

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة

(غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية

في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

وتقدير المحاسب القانوني

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

**القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
وتقدير المحاسب القانوني**

فهرس

صفحة

٢	تقرير المحاسب القانوني *
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة) *
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة) *
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة) *
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة) *
١٤-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة *



شركة الدكتور محمد العمري وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

ص.ب ٢٧٨٥ جدة ٢١٤٢٦
تلفون: ٩٦٦١٣٦٣٩ : ٥٧٧
فكس: ٩٦٦١٢٦٣٩ ٤٠٥٦
info@alamri.com

تقرير المحاسب القانوني عن الفحص المحدود لقوائم المالية الأولية الموحدة

الموقرين

السادة المساهمين
شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة أنعام الدولية القابضة - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، وكذلك الإضافات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) التي تعد جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الشركة ، إن القوائم المالية الأولية الموحدة هو مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، تم فحص القوائم المالية المقارنة بواسطة محاسب قانوني آخر والذي أصدر تقريره الغير متحفظ بتاريخ ٢٠١٤ م .

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المستولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية ، وبعد هذا الفحص أقل نطاقة من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل . وعليه فإننا لأنبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص :

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتطلب إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية .

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

جمال محمد العمري
محاسب قانوني



التاريخ : ١٤٣٦/٠٦/٢٦
الموافق: ٢٠١٥/٠٤/١٥

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كمافي ٣١ مارس			إيضاح	الموجودات
٢٠١٤	٢٠١٥			
ريال سعودي	ريال سعودي			
١,٩٢٥,٦٤٧	١,٨٠٣,٩٨٨			الموجودات المتداولة
٥٠,٥٢١,٢٨١	-	٤		نقد ومأفي حكمه
٢١,٧٥٦,٢٨٩	١١,٨٩٩,١١٤			وديعة قصيرة الأجل
٥,٥٢٣,٣٢٣	٢,٤٣٠,٢٢٣			ذمم مدينة - صافي
٢٧,١٤٩,٦٥١	١٠,٦١٨,٤٢٧	٥		دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٠٦,٨٧٦,١٩١	٢٦,٧٥١,٧٥٢			مخرzon - صافي
				مجموع الموجودات المتداولة
٢٨,٦٦٧,٦٥٢	٣٣,٧٦١,٣١٥			الموجودات غير المتداولة
١٧,٦٤٦,٨١٢	١٧,١٩٣,٤٢٥	٦		مصرفات مؤجلة - صافي
١٧٣,٣٥,٣٩١	١٧٢,١٥٢,١٢٩	٧		موجودات ثابتة مستأجرة - صافي
٢١٩,٦١٩,٨٠٥	٢٢٣,١٠٦,٨٦٩			موجودات ثابتة - صافي
				مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٢٦,٤٩٦,٠٤٦	٢٤٩,٨٥٨,٦٢١			مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين				
المطلوبات المتداولة				
٢٠,٣٤٥,٧١٢	٢١,٩٤١,٠٧٥			ذمم دائنة
٣١,٣٣٣,٢٠٥	١٦,٦٢٠,٥٩٥			مسنحقات وأرصدة دائنة أخرى
١١,٨١٨,٨٠٨	١١,٨٠٥,٨٠٣			توزيعات أرباح مستحقة
٥,٤٢٣,٠٤٤	٤,٨١٤,٩٣١	٨		زكاة شرعية مستحقة
٤٥,١٧٤,١٣١	-	٤		قروض قصيرة الأجل
٣,٩٧٧,١٣٤	١,٣٣٤,٦٦٨	٦		التزامات تأجير تمويلي - الجزء المتداول
١,٠٦٩,٣٠٨	٩٥٠,٣٢٣	٦		إيرادات مؤجلة - الجزء المتداول
١,٣٣٤,٦٦٨	٤,٥١١,٦٠٠	٩		قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
١٢٠,٤٧٦,١١٠	٦١,٩٧٨,٩٩٥			مجموع المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة
٩,٨٧٩,٧٠٦	٦,٧٠٢,٧٦٧	٦		التزامات تأجير تمويلي - الجزء غير المتداول
٢,٠١٩,٦٣١	١,٠٦٩,٣٠٨	٦		إيرادات مؤجلة - الجزء غير المتداول
٥,٧٢١,٦٤٠	٨,٦١٢,٤٤٤	٩		قروض طويلة الأجل
٥,٣٧٨,٧٥٤	٥,١٢٣,٩٤٨			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٢,٩٩٩,٧٣١	٢١,٥١٨,٤٦٧			مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٤٣,٤٧٥,٧٤١	٨٣,٤٩٧,٤٦٢			مجموع المطلوبات
				حقوق المساهمين
١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	١٠		رأس المال
(١٢,٩٧٩,٧٩٥)	(٢٩,٦٣٨,٨٤١)			(خسائر متراكمة)
١٨٣,٠٢٠,٣٠٥	١٦٦,٣٦١,١٥٩			صافي حقوق المساهمين
٣٢٦,٤٩٦,٠٤٦	٢٤٩,٨٥٨,٦٢١			مجموع المطلوبات وصافي حقوق المساهمين

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

التوقيع :

الرئيس التنفيذي : حسان يمانى

التوقيع :

المدير المالي : رشدي علي

التوقيع :

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

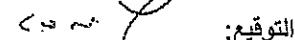
قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٤ م ريال سعودي	٢٠١٥ م ريال سعودي	
٢٨,٧١٧,٧٦٦	١١,٤٣٣,٨٦٠	المبيعات - صافي
(٣٠,٧٤٢,٤٨٤)	(٩,٦٠٦,٧١٠)	تكلفة المبيعات
(٢,٠٢٤,٧١٨)	١,٨٢٧,١٥٠	مجمل ربح (خسارة) المبيعات
١٨٣,٨٠٤	٢,١٠٧,٦٨٩	إيرادات تأجير وتخزين
(٢٥٨,٣٣٣)	(٢٥٨,٣٣٣)	تكاليف تخزين
(٢,٠٩٩,٢٤٧)	٣,٦٧٦,٥٠٦	مجمل الربح (خسارة) التشغيلي
(١,١٥١,٤٣٣)	(٨٩٤,٧١٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(٥,٥٤١,٩٣٤)	(٢,٨٢٠,٧٢٥)	مصاريف عمومية وإدارية
(٨,٧٩٢,٦١٤)	(٣٨,٩٣٦)	صافي خسارة النشاط
(٧٨٧,١٠٣)	(٢٨٥,٨٠٧)	مصاريف تمويل
١,١٥٤,٥٠٠	(١,٤٠٠)	أرباح بيع موجودات ثابتة
١,١٣٥,٧٣٧	٢,٠٠٠,٠٠٠	إيرادات أخرى
(٧,٢٨٩,٤٨٠)	١,٦٧٣,٨٥٧	صافي الربح (خسارة) قبل الزكاة الشرعية
(٢٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	مخصص الزكاة الشرعية المحملة للفترة
(٧,٥٣٩,٤٨٠)	١,٥٢٣,٨٥٧	صافي الربح (خسارة)
(٠,٤٥)	-	ربح (خسارة) السهم :
٠,٠٦	٠,٠٨	ربح (خسارة) السهم من الأنشطة الرئيسية
(٠,٣٨)	٠,٠٨	ربح السهم من الأعمال الفرعية
(٠,٣٨)	٠,٠٨	ربح (خسارة) السهم

رئيس مجلس الإدارة : الأمير مشعل بن عبدالله
 بن تركي آل سعود

التوقيع : 

الرئيس التنفيذي : حسان يمانى

التوقيع : 

المدير المالي : بشادي علي

التوقيع : 

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

م ٢٠١٤ ريال سعودي	م ٢٠١٥ ريال سعودي
(٧,٥٣٩,٤٨٠)	١,٥٢٣,٨٥٧

التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

صافي الدخل (الخسارة)

تعديلات لتبوية صافي الدخل (الخسارة) من صافي

التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :

الأنشطة التشغيلية:

استهلاك موجودات ثابتة ومستأجرة

مخصص الزكاة الشرعية

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

إطفاء مصروفات مؤجلة

إيرادات أخرى

خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات

(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية

ذمم مدينة

دفعات قصمة وأرصدة مدينة أخرى

مخزون

الزيادة (النقص) في الموجودات التشغيلية

ذمم دائنة

مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

إيرادات مؤجلة

المسدود من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية

وديعة قصيرة الأجل

إضافات ممتلكات ومعدات

مدفووعات مقابل موجودات مستأجرة

المحصل من بيع ممتلكات ومعدات

إضافات مصروفات مؤجلة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية

قروض قصيرة الأجل

قروض طويلة الأجل

مدفووعات مقابل التزامات تأجير تمويلي

توزيعات ومستحقات المساهمين

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

(النقد) في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

(٢١٦,٢٦٤)	-
(٢,٥٨٥,٦٩٠)	(٢,٣١٤,٥٣٥)
(٥٠٥,٩١٣)	-
٣,١٥٤,٥٠٠	٥,٠٠٠
(٤,٤٠٢,٦١٦)	(٨,٦٧٦,٥٦٢)
(٤,٥٥٥,٩٨٣)	(١٠,٩٨٦,٠٩٧)

(٢٤٩,٥٧٨)	-
-	٥,٨٨٠,٠٠٠
-	(٥,٧١٤,١٩٣)
(١١,٢٢٣)	(١,٠٧٣)
(٢٦٠,٨٠١)	١٦٤,٧٣٤
(١,٠٧٣,٨٠٨)	(١,٠٢٢,٣٧٨)
٢,٩٩٩,٤٥٥	٢,٨٢٦,٣٦٦
١,٩٢٥,٦٤٧	١,٨٠٣,٩٨٨

رئيس مجلس الإدارة : حسان يمانى

عبدالله بن تركي آل سعود

التواقيع :

التواقيع :

المدير المالي جرشدي علي

التواقيع :

رئيس التنفيذي : حسان يمانى

عبدالله بن تركي آل سعود

التواقيع :

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة مجموعة انعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م

صافي حقوق المساهمين	(خسائر متراكمة)	رأس المال	البيان
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٤,٨٣٧,٣٠٢	(٣١,١٦٢,٦٩٨)	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م
١,٥٢٣,٨٥٧	١,٥٢٣,٨٥٧	-	صافي دخل الفترة
١٦٦,٣٦١,١٥٩	(٢٩,٦٣٨,٨٤١)	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥ م
١٩٠,٥٥٩,٧٨٥	(٥,٤٤٠,٢١٥)	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م
(٧,٥٣٩,٤٨٠)	(٧,٥٣٩,٤٨٠)	-	صافي (خسارة) الفترة
١٨٣,٠٢٠,٣٠٥	(١٢,٩٧٩,٦٩٥)	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

١ - نبذة عن الشركة

اسم الشركة : شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة .

البيان القانوني : شركة مساهمة سعودية .

السجل التجاري

الرئيسي : السجل التجاري للشركة صادر من مدينة جدة برقم ٤٠٣٠٠٣٥٠٧٣ وتاريخ ١٤٠٢/٩/١٩٨٢ الموافق .

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 .

سجل تجاري	النشاط الرئيسي	البيان
٤٠٣٠٠٧٩٧١	تجارة المواد الغذائية	الشركة السعودية للتبريد المحدودة
٤٠٣٠١٦٥٧٣٥	عقارات وخدمات	شركة أنعام الدولية للاستثمار وشركاتها التابعة (لم تمارس نشاط)
٤٠٣٠١٦٥٧٣٣	تجارة جملة	شركة أنعام الدولية المحدودة وشركاتها التابعة (لم تمارس نشاط)
٤٠٣٠٠٣٥٢٨١	منتجات زراعية	شركة أنعام الدولية الزراعية (لم تمارس نشاط)

السنة المالية : تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة .

الفترة المالية الحالية : تبدأ من بداية شهر يناير إلى نهاية شهر مارس لسنة ٢٠١٥ .

النشاط : يمثل نشاط المجموعة في القيام بجميع عمليات النقل البحري للمواشي داخل المملكة وخارجها وامتلاك جميع وسائل النقل البحري والبرى الازمة للشركة وتجارة المعدات البحرية الازمة لسفن الشركة وتجارة المواشي والأعلاف وكل ما يتعلق بإنتاج اللحوم ونقلها وإدارة وتشغيل المصالح وتصنيع اللحوم وإقامة وإدارة وتشغيل المراكز وإقامة وإدارة وتشغيل المشاريع الصناعية وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والقيام بأعمال الإستيراد والتصدير والتوزيع والقيام بأعمال الخدمات العامة في مجال الوكالات التجارية ووكالات التوزيع ، حالياً ، يمثل نشاط الشركة الرئيسي في زراعة وتجارة الأعلاف وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية وخدمات التخزين .

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

تملك الشركة حصة بنسبة ٢٠٪ في شركة الماشي المكيرش الخليجية - الإمارات العربية المتحدة ، تم شطب هذا الاستثمار بسبب هبوط قيمته حيث أن الشركة تحت التصفية .

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية (فيما عدا الاستثمارات في الأوراق المالية حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة) ، على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية .

القوائم المالية الأولية الموحدة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة كما في القوائم المالية السنوية وبالتالي تقرأ هذه القوائم مع القوائم المالية الموحدة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م - و فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة :

١ - التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات 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 ، تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات على أساس مستمر ، يتم الإعتراف 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 الدين المشكوك في تحصيلها ومخصص بضاعة بطينة الحركة
- العمر الاقتصادي المقدر والقيمة التخريبية للممتلكات والآلات 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 منشآت خاصة 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 الحسابان ، يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة منذ تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقيتها .

يتم إستبعاد كافة الأرصدة الداخلية الشركة 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 .

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

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 .

د - ذمم مدينة

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

هـ - مخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية أيهما أقل ، يتم إحتساب 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 بداية ذلك التأثير الهام حتى تاريخ توقيعه .

ز - موجودات ثابتة

يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكם و خسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة ، وتتضمن تكفة اقتناء الأصل تكفة الشراء وكافة التكاليف المباشرة التي يتم انفاقها على الأصل للوصول به إلى الحالة التي تجعله صالحاً للاستخدام .
 يتم رسملة التكاليف اللاحقة التي تتفق على الأصل إذا ترتب عليها منافع اقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المقدر للأصل أو العمر الإنتاجي له ، وبقي المصارفات الأخرى يتم إثباتها عند تكديها ، ويجرى استهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت - تكفة الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة وإستهلاكها المتراكم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها .
نسبة استهلاك البنود الرئيسية للموجودات الثابتة هي كما يلي :-

%	
١٠-٣,٣٣	مباني
٢٠-١٠	سيارات وشاحنات
٢٠-١٠	اثاث ومفروشات ومعدات مكتبة
٢٥-٣,٣٣	آلات 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 الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

ح - **عمليات البيع وإعادة التأجير**

في عمليات البيع وإعادة التأجير التمويلي فإن الفرق بين سعر البيع والقيمة الدفترية يمثل الإيرادات المؤجلة ، 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 .

ط -

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم النظر في وجود مؤشرات على وجود هبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة المملوكة للشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية ، وفي حالة توافر مؤشرات تدل على وجود انخفاض ، يتم تحديد القيمة القابلة للإسترداد لهذه الموجودات غير المتداولة ويتم تخفيض قيمتها القابلة للإسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ، 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 تقيير 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 تكاليف الإستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة خلال الفترات المالية التالية لتحميل القيمة الدفترية المعدلة على أساس منتظم على مدى العمر الإنتاجي المتبقى لثلك الموجودات .

ى -

مصروفات مؤجلة

تتمثل المصروفات المؤجلة في التكاليف المتکبدة لتطوير الأراضي الزراعية ومصروفات التمويل المؤجلة، يتم اطفاءها بموجب طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المتوفعة للإنفاق بها لمدة ثلاثة سنوات .

ك -

الذمم الدائنة ، مبالغ مستحقة ، ارصدة دائنة أخرى

يتماثل 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 الشركة العادي .

م -

مخصص الزكاة الشرعية

تخضع الشركة وشراكتها 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 الرابط النهائي للزكاة إن وجدت على دخل الفترة التي تم الربط فيها .

ن -

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي .

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

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 التأجير 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 في قائمة الدخل .

تكلفة المبيعات

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

مصاريف البيع والتوزيع

تتمثل في كل ما ينطوي بنشاط البيع وسيارات توصيل البضاعة بالإضافة إلى باقي المصارييف الأخرى التي لا تتعلق بتكلفة المبيعات والمصارييف العمومية والإدارية .

المصارييف العمومية والإدارية

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

احتياطي نظامي

وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ من صافي الدخل السنوي حتى يبلغ الاحتياطي ٥٪ من رأس المال المصدر ، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع ولكن يمكن استخدامه لاصدار أسهم مجانية بعد الحصول على موافقة الجهات النظامية .
لم يتم تكوين احتياطي نظامي خلال الفترة نظراً لوجود خسائر متراكمة .

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 النقية والمسجلة بالعملات الأجنبية في نهاية الفترة 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 .

ربحية السهم

تحسب ربحية السهم بقسمة صافي دخل النشاط على عدد الاسهم لتحديد ربحية السهم من الانشطة المستمرة الرئيسة وقسمة صافي الدخل على عدد الاسهم لتحديد ربحية السهم والفارق بينهما يحدد ربحية السهم من الاعمال الفرعية .

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

٣ - النتائج المالية للفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويفات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعد المركز المالي للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٥ م ونتائج أعمالها الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن النتائج المالية الأولية لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية لكل سنة .

٤ - قرض قصيرة الأجل ووديعة قصيرة الأجل

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من أحد البنوك التجارية بحد أقصى وقدره ٤٥ مليون ريال سعودي كتمويل قصير الأجل لمتطلبات رأس المال العامل وإصدار ضمانت بنكية، هذه التسهيلات مضمونة بواسطة تأمين نقداني (عمولة) كوديعة قصيرة الأجل بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي لصالح البنك بواقع تغطية قدرها ١١٠٪ من إجمالي مبلغ التسهيلات المقدمة للشركة ، تتحسب العمولة على التسهيلات علي أساس السعر السائد ، تتحصل الوديعة على عمولة دائنة بالسعر السائد وتضاف للوديعة وقد تم سداد القرض وفك الوديعة خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤ م .

٥ - مخزون - صافي

كما في ٣١ مارس		
٢٠١٤	٢٠١٥	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩,٩٧٦,٨٢٨	٤,١٠٠,٣٥٥	مواد غذائية
١,٧١١,٤١٠	١٩٦,٣٤٧	أعلاف
٢,٣٨٨,٢٨٦	٤,١٧٠,٠٩٥	قطع غيار
٣,٩٣٦,٣١٧	٢,٥٩٤,٣٥٥	دخلات الانتاج - بذور واسمدة ومبيدات
١٣٦,٨١٠	١٦٥,٤٨٥	مواد تعبئة وتنظيف وأدوات مستهلكة
٢٨,١٤٩,٦٥١	١١,٢٢٦,٥٨٧	مخصص مخزون راكد
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠٨,١٦٠)	
٢٧,١٤٩,٦٥١	١٠,٦١٨,٤٢٧	

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

٦ - موجودات مستأجرة وإيرادات مؤجلة والتزامات تأجير تمويلي

في نهاية الربع الرابع من العام ٢٠١٤ م ، قامت المجموعة ببيع بعض الموجودات الثابتة وفقاً لاتفاقية بيع وإعادة تأجير لطرف ثالث، تم تصنيف عقد التأجير كعقد تأجير تمويلي بقيمة ٢٢,٢٥٠,٠٠٠ ريال تسدد على ٦٠ دفعات قيمة الدفعة ٤٥٤,١٦٦ ريال سعودي تنتهي في ٢٨/١١/٢٠١٦ م. تم تصنيف التزامات التأجير التمويلي ضمن المطلوبات المتداولة وغير المتداولة على النحو التالي :

١,٣٣٤,٦٦٨	الجزء المتداول
٦,٧٠٢,٧٦٧	الجزء الغير متداول
٨,٠٣٧,٤٣٥	الإجمالي

تم تصنيف الإيرادات المؤجلة الناتجة من أرباح بيع الموجودات الثابتة ضمن المطلوبات غير المتداولة والجزء المتداول مدرج ضمن المطلوبات المتداولة على النحو التالي :

٩٥٠,٣٢٣	الجزء المتداول
١,٠٦٩,٣٠٨	الجزء الغير متداول
٢,٠١٩,٦٣١	الإجمالي

٧ - موجودات ثابتة

تمتلك الشركة عدد (٧) قطع أراضي زراعية بمنطقة الجوف بقيمة ٤,١ مليون ريال سعودي ، ولم يتم نقل ملكيتها بعد ، وكذلك أرض بمدينة جدة بمبلغ ٢٣ مليون ريال سعودي ، هذه القطع هي ضمن الأراضي التي ألت ملكيتها للشركة وقت الدمج عام ١٩٩٥ م بموجب تنازلات لدى الشركة وكالات شرعية للإفراج وإقرارات وتعهدات من الشركاء بالشركة قبل الدمج، وتقوم الشركة بمتابعة الإجراءات اللازمة لنقل ملكية هذه الأراضي بإسمها .

خلال الربع الحالي قامت المجموعة بشراء معدات وألات زراعية بمبلغ ٢,٣ مليون ريال سعودي. كما بلغت الإضافات على المشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي تتمثل في مستودعات بمنطقة الخمرة . وتم تنفيذ المشروعات مقابل تسوية ديون تم شطبها من السجلات سابقاً ، وتم تحويل قائمة الدخل الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس مبلغ ٢ مليون ريال سعودي تحت بند إيرادات أخرى .

الزكاة الشرعية

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل عن الدخل من ١٩٩٥ م إلى ٢٠١٢ م على أساس القوائم المالية الموحدة،الربط الزكي 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 الزكوي لعام ٢٠١٣ م وجاري الحصول على الشهادات الزكوية المؤقتة .

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

٩ - قروض طويلة الأجل

في بداية الربع الأول من عام ٢٠١٥ م ، قامت المجموعة بالحصول على تمويل من شركة كرفاف للاستثمار والتخصيط وفقاً لاتفاقية تمويل بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠١٥ م بقيمة إجمالية تبلغ ٤٤٤,١٤٠ ريال سعودي تسدد على ٣٣ دفعات متساوية قيمتها ٢٢٥,٥٨٠ ريال تنتهي في ٢٠١٨/١/٢٨ م ، تم تصنيف عقد التمويل كقرض طويلة الأجل . تم تصنيف القرض طويل الأجل على النحو التالي :

<u>ريال سعودي</u>	
١,٨٠٤,٦٤٠	الجزء المتداول
٥,٦٣٩,٥٠٠	الجزء الغير متداول
٧,٤٤٤,١٤٠	الإجمالي

تم الحصول على قروض طويلة الأجل من البنك الزراعي العربي السعودي ، قام البنك بإعادة جدولة القروض على دفعات تنتهي في تاريخ ١٤٣٩/٦/٢٥ هـ الموافق ٢٠١٨/٣/١٣ م بواقع دفعات غير متساوية ، تم تصنيف رصيد القروض طويلة الأجل على النحو التالي :

<u>ريال سعودي</u>	
٢,٧٠٦,٩٦٠	الجزء المتداول
٢,٩٧٢,٩٤٤	الجزء الغير متداول
٥,٦٧٩,٩٠٤	الإجمالي

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

١٠ - 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 .

١١ - الالتزامات المحتملة

في ٣١ مارس ٢٠١٥ م ، هناك مطالبات مجموعها ٥,٩ مليون ريال سعودي ضد الشركة والتي لا تزال منظورة في المحاكم ، وتعتقد الشركة أنها لن تتකب أية مطالبات من نتائج هذه القضايا . كما بلغت الالتزامات القائمة مقابل فواتير شراء مخزون مبلغ ٧,٠ مليون ريال (٣١ مارس ٢٠١٤ م)

١٢ - إعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٣٦/٦/٢٦ هـ الموافق ٢٠١٥/٤/١٥ م .

١٣ - أرقام المقارنة

تم إعداد تبويب بعض أرقام فترة المقارنة ليتسنى مقارنتها بأرقام الفترة الحالية .