

**شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الموحدة**  
٣١ ديسمبر ٢٠١٢  
مع  
تقرير مرافقي الحسابات

صفحة

فهرس

- تقرير مراقبي الحسابات
- ١ قائمة المركز المالي الموحدة
- ٢ قائمة الدخل الموحدة
- ٣ قائمة التدفق النقدي الموحدة
- ٤ قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
- ١٩-٥ إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

الأمل بلازرا، الدور الثاني ، مكتب ٢٠٤ ، شارع حائل  
من بـ ٦٦٥٩ - ٢١٤٥٢ جـ ٢ - المملكة العربية السعودية  
هاتف : ٩٦٦ ٢ ٦٥٣٤٢١ ، فاكس : ٩٦٦ ٢ ٦٥٧٨٩٥٧  
[www.abannaga.com](http://www.abannaga.com)

## تقرير مراقب الحسابات

الموقرين

إلى السادة / مساهمي شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
جدة - المملكة العربية السعودية

## نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة مجموعة أنعام الدولية القابضة (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة (المجموعة) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م والقوائم الموحدة للدخل والتتفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧) المعترف جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة . تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات، وتم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية ، وقد اشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي وجذناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة.

## رأي مطلق

برأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بصورة عادلة المركز المالي الموحد لشركة مجموعة أنعام الدولية القابضة (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة (المجموعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م ونتائج أعمالها وتتفقانها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف المجموعة.
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

د. عبد القادر بانقا  
ترخيص رقم ٢٢



جدة في ١٤ ربيع الثاني ١٤٣٤ هـ  
الموافق ٢٤ فبراير ٢٠١٣ م

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

الموجودات المتداولة	الموجودات	إيضاح	٢٠١٢ م	٢٠١١ م
			ريال سعودي	ريال سعودي
نقد وما في حكمه	٤٥,٥٣٦,٢٦٤	٤	٤,٣٦٨,٤٢٠	-
أوراق قبض	-	٥	-	-
ذمم مدينة تجارية	٢٤,٩٧٤,٧٨٦	٦	٣٨,١٢٨,١٩٩	٧,٦٨٨,٩٣٠
دفعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى	١٨,٢٩٨,٢٩٦	٧	٤١,٣٢٨,٧٠٣	٩١,٥١٤,٢٥٢
مخزون	٥٠,٠٤١,٤٦١	٨		
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>	<b>١٤٨,٨٥٠,٨٠٧</b>			
تكاليف مؤجلة	١,٨٦٤,٧٥٠	٩	٢,٦٨٩,٨٦٦	-
استثمارات	-	١٠	-	-
موجودات مستأجرة	١٨,٨٦٦,٦٤٧	١١	١٩,٩١١,٥٠١	١٢٩,٠١٤,٢٦٦
ممتلكات ومعدات	١٣٠,٠٢٥,٢٦٨	١٢		
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>	<b>١٥٠,٧٥٦,٦٦٥</b>			
<b>مجموع الموجودات</b>	<b>٢٩٩,٦٠٧,٤٧٢</b>			
<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>				
<b>المطلوبات المتداولة</b>				
ذمم دائنة تجارية	٧,١٧٧,١٧١	١٣	١٧,٢٥٩,١١٥	٢,٩٤٣,٨٢١
قرض طويل الأجل - الجزء المتداول	٢,٩٤٣,٨٢١		٣,٠٧٦,١٨٣	٩٠٥,١٢٩
إلتزامات تأجير تمويلي - الجزء المتداول	٣,٢١٤,١٩٥		٨,٩٦٠,٨٧٧	٥,٨٤١,٢٠٠
مستحق لأطراف ذات علاقة	٩٠٥,١٢٩		١,٠٦٩,٣٠٨	٣٣,٥٥٧,٨٢٥
توزيعات ومستحقات المساهمين	١٠,٢٢٢,٦٦٢			٧٣,٦٦٣,٤٥٨
زكاة شرعية	٤,٩٥٥,٩٧٦			
إيرادات مؤجلة - الجزء المتداول	١,٠٦٩,٣٠٨			
مستحقات ومتطلبات متداولة أخرى	١٧,٣٧٩,٠٩٩			
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>	<b>٤٧,٩١٧,٣٦١</b>			
قرض طويل الأجل	٦,٨٥٤,٥٦٤	١٣	٩,٧٩٨,٧٦٩	١٦,٦٨٤,٨٥٩
إلتزامات تأجير تمويلي - الجزء غير المتداول	١٣,٤٧٠,٦٦٤	١١	٤,٤٢٥,٥٧٤	٣,٧٦٣,٣٢٨
إيرادات مؤجلة - الجزء غير المتداول	٣,٣٥٦,٢٦٦			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٤,٨٥٣,٩٥٦			
<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>	<b>٢٨,٥٣٥,٤٥٠</b>			
<b>مجموع المطلوبات</b>	<b>٧٦,٤٥٢,٨١١</b>			
<b>حقوق المساهمين</b>				
رأس المال	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٥	١٠٩,٠٠٠,٠٠٠	٣,٤٦٤,٦٠١
احتياطي نظامي	٤,٣٩٩,٢١٤		٢٢,٣٢٩,٢٩٦	٢٢,٧٥٠,٤٤٧
أرباح مبقة	٢٢٣,١٥٤,٦٦١		١٣٤,٧٩٣,٨٩٧	٢٤٣,١٢٩,٨٨٥
<b>مجموع حقوق المساهمين</b>	<b>٢٩٩,٦٠٧,٤٧٢</b>			

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧)  
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

المبيعات	إيضاح	م٢٠١٢	م٢٠١١
تكلفة المبيعات		ريال سعودي	ريال سعودي
المبيعات		١٨٩,١٢٦,٢٥٤	٢١٤,٥٧٨,٤٢٨
تكلفة المبيعات		(١٥٩,٢١٤,٧٥٠)	(٢٠١,٤٠٨,٨١٢)
مجمل ربح المبيعات		٢٩,٩١١,٥٠٤	١٣,١٦٩,٦١٦
إيرادات تأجير وتخزين		٨,٣٠٤,٤١٨	١٠,٨٦٢,٥٧٤
مجمل ربح العمليات		٣٨,٢١٥,٩٢٢	٢٤,٠٣٢,١٩٠
مصاروفات عمومية وإدارية		(١٦,٩٤٣,٠٤٠)	(١٣,٩٩٣,١٤١)
مصاروفات بيع وتسويق		(١٤,٠١٠,٤٩٤)	(٩,١٩٦,٠١٧)
صافي ربح العمليات		٧,٢٦٢,٣٨٨	٨٤٣,٠٣٢
مخصصات وتسوييات - صافي		-	١,٩٣٤,٥٨٩
أرباح بيع ممتلكات ومعدات		١,٤١٠,٣٩٢	٣,٢٢٢,٤٦٢
تكلفة إيجار تمويلي		(٢,٣٧٣,٨٢٠)	(٢١٥,٢٠٩)
إيرادات (مصاروفات) أخرى - صافي		٣,٧٩٠,٦٠١	٧,٦٥٤,٧٧٩
الدخل قبل الزكاة الشرعية		١٠,٠٨٩,٥٦١	١٣,٤٣٩,٦٥٣
الزكاة الشرعية		(٧٤٣,٤٢٢)	(١,٥١٧,٩٣٩)
صافي الدخل		٩,٣٤٦,١٣٩	١١,٩٢١,٧١٤
ربح السهم :			
الأنشطة الرئيسية		٠,٣٧	٠,٠٨
صافي الدخل		٠,٤٨	١,٠٩

بلغ إجمالي عدد الأسهم (بعد الزيادة) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م ١٩,٦٠٠,٠٠٠ سهماً ، علماً بأن  
عدها (قبل الزيادة) لسنة المقارنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م يبلغ ١٠,٩٠٠,٠٠٠ سهماً.

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧)  
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

م٢٠١١ ريال سعودي	م٢٠١٢ ريال سعودي	
١١,٩٢١,٧١٤	٩,٣٤٦,١٣٩	<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
		صافي الدخل
		تسويات لمواقة صافي دخل الفترة مع صافي النقد (المستخدم في) المتوفّر من الأنشطة التشغيلية:
٦,٧٣٨,٩٩١	٩,٠٨٣,٩٠٢	إستهلاك ممتلكات ومعدات و موجودات مستأجرة
(١,٩٣٤,٥٨٩)	-	مخصصات وتسويات
١,٣١٨,٨٨٥	٢,١٣٠,١١٦	إطفاء تكاليف مؤجلة
(٣,٢٢٢,٤٦٢)	(١,٤١٠,٣٩٢)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٤,٢٠٢,٩٥١)	-	عken مخصص هبوط
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:</u>
٨,٣٦٧,٤٥٣	١٣,١٥٣,٤١٣	ذمم مدينة تجارية
(٢٢,٢١٠,٣٦١)	(٨,٧١٢,٧٥٨)	مخزون
٢,٩٤٣,٨٢٤	(١٠,٦٠٩,٣٦٦)	دفعات مقدمة و موجودات متداولة أخرى
١٥,٧٨١,٥٥٦	(١٠,٠٨١,٩٤٤)	ذمم دائنة تجارية
(٥,٦٨٨,٨٨٩)	(١٦,١٧٨,٧٢٦)	صافي الحركة في مصروفات مستحقة و مطلوبات متداولة أخرى
-	(١,٠٦٩,٣٠٨)	صافي الحركة في الإيرادات المؤجلة
١,٢٠٧,٤٤٢	(٨٨٥,٢٢٤)	صافي الحركة في الزكاة الشرعية
١٤٥,٧٤٦	١,٠٩٠,٦٢٨	صافي الحركة في مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	مخصص مطالبات
<u>(٨٣٣,٦٤١)</u>	<u>(١٤,١٤٣,٥٢٠)</u>	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
(١٩,٢١٦,٣٧٢)	(١٠,٣٢١,٢٣١)	إضافات ممتلكات ومعدات
(٢٣٨,٩٥٨)	-	مدفوعات مقابل موجودات مستأجرة
٢٦,٣٣٨,٦٩٠	٢,٦٨١,٥٧٣	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢,٧٢٤,٣٨٨)	(١,٣٠٥,٠٠٠)	إضافات تكاليف مؤجلة
<u>٤,١٥٨,٩٧٢</u>	<u>(٨,٩٤٤,٦٥٨)</u>	صافي النقد (المستخدم في) المتوفّر من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
-	٨٧,٠٠٠,٠٠٠	المحصل من زيادة رأس المال
-	(٧,٩٨٥,٣٧٥)	تكاليف الاكتتاب في زيادة رأس المال
(٢,٩٤٣,٨٢١)	(٢,٩٤٤,٢٠٥)	سداد قرض
-	(٣,٠٧٦,١٨٣)	عقد تأجير تمويلي
<u>(٣٢,٣٦٨)</u>	<u>١,٢٦١,٧٨٥</u>	توزيعات ومستحقات المساهمين
(٢,٩٧٦,١٨٩)	٧٤,٢٥٦,٠٢٢	صافي النقد المتوفّر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٣٤٩,١٤٢	٥١,١٦٧,٨٤٤	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٤,٠١٩,٢٧٨	٤,٣٦٨,٤٢٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
<u>٤,٣٦٨,٤٢٠</u>	<u>٥٥,٥٣٦,٢٦٤</u>	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧)  
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

الإجمالي ريال سعودي	الأرباح المبقاة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
١٢٢,٨٧٢,١٨٣	١١,٥٩٩,٧٥٣	٢,٢٧٢,٤٣٠	١٠٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١١ م
١١,٩٢١,٧١٤	١١,٩٢١,٧١٤	-	-	صافي دخل السنة
-	(١,١٩٢,١٧١)	١,١٩٢,١٧١	-	المحول للاحتياطي النظامي
١٣٤,٧٩٣,٨٩٧	٢٢,٣٢٩,٢٩٦	٣,٤٦٤,٦٠١	١٠٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
٨٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٨٧,٠٠٠,٠٠٠	الاكتتاب في زيادة رأس المال
(٧,٩٨٥,٣٧٥)	(٧,٩٨٥,٣٧٥)	-	-	تكاليف الاكتتاب في زيادة رأس المال
٩,٣٤٦,١٣٩	٩,٣٤٦,١٣٩	-	-	صافي دخل السنة
-	(٩٣٤,٦١٣)	٩٣٤,٦١٣	-	المحول للاحتياطي النظامي
٢٢٣,١٥٤,٦٦١	٢٢,٧٥٥,٤٤٧	٤,٣٩٩,٢١٤	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١٢/١٢/٢٠١٢ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٧)  
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

## ١ - التنظيم ونشاط الشركة

### أ - التنظيم

سجلت شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة (شركة مساهمة سعودية) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٣٥٠٧٣ الصادر من مدينة جدة - بالمملكة العربية السعودية بتاريخ ١٤٠٢/٩/٦ الموافق ١٩٨٢/٦/٢٩.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م للشركة الإستثمارات في الشركات التابعة التالية والمشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة":

البيان	النشاط الرئيسي	سجل تجاري	بلد التأسيس	نسبة الملكية
الشركة السعودية للتبريد المحدودة	تجارة المواد الغذائية المجمدة	٤٠٣٠٠٧٩٧١	السعودية	١٠٠ % مباشرة وغير مباشرة
شركة أنعام الدولية للاستثمار وشركاتها التابعة (لم تمارس نشاط)	عقارات وخدمات	٤٠٣٠١٦٥٧٣٥	السعودية	١٠٠ % مباشرة وغير مباشرة
شركة أنعام الدولية المالية المحدودة وشركاتها التابعة (لم تمارس نشاط)	تجارة جملة	٤٠٣٠١٦٥٧٣٣	السعودية	١٠٠ % مباشرة وغير مباشرة
شركة أنعام الدولية الزراعية (لم تمارس نشاط)	منتجات زراعية	٤٠٣٠٣٥٢٨١	السعودية	١٠٠ % مباشرة وغير مباشرة

تمتلك الشركة أراضٍ زراعية تبلغ مساحتها ١٠٠ مليون متر مربع بالبسطاء بمنطقة الجوف شمالي المملكة العربية السعودية، تستغل معظم هذه الأراضي بزراعة الأعلاف.

يتمثل نشاط المجموعة في القيام بجميع عمليات النقل البحري للمواشي داخل المملكة وخارجها وإمتلاك جميع وسائل النقل البحري والبرى الازمة للشركة وتجارة المعدات البحرية الازمة لسفن الشركة وتجارة المواشي والأعلاف وكل ما يتعلق بإنتاج اللحوم ونقلها وإدارة وتشغيل المسالخ وتصنيع اللحوم وإقامة وإدارة وتشغيل المراكز وإقامة وإدارة وتشغيل المشاريع الصناعية وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والقيام بأعمال الإستيراد والتصدير والتسويق للغير والقيام بأعمال الخدمات العامة في مجال الوكلالات التجارية ووكالات التوزيع.

حالياً ، يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في زراعة وتجارة الأعلاف وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية المجمدة (لحوم ، دجاج ، أسماك) وخدمات التخزين.

## ٢ - أسس الإعداد

### أ - المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية لتنماشى مع عرض السنة الحالية.

- **أسس الإعداد (تابع)**

**ب- أسس القياس**

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة) باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمارارية.

**ج- عملة العرض والنشاط**

يتم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط.

**د- استخدام الحكم والتقديرات**

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام بعض التقديرات والإفتراضات التي تؤثر في المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات. كما يتطلب من الإدارة تنفيذ حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة.

تم مراجعة التقديرات والإفتراضات المستنيرة بشكل متواصل. ويتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة التقديرات وفي الفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

**٣- السياسات المحاسبية الهامة**

إن السياسات المحاسبية المتبعة من قبل المجموعة لإعداد هذه القوائم المالية الموحدة هي نفس السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية للسنة السابقة. إن أهم السياسات المحاسبية يمكن إيجازها فيما يلي:

**أ- أسس توحيد القوائم المالية**

تشتمل القوائم المالية الموحدة على حسابات الشركة والشركات التابعة المملوكة لها بالكامل (المجموعة) كما هو مبين في الإيضاح رقم (١).

تعتبر الشركات التابعة منشآت خاضعة لسيطرة الشركة القابضة. وتتشاءم هذه السيطرة عندما يكون للشركة القابضة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. عند تقييم السيطرة تؤخذ حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً في الحساب. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة منذ تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توقفها.

يتم إستبعاد كافة الأرصدة الداخلية للشركة ومعاملات المالية بين الشركة والشركات التابعة لها وذلك القائمة بين الشركات التابعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة ، كما يتم إستبعاد أية أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة عن معاملات داخلية في المجموعة عند توحيد القوائم المالية.

**ب- نقد وما في حكمه**

لغرض إعداد قائمة التدفق النقدي الموحدة يتالف النقد وما في حكمه من نقد بالصندوق وأرصدة لدى البنوك.

- ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ج- ذمم مدينة

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي الموحدة بصافي القيمة القابلة للتحقيق وذلك بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على دراسة لأعمار أرصدة الذمم المدينة وتقدير مدى قابلية تحصيلها النهائي.

د- مخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة السوقية أيهما أقل. ( يتم التوصل إلى التكلفة بإستخدام طريقة المتوسط المرجح) وصافي القيمة القابلة للتحقيق.

تكلفة الأعلاف الجاهزة وغير الجاهزة تتضمن تكلفة المواد الخام، العمالة المباشرة والمصروفات غير المباشرة الأخرى.

هـ- تكلف مؤجلة

تتمثل التكاليف المؤجلة في التكاليف المتبدلة لتطوير الأراضي الزراعية ، يتم اطفاءها بموجب طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المتوقعة للإنفاق بها لمدة ثلاثة سنوات.

و- ممتلكات ومعدات

الممتلكات والمعدات القابلة للإستهلاك يتم إظهارها بالتكلفة التاريخية بعد خصم الإستهلاك المتراكم ومخصص الهبوط، ويتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل أصل. يتم إحتساب الإستهلاك وفقاً للنسب المئوية التالية :

%	
%٤ - %٣,٣٣	مباني
%٢٠ - %١٠	سيارات وشاحنات
%٢٠ - %١٠	أثاث ومفروشات
%٢٥ - %١٠	آلات ومعدات وعدد وأدوات
%١٠	تحسينات أراضي ومباني
%٥	حظائر
%٧,٥	معدات زراعية
%٣,٣٣	آبار مياه
%٧,٥	معدات الري
%١٠	أخرى

### - ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ز- عمليات البيع وإعادة التأجير

قامت الشركة بعملية بيع وإعادة تأجير لبعض الأراضي والمباني. بناءً على هذه الإتفاقية تم تصنيف التأجير كتأجير تمويلي. إن سعر البيع كان أعلى من القيمة الدفترية للموجودات المباعة ولذلك المكاسب الناتجة من هذه الإتفاقية اعتبرت إيرادات مؤجلة. يتم الإعتراف بالإيرادات المؤجلة في قائمة الدخل بالتناسب مع قيمة إستهلاك الموجودات المؤجرة فيما عدا الأراضي التي يتم الإعتراف بالإيرادات المؤجلة الخاصة بها على مدى فترة التأجير وذلك وفقاً لطريقة القسط الثابت.

تقوم الشركة بالمحاسبة عن الإيجار التمويلي بتسجيل الموجودات والإلتزامات المتعلقة بها. تم تحديد القيم بناءً على القيمة العادلة للموجودات أو قيمة مدفوعات الإيجار المخصوصة - أيهما أقل - . المصروفات التمويلية يتم تخصيصها على الفترات المحاسبية بالطريقة التي تعطي نسبة دورية ثابتة للإلتزامات القائمة. إن الأرضي غير خاضعة للاستهلاك. الإستهلاك الخاص بالمباني يتم إحتسابه وفقاً لطريقة القسط الثابت على الفترة المتبقية من العمر الإنتاجي للمبني المستأجرة والمحددة بـ ٥ و ٤٠ سنة.

#### ح- مخصص الزكاة الشرعية

يتم القياس والإعتراف بمخصص للزكاة الشرعية في قائمة الدخل لكل فترة مالية على إنفراد وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة الشرعية في المملكة العربية السعودية. يتم إحتساب مخصص الزكاة الشرعية للفترة المالية على أساس تقديرى ويحمل على قائمة الدخل.

أية فروقات بين التقديرات الزكوية خلال الفترات المالية والإحتساب الزكوي النهائي تتم تسويتها في نهاية السنة.

#### ط- تحقق الإيرادات

يتم قياس الإيرادات المترتبة على عمليات بيع البضائع والسلع في تاريخ عملية تسليم البضاعة إلى العميل بعد إستبعاد أية خصومات.

يتم قياس إيرادات التخزين على أساس السعر المحدد والمتفق عليه مع الغير خلال فترة التخزين على أساس الإستحقاق. يتم تسجيل إيرادات تأجير أراضي المجموعة للغير على أساس الإستحقاق.

#### ي- مصروفات

إن مصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية تتضمن التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تمثل جزءاً من نكلفة الإيرادات وذلك وفقاً لمتطلبات المعايير المحاسبية المتعارف عليها. مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصروفات التي تنشأ من مجهودات المجموعة في عمليات البيع والتسويق والتوزيع. كل المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية.

#### ك- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل بالمملكة العربية السعودية وتقييد كمستحقات وتحمل على قائمة الدخل للفترة الجارية.

### - ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تالي)

#### ل- معاملات بالعملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية خلال السنة يتم تحويلها إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ هذه المعاملات . الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي يتم تحويلها إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي. تثبت الفروقات الناجمة عن التغير في أسعار الصرف في قائمة الدخل.

#### م- الإنخفاض في قيمة الموجودات

يتم مراجعة قيم موجودات الشركة "عدا المخزون" في تاريخ المركز المالي لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر يدل على انخفاض تلك القيمة ، وفي حالة وجود ذلك المؤشر يتم تقدير القيمة التي يمكن إستردادها من ذلك الأصل، ويتم إثبات الإنخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد قيمته الدفترية عن تلك التي تم تقديرها ويتم إدراج قيمة ذلك الإنخفاض في قائمة الدخل في نفس السنة.

### ٤- نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر مما يلي :-

م٢٠١١	م٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٧,١٠٤	٤٣٠,٥٠٦	نقد بالصندوق
٤,٢٢١,٣١٦	٥٥,١٠٥,٧٥٨	نقد لدى البنوك
<b>٤,٣٦٨,٤٢٠</b>	<b>٥٥,٥٣٦,٢٦٤</b>	

### ٥- أوراق قبض

فيما يتعلق بالمطالبة الخاصة بتحصيل رصيد أوراق القبض المستحق والبالغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي فقد أبرمت المجموعة نسوية نهائية مع مجموعة شركات الغامدي بتاريخ ٢٩ جمادي الأولى ١٤٢٧هـ الموافق ٢٥ سبتمبر ٢٠٠٦م. تبعاً لهذه الإتفاقية فقد إلتزام كل من أحمد علي الغامدي و محمد علي أحمد الغامدي بسداد مبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي للشركة سدد منها مبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي فوراً والباقي البالغ ٢٩,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يسدد بموجب سندات لأمر (معفاة من إجراء الإحتجاج - البروتست) بتواريخ مجدولة بواقع ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل سند تنتهي بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠١٢م، سدد منها عدد ٨ سندات لأمر بملبغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي تمثل السندات المستحقة حتى ٢٥ فبراير ٢٠٠٧م وتوقفوا عن السداد. إنذرت المجموعة الإجراءات النظامية بحقهم لتحصيل الرصيد المتبقى البالغ ٢٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. إن الاسترداد النهائي للمبلغ المستحق لا يمكن تحديده في هذا الوقت ووفقاً لذلك تم تخفيض مبلغ المديونية إلى قيمة صفرية. تعهدت الإدارة بمواصلة جهودها لتحصيل كامل المبلغ المستحق.

## ٦ - ذمم مدينة تجارية

ت تكون الذمم المدينة التجارية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

م ٢٠١١	م ٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	العماء
٣٨,٩٢١,٧٣٠	٢٧,٠١٠,٤٠٢	بخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٧٩٣,٥٣١)	(٢,٠٣٥,٦١٦)	
<u>٣٨,١٢٨,١٩٩</u>	<u>٢٤,٩٧٤,٧٨٦</u>	الصافي

## ٧ - دفعات مقدمة و موجودات متداولة أخرى

ت تكون الدفعات المقدمة وال موجودات المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي:

م ٢٠١١	م ٢٠١٢	مصرفات مدفوعة مقدما
ريال سعودي	ريال سعودي	دفعات مقدمة لموردين
٣,٠٢٩,٦٧٣	٨٦١,٨٩٤	خطابات ضمان
٣,٢٨٤,٨٢١	١٥,٩٩٦,٨٦٥	ذمم موظفين
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	إيرادات مستحقة
٨٧٢,٦٥٨	٨٩٢,٦٣٨	
١٥١,٧٧٨	١٩٦,٨٩٩	الصافي
<u>٧,٦٨٨,٩٣٠</u>	<u>١٨,٢٩٨,٢٩٦</u>	

## ٨ - مخزون

يتكون المخزون في ٣١ ديسمبر مما يلي:

م ٢٠١١	م ٢٠١٢	مواد غذائية مجدة
ريال سعودي	ريال سعودي	قطع غير ومهما
٣٠,٧٠١,٦٦٣	٣٣,٤١٣,٨٣٨	إنتاج زراعي تحت الحصاد
٢٩٢,٨٧٧	١,٦٥٤,٦٠٠	أعلاف
٢,٣٤٠,١٢٥	٤,٥١٢,٣٣١	
٧,٩٩٤,٠٣٨	١٠,٤٦٠,٦٩٢	الإجمالي
<u>٤١,٣٢٨,٧٠٣</u>	<u>٥٠,٠٤١,٤٦١</u>	

## ٩ - تكاليف مؤجلة

ت تكون الحركة في التكاليف المؤجلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

م ٢٠١١	م ٢٠١٢	التكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد في بداية السنة
١,٢٨٤,٣٦٣	٢,٦٨٩,٨٦٦	الإضافات خلال السنة
٢,٧٢٤,٣٨٨	١,٣٠٥,٠٠٠	
٤,٠٠٨,٧٥١	٣,٩٩٤,٨٦٦	الإجمالي
(١,٣١٨,٨٨٥)	(٢,١٣٠,١١٦)	إطفاء السنة
<u>٢,٦٨٩,٨٦٦</u>	<u>١,٨٦٤,٧٥٠</u>	صافي التكاليف المؤجلة

#### ١٠ - استثمارات

تمتلك الشركة حصة بنسبة ٢٠% في شركة المواشي المكيرش الخليجية - الإمارات العربية المتحدة، وبسبب هبوط قيمة الإستثمارات إذ أن هذه الشركة تحت التصفية، فقد تم تخفيض قيمة الإستثمارات والبالغة ٢,٨٧٥,٥٠٣ ريال سعودي إلى قيمة صفرية.

#### ١١ - عمليات البيع وإعادة التأجير

أ- في نهاية الربع الرابع من العام ٢٠١١م، قامت المجموعة ببيع بعض الموجودات الثابتة لطرف ثالث بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وقد بلغت قيمتها الدفترية ١٤,٤١٦,٠١٤ ريال سعودي وفقاً لاتفاقية بيع وإعادة تأجير. تم تصنيف عقد التأجير كعقد تأجير تمويلي حيث تبلغ مدة العقد خمس سنوات وإجمالي دفعات التأجير ٢٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي

ت تكون الموجودات المستأجرة في ٣١ ديسمبر بما يلي:

٢٠١١م	٢٠١٢م	النكلفة
ريال سعودي	ريال سعودي	استهلاك متراكم
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	
(٨٨,٤٩٩)	(١,١٣٣,٣٥٣)	
<u>١٩,٩١١,٥٠١</u>	<u>١٨,٨٦٦,٦٤٧</u>	

ب- تبلغ مدة عقد التأجير خمس سنوات بإجمالي مبلغ وقدره ٢٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي ، يتم دفعه على ٦٠ قسط متساوية بواقع ٤٥٤,١٦٦ ريال سعودي ابتداءً من ٢٨ ديسمبر ٢٠١١م.

تم عرض صافي القيمة الحالية لإلتزام عقد التأجير التمويلي في القوائم المالية كما يلي:

٢٠١١م	٢٠١٢م	الجزء المتداول - تم تضمينه في المطلوبات المتداولة
ريال سعودي	ريال سعودي	الجزء غير المتداول - تم تضمينه في المطلوبات غير المتداولة
٣,٠٧٦,١٨٣	٣,٢١٤,١٩٥	
١٦,٦٨٤,٨٥٩	١٣,٤٧٠,٦٦٤	
<u>١٩,٧٦١,٠٤٢</u>	<u>١٦,٦٨٤,٨٥٩</u>	

ج- نتجت عن عمليات البيع إعادة التأجير إيرادات مؤجلة بمقدار ٥,٥٨٣,٩٩١ ريال سعودي. بلغت الإيرادات المحققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م مبلغ ١,٠٦٩,٣٠٨ ريال سعودي.

تم عرض الإيرادات المؤجلة في القوائم المالية الموحدة في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١١م	٢٠١٢م	مطلوبات متداولة - يتم الاعتراف بها كإيراد خلال سنة واحدة
ريال سعودي	ريال سعودي	مطلوبات غير متداولة - يتم الاعتراف بها كإيراد بعد سنة
١,٠٦٩,٣٠٨	١,٠٦٩,٣٠٨	
٤,٤٢٥,٥٧٤	٣,٣٥٦,٢٦٦	
<u>٥,٤٩٤,٨٨٢</u>	<u>٤,٤٢٥,٥٧٤</u>	

١٢ - ممتلكات ومعدات

أ- تتمثل الحركة في الممتلكات والمعدات لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م فيما يلي:-

صافي القيمة الدفترية		الاستهلاك المترافق						النكافة					
٢٠١١	٢٠١٢	الرصيد في نهاية السنة	إستبعادات خلال السنة	إضافات خلال السنة	الرصيد في بداية السنة	الرصيد في نهاية السنة	إستبعادات خلال السنة	إضافات خلال السنة	الرصيد في بداية السنة	الرصيد في نهاية السنة	أراضي	مبابني	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	سيارات وشاحنات	آثاث ومفروشات	
٧٩,٥٠٥,٥٥٩	٧٧,١٧٨,٠٢٢	-	-	-	-	٧٧,١٧٨,٠٢٢	٢,٣٢٧,٥٣٧	-	-	٧٩,٥٠٥,٥٥٩	أراضي	مباني	
١١,٩١٨,١١٥	١١,٢١٠,٦٦٣	٢١,٩٧٨,٠٩٤	-	٧٠,٧,٤٥٢	٢١,٢٢٧,٦٤٢	٣٣,١٨٨,٧٥٧	-	-	-	٣٣,١٨٨,٧٥٧	آثاث ومبانٍ	سيارات وشاحنات	
١١,٩٦٧,٥٧٨	١٠,٤٦٣,٢٨٧	١٧,٢١٧,٨٠٣	٥,٧٠٤	٢,٣٠٢,٧٩٦	١٤,٩٢٠,٧١١	٢٧,٦٨١,٠٩٠	٥١,٤٠٧	٨٤٤,٢٠٨	٢٦,٨٨٨,٢٨٩	١٠,٨٤٣	آلات ومعدات وعدد أدوات	آثاث ومفروشات	
١,٤١٢,٩٣١	١,٠٩١,٩٦٤	٩,٧٩٣,٥٥٨	-	٤٢٩,٥١٠	٩,٣٦٤,٠٤٨	١٠,٨٨٥,٥٢٢	-	-	١٠,٨٥٤٣	١٠,٧٧٦,٩٧٩	تحسينات أراضي ومبانٍ	معدات زراعية	
٧,١٦٣,٦٩٣	٦,٢٥١,٠٣٩	١٢,٢٨٨,٨٤٦	١,٣٤٤	٩٧٧,٨٤٤	١١,٣١٢,٣٤٦	١٨,٥٣٩,٨٨٥	٩,٨٨٤	٧٣,٧٣٠	١٨,٤٧٦,٠٣٩	١,٩٨١,٩٣٩	معدات زراعية	معدات زراعية	
٧٠٧,٨٤٢	٥٣٨,٦٤٩	١,٤٤٣,٢٩٠	-	١٦٩,١٩٣	١,٢٧٤,٠٩٧	١,٩٨١,٩٣٩	-	-	-	-	أبار مياه	أبار مياه	
٥,٢٩٤,٢٤٥	٨,٢٦٢,٧٥٨	٥,٤١٦,٣٣٤	٢,٠٥٧,٩٦٥	٥٦٩,٧٧٣	٦,٩٠٥,٢٢٦	١٣,٦٧٩,٠٩٢	٢,١٠٠,٧٠١	٣,٥٨٠,٣٢٢	١٢,١٩٩,٤٧١	٤٤,٣٢٠,١٣٠	معدات رى	معدات رى	
٢٠,٩٧٠,٢٣٣	١٩,٤٩٤,٣٧٣	٢٤,٨٢٥,٧٥٧	-	١,٤٧٥,٨٦٠	٢٣,٣٤٩,٨٩٧	٤٤,٣٢٠,١٣٠	-	-	-	٤٦,٢٤٤,٢٥٢	آخر	آخر	
٩,٦٢٧,٢٨٥	١٢,٠٩٥,٨٤٦	٣٧,٩٥٦,٤٠٨	-	١,٣٣٩,٤٤١	٣٦,٦١٦,٩٦٧	٥٠,٠٥٢,٢٥٤	-	٣,٨٠٨,٠٠٢	١١,٥٧٦	٢,١٨٤,٦٥	مشروعات تحت التنفيذ	مشروعات تحت التنفيذ	
٥٥٥,٤٧٥	٥٦٠,٥٥٣	١,٦٩٦,٤٦٩	-	٦٧,٨٧٩	١,٦٢٨,٥٩٠	٢,٢٥٧,٠٢٢	٣٧,٧٦٩	-	١,١٩٢,٦١٩	١,١٩٢,٦١٩	المجموع	المجموع	
١,٢١٩,٤٦٥	٣,٠١٥,١٦٥	-	-	-	-	٣,٠١٥,١٦٥	٥,٧١٩,٩١٧	١١,٥١٣,٨٥٠	٢٧٦,٩٨٤,٩٤٥	-	مخصص دبوط ممتلكات ومعدات	مخصص دبوط ممتلكات ومعدات	
(٢١,٣٢٨,١٥٥)	(٢٠,١٣٧,٥٠١)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	صافي القيمة الدفترية	صافي القيمة الدفترية	
١٢٩,٠١٤,٢٦٦	١٣٠,٠٤٥,٢٦٨	١٣٢,٦١٦,٥٥٩	٢,٠٦٥,٠١٣	٨,٠٣٩,٠٤٨	١٢٦,٦٤٢,٥٢٤	٢٨٢,٧٧٨,٨٧٨	٥,٧١٩,٩١٧	١١,٥١٣,٨٥٠	٢٧٦,٩٨٤,٩٤٥	-			

#### ١٢ - ممتلكات ومعدات (تابع)

- ب- للشركة أراضي زراعية بقيمة ٣١,٣ مليون ريال سعودي تتكون من ٥٥ قطعة أرض تبلغ مساحتها الإجمالية ١٠٠ مليون متر مربع بالسيطاء بمنطقة الجوف. حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م إستطاعت الشركة أن تسجل تحت ملكيتها ٤٨ قطعة أرض تبلغ قيمتها ٢٧,٢ مليون ريال سعودي. كما توجد ٤ قطع أراضي قيمتها ٢,٢ مليون ريال سعودي لدى كاتب العدل بمدينة طبرجل. أما قطع الأرضي المتبقية والبالغ عددها ٣ قطع وبالبالغة قيمتها ١,٩ مليون ريال سعودي فإن إجراءات نقل ملكيتها تحت التنفيذ حالياً. علمًا بأن جميع أراضي المشروع مملوكة للشركة بموجب تنازلات وبيد الشركة وكالات شرعية للإفراغ وإقرارات وتعهدات من الشركاء بالشركة قبل الدمج في عام ١٩٩٥م بصفتهم وكلاء عن جميع المالك بالمثل أول أمام كتابة العدل للإفراغ ، وتقوم الشركة بمتابعة الإجراءات الازمة لنقل ملكيتها.
- ج- أراضي بمدينة جدة بمبلغ ٢٦,٠٨٥,٩٢ ريال سعودي غير مسجلة باسم الشركة. تقوم الشركة بمتابعة الإجراءات الازمة لنقل ملكيتها . تم إجراء تسوية بمبلغ ١٩,٥٦٣,٨١٠ ريال سعودي لمقابلة إحتمال تدني قيمة هذه الأرضي أو إحتمال عدم التمكن من نقل ملكيتها.

د- تم تحويل إستهلاك الممتلكات والمعدات في قائمة الدخل كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٣٧٦,٧٤٨	٦,١٩٠,٢٠٣
٢٩٠,٩٣٢	٢٧٤,١٠٥
٢,٠٧١,٣١١	٢,٦١٩,٥٩٤
<u>٦,٧٣٨,٩٩١</u>	<u>٩,٠٨٣,٩٠٢</u>

تكلفة المبيعات (إيضاح ١٨)  
المصروفات العمومية والإدارية (إيضاح ٢٠)  
مصروفات البيع والتسويق (إيضاح ٢١)

#### ١٣ - قرض طويل الأجل

تم الحصول على قرض تربية مواشي طويل الأجل من البنك الزراعي العربي السعودي. قام البنك بإعادة جدولة القرض على دفعات تبدأ من ٢٥/٦/١٤٣٠هـ الموافق ٢٠٠٩/٦/١٩م. يسدد رصيد القرض على مدى فترة تمتد إلى تاريخ ٢٥/٦/١٤٣٩هـ الموافق ٢٠١٨/٣/١٣م. تم منح القرض بموجب ضمانات بنكية مقدمة من رئيس مجلس الإدارة.

تم عرض القرض طويلاً في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول
ريال سعودي	ريال سعودي		
٢,٩٤٣,٨٢١	٢,٩٤٣,٨٢١		
٩,٧٩٨,٧٦٩	٦,٨٥٤,٥٦٤		
<u>١٢,٧٤٢,٥٩٠</u>	<u>٩,٧٩٨,٣٨٥</u>		

#### ٤ - مستحق لأطراف ذات علاقة

ت تكون المبلغ المستحق لأطراف ذات علاقة في ٣١ ديسمبر مما يلي:

م٢٠١١	م٢٠١٢	شركة المواشي والمكيرش الخليجية
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩٥٥,١٢٩	٩٥٥,١٢٩	
<u>٩٥٥,١٢٩</u>	<u>٩٥٥,١٢٩</u>	

تتمثل طبيعة العلاقة مع شركة المواشي والمكيرش الخليجية في معاملات تمويلية.

#### ٥ - توزيعات ومستحقات المساهمين

ت تكون الحركة في توزيعات ومستحقات المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

م٢٠١١	م٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,١٣٩,٨٤٨	٢,١٣٣,٩٩٩	فائض تخصيص الأسهم
٩٥٢,٣٧٧	٩٥١,٤١٢	توزيعات أرباح لم تصرف
٥,٢٥٨,٠٣١	٥,٢٤٠,٣٨٩	أسهم مباعة بالمزاد
٣٧٧,٤٩٨	٣٧٣,٥٤٢	شيكات مساهمين لم تصرف
-	١,٢٩٠,١٩٧	رد فائض زيادة رأس المال
٢٣٣,١٢٣	٢٣٣,١٢٣	فروقات ناتجة عن تخفيض رأس المال
<u>٨,٩٦٠,٨٧٧</u>	<u>١٠,٢٢٢,٦٦٢</u>	

#### ٦ - مخصص الزكاة الشرعية

##### أ - الزكاة المحمولة على السنة

ت تكون الزكاة المحمولة على السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي :

م٢٠١١	م٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٥١٧,٩٣٩	٧٤٣,٤٢٢	للسنة الحالية
<u>١,٥١٧,٩٣٩</u>	<u>٧٤٣,٤٢٢</u>	رصيد نهاية السنة

#### ٦- مخصص الزكاة الشرعية (تاميم)

تم إحتساب الزكاة الشرعية على أساس الوعاء الزكوي والذي تتكون عناصره الرئيسية من الآتي:

١٠٩,٠٠٠,٠٠٠	١٠٩,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣٤,٥٥٦,٨٥٩	٦,٨٨٩,٥٧٢	مخصصات
١٢,٧٤٢,٥٩٨	٩,٧٩٨,٣٨٥	قروض
١٩,٧٦١,٠٤٢	١٦,٦٨٤,٨٥٩	عقد تأجير رأسمالي
١٣,٤٣٩,٦٥٣	١٠,٠٨٩,٥٦٤	صافي دخل (خسارة) السنة قبل الزكاة الشرعية
٨,٩٦٠,٨٧٧	١٠,٢٢٢,٦٦٢	توزيعات ومستحقات للمساهمين
١١,٥٩٩,٧٥٣	١٤,٣٤٣,٩٢١	أرباح مبقة
٢,٢٧٢,٤٣٠	٣,٤٦٤,٦٠١	احتياطي نظامي
<b>٢١٢,٣٣٣,٢١٢</b>	<b>١٨٠,٤٩٣,٥٦٤</b>	<b>المجموع</b>
		يخصم : العناصر واجهة الحسم
<b>١٥١,٦١٥,٦٣٣</b>	<b>١٥٠,٧٥٦,٦٦٥</b>	صافي الموجودات غير المتداولة
<b>١٥١,٦١٥,٦٣٣</b>	<b>١٥٠,٧٥٦,٦٦٥</b>	<b>المجموع</b>
<b>٦٠,٧١٧,٥٧٩</b>	<b>٢٩,٧٣٦,٨٩٩</b>	<b>وعاء الزكاة الشرعية</b>
<b>١,٥١٧,٩٣٩</b>	<b>٧٤٣,٤٢٢</b>	<b>الزكاة الشرعية = (وعاء الزكاة الشرعية × ٢,٥%)</b>

#### ب- حركة المخصص

م٢٠١١	م٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٧,٩٧٠,٠١٢	٥,٨٤١,٢٠٠	رصيد بداية السنة
١,٥١٧,٩٣٩	٧٤٣,٤٢٢	المخصص المكون
(٣١٠,٤٩٧)	(١,٦٢٨,٦٤٦)	يخصم : المدفوع خلال السنة
(٥٣,٣٣٦,٢٥٤)	-	يخصم : تسويات (إيضاح ٦ - ج)
<b>٥,٨٤١,٢٠٠</b>	<b>٤,٩٥٥,٩٧٦</b>	<b>رصيد نهاية السنة</b>

#### ج- الوضع الزكوي

حصلت الشركة على ربط الزكاة النهائي لسنة ١٩٩٤م . خلال الربع الثالث من العام ٢٠١١م قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل عن السنوات من ١٩٩٥م إلى ٢٠١٠م على أساس القوائم المالية الموحدة، ووفقاً لذلك قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن السنوات المذكورة أعلاه إلى مصلحة الزكاة والدخل بواسطة المستشار الزكوي حيث حدد "إجمالي الاستحقاق" بـ ٤,٣٢٣,٢٦١ ريال سعودي ومقابل ذلك مخصص بـ ٥٧,٩٧٠,٠١٢ ريال سعودي وذلك لتعطية مستحقات كل من الشركة وشركاتها التابعة في ذلك التاريخ . بناءً على تقديرات الإدارة مؤيدةً برؤية المستشار الزكوي فإن هذا المخصص أكثر من الإحتساب المقدم إلى مصلحة الزكاة والدخل ، وبناءً على ذلك قامت المجموعة بعكس مخصص بمبلغ ٣٩,٩٩٢,٢٨٤ ريال سعودي . أية تسوية لهذا المخصص سوف تتم استناداً إلى المبلغ النهائي للالتزام الزكوي المحدد من قبل مصلحة الزكاة والدخل. الفرق بين المخصص المتبقى والمبلغ الظاهر في بند الزكاة الشرعية المستحقة في قائمة المركز المالي قد تم تصنيفه ضمن المصاروفات المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى.

#### ١٦ - مخصص الزكاة الشرعية (تابع)

##### ج - الوضع الزكوي (تابع)

خلال الربع الرابع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م حصلت المجموعة على شهادة مقيدة للشركة وشركتها التابعة من مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) صالحة حتى الفترة المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠١٣م تتعلق بسنة ٢٠١١م. الرابط الزكوي عن تلك السنوات لا يزال تحت الفحص بواسطة المصلحة.

#### ١٧ - مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى

ت تكون المستحقات والمطلوبات المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي:

م ٢٠١١	م ٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,١١٠,٦٧٣	٢,٠٠٠,٠٠٠	ذمم دائنة متنوعة
٧٥٩,٦٢١	١٧٧,١٩٦	ذمم موظفين دائنة
٣,٠١٥,٧٦٥	٦٤٥,٩٩٨	دفعات مقدمة من عملاء
٢٧,٦٧١,٧٦٦	١٤,٥٥٥,٩٠٥	مستحقات (إيضاح ١٦ - ج)
<u>٣٣,٥٥٧,٨٢٥</u>	<u>١٧,٣٧٩,٠٩٩</u>	

#### ١٨ - تكلفة المبيعات

ت تكون تكلفة المبيعات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

م ٢٠١١	م ٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٦٣٠,٦٨٢	١٥,٤٤٦,٦٥٧	تكلفة مبيعات محاصيل زراعية
١٩٢,٧٧٨,١٣٠	١٤٣,٧٦٨,٠٩٣	تكلفة مبيعات مواد غذائية مجده
<u>٢٠١,٤٠٨,٨١٢</u>	<u>١٥٩,٢١٤,٧٥٠</u>	

#### ١٩ - إيرادات تأجير وتخزين

ت تكون إيرادات التأجير والتخزين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

م ٢٠١١	م ٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٩٢٠,٣٣٣	٥,٦٩١,٠٦٥	إيرادات تأجير مستودعات تبريد الغير
٤,٢٢٠,٢٤١	٢,١١١,٠٢٠	إيرادات تأجير مزارع ومعدات
٧٢٢,٠٠٠	٥٠٢,٣٣٣	أخرى
<u>١٠,٨٦٢,٥٧٤</u>	<u>٨,٣٠٤,٤١٨</u>	

#### ٢٠ - مصروفات عمومية وإدارية

ت تكون المصروفات العمومية والإدارية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

م٢٠١١	م٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨,٧٠٠,٢٧٩	١١,٨٩١,٤٧٩	رواتب وأجور ومزايا عاملين
٢٩٠,٩٣٢	٢٧٤,١٠٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
٥٧٩,٠٦٤	١,٣٦٧,٤٦٧	أتعاب مهنية
١٦٥,٠٠٠	١٤٤,٠٠٠	بدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه
٤,٢٥٧,٨٦٦	٣,٢٦٥,٩٨٩	مصروفات أخرى
<u>١٣,٩٩٣,١٤١</u>	<u>١٦,٩٤٣,٠٤٠</u>	<u>المجموع</u>

#### ٢١ - مصروفات بيع وتسويق

ت تكون مصروفات البيع والتسويق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي :

م٢٠١١	م٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٠٤٥,٧١٣	٦,٨٤٣,٧٣٨	رواتب وأجور ومزايا عاملين
-	١,٠٠٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٠٧١,٣١١	٢,٦١٩,٥٩٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
٤٦٩,١٤٨	٦٠٤,٩٦٠	إيجارات
٨٦٥,٢٢٢	١,٣٥٤,٥٨٤	إعلانات وترويج مبيعات
٨٩٢,٣٧٢	٩٨٠,٠٦٤	مصروفات سيارات
٨٥٢,٢٤٥	٦٠٧,٥٥٤	مصروفات تسويقية أخرى
<u>٩,١٩٦,٠١٧</u>	<u>١٤,٠١٠,٤٩٤</u>	

#### ٢٢ - إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي

ت تكون الإيرادات (المصروفات) الأخرى - صافي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

م٢٠١١	م٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٢٠٢,٩٥١	-	رد مخصص تقدير أراضي
٣,٦٣٥,٩٤٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	إيرادات تحصيل ديون قديمة
٦,٧٠٢	(٩,١٠٣)	إيرادات بيع سكراب
-	١,٠٦٩,٣٠٨	إيجارات تأجير تمويلي
(١٩٠,٨١٩)	٧٣٠,٣٩٦	إيرادات (مصروفات) أخرى
<u>٧,٦٥٤,٧٧٩</u>	<u>٣,٧٩٠,٦٠١</u>	

#### - ٢٣ - المعلومات القطاعية

عام ٢٠١٢ م

البيان	تجارة المواد	الغذائية المجمدة	أنشطة زراعية	أنشطة أخرى	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
المبيعات والإيرادات الأخرى من النشاط	١٥٩,١١٩,٦٠٠	٣٠,٠٠٦,٦٥٤	-	٣٠,٠٠٦,٦٥٤	١٨٩,١٢٦,٢٥٤
مجمل ربح النشاط	٢١,٤٢,٥٧٢	١٦,٦٧١,٠١٧	٥٠,٢,٣٣٣	٥٠,٢,٣٣٣	٣٨,٢١٥,٩٢٢
صافي دخل (خسارة) النشاط	١,٠٤٩,٦٨١	١٤,٧٠٩,٣٣٥	(٨,٤٩٦,٦٢٨)	(٨,٤٩٦,٦٢٨)	٧,٢٦٢,٣٨٨
صافي ربح (خسارة) السنة	(١,٣٨٢,٣٦٦)	١٦,٢٥٤,٠٣٨	(٥,٥٢٥,٥٣٣)	(٥,٥٢٥,٥٣٣)	٩,٣٤٦,١٣٩
الموجودات	٩٥,٢٦٩,٩٧٩	١٠,٩,٣٣٦,٣٤٠	٩٥,٠٠١,١٥٣	٩٥,٠٠١,١٥٣	٢٩٩,٦٠٧,٤٧٢
المطلوبات	٥,٩٦٠,١٢٠	١٢,٠١٥,٤٥٤	٥٨,٤٧٧,٢٣٧	٥٨,٤٧٧,٢٣٧	٧٦,٤٥٢,٨١١

عام ٢٠١١ م

البيان	تجارة المواد	الغذائية المجمدة	أنشطة زراعية	أنشطة أخرى	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
المبيعات والإيرادات الأخرى من النشاط	١٩٩,٦٤٠,٤١٦	١٤,٩٣٨,٠١٢	-	١٤,٩٣٨,٠١٢	٢١٤,٥٧٨,٤٢٨
مجمل ربح النشاط	١٢,٧٨٢,٦١٩	١٠,٥٢٧,٥٧١	٧٢٢,٠٠٠	٧٢٢,٠٠٠	٢٤,٠٣٢,١٩٠
صافي (خسارة) دخل النشاط	(٨٩٤,٧٩٢)	٨,١٤٩,٢٤٢	(٦,٤١١,٤١٨)	(٦,٤١١,٤١٨)	٨٤٣,٠٣٢
صافي (خسارة) ربح السنة	(٨٩٤,٧٩٢)	٨,٦٤٦,٤٤٣	٤,١٧٠,٠٦٣	٤,١٧٠,٠٦٣	١١,٩٢١,٧١٤
الموجودات	٨٨,٧٠٣,٥٦٠	٩٩,٥٨٠,٠٨٦	٥٤,٨٤٦,٢٣٩	٥٤,٨٤٦,٢٣٩	٢٤٣,١٢٩,٨٨٥
المطلوبات	١٣,٠٧٧,٨٩٣	١٦,٦٣٩,٣١٣	٧٨,٦١٨,٧٨٢	٧٨,٦١٨,٧٨٢	١٠٨,٣٣٥,٩٨٨

#### - ٤ - الالتزامات الطارئة

تتألف الالتزامات الطارئة في ٣١ ديسمبر مما يلي :-

م٢٠١١	م٢٠١٢	مقابل خطابات ضمان قائمة
ريال سعودي	ريال سعودي	مقابل خطابات ضمان صادرة باسم رئيس مجلس الإدارة
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	المجموع
٢١,٨٠٩,٧٧٣	٢١,٨٠٩,٧٧٣	
<u>٢٢,١٥٩,٧٧٣</u>	<u>٢٢,١٥٩,٧٧٣</u>	

#### - ٥ - رأس المال

بلغ رأس مال الشركة ١٩٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ويتألف من ١٩,٦٠٠,٠٠٠ سهم عادي نقدي مدفوع بالكامل بواقع ١٠ ريال سعودي لسهم الواحد.

خلال الربع الرابع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ تم زيادة رأس مال الشركة إلى ١٩٦,٠٠٠,٠٠٠ عن طريق إصدار رأس مال إضافي بمبلغ ٨٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي . تكلفة الإكتتاب في زيادة رأس المال البالغة ٧,٩٨٥,٣٨٥ ريال سعودي تم تحميلاها على الأرباح المبقاة.

## ٤٦ - ربحية السهم

تم إحتساب ربحية السهم في ٢٠١٢ م بقسمة صافي دخل السنة على عدد الأسهم البالغة ١٩,٦٠٠,٠٠٠ سهم كما في نهاية السنة (٢٠١١ م: ١٠,٩٠٠,٠٠٠ سهم).

## ٤٧ - الأدوات المالية

تتضمن الموجودات والمطلوبات المالية المقيدة في قائمة المركز المالي نقد وذمم مدينة وقروض بنكية قصيرة الأجل وقرض طويل الأجل وذمم دائنة ومطلوبات أخرى وزكاة شرعية مستحقة.

### مخاطر الإنتمان

خطر الإنتمان هو الخطر الذي يفشل فيه أحد الأطراف لأداء مالية في تحمل التزامه وبسبب ذلك يت kedd الطرف الآخر خسارة مالية . يتم ايداع النقد لدى بنوك تتمتع بدرجة إنتمان جيدة. مخاطر الإنتمان على الذمم المدينة التجارية والأخرى يتم تقليلها بواسطة تقييم أهلية الإنتمان للعملاء قبل تحديد حدود الإنتمان . كما توسع إجراءات مناسبة للمتابعة والإسترداد لمراقبة مخاطر الإنتمان على الذمم المدينة التجارية والأخرى . الحد الأقصى لمخاطر الإنتمان على الذمم المدينة التجارية والأخرى هو مبلغ القيمة الدفترية.

### مخاطر التدفقات النقدية والقيمة العادلة لسعر الفائدة

هي التعرض لعدة مخاطر تتعلق بتأثير التغيرات في أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركات . إن الأدوات المالية الظاهرة في المركز المالي غير خاضعة لمخاطر أسعار الفائدة.

خطر السيولة هو الخطر الذي سوف تواجهه فيه المنشأة صعوبة في توفير الأموال للوفاء بالالتزاماتها المرتبطة بالإلتزامات المالية . تتم مراقبة متطلبات السيولة على أساس منتظم وتتضمن الإدارية أن هناك أموال كافية متوفرة للوفاء بأية التزامات قد تتشا.

### مخاطر العملة

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي . تعتقد الإدارية أن مخاطر العملة لمشتريات المخزون يتم إدارتها بشكل مناسب. إن المعاملات الأخرى بالعملات الأجنبية هي غير جوهريه.

### القيم العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن أن يتغير به أصل أو يتم به سداد التزام بين طرفين معروفين خلال تعامل عادي . إن القيمة الدفترية للأدوات المالية المتمثلة في النقد ، الذمم المدينة والدائنة تقارب قيمتها العادلة ، وتبين الإيضاحات حول القوائم المالية القيمة العادلة لهذه الأدوات المالية، كما تبين السياسات المحاسبية في الإيضاح رقم (٢) الطرق المستخدمة في تقييم هذه الأدوات. تعتقد الإدارية أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.