٦ | ١١,٠٧٨,٣٩٦ | إجمالي استهلاك الموجودات الثابتة |
| (١٠,١٩١,١٧١) | (٨,١٥٢,٥٧٨) | بخصم : للمحمل على تكاليف النشاط |
| <hr/> ٢,٤٨٨,٦٧٥ | ٢,٩٢٥,٨١٨ | المحمل على قائمة الدخل الموحدة |
| <hr/> ----- | ----- | |

شركة مجموعة أعلام الدولية القابضة
 (شركة مساهمة سعودية)
 جدة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات للمعدلة حول لقوائم المالية الموحدة
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١

٢٩- المخصصات

يتمثل هذا البند في المخصصات المكونة للأغراض التالية :

| الرصيد في ٢٠٠٦/١٢/٣١ | المستخدم خلال العام | التدعيم خلال العام | ٢٠٠٦/١/١ | إضاح |
|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|--|
| ريال سعودي ٤,٨٣٥,١٣١ | ريال سعودي ٦٦١,١٦٢ | ريال سعودي ١,١٣٩,٤٧٤ | ريال سعودي ٤,٣٥٦,٨١٩ | مكافأة نهاية الخدمة |
| ٣٤,١٦٩,٢٤٩ | ٤,١٣٤,٧٢٦ | ٢٧,٥١٩,٤٨٣ | ١٠,٧٨٤,٤٩٢ | ديون مشكوك في تحصيلها |
| ٨٩,٣٣٨,٥٦٩ | - | ٥٢,٠٣٣,٩٩ | ٣٧,٣٠٥,٤٧٦ | (١/٢٩) تقييم استثمارات |
| ١٣٤,٦٢٦,٢٦١ | - | ٦٧,١٥٦,١٠١ | ٦٧,٤٧٠,١٦٠ | (٢/٢٩) مديوني لأطراف ذات علاقة |
| ٨٢٦,٩٧٢ | ٥,٨٣٩,٩٠٣ | ٦٤٠,٥٠٠ | ٦,٠٢٦,٣٧٥ | تقييم مخزون |
| ١١٧,٩٩٧,٩٠١ | - | ١١٧,٩٩٧,٩٠١ | - | (٣/٢٩) مخصص تقييم أصول |
| ١٢,٠٠٠,٠٠٠ | - | ١٢,٠٠٠,٠٠٠ | - | مخصص مطالبات مستقبلية |
| <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| ٣٩٣,٧٩٤,٠٨٣ | ١٠,٦٣٥,٧٩١ | ٢٧٨,١٨٦,٥٥٢ | ١٤٥,٩٤٣,٣٢٢ | |
| <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| | | (٤٧٥,٣٦٣) | | مخصص : المحمول على تكاليف النشاط |
| | | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| | | ٢٧٨,٠١١,١٨٩ | | <u>المحمول على قائمة الدخل الموحدة</u> |
| | | <hr/> | <hr/> | <hr/> |

١/٢٩) مخصص تقييم استثمارات يتكون من :

- مخصص استثمار في شركات شقيقة أخرى (إضاح ٤/١/١٠)
- مخصص استثمار في شركات تابعة (إضاح ١٠/ب)

٢/٢٩) مخصص مديوني لأطراف ذات علاقة يتكون من :

- مخصص ذمم مدينة لأطراف ذات علاقة (إضاح ٨)
- مخصص ذمم مدينة - شركات شقيقة (إضاح ١٢)

١٣٤,٦٢٦,٢٦١ ٦٧,١٥٦,١٠١

شركة مجموعة أرامكو الدولية القابضة
 (شركة مساهمة سعودية)
 جدة - المملكة العربية السعودية
 إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١

٣/٢٩) مخصص تقدير أصول يتكون من :

| | | |
|------------|-------------|---|
| ٢٧,٤٨٣,٦١٤ | ٢٢,٤٨٣,٦١٤. | مخصص تقدير أراضي بالمركز الرئيسي |
| ٤٠,٨٣٧,٠٠٠ | ٤٠,٨٣٧,٠٠٠ | مخصص تقدير موجودات ثابتة بالجوف. |
| ٤٩,٦٧٧,٢٨٧ | ٤٩,٦٧٧,٢٨٧ | مخصص تقدير مشروعات تحت التنفيذ - مشروع الصليبية بالكويت |

١١٧,٩٩٧,٩٠١

١١٧,٩٩٧,٩٠١

== = = =

== = = =

عام ٢٠٠٥

عام ٢٠٠٦

ريال سعودي

ريال سعودي

٤٠) خسائر (تقدير استثمارات:

يتمثل هذا البند مما يلي :

خسائر الشركة الكربوبتية السعودية

(٣,٢٧٨,٨٥١)

المجموع

عام ٢٠٠٥

عام ٢٠٠٦

ريال سعودي

ريال سعودي

٣٦٣,٨٧٢

٣٧,٧٥٨

(١,٠٠٥,١٧٠)

١٦,٦٥٠,٠٤٣

(١١,٧٤٢,٨١٠)

(٦٤١,٢٩٨)

٤,٩٤٤,٩٩١

ريال سعودي

ريال سعودي

٣١٧,١٢٣

-

٩٠,٨٩٩

١٨٤,٤٦٤

١,٥٩٠,١٣٣

٨,٧٧٣

١,٩٩٨,١٥٥

١٩٣,٢٣٧

== = = = =

== = = = =

١-٣١) أرباح و خسائر بيع واستبعاد موجودات ثابتة:

أرباح بيع سيارات وآلات ومعدات

أرباح (خسائر) بيع أراضي ومباني

خسائر استبعاد موجودات ثابتة بالجوف

المجموع

٣٢) إيرادات أخرى :

يتمثل هذا البند مما يلي :

مخصصات مسترددة لم يعد حاجة لها

إيرادات تخزين بضاعة بثلاجات التبريد

أخرى

المجموع

شركة مجموعة أ العام الدولية القابضة
 (شركة مساهمة سعودية)
 جدة - المملكة العربية السعودية
 الإيضاحات المعدلة حول القوائم المالية الموحدة
 عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١

٣٣ - تسويات خسائر:

يتمثل هذا البند فيما يلي :

| ريال سعودي | ريال سعودي | المجموع |
|------------|-------------|---------------------------------|
| | ١٢٨٦٩٥٧٦٤ | خسائر تسوية مجموعة شركات العادي |
| ١٢١٢٢٣٧ | - | غرامات جمركية ومصروفات أخرى |
| <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| ١,٢١٧,٢٢٧ | ١٢٨,٦٩٥,٧٦٤ | |
| <hr/> | <hr/> | <hr/> |

٤٤ - إيضاحات متممة لقائمة التدفق النقدي:

تم استبعاد المبالغ التالية من قائمة التدفق النقدي حيث أنها تمثل مبالغ نتجت عن معاملات غير نقدية .

عام ٢٠٠٦

| | |
|-------------|--|
| ريال سعودي | ٤/٣- مبالغ مستبعدة من التدفقات النقدية الوارد: |
| ٨٣,٤٤٠,٠٥٢ | استبعاد استثمارات |
| ٧٩,٥١٩,٨٨٢ | استبعاد تمويل مؤسسين |
| ٣٥,٩٠٦,٧٨٠ | استبعاد استثمار في عقد لإيجار تمويلي |
| <hr/> | <hr/> |
| ١٩٨,٨٦٦,٧١٤ | المجموع |
| <hr/> | <hr/> |

عام ٢٠٠٦

| | |
|-------------|---------------------------------------|
| ريال سعودي | ٤/٤- مبالغ مستبعدة من النقدية الصدرة: |
| ١٢٨,٦٩٥,٧٦٤ | تسويات خسائر |
| ٢,٦٦٧,٠٩٥٠ | استبعاد حقوق الأقلية |
| ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ | زيادة في مدینون مختلفون |
| ١٣,٥٠٠,٠٠٠ | إصلافات موجودات ثابتة |
| <hr/> | <hr/> |
| ١٩٨,٨٦٦,٧١٤ | المجموع |
| <hr/> | <hr/> |

شركة مجموعة أئام الدولية القلبية
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
الإضاحات المطلة حول القوائم المالية الموحدة
عن السنة المالية المنتهية في ١٢/٣١/٢٠٠٦م

| عام ٢٠٠٥م | عام ٢٠٠٦م | ٣٥ - الالتزامات المحتملة: |
|------------|------------|---------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | مقابل طلبات ضمان |
| ١٦,٢٢٢,٨٨٨ | ١٦,٥٢٢,٨٨٨ | مقابل اعتمادات مستتبة |
| - | ١,٩٦٨,٧٥٠ | |
| ----- | ----- | المجموع |
| ١٦,٢٢٢,٨٨٨ | ١٨,٤٩١,٦٣٨ | |
| ----- | ----- | |

٣٦ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر:

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الموجودات والمطلوبات المالية وتتضمن الموجودات المالية لرصدة النقدية بالصندوق والبنوك والأرصدة ذات الطبيعة النقية في بنود المدينين والأرصدة للمدينة الأخرى . كما تتضمن المطلوبات المالية البنوك الدائنة والقروض والتسهيلات الإنمائية والأرصدة ذات الطبيعة النقية في بناءود الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى .

٣٦) مخاطر الائتمان:

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء المنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر متوسط نظرا لأن معظم عملاء الشركة يتمثلون في أفراد وليس في مؤسسات أو شركات .

٣٦/ب) مخاطر التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية:

تتمثل مخاطر التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار الصرف والتي تؤثر على المدفوعات والمحصلات بالعملات الأجنبية وتقييم الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقية بالعملات الأجنبية وتعتقد الشركة أنها ليست عرضة لهذه المخاطر بدرجة كبيرة حيث أن العملة الرسمية للشركة هي الريال السعودي الذي له صفة الثبات مقابل العملات الأجنبية

٣٦/ج) القيمة العدالة للأدوات المالية:

طبقاً لأسم التقييم المتبع في تقييم موجودات ومطلوبات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديرها معقولاً لقيمتها العائلة في تاريخ المركز المالي .

٣٧) خطة استثمارية الشركة

حققت الشركة خسارة في السنة المالية المنتهية في ١٢/٣١/٢٠٠٦م قيمتها ٣٢٠,٧٧٧,٥٥٥ ريال سعودي ، كما أن الخسائر المتراكمة في ١٢/٣١/٢٠٠٦م بلغت ١,٠٩٠,٧٩٦,٨٥٢ ريال سعودي تمثل حوالي ٩١% من رأس مال الشركة . ووفقاً للمادة ١٤٨ من نظام الشركات بالمملكة العربية السعودية فإن على مجلس إدارة الشركة دعوة الجمعية العامة غير العادية للنظر في استقرار الشركة ودعمها أو حلها ، وقد قام مجلس إدارة الشركة بإعداد دعوة للجمعية العامة غير العادية للنظر في استثمارية الشركة واعتماد خطة الإنقاذ المقترحة من مجلس الإدارة لإعادة هيكلة رأس المال وسيكون الاجتماع في يوم الأحد ٢٥ مارس ٢٠٠٧ م الموافق ٦ ربيع الأول ١٤٢٨هـ .

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

جدة - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المعدلة حول القوائم المالية الموحدة
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١

جدير بالذكر أنه بتاريخ ٢٠٠٦/١٢/٣١ فإن الموجودات المتداولة للشركة تفوق مطلوباتها المتداولة بمبلغ ٥٩٦,٨٩٠,١٠,٠٠٠,٥٩٦ ريال سعودي ، كما أن إجمالي موجودات الشركة تفوق مطلوباتها بمبلغ ١٤٨,١٤٣,٢٠٩ ريال سعودي وذلك بعد تخفيض قيم هذه الموجودات إلى القيم الاستردادية المتوقعة منها ، كما يبلغ حجم السيولة النقدية المتاحة في حسابات الشركة بالبنوك حوالي (٣٤) مليون ريال سعودي .

تتضمن خطة الاستثمارية التي وضعها مجلس الإدارة والتي تم تنفيذ بعض بنودها من شهر ديسمبر ٢٠٠٦ ما يلي:-
١/٣٧) التعاقد مع مكتب محاسب قانوني للقيام بعمل دراسة تشخيصية للشركة من الناحيتين المالية والإدارية كمراجعة مستقلة خلال النصف الثاني من عام ٢٠٠٦ وقد قام بالفعل بتنفيذ المهمة الموكلة له والتي كان لها اكبر الأثر في العديد من التسويات والمعالجات التي تمت بعد ذلك .

٢/٣٧) التعاقد مع مكتب إستشاري متخصص للقيام بإعادة هيكلة الشركة ماليا وإداريا ومتابعة إجراءات إعادة الهيكلة مع هيئة السوق المالية ، وقام بالفعل منذ الربع الأخير من عام ٢٠٠٦ بتنفيذ ذلك وحاري الانتهاء من هذه الإجراءات
٣/٣٧) تم تعديل أسم الشركة من شركة المواشي المكيرفون المتحدة ليكون شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة ويهدف التعديل إلى تحسين صورة الشركة وسمعتها التمكينها من التعامل الجيد مع عملائها ومع الجهات الحكومية المعنية ومع البنوك

٤/٣٧) تم إضافة أنشطة جديدة لأغراض الشركة بعد أن طلت الشركة تعمل في مجال تجارة المواشي الحية فقط منذ قيامها مع كل ما يحيط بتجارة المواشي الحية من مشاكل ومخاطر تم توسيع أنشطة الشركة بإضافة أغراض جذابة وذات عائدات سريعة ومحجزية وتليلة المخاطر مثل إقامة وامتلاك وإدارة المشاريع والمراكز التجارية والصناعية وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والخدمات التجارية.

٥/٣٧) تم تخفيض عدد أعضاء مجلس الإدارة إلى (٥) أعضاء بعرض إعطاء ديناميكيه للمجلس وتحسين قدرته على اتخاذ القرارات وتفعيل ذلك .

٦/٣٧) تم تعيين أعضاء جدد من مجلس إدارة الشركة كما تم تعيين عدة مديرين تنفيذيين جدد في الشركة والشركات التابعة.
٧/٣٧) تم التعاقد مع شركة إستشارية عالمية كبرى متخصصة في إعادة الهيكلة لإعداد هيكل تنظيمي يناسب أنشطة الشركة بتلخيص نطاق عملهم في تنمية وتنظيم الموارد البشرية في الشركة ووضع لنظم الإدارية والمحاسبية ولوائح ونظم وسياسات التسويق والتخزين وقد شرعت الشركة في عملها اعتبارا من تاريخ ٢٠٠٧/٠٢/٢٦ .

٨/٣٧) ولضمان إستقرارية الشركة تم وضع خطة إنفاذ عاجلة من قبل المستشار المالي للشركة أجبرت من قبل مجلس الإدارة وتم عرضها على هيئة السوق المالية ووزارة التجارة وسيتم عرضها على الجمعية العامة غير العادية للشركة وتتلخص خطة الإنفاذ المشار إليها في التخلص من الخسائر المتراكمة عن طريق تخفيض رأس المال

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة

(شركة مساهمة سعودية)

جدة - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المعطلة حول القوائم المالية الموحدة

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١

٩/٣٧) ولتحقيق تنوع الأغراض التي تمت إضافتها لأغراض الشركة وامتناعها في العمل في مجال الصناعة والتجارة والعقارات والخدمات والاستثمار والطاقة تم تأسيس (١٠) شركات وتم تسجيل الشركات المشار إليها واستخرجت شهادات الانتساب بالغرفة التجارية الصناعية .

١٠/٣٧) بالإضافة إلى أن الشركة لا زالت تمارس كافة أنشطتها كالمعتاد في تجارة الماشي الحية وتجارة المثلجات والمجمدات في الشركة السعودية للتبريد وتربية وتسمين الماشي لي مشروعها بالجوف وصناعة الأعلاف بمصنع الأعلاف بالقصيم

١١) إعادة إصدار القوائم وتقرير مراجع الحسابات

في تاريخ لاحق لتاريخ يقاف تداول السهم قام مجلس إدارة الشركة بمخاطبة هيئة السوق المالية بغرض إعادة تداول سهم الشركة بسوق الأوراق المالية وكان لهيئة السوق المالية عدة متطلبات منها إعادة إصدار تقرير مراجع الحسابات عن القوائم المالية بحيث يكون برأي مطلق .

طلب سمو رئيس مجلس إدارة الشركة من السادة / مراجع الحسابات إعادة إصدار تقريرهم عن القوائم المالية لشركة مجموعة أنعام الدولية القابضة للسنة المنتهية في ٢٠٠٦ ديسمبر ٢٠٠٦ بناء على توفر كافة المستندات الثبوتية المؤيدة لإزالة تحفظهما في تقريرهما المؤرخ ٢٠٠٧/١/٢ .

- قامت إدارة الشركة بإعادة مخاطبة البنوك موضع التحفظ لكي توافق مراجع الحسابات بشهادات بنكية عن أرصدة محاملات الشركة معهم كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١ .

- أصدرت الشركة السعودية للتبريد قوائمها المالية للسنة المنتهية في ٢٠٠٦/١٢/٣١ مدقة من قبل مكتب الأمين (محاسبون قالوبيون) ومصدراً عنها تقرير برأي مطلق .

١٢) أحداث لاحقة

- بتاريخ ٤٢٨/٣/٢٥ - الموافق ٢٠٠٧/٣/٢٥ إجتمع الجمعية العامة غير العادية للشركة ووافقت على إستمرارية الشركة .

- بتاريخ ٤٢٨/٣/١٥ - الموافق ٢٠٠٧/٤/٣ تم تعديل السجل التجاري للشركة ليكون باسم وأغراض الجديدين الشركة .

- في خلال شهري فبراير ويونيو ٢٠٠٧ قامت الشركة بسداد قسطي لقرض الذين كانوا مستحقين للبنك الزراعي العربي السعودي والبالغ مجموع قيمتها ٥,٦٦٢,٥٢٦ ريال سعودي .

- تم إفاده السادة مراجع الحسابات بأنه لم تقع أي أحداث لاحقة من شأنها أن تؤثر على القوائم المالية منذ ٢٠٠٦/١٢/٣١ وحتى ٢٠٠٧/٦/٤ .

- كما تم إفاده السادة مراجع الحسابات بأن شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة لم تضمن أو تكفل الشركات المستثمر فيها في أي التزامات أو ديون لدى أي جهة سواء حكومية أو غير حكومية .

١٣) أرقام المقارنة:

تم تعديل بعض أرقام المقارنة لكي تتوافق مع تبويب القوائم المالية للفترة الحالية .