

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م  
وتقدير مراجعى الحسابات

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

**القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م  
وتقدير مراجعي الحسابات**

**فهرس**

**صفحة**

- ٢ تقرير مراجعي الحسابات
- ٣ قائمة المركز المالي الموحدة
- ٤ قائمة الدخل الموحدة
- ٥ قائمة التدفق النقدي الموحدة
- ٦ قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
- ٢٣-٧ ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة



### تقرير مراجعي الحسابات

الموقرين

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) ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المتممة لها من رقم (١) إلى رقم (٢٧) التي تعد جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الشركة ، أن القوائم المالية الموحدة هو مسؤولية إدارة الشركة ، وقد تم إعدادها وفقاً لأحكام نظام الشركات ، وقدمت إلينا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، تم مراجعة القوائم المالية لسنة المقارنة بواسطة محاسب قانوني آخر والذي أصدر تقريره الغير محفوظ بتاريخ ٢٤ فبراير ٢٠١٤م .

لقد تمت إجراءات المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب أن يتم تحديد وتنفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة بأن القوائم المالية تخلو من الأخطاء الهامة وتتضمن المراجعة فحص عينات من المستندات التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية - كما تتضمن تقييم مبادئ المحاسبة المستخدمة وتقييرات الإدارة الجوهرية وطريقة عرض القوائم المالية كل ، وفي اعتقادنا أن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لإبداء رأينا .

رأى مطلق : برأينا ، فإن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل من جميع النواحي الهمة المالي الموحد لشركة مجموعة أنعام الدولية القابضة (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ونتائج أعمالها وتدفقاتها 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 .

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

  
جمال محمد العمري

محاسب قانوني



التاريخ : ١٤٣٦/٠٥/٠٤  
الموافق : ٢٠١٥/٠٢/٢٣

٢٣/٢

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

**قائمة المركز المالي الموحدة**

		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
	ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح	
	٢,٩٩٩,٤٥٥	٢,٨٢٦,٣٦٦	(٣)	
	٥٠,٣٥٠,١٧	-	(٤)	
	٢٢,٨٨٦,٤٠٠	١٣,٣٠٤,٩٩٧	(٥)	
	٤,١٩٨,٧٧٩	٣,٨٨٤,٨١٩	(٦)	
	٤٥,٥١٦,٢٦٠	١٢,٠١٢,٩٩٦	(٧)	
	١٢٥,٩٥٥,٩٠١	٣٢,٠٢٩,١٧٨		
				<b>الموجودات</b>
				<b>الموجودات المتداولة :</b>
				نقد و مافي حكمه
				ودائع لأجل
				دسم مدينة - صافي
				دفعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى
				مخزون - صافي
				<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
				<b>الموجودات غير المتداولة :</b>
				مصروفات مؤجلة - صافي
				موجودات ثابتة مستاجرة - صافي
				موجودات ثابتة - صافي
				<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
				<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>المطلوبات و حقوق المساهمين</b>
				<b>المطلوبات المتداولة :</b>
				دسم دائنة
				مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
				توزيعات و مستحقات مساهمين
				مخصص الزكاة الشرعية
				قروض قصيرة الأجل
				التزامات تأجير تمويلي - الجزء المتداول
				إيرادات مؤجلة - الجزء المتداول
				قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
				<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
				<b>التزامات تأجير تمويلي - الجزء الغير متداول</b>
				إيرادات مؤجلة - الجزء الغير متداول
				قروض طويلة الأجل - الجزء الغير متداول
				مخصص كافية نهاية الخدمة
				<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
				<b>مجموع المطلوبات</b>
				<b>حقوق المساهمين :</b>
				رأس المال
				(خسائر متراكمة)
				<b>صافي حقوق المساهمين</b>
				<b>مجموع المطلوبات و صافي حقوق المساهمين</b>

الرئيس التنفيذي : حسان يمانى  
عبد الله بن تركى آل سعود  
التوقيع : \_\_\_\_\_

المدير المالي نرشدي على  
التوقيع : \_\_\_\_\_

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  
م٢٠١٣ م٢٠١٤  
ريال سعودي ريال سعودي**

**إيضاح**

١٩٠,١٧٠,٢٨٩ (١٨٣,٤٣٢,٢٤٤)	٩٧,٨١٨,٩٧٦ (٨٥,٥٧٦,٦٩٩)	
٦,٧٣٨,٠٤٥	١٢,٢٤٢,٢٧٧	مجمل دخل المبيعات
٢,٥٣١,٩٦٨ (٧,٠٣١,٠٦١)	٥,٦٧٩,١٩٧ (٤,١٢٣,١٤٠)	إيرادات تأجير وتخزين تكاليف تخزين
٢,٢٣٨,٩٥٢ (١٥,٨٦٢,٤٠٦) (٢٥,٤٣٤,٥٧٤) (٦,٩٠٧,١٤٦) (١,٢٥٨,٨٠٠)	١٣,٧٩٨,٣٣٤ (٧,٠٨٢,٩٥٣) (١٥,١٤٨,٢٥٦) (١,٥٤٤,١٢٨) (١٤,٩٨٥,٣٢٣)	مجمل الربح التشغيلي مصاريف بيع وتوزيع مصاريف عمومية وإدارية مخصص ديون مشكوك في تحصيلها إنخفاض في قيمة المخزون
(٤٧,٢٢٣,٩٧٤) (٣,١٦١,٠٩٩) ١٦,١٣٧,٠٥١ ٢,٥٦٦,٧٣٢	(٢٤,٩٦٢,٣٢٦) (٢,٣٩٧,٤٩٣) - ١,٩٤٣,٠٣١	صافي خسارة النشاط مصاريف تمويلية رد مخصص إنخفاض قيمة أراضي إيرادات أخرى
(٣١,٦٨١,٢٩٠)	(٢٥,٤١٦,٧٨٨)	صافي الخسارة قبل الزكاة الشرعية
(٩١٣,٥٨٦)	(٣٠٥,٦٩٥)	مخصص الزكاة الشرعية
=====	(٢٥,٧٢٢,٤٨٣)	صافي الخسارة
٢,٤٩ (٢,٤٩) ريال	١,٥١ (١,٣١) ريال	(خسارة) السهم من الأنشطة الرئيسية
٠,٨٣ (٠,٨٣) ريال	٠,٢٠ (٠,٣١) ريال	ربح (خسارة) السهم من الأعمال الفرعية
١,٦٦ (١,٦٦) ريال		(خسارة) السهم

رئيس مجلس الإدارة : الأمير مشعل بن عبد الله بن تركي آل سعود

الرئيس التنفيذي : حسان يمانى

المدير العالمي : رشدي علي

التوقيع : \_\_\_\_\_

التوقيع : \_\_\_\_\_

التوقيع : \_\_\_\_\_

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

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

**قائمة التدفق النقدي الموحدة**

<b>للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣</b>		<b>م ٢٠١٤</b>
<b>ريال سعودي</b>	<b>ريال سعودي</b>	
(٣٢,٥٩٤,٨٧٦)	(٢٥,٧٢٢,٤٨٣)	
١١,٧٧٠,١٣٤	١٤,٩٨١,٧٣٦	
(١٦,١٣٧,٥٠١)		
١,٢٥٨,٨٠٠	١٤,٩٨٥,٣٢٣	
٦,٩٠٧,١٤٦	١,٥٤٤,١٢٨	
(١,٠٦٩,٣٠٨)	(١,٠٦٩,٣٠٨)	
١,٨٦٤,٧٥٠	٢٨,٧١٨,٠١٨	
١,٣١,٤٩٧	٧٨٩,٨٤٦	
٩١٣,٥٨٦	٣٠٥,٦٩٥	
(٧٠,٢٠٥)	(٣٦٩,٤٩١)	
(٤,٨١٨,٧٦٠)	٨,٠٣٧,٢٧٥	
١٥,٣٨٥,٥٦٠	٣١٣,٩٥٠	
(٨,٥٢٢,٧٤٠)	١٨,٥١٧,٩٤١	
١٢,٥٧٢,٦٦٩	(١٤,١٦٩,٣٨٨)	
(٩٥٥,١٢٩)		
٢٠,١٧٧,٠٨٦	(٦,٧٣٥,٧٩٦)	
(٩١٥,٤٤٥)	(٩٧٣,١٢٣)	
(٦٩٦,٥١٨)	(٨١٣,٨٠٨)	
<hr/> ٦,٣٨٠,٣٩٦	<hr/> ٣٨,٣٤٠,٥١٥	
<hr/> (٢٩,٦٨٥,١٤٠)	<hr/> (١١,٩٧٤,٨٤٣)	
{(١١,٦٧٧,٢٨٨)	(٢,٠٧٧,٦٣٥)	
٢٥٤,٧٤٢	٦,٣٩٥,٨٤٠	
(٥٠,٣٠٥,١١٧)	٥,٣٠٥,١١٧	
(٩,٢٠٣,٩٨١)	(٣٢,٩٩٤,٩١٧)	
<hr/> ١٠٠,٦١٦,٦٨٣	<hr/> ٨,٦٥٣,٤٦٢	
<hr/> (٢,٧٤٢,٠٧٧)	<hr/> (١,٣٧٦,٤٠٤)	
٤٥,٤٢٣,٧٠٩	(٤٥,٤٢٣,٧٠٩)	
(٢,٥٨٩,٥٢٣)	(٣٤٣,٧٩٨)	
١,٦٧,٣٦٩	(٢٣,١٥٥)	
<hr/> ٤١,٦٩٩,٤٧٨	<hr/> ٤٧,١٦٧,٠٩٦	
<hr/> (٥٢,٥٣٦,٨٠٩)	<hr/> (١٧٣,٠٨٩)	
٥٥,٥٣٦,٢٦٤	٢,٩٩٩,٤٥٥	
<hr/> ٢,٩٩٩,٤٥٥	<hr/> ٢,٨٢٦,٣٦٦	

**التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :**

صافي (الخسارة) تعديلات لتسوية صافي الخسارة مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :  
إستهلاكات

رد مخصص إنخفاض أراضي

إنخفاض في قيمة المخزون

مخصص الدين مشكوك في تحصيلها

إيرادات موجلة محققة

إطفاء مصرفيات مؤجلة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

مخصص الزكاة الشرعية

(أرباح) بيع موجودات ثابتة

**(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :**

دعم مدينة - صافي دفعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى

مخزون - صافي دعم مستحقات وارصدة دائنة أخرى

**الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :**

دعم دائنة مستحق لاطراف ذات علقة

مستحقات وارصدة دائنة أخرى

المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

المسدد من الزكاة الشرعية

صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التشغيلي

**التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :**

شراء موجودات ثابتة

إضافات مشروعات تحت التنفيذ

متحصلات من بيع موجودات ثابتة

وديعة لأجل

مصرفوفات مؤجلة

صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) النشاط الاستثماري

**التدفق النقدي من النشاط التمويلي :**

فروض طويلة الأجل

فروض قصيرة الأجل

مدفو عات مقابل التزامات تاجر تمويلي

توزيعات و مستحقات مساهمين

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من النشاط التمويلي

(النقص) في النقد وما في حكمه

نقد وما في حكمه - رصيد بداية السنة

نقد وما في حكمه - رصيد نهاية السنة

رئيس مجلس الإدارة : الامير مشعل بن عبد الله بن تركي آل سعود

الرئيس التنفيذي : حسان يمانى

المدير المالي : رشدي علي

التواقيع :

التواقيع :

التواقيع :

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 ٢٠١٤م**

بيان	رأس المال	احتياطي نظامي	خسائر متراكمة (أرباح مبقة)	صافي حقوق المساهمين ريال سعودي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	٤,٣٩٩,٢١٤	٢٢,٧٥٥,٤٤٧	٢٢٣,١٥٤,٦٦١
صافي (خسارة) السنة	-	-	-	(٣٢,٥٩٤,٨٧٦)
المحول من الاحتياطي النظامي	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	-	(٥,٤٤٠,٢١٥)	١٩٠,٥٥٩,٧٨٥
صافي (خسارة) السنة	-	-	-	(٢٥,٧٢٢,٤٨٣)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	-	(٣١,١٦٢,٦٩٨)	١٦٤,٨٣٧,٣٠٢

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

٢٣/٦

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م**

**١ - نبذة عن الشركة**

**اسم الشركة :** شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة .

**المكان القانوني :** شركة مساهمة سعودية .

**السجل التجاري الرئيسي :** السجل التجاري للشركة صادر من مدينة جدة برقم ٤٠٣٠٣٥٧٣ و تاريخ ٢٩/٧/١٤٠٢هـ الموافق ٢٩/٦/١٩٨٢م .

**الشركات التابعة :** الشركات التابعة التالية وال المشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة" ، جميع هذه الشركات تم تأسيسها في المملكة العربية السعودية و تمتلكها الشركة بنسبة ١٠٠٪ بصورة مباشرة وغير مباشرة .

البيان	النشاط الرئيسي	سجل تجاري	تجاه المواد	النوع
الشركة السعودية للتبريد المحدودة	شركة أنعام الدولية للاستثمار وشركاتها التابعة (لم تمارس عقارات وخدمات نشاط)	٤٠٣٠١٦٥٧٣٥	تجاه المواد الغذائية	٤٠٣٠٠٧٩٧١
شركة أنعام الدولية المالية المحدودة وشركاتها التابعة (لم تجارة جملة تمارس نشاط)	منتجات زراعية	٤٠٣٠٣٥٢٨١	تجاه المواد الغذائية	٤٠٣٠١٦٥٧٣٣
شركة أنعام الدولية الزراعية (لم تمارس نشاط)	-	-	-	-

**السنة المالية :** تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية و تنتهي ب نهاية شهر ديسمبر من نفس السنة .

**النشاط :** يمثل نشاط المجموعة في القيام بجميع عمليات النقل البحري للمواعي داخل المملكة وخارجها وامتلاك جميع وسائل النقل البحري والبرى اللازمة للشركة وتجارة المعدات البحرية اللازمة لسفن الشركة وتجارة المواعي 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 الوكلاء التجارية ووكالات التوزيع .

حالياً ، يمثل نشاط الشركة الرئيسي في زراعة وتجارة الأعلاف وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية وخدمات التخزين .

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

تمتلك الشركة حصة بنسبة ٢٠٪ في شركة المواعي المكيرش الخليجية - الإمارات العربية المتحدة ، تم شطب هذه الاستثمار بسبب هبوط قيمتها حيث ان الشركة تحت النصفية .

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م**

**٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة**

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكفة التاريخية ، على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة :

**أ - التقديرات المحاسبية**

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراءات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المسجلة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهري عن هذه التقديرات ، يتم مراجعة التقديرات والإفتراءات على أساس مستمر، يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها تعديل التقدير إذا كان التعديل يؤثر فقط في تلك السنة أو في سنة المراجعة والفترات المقبلة إذا كانت التعديلات تؤثر على كل من السنة الحالية والفترات المقبلة، إن مجالات عدم التأكيد من التقديرات الجوهرية والتعديلات الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية التي يكون لها تأثير جوهري على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية هي كما يلي :

• مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ومخصص بضاعة بطيئة الحركة

• العمر الاقتصادي المقدر والقيمة التخريبية للممتلكات والألات والمعدات

• العمر الاقتصادي المقدر للموجودات غير الملموسة

• المخصصات والمستحقات

عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط للشركة .

**ب - أسس توحيد القوائم المالية**

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

تعتبر الشركات التابعة ممتلكات خاضعة لسيطرة الشركة القابضة ، وتتشاءم هذه السيطرة عندما يكون للشركة القابضة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتسييرية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من انشطتها ، عند تقييم السيطرة تأخذ حقوق التصويت المحمولة التي تمارس حالياً في الحساب ، يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة منذ تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقيتها .  
يتم استبعاد كافة الأرصدة الداخلية للشركة ومعاملات المالية بين الشركة والشركات التابعة لها وتلك القائمة بين الشركات التابعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة ، كما يتم استبعاد أية أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة عن معاملات داخلية في المجموعة عند توحيد القوائم المالية .

**ج - نقد وما في حكمه**

يتضمن النقد وما في حكمه النقد بالصناديق والارصدة البنكية والودائع لأجل والتي تستحق خلال تسعين يوماً أو أقل من تاريخ استحقاقها .

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م**

د - **ذمم مدينة**

يتم إظهار الذمم المدينة بقائمة المركز المالي بصفتي القيمة الممكن تحقيقها بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد)، والذي يتم إعادة تدويره بناءً على دراسة المبالغ القابلة للتحصيل من أرصدة الذمم المدينة في نهاية السنة.

ه - **مخزون**

يظهر المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية أيهما أقل، (يتم التوصل إلى التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح).

و - **استثمارات في شركات زميلة**

الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن بدون سيطرة على سياساتها المالية والتشغيلية، يكون للمجموعة تأثير هام، عادة، عندما تمتلك حصة في المنشآة الأخرى تتراوح ما بين ٢٠ إلى ٥٠ في المائة من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت، تتم محاسبة الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية (شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية) ويتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة، تسجل حصة المجموعة في الأرباح والمصاريف وحركة حقوق الملكية للشركات المستثمر فيها بحقوق الملكية من تاريخ بدأه ذلك التأثير الهام حتى تاريخ توقيفه.

ز - **موجودات ثابتة**

يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المترافق و خسائر الانخفاض في القيمة المترافق، وتتضمن تكلفة إقتناص الأصل تكلفة الشراء وكافة التكاليف المباشرة التي يتم انفاقها على الأصل للوصول به إلى الحالة التي تجعله صالحاً للاستخدام.

يتم رسملة التكاليف اللاحقة التي تنفق على الأصل إذا ترتب عليها منافع اقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المقدر للأصل أو العمر الانتاجي له، وبباقي المصروفات الأخرى يتم إثباتها عند تكبدتها، ويجري استهلاكها على مدار العمر الانتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت - تكلفة الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة وإستهلاكها المترافق يتم حذفها من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها.

نسبة استهلاك المترافق للموجودات الثابتة هي كما يلى :

%	
١٠٠,٣٣	مباني
٢٠,١٠	سيارات وشاحنات
٢٠,١٠	اثاث ومفرشات ومعدات مكتبة
٢٥,٣,٣٣	الات ومعدات زراعية وأبار ومعدات ري

المشاريع تحت التنفيذ في نهاية العام تتضمن بعض الأصول التي تم الحصول عليها ولكنها ليست جاهزة للاستخدام للغرض المعدة من أجله، يتم نقل هذه الأصول إلى فئة الأصول ذات الصلة، ويتم استهلاكها عندما تكون متاحة للاستخدام للغرض المعدة من أجله.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤**

**ح - عمليات البيع وإعادة التأجير**

في عمليات البيع وإعادة التأجير التمويلي فإن الفرق بين سعر البيع والقيمة الدفترية يمثل الإيرادات المؤجلة ، يتم الاعتراف بالإيرادات المؤجلة في قائمة الدخل بالتناسب مع قيمة إستهلاك الموجودات المؤجرة فيما عدا الأرضي التي يتم الاعتراف بالإيرادات المؤجلة الخاصة بها على مدى فترة التأجير وذلك وفقاً لطريقة القسط الثابت .

ط -

**الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة**

يتم النظر في وجود مؤشرات على وجود هبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة المملوكة للمجموعة في تاريخ إعداد القوائم المالية ، وفي حالة توافر مؤشرات تدل على وجود انخفاض ، يتم تحديد القيمة القابلة للإسترداد لهذه الموجودات غير المتداولة ويتخفيض قيمتها للقيمة القابلة للاسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل الموحدة ، ويتم حساب الإستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة ، وتقوم إدارة الشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في الخسائر الناتجة عن تخفيض القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم رد قيمة التخفيض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الموجودات غير المتداولة عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر تخفيض القيمة ويتم تعديل تكفة الإستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة خلال الفترات المالية التالية لتحميل القيمة الدفترية المعدلة على أساس منتظم على مدى العمر الانتاجي المتبقى لتلك الموجودات .

**م - مصروفات مؤجلة**

تتمثل المصروفات المؤجلة في التكاليف المتکبدة لتطوير الأراضي الزراعية ، يتم اطفاءها بموجب طريقة القسط الثابت على مدى الفترات المتوقعة للارتفاع بها لمدة ثلاثة سنوات .

ن -

**الذمم الدائنة : مبالغ مستحقة ; ارصدة دائنة أخرى**

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة السداد عن البضائع والخدمات المستلمة الواجبة السداد سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين .

**ل - التعامل من الأطراف ذوي العلاقة**

يتم التعامل مع الأطراف ذوي العلاقة في سياق عمل ونشاط المجموعة العادي .

**م - مخصص الزكاة الشرعية**

تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ، وتحمل على قائمة الدخل الموحدة وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة بن وجدت على دخل السنة التي تم الربط فيها .

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م**

**ن - مخصص مكافأة نهاية الخدمة**

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي .

**س - تحقق الإيرادات**

يتم إثبات الإيرادات المترتبة على عمليات بيع البضائع والسلع في تاريخ عملية تسليم البضاعة إلى العميل بعد استبعاد أية خصومات .  
يتم إثبات إيرادات التخزين على أساس السعر المحدد والمنتفق عليه مع الغير خلال فترة التخزين على أساس الإستحقاق ، يتم تسجيل إيرادات تأجير أراضي المجموعة للغير على أساس الإستحقاق .

**ج - تكاليف المبيعات**

تتمثل في تكاليف العمالة المباشرة وكافة المصروفات المباشرة الأخرى والمصاريف غير المباشرة المتعلقة بالانتاج إضافة إلى نصيبها من إستهلاك الموجودات الثابتة .

**ف - مصاريف البيع والتوزيع**

تتمثل في كل ما يتعلق بنشاط البيع وسيارات توصيل البضاعة بالإضافة إلى باقي المصروفات الأخرى التي لا تتعلق بتكلفة المبيعات والمصاريف العمومية والإدارية .

**ص - المصاريف العمومية والإدارية**

تتمثل في الرواتب المتعلقة بالإدارة ونصيبها من إستهلاك الموجودات الثابتة وكافة المصروفات الأخرى المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بتكلفة المبيعات ومصاريف البيع والتوزيع .

**ق - العملات الأجنبية**

تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملات الأجنبية في نهاية السنة المالية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، المكاسب أو الخسائر المحققة وغير المحققة الناتجة من فروق أسعار الصرف يتم إدراجها في قائمة الدخل .

**ر - ربحية السهم**

تحسب ربحية السهم بقسمة صافي دخل النشاط على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة لتحديد ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسية وقسمة صافي الدخل على المتوسط المرجح لعدد الأسهم لتحديد ربحية السهم والفارق بينهما يحدد ربحية السهم من الاعمال الفرعية .

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤**

<u>كماء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤</u>	
<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٤</u>
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٥١,٩١٠	١٣٦,٨٧٧
٢,٧٤٧,٥٤٥	٢,٦٨٩,٤٨٩
<b>٢,٩٩٩,٤٥٥</b>	<b>٢,٨٢٦,٣٦٦</b>

**٣- نقد و مألف حكمه**

نقد بالصندوق  
نقد لدى البنك

**٤- ودعة لأجل و قروض قصيرة الأجل**

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من أحد البنوك التجارية بحد أقصى بمبلغ وقدره ٤٥ مليون ريال سعودي كتمويل قصير الأجل لمتطلبات رأس المال العامل وإصدار ضمادات بنكية ، هذه التسهيلات مضمنة بواسطة تأمين نقد (عمولة) كوديعة قصيرة الأجل بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي لصالح البنك بواقع تغطية قدرها ١١٪ من إجمالي مبلغ التسهيلات المقدمة للشركة ، تتحسب العمولة على التسهيلات على أساس الفتر السائد ، تحسب أرباح الوديعة بالسعر السائد وتضاف للوديعة، وقد تم سداد القرض خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤ .

<u>كماء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤</u>	
<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٤</u>
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٨,٢٦٦,٢٠٠	١٨,٢٢٩,٩٢٦
(٥,٣٧٩,٨٠٠)	(٥,٤٢٤,٩٢٩)
<b>٢٢,٨٨٦,٤٠٠</b>	<b>١٣,٣٠٤,٩٩٧</b>

**٥- دعم مدينة - صافي**

اجمالي العملاء  
يخص : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

**٦- دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى - صافي**

١,٣٧٥,٠١١	١,٢٢٢,١٦٨
٩٤٧,٢١٩	٩٦٩,٩٢٨
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠
٩٠٨,٩٢٣	٣٣٠,٢٨٥
-	٥٠٨,٥٣٥
١,٢١٧,٦١٦	٥,٣,٩٠٣
٤,٧٩٨,٧٩٩	٣,٨٨٤,٨١٩
(٦٠٠,٠٠٠)	-
<b>٤,١٩٨,٧٦٩</b>	<b>٣,٨٨٤,٨١٩</b>

مصاريف مدفوعة مقدماً  
دفعات مقدمة لموردين  
خطابات ضمان  
سلف وعهدة موظفين  
دعم مستحق - صندوق تنمية الموارد البشرية  
آخرى

يخص : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

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

**بيانات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م**

<b>كماء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م</b>		<b>مخزون - صافي</b>
<b>٢٠١٣م</b>	<b>٢٠١٤م</b>	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١,٤٠٩,٤١١	٤,٢٥١,١٩٨	مواد غذائية
٢,٩٥٦,٧٧٣	٧٦٣,٧٣٠	أعلاف
٢,٣٤٤,٨٤٤	٣,٧١٥,٧٢٢	قطع غيار
٤,٤١٥,٦٢٣	٣,٠٤٨,٧٥٣	مدخلات الانتاج - بنور واسمدة ومبيدات
٩٠٠,٨٧٦	٩٨٣,٥٩٣	مواد تعبئة وتعليق وأدوات مستهلكة
٣,٤٨٨,٧٣٣	-	بضاعة بالطريق
<b>٤٥,٥١٦,٢٦٠</b>	<b>١٢,٧٦٢,٩٩٦</b>	
<b>-</b>	<b>(٧٥٠,٠٠٠)</b>	
<b>٤٥,٥١٦,٢٦٠</b>	<b>١٢,٠١٢,٩٩٦</b>	مخصص مخزون راكد

<b>٢٠١٤م</b>		<b>٢٠١٣م</b>	<b>٢٠١٤م</b>
١٠,٢٧٨,٦٧٢	٢٠,٩٩٢,٨٢٢	الرصيد في بداية السنة	
٢٧,٧٥٤,٩٧٥	٣٢,٩٩٤,٩١٦	الإضافات خلال السنة	
(١٧,٠٤٠,٨٢٥)	(٢٨,٧١٨,٠١٨)	الإطفاء المتراكم	
<b>٢٠,٩٩٢,٨٢٢</b>	<b>٢٥,٢٦٩,٧٢٠</b>		

**٩- موجودات ثابتة مستأجرة - صافي**

أ- في نهاية الربع الرابع من العام ٢٠١١م ، قامت المجموعة ببيع بعض الموجودات الثابتة لطرف ثالث بمبلغ ٢٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي وقد بلغت قيمتها الدفترية ١٤,٤١٦,٠٠٩ ريال سعودي وفقاً لاتفاقية بيع وإعادة تأجير، تم تصفيه عقد التأجير كعقد تأجير تمويلي حيث تبلغ مدة تأجيره خمس سنوات وإجمالي دفعات التأجير ٢٢,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي، تتكون الموجودات المستأجرة في ٣١ ديسمبر مما يلي :

<b>٢٠١٣م</b>	<b>٢٠١٤م</b>	
ريال سعودي	ريال سعودي	
<b>٢٠,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>٢٠,٠٠٠,٠٠٠</b>	النهاية
(١,١٣٣,٣٥٣)	(٢,٠٩٤,٨٥٤)	الإستهلاك المتراكم :
(٩٦١,٥١)	(١,٠٣٣,٣٣٤)	الرصيد في بداية السنة
(٢,٠٩٤,٨٥٤)	(٣,١٢٨,١٨٨)	استهلاك السنة
<b>١٧,٩٠٥,١٤٦</b>	<b>١٦,٨٧١,٨١٢</b>	رصيد الإستهلاك المتراكم في نهاية السنة
		صافي الرصيد في نهاية السنة

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م**

**٩- موجودات ثابتة مستاجرة - صافي (تابع)**

بـ- تبلغ مدة عقد التأجير خمس سنوات بجمالي 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 الالتزام عقد التأجير التمويلي في القوائم المالية الموحدة كما يلي :

م ٢٠١٣	م ٢٠١٤	
٤,٣١٢,١٦٤	٥,٤٥٠,٠٠٢	الجزء المتداول - تم تضمينه في المطلوبات المتداولة
٩,٧٨٣,٢٦٢	٨,٣٠١,٦٢٦	الجزء غير المتداول - تم تضمينه في المطلوبات غير المتداولة
<u>١٤,٠٩٥,٤٢٦</u>	<u>١٣,٧٥١,٦٢٨</u>	

جـ- نتجت عن عمليات البيع و إعادة التأجير إيرادات مؤجلة بمقادير ٥,٥٨٣,٩٩١ ريال سعودي، بلغت الإيرادات المحققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م مبلغ ١,٠٦٩,٣٠٨ ريال سعودي ، تم عرض الإيرادات المؤجلة في القوائم المالية الموحدة في ٣١ ديسمبر كما يلي :

م ٢٠١٣	م ٢٠١٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٠٦٩,٣٠٨	١,٠٦٩,٣٠٨	مطلوبات متداولة - يتم الاعتراف بها كإيراد خلال سنة واحدة
٢,٢٨٦,٩٥٨	١,٢١٧,٦٥٠	مطلوبات غير متداولة - يتم الاعتراف بها كإيراد بعد سنة
<u>٣,٣٥٦,٢٦٦</u>	<u>٢,٢٨٦,٩٥٨</u>	

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م**

**١- موجودات ثابتة - صافي**

المجموع	مشاريع تحت التنفيذ	أثاث ومقررات وآلات مكتبية	سيارات وشاحنات	آلات ومعدات زراعية وأبار ومعدات ري	مباني	أراضي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٢٣,٤٧٤,٠٢٩ ٢٣,٨٢٤,٨٩٩ (٤٧,٩٦٠,٥٥٧)	٧,٠٢٥,٦٥٦ ٣,٠٧٧,٦٣٥ (٨,٧٨٢,٤٢١)	١٦,٩٦٠,٠٩٧ ١,٥٣٥,٧٧٨ (٧,٠٨١,٧٤٩)	٣,١٥٠,٩٣٨ ١,٣٢٥,٦٧٣ (١٥,٤٩٥,٥٦٨)	١٥٦,٤٢٥,١٤٤ ١١,٢٧٨,٢٢٠ (٤,١١٨,٨٥٧)	٣٥,٧٣٤,١٧٨ ٦,٦١٧,٦٣٣ (١,٤٨١,٩٦٢)	٧٧,١٧٨,٠٢٢ -
٢٩٩,٣٤٨,٣٧١	١,٣٤٠,٨٦٦	١١,٤١٤,٠٧٦	١٥,٩٨١,٤٤٣	١٦٣,٥٨٤,٥١٥	٣١,٨٦٩,٨٤٩	٧٥,١٧٨,٠٢٢
<b>١٤٢,٩٤٢,٤٥٣ ١٣,٩٤٨,٤٠٢ (٣٣,٠٦٣,٧٨٨)</b>	-	<b>١٢,٣٤٨,٨٤٠ ١,١١٤,٨٣٥ (٢,٠٨٢,٦٤٤)</b>	<b>١٩,٥٦٣,٠٤٢ ٢,٢٨٨,٠٢٧ (١,٨٥٧,٨٣٢)</b>	<b>٨٦,٦٤٣,٩٢٩ ٩,٦٥٨,٦٢٨ (٤,٦٦٧,١٠٦)</b>	<b>٢٤,٣٨٦,٦٤٢ ٨٨٦,٩١٢ (١,٤٦٩,٢٠٦)</b>	-
<b>١٢٣,٨٤٤,٠٦٧</b>	-	<b>٦,٣٨١,٣١</b>	<b>١١,٩٩٣,٢٣٧</b>	<b>٩١,٦٣٥,٤٥١</b>	<b>١٤,٨٠٤,٣٤٨</b>	-
<b>٣,٩٢٥,٠٠٠</b>	-	-	-	<b>١,٠٠٠,٠٠٠</b>	-	<b>٢,٩٢٥,٠٠٠</b>
<b>٣,٩٢٥,٠٠٠</b>	-	-	-	<b>١,٠٠٠,٠٠٠</b>	-	<b>٢,٩٢٥,٠٠٠</b>
<b>١٧١,٦٦٩,٣٠٤</b>	<b>٦,٣٢٠,٨٦٦</b>	<b>٥,٠٣٣,٠٤٥</b>	<b>٤,٩٨٧,٨٠٦</b>	<b>٧٠,٩٤٩,٠٦٤</b>	<b>١٧,٦٥٥,٥٠١</b>	<b>٧٢,٢٥٣,٠٤٢</b>
<b>١٧٦,٥٣١,٥٧٦</b>	<b>٧,٠٢٥,٦٥٩</b>	<b>٤,٦١١,٢٥٧</b>	<b>١٠,٥٨٧,٨٩٦</b>	<b>٦٨,٧٨١,٢٩٣</b>	<b>١١,٣٤٧,٥٣٦</b>	<b>٧٤,١٧٨,٠٤٢</b>

**التكلفة**  
 ١ يناير ٢٠١٤م  
**الإضافات**  
**الاستبعادات**  
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

**المستهلك المترافق**  
 ١ يناير ٢٠١٤م  
**المحمل للسنة**  
**الاستبعادات**  
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

**الاختلاف في قيمة الموجودات المترافق**  
 ١ يناير ٢٠١٤م  
**المحمل للسنة**  
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م  
**صافي القيمة الدفترية**  
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

**٢١ ديسمبر ٢٠١٣م**

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م**

**١٠ - موجودات ثابتة - صافي (تابع)**

- أ - تمتلك المجموعة عدد (٧) قطع أراضي زراعية بمنطقة الجوف بقيمة ٤,٤ مليون ريال سعودي ، ولم يتم نقل ملكيتها بعد ، وكذلك أرض بمدينة جدة بمبلغ ٢٣ مليون ريال سعودي ، هذه القطع هي ضمن الأراضي التي التملكتها الشركة وقت الدمج عام ١٩٩٥م بموجب تنازلات، لدى الشركة وكالات شرعية للإفراج وإقرارات وتعهدات من الشركاء بالشركة قبل الدمج ، وتقوم الشركة بمتابعة الإجراءات الالزامية لنقل ملكية هذه الأراضي باسمها .
- ب - تم تحويل إستهلاك الممتلكات والمعدات وال الموجودات المستأجرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م في قائمة الدخل كما يلي :

كميات في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٣م	٢٠١٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٤١٣,٥٨٣	٨,٩٤٥,٤٩٤	تكلفة المبيعات
٢,٣٥١,٢٦٠	٢,١١٣,٢٥٩	مصاريفات البيع والتسويق (إيضاح ١٧)
٢,٠٤٣,٧٩٠	٢,٨٨٩,٦٤٩	المصاريفات العمومية والإدارية (إيضاح ١٨)
١٠,٨٠٨,٦٣٣	١٣,٩٤٨,٤٠٢	
٩٦١,٥٠١	١,٠٣٣,٣٣٤	موجودات مستأجرة (استهلاك م ضمن في مصاريفات اخرى)
١١,٧٧٠,١٣٤	١٤,٩٨١,٧٣٦	الإجمالي

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م**

كميات في ٣١ ديسمبر	
٢٠١٣م	٢٠١٤م
ريال سعودي	ريال سعودي
٧,٣٤٦,٦٤٣	٣,٤٤٢,٥٠١
٣٣,٧٨٧	٩٤,٥٣٦
١٣,١٨٣,٣١٨	١٣,١٨٣,٣١٨
٤,٩٧٠,٢٢٢	٢,٠٧٧,٨١٩
<b>٢٥,٥٣٣,٩٧٠</b>	<b>١٨,٧٩٨,١٧٤</b>

**١١ - مستحقات وأرصدة دائنة أخرى**

مصاريف مستحقة	٣٣,٧٨٧
عملاء دفعات مقدمة	٩٤,٥٣٦
مخصص عام	٢,٠٧٧,٨١٩
أخرى	١٨,٧٩٨,١٧٤

**١٢ - توزيعات ومستحقات المساهمين**

فائض تخصيص الأسهم	٢,١٢٧,٣٩٨
توزيعات أرباح لم تصرف	٩٤٩,٢٢٧
أسهم مباعة بالمخازن	٥,٢١٥,٤١١
شيكات مساهمين لم تصرف	٣٧٤,١٨٧
رد فائض زيادة رأس المال	٢,٩٣٠,٦٨٥
فرقفات ناتجة عن تخفيض رأس المال	٢٢٣,١٢٣
	<b>١١,٨٣٠,٠٣١</b>
	<b>١١,٨٠٢,٨٧٦</b>

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

**بيانات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م**

**١٣- مخصص الزكاة الشرعية**

أ- تم احتساب الزكاة الشرعية المحملة على السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م على أساس الرعاء الزكوي والذي تتكون عناصره الرئيسية من الآتي :

كمما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

ريل سعودي	ريل سعودي
١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠
١٥,٧٢٩,٠٠٨	٢٩,٥٩٢,٢٢٢
٧,٥٥٦,٣٠٨	٥,٦٧٩,٩٠٤
١٤,٩٥٤,٤٢٦	١٣,٧٥١,٦٢٨
(٣١,٦٨١,٢٩٠)	(٢٥,٤١٦,٧٨٨)
١١,٨٣٠,٠٣١	١١,٨٠٦,٨٧٦
٢٢,٧٥٥,٤٤٧	(٥,٤٤٠,٢١٥)
٤,٣٩٩,٢١٤	-
<b>٢٤٠,١٨٤,١٤٤</b>	<b>٢٢٥,٩٧٨,٦٢٧</b>
<hr/>	
٢٠٣,٦٤٠,٧٠٣	١٨٧,١٦٠,٢٥٠
-	١,٣٢٠,٨٦٦
-	٢٥,٢٦٩,٧٢٠
<b>٢٠٣,٦٤٠,٧٠٣</b>	<b>٢١٣,٧٥٠,٨٢٦</b>
<b>٣٦,٥٤٣,٤٤١</b>	<b>١٢,٢٢٧,٧٩١</b>
<b>٩١٣,٥٨٦</b>	<b>٣٠٥,٦٩٥</b>

صافي (خسارة) السنة قبل الزكاة الشرعية

توزيعات ومستحقات لمساهمين

(خسائر متراكمة) أرباح بقابة

احتياطي نظامي

المجموع

يخصم : العناصر واجبة الحسم

صافي الموجودات غير المتداولة

مشروعات تحت التنفيذ

مصرفوفات مؤجلة

المجموع

وعاء الزكاة الشرعية

الزكاة الشرعية = (وعاء الزكاة الشرعية × ٢,٥%)

**بـ- حركة المخصص**

رصيد بداية السنة

المخصص المكون خلال السنة

يخصم : المدفوع خلال السنة

رصيد نهاية السنة

٤,٩٥٥,٩٧٦	٥,١٧٣,٠٤٤
٩١٣,٥٨٦	٣٠٥,٦٩٥
(٦٩٦,٥١٨)	(٨١٢,٨٠٨)
<b>٥,١٧٣,٠٤٤</b>	<b>٤,٦٦٤,٩٣١</b>

**جـ- الوضع الزكوي**

خلال السنوات من عام ١٩٩٥م إلى ٢٠١١م لم تقدم المجموعة أية إقرارات زكوية للمصلحة ، وخلال عام ٢٠١٢م قامت إدارة الشركة بالتنسيق مع مصلحة الزكاة والدخل ، وعليه قدمت الشركة إقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل عن السنوات من ١٩٩٥م إلى ٢٠١٢م على أساس القوائم المالية الموحدة ، الربط الزكوي النهائي عن تلك السنوات لا يزال تحت الفحص بواسطة المصلحة ، حصلت المجموعة على شهادة مقيدة للشركة وشركاتها التابعة من مصلحة الزكاة والدخل ، وقدمت الشركة إقراراتها الزكوية لعام ٢٠١٣م وجارى الحصول على الشهادات الزكوية المؤقتة .

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م**

**١٤ - قروض طويلة الأجل**  
تم الحصول على قروض طويلة الأجل من البنك الزراعي العربي السعودي ، قام البنك بإعادة جدولة القروض على دفعات تنتهي في تاريخ ٢٥/٩/٢٠١٤م الموافق ١٣/٣/٢٠١٨م بواقع دفعات غير متساوية ، تم تصنيف رصيد القروض طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م على النحو التالي :

<b>ريلان سعودي</b>	
١,٣٣٤,٦٦٨	الجزء المتداول
٤,٣٤٥,٢٣٦	الجزء الغير متداول
٥,٦٧٩,٩٠٤	
=====	<b>الإجمالي</b>

تم منح القروض بموجب ضمادات بنكية مقدمة من رئيس مجلس الإدارة .

<b>١٥ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة</b>	
<b>كمياتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م</b>	<b>٢٠١٤م</b>
ريلان سعودي	ريلان سعودي
٤,٨٥٣,٩٥٦	٥,٢٤٩,٢٠٨
١,٣١٠,٤٩٧	٧٨٩,٨٤٦
(٩١٥,٢٤٥)	(٩٧٣,١٢٣)
٥,٢٤٩,٢٠٨	٥,٠٦٥,٩٣١
الرصيد في بداية السنة	
إضافات خلال السنة	
تسديدات خلال السنة	

**١٦ - رأس المال**  
يبلغ رأس مال الشركة ١٩٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ويتألف من ١٩,٦٠٠,٠٠٠ سهم عادي نقدي مدفوع بالكامل بواقع ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد .

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤**

<b>السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر</b>	
<b>م ٢٠١٣</b>	<b>م ٢٠١٤</b>
<b>ريال سعودي</b>	<b>ريال سعودي</b>
١,٤٦٢,٦٦٠	٣,٦٠٢,٥٤٥
-	١,٠٠٧,٣٤٤
١,٦٩,٣٠٨	١,٠٧٩,٣٠٨
<b>٢,٥٣١,٩٦٨</b>	<b>٥,٦٧٩,١٩٧</b>

**١٧ - إيرادات تأجير وتخزين**

إيرادات تأجير مستودعات الثلاجة للغير  
إيرادات تأجير سيارات  
إيرادات تأجير مؤجلة محققة

<b>السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر</b>	
<b>م ٢٠١٣</b>	<b>م ٢٠١٤</b>
<b>ريال سعودي</b>	<b>ريال سعودي</b>
٦,٠٩,٥٦٠	٣,٠٨٩,٨٠٦
٩٦,٥٠١	١,٠٣٢,٣٣٤
<b>٧,٠٣١,٠٦١</b>	<b>٤,١٢٣,١٤٠</b>

**١٨ - تكاليف تخزين**

غرامات وأراضيات  
استهلاك موجودات مستأجرة

<b>السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر</b>	
<b>م ٢٠١٣</b>	<b>م ٢٠١٤</b>
<b>ريال سعودي</b>	<b>ريال سعودي</b>
٥,٧٣٦,٠٢٧	٢,٧١٤,٨٣٦
٢,٣٥١,٢٦٠	٢,١١٣,٢٥٩
١,٣٩٤,٦٣٥	-
١,٥٥٨,٩١٤	٧٩٧,٧٩٢
٧٢١,٦٧٠	٦١٥,٢١٣
١,٠٢١,٧٩٠	٤٤٥,٥٨٩
٢,٢٣١,٢٠٧	٤,٤٧٤
١٩٧,٩٠٤	١٧٥,٥٩٢
٤١٨,٢١٩	١٢١,٦٠٤
٢٣٠,٧٨٠	٩٤,٥٩٤
<b>١٥,٨٦٢,٤٠٦</b>	<b>٧,٠٨٢,٩٥٣</b>

**١٩ - مصروفات بيع وتسويق**

رواتب وما في حكمها  
استهلاك موجودات ثابتة  
عمولات بيعيه  
إيجارات  
مصاريف سفر وبدل انتقال  
مصروفات سيارات  
دعاية وإعلان  
كمرباء ومياه وبريد وهاتف  
تحميل وتنزيل  
آخرى

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م**

**٤٠- مصروفات عمومية وإدارية**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	٢٠١٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٧١١,٠٧٧	٩,٤١٢,٧٧٥	رواتب وما في حكمها
٢,٠٤٣,٧٩٠	٢,٨٨٩,٦٤٩	استهلاك موجودات ثابتة
٥,٦٧٣,٦٠٤	-	مطالبات قضائية
٢,٠٤٦,٩٨٨	٨٣٠,٨٤٥	أتعاب مهنية وإستشارات
٤١٣,١٦٠	٢٤٠,٥٩٢	كهرباء و المياه وبريد و هاتف
١٩١,٠٠٠	١٧٢,٠٠٠	بدل حضور جلسات ولجان مجلس الإدارة
١٨٤,٠٣٦	٥١٦,٥١٨	رسوم حكومية
٥٩,١٣٠	٢٢٢,٩٧٠	مصروفات سيارات
٢٠٥,٤٢٠	-	تبرعات و هدايا
٢٣٣,١٠٨	١٠٧,٠٢٨	دعائية وإعلان
٢٢٣,٥٨٢	١٥٥,٥٨١	مصاريف سفر
١,٤٤٩,٦٧٩	٦٠٠,٣٤٨	أخرى
<b>٢٥,٤٣٤,٥٧٤</b>	<b>١٥,١٤٨,٢٥٦</b>	

**٤١- إنخفاض في قيمة المخزون**

خلال السنة الحالية تم عمل إنخفاض في قيمة المخزون والذي كان نتيجة لدراسة مستفيضة لمخزون المواد الغذائية.

**٤٢- إيرادات أخرى**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	٢٠١٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧٠,٠٠٠	١,١٨٥,٠٠٠	تحصيل ديون معدومة
٧٠,٢٠٥	٣٦٩,٤٩١	أرباح بيع موجودات ثابتة
٦٠٣,٤٢٥	١٥,٩٧٣	أرباح ودانع
١,٦٢٣,١٠٢	٣٢٢,٥٦٧	أخرى
<b>٢,٥٦٦,٧٣٢</b>	<b>١,٩٤٣,٠٣١</b>	

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م**

**٢٣ - الأدوات المالية – القيمة العادلة وإدارة المخاطر**

**القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية**

القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها العادلة في تاريخ إعداد المركز المالي .

**مخاطر العملات**

تشاً مخاطر العملات من احتمال تأثير التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية على قيمة الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية ، لا تعتقد الإدارة أن مخاطر العملات جوهري لأن معظم معاملات وأرصدة الشركة الأساسية هي بالريال السعودي أو الدولار الأمريكي ، والذي سعر صرفه مثبت مع الريال السعودي .

**مخاطر سعر العمولات**

تشاً مخاطر أسعار العمولات من احتمال تأثير التغيرات في أسعار العمولات في السوق على قيمة الموجودات المدرة للفائدة والمطلوبات الخاصة للفائدة، لا تعتقد الشركة أنها تتعرض على نحو جوهري لمخاطر أسعار العمولات ، والتعرض لها فقط متعلق بقرض البنك الزراعي العربي السعودي حيث أن المعدلات يمكن أن تختلف ولكن ليس بشكل جوهري .

**مخاطر السيولة**

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة المنشأة على تلبية احتياجاتها التمويلية الصافية، ويمكن أن تنتج مخاطر السيولة عن اضطرابات في السوق أو انخفاض الائتمان أو عدم الالتزام بشروط بعض الاتفاقيات ، مما يؤدي إلى تجفيف بعض مصادر التمويل على الفور وللتقليل من هذه المخاطر ، تراقب الإدارة تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية لضمان الحصول على السيولة الكافية أو إاحتياها ، حسب الحاجة ، لا تعتقد الإدارة أن الشركة معرضة لمخاطر السيولة بشكل جوهري .

**مخاطر الائتمان**

تعزى مخاطر الائتمان للشركة في المقام الأول إلى أموالها السائلة وذممها المدينة، تم إيداع النقد والاستثمارات لدى بنوك محلية كبيرة ذات تصنيف إئتماني مرتفع ، هناك عدد بسيط من العملاء يشكل جزءاً كبيراً من الإيرادات وأرصدة الذمم المدينة ، قد قدم هؤلاء العملاء ضمانات ملائمة تضمن سداد مدینياتهم ، جميع كبار العملاء ذوي سمعة جيدة داخل المملكة العربية السعودية ولا يوجد ما يوحى إلى أنه سيكون هناك خسارة ناتجة عن التعامل معهم، تم إثبات المبالغ الظاهرة في قائمة المركز المالي بصفتي القيمة القابلة للتحصيل والتي تقدر من قبل إدارة الشركة بناء على خبرتها، عليه ، لا تعتقد الإدارة أن الشركة معرضة بشكل جوهري لمخاطر الائتمان .

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

**بيانات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م**

**٢٤ - المعلومات القطاعية**

كل عمليات الشركة تتم مزاولتها داخل المملكة العربية السعودية، تم تلخيص بعض المعلومات المالية المختارة كما في  
٣١ ديسمبر ٢٠١٤م و ٢٠١٣م وللسنتين المقتربتين في ذلك التاريخ وفقاً للقطاعات التشغيلية كما يلي :

**عام ٢٠١٣م**

البيان	تجارة المواد الغذائية	أنشطة زراعية	أنشطة أخرى	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
موجودات ثابتة و مستأجرة - صافي	٣٦,٠٧٠,٧٥٥	١١٠,٠٠٠,٩٢٠	٤٨,٣٦٥,٠٤٧	١٩٤,٤٣٦,٧٢٢
موجودات غير متداولة أخرى	-	٩,٢٠٣,٩٨١	-	٩,٢٠٣,٩٨١
صافي (خسارة) الدخل التشغيلي	(٤١,٣٤٠,٢٦٤)	٨,٤٦٧,٦٤٠	(١٤,٣٥١,٣٥٠)	(٤٧,٢٢٣,٩٧٤)
صافي دخل (خسارة) السنة	(٤٣,٨٩٦,٣٣٥)	٧,٣٣٤,٩٢٦	٣,٩٦٦,٥٣٣	(٣٢,٥٩٤,٨٧٦)

**عام ٢٠١٤م**

البيان	تجارة المواد الغذائية	أنشطة زراعية	أنشطة أخرى	الإجمالي
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
موجودات ثابتة و مستأجرة - صافي	١٣,١٩٣,٥٩٥	١١١,٧٤,٧٧٣	٦٣,٥٨٢,٧٤٨	١٨٨,٤٨١,١١٦
موجودات غير متداولة أخرى	-	٢٥,٢٦٩,٧٢٠	-	٢٥,٢٦٩,٧٢٠
صافي (خسارة) الدخل التشغيلي	(٣١,٦٨١,٨٤٢)	٩,٤٩٦,٨٧٠	(٧,٩٣١,٧٥٢)	(٣٠,١١٦,٧٢٤)
صافي (خسارة) دخل السنة	(٢٨,٦٦١,٠٦٤)	٩,٢٨٧,٨١١	(٦,٣٤٩,٢٣٠)	(٢٥,٧٢٢,٤٨٣)

**٢٥ - الالتزامات المحتملة**

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ، هناك مطالبات مجموعها ٩٥ مليون ريال سعودي ضد الشركة والتي لا تزال منظورة في المحاكم ، وتعتقد الشركة أنها لن تتقدّم أي مطالبات من نتائج هذه القضايا . كما بلغت الالتزامات القائمة مقابل فواتير خارجية للتحصيل مبلغ ٢,٩٥ مليون ريال سعودي .

**٢٦ - اعتماد القوائم المالية**

تم إعتماد القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٤/٥/١٤٣٦هـ الموافق ٢٠١٥/٢/٢٣م .

**٢٧ - أرقام المقارنة**

تم إعداد تبديل بعض أرقام المقارنة ليتسنى مقارنتها بأرقام السنة الحالية .