

## تقرير مجلس الإدارة

المحترمين

السادة الكرام / مساهمي شركة المواشي المكيش المتحدة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

يسر مجلس الادارة أن يقدم لحضراتكم في الاجتماع الثالث والعشرون للجمعية العامة العادية بالتقدير السنوي الثاني والعشرون لنتائج أعمال الشركة لسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٥/١٢/٣١ .

ويظهر التقرير بحمد الله تحسناً كبيراً في أداء الشركة مقارنة بالعام الماضي ، ويعود ذلك للجهود المقدرة التي ظلت تبذلها الإدارة لتخفيض المعوقات التي تكتفى نشاط تجارة المواشي والمتمثلة على سبيل المثال لا الحصر في منع الاستيراد من بعض المصادر الهامة ، وتفشي الأمراض في بعضها ، وشح بعض المصادر نتيجة للجفاف مما أدى إلى قلة المعروض مقابل ازدياد الطلب وارتفاع أسعار الشراء ، بالإضافة إلى ارتفاع تكاليف النقل تبعاً لارتفاع أسعار الوقود مما أثر تأثيراً سالباً على النشاط الرئيسي للشركة .

وقد استطاعت الشركة بفضل الله وتوفيقه من تجاوز العديد من تلك العقبات عن طريق اللجوء إلى التوسيع في الاستثمارات وإعادة هيكلة وتأهيل المشروعات القائمة وإقامة مشروعات جديدة ذات جدوى اقتصادية عالية تضمن تدفق واردات الشركة من الأغنام بصفة مستمرة وأمنة ، إلا أن ظهور النتائج الإيجابية لتلك المشروعات وتحقيق عائدات وأرباح للشركة يحتاج إلى المزيد من الوقت والجهد المبذول والمالي اللازم للتمويل .

وتلبية لرغبة مساهمي الشركة الملحة في زيادة رأس مال الشركة لدعم و إعادة تأهيل المشروعات القائمة وإقامة المشروعات الجديدة سعت إدارة الشركة خلال العام المالي المنصرم للحصول على موافقة الجهات المعنية على زيادة رأس مال الشركة ولا زالت تواصل جهودها ومساعها في هذاخصوص . وفيما يلي نورد موجزاً عن نتائج الأعمال والخطط المستقبلية للشركة :

### أولاً : تجارة المواشي

أكملت الشركة دراسات وإجراءات إقامة مشروع لإنتاج مليون رأساً من الأغنام عالية الجودة في السودان لإمداد أسواق المملكة على مدار السنة وتزويد مشروع المملكة للإفادة من الهدي والأضحى بالأغنام ، وحصلت الشركة على التراخيص والأراضي اللازمة لإقامة المشروع ولم يتبق للإنجاز إلا الحصول على الموافقة من الجهات المعنية على زيادة رأس مال الشركة لتمويل هذا المشروع وبقيمة مشاريع الشركة المستقبلية الأخرى . وسيضع هذا المشروع حداً للمصاعب التي واجهتها الشركة طيلة العقدين الماضيين من عدم استقرار تجارة المواشي مع استراليا بسبب منع تصدير الأغنام للملكة من جانب استراليا تارة ورفض فسح الأغنام تارة أخرى ووضع قيود وشروط من جانب هيئة اللحوم الأسترالية وارتفاع تكاليف النقل وارتفاع كميات الفاقد خلال الرحلة بسبب النحو ما أدى إلى تكب الشريطة لخسائر

كبيرة في الماضي.



الإدارة العامة : ص ب ٦٣٥٢ الرمز البريدي ٢١٤٤٢ جهة - المملكة العربية السعودية - س.ت ٤٠٣٠٢٥٧ - رقم العضوية ٦٣٥٧٠٠٦ / ٦٣٥٧٠٠٨  
 تلفون ٦٣٦٩٧ مكتب اس جي / ٦٣٦٩٧ مكتب اس جي / ٦٣٦٩٧ مكتب اس جي / ٦٣٦٩٧ مكتب اس جي

Head Office : P.O.Box 6352 Code 21442 Jeddah - Kingdom of Saudi Arabia - C.R. 4030035073 - J.C.C. 11439 - Tel.: 6357007 / 6357008 - Fax: 6357006  
 Tlx. 600669 MIKERSH SJ. / 603697 MIKSHOP SJ



ومن جانب آخر بذلت إدارة الشركة جهوداً جباراً لازالة معوقات التجارة مع استراليا باعتبارها أكبر مصدر للأغذام في العالم وتبنت في سبيل إنجاح تلك الجهود نقل وتسويق الرحلات التجريبية من استراليا للمملكة حتى تكللت تلك الجهود بتوقيع البروتوكول لتجارة الأغذام بين الدولتين وسوف تستأنف التجارة مع استراليا فور الانتهاء من تجهيز المحاجر البيطرية .

#### ثانياً : الزراعة والتربية والتسمين

أخذت الشركة زراعة نوعاً جديداً من المحاصيل ذات العائد التقدي مثل البصل والبطاطس والذرة في مشروعها بالجوف بجانب القمح والشعير والأعلاف مما أدى إلى استغلال كافة مساحة الرقعة الزراعية الاستغلال الأمثل . وفي مجال التربية والتسمين اتبعت الشركة أساليب علمية حديثة وغير تقليدية لزيادة حجم القطيع ونوعيته وإنتاجيته وتولى إدارة الشركة عناية كبيرة وأولوية قصوى لهذا المشروع الذي يبشر بمستقبل واعد .

#### ثالثاً : قطاع النقل

لقد اقتضت الضرورة تحديث الأسطول البحري للشركة والذي مضى على دخوله الخدمة أكثر من ربع قرن من الزمان وذلك لمواكبة التطور الكبير في صناعة السفن باستبدالها بسفن حديثة عالية التقنية تحقق سرعها ضعف سرعة السفن التقديمة واقتصادية في استهلاكها للوقود وفي اعتمادها على التقنية الآلية أكثر بدلاً من القوى البشرية الكبيرة العاملة على السفن القيمية . وقد اكتملت إجراءات تصميم بناء سفينة حديثة لنقل الملوشي وهي من المشروعات المتوقع تنفيذها حال حصول الشركة على التمويل اللازم لها . كما أعادت الشركة هيكلة أسطولها البحري ودعمته وأهلته للعمل على نقل منتجات وبضائع الشركة من الأغذام والأعلاف ومنتجات الشركة السعودية للتبريد من المجمدات والمبردات والخضروات ، والتأجير للغير .

#### رابعاً : المركز المالي

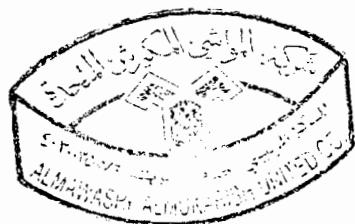
توضح القوائم المالية المرفقة وتظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية نتائج أعمال السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٥/١٢/٣١م وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها والمأتممة لنشاط الشركة والمفاهيم المحاسبية ومعايير العرض والاقتراح العام الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بالمملكة العربية السعودية .

وفيما يلى نلقي الضوء على بعض الجوانب الهامة التي اثرت على المركز المالي :

#### نشاط الشركة الأساسي

إن توقف استيراد الأغذام من استراليا - المورد الرئيسي للشركة - في السنوات الأخيرة مع ارتفاع تكلفة الاستيراد من المصادر الأخرى بالإضافة إلى عدم توفر السيولة اللازمة للشركة كلها عوامل أدت إلى نتائج سلبية ثارت في النشاط الأساسي للشركة وهذا يتضح لنا من استعراضنا لنتائج تلك النشاط ونسبة كل منها في السنوات الخمس الأخيرة:

النسبة	نتيجة النشاط ( ريال )	السنة
%١٤	٤٤,٠٢٢,٥٠٤	٢٠٠١
%٢	٦,١٦١,٤١٢	٢٠٠٢
(%)	(١٦,٤٣٢,٧٠٧)	٢٠٠٣
(%)	(١٥,٣٤٨,٩٨٦)	٢٠٠٤
(%)	(٨,٦٤٠,٢٢٣)	٢٠٠٥





### الإيرادات ونتائج الأعمال حسب الأنشطة

البيان	%	النسبة	مقارنة	2,005	2004	2003	2002	2001
<u>المبيعات</u>								
مبيعات اغذام	-70%	-86.809	37.133	123,942	148,439	101,269	169,859	
مبيعات الاعلاف	-18%	-768	3,609	4,377	6,820	11,106	8,479	
مبيعات منتجات زراعية	-11%	-3.319	27.545	30,864	29,553	34,099	30,120	
مبيعات لحوم مجده	-16%	-18.310	96,302	114,612	172,315	132,396	128,189	
الإجمالي العام	-40%	-109.205	164.589	273,795	357,127	278.870	336,646	
يطرح: المعاملات التجارية بين الفروع	-90%	-9.447	1.042	10,489	20,488	19,810	30,532	
الإجمالي الموحد	38%	-99.758	163.547	263,305	336,639	259.060	306,115	
<u>تكلفة المبيعات</u>								
تكلفة مبيعات اغذام	-68%	-90.896	42,213	133,107	160,623	93,275	141,642	
تكلفة مبيعات الاعلاف	-26%	-1.282	3,653	4,935	7,211	10,462	7,367	
تكلفة مبيعات منتجات زراعية	1%	418	38,146	37,728	37,441	41,021	25,450	
تكلفة مبيعات لحوم مجده	-21%	-24.154	89.218	113,373	168,286	127,951	118,166	
الإجمالي العام	-40%	-115.914	173.229	289,143	373,561	272.709	292,624	
يطرح: المعاملات التجارية بين الفروع	-90%	-9.447	1.042	10,489	20,488	19,810	30,532	
الإجمالي الموحد	-38%	-106.467	172.187	278,654	353,073	252.898	262,092	
مجمل نخل (خسارة) النشاط	44%	6.709	-8.640	15,349-	16,433-	6,161	44,023	

#### ايضاح :

(١) لا يوجد إيرادات لشركات تابعة خارج المملكة

(٢) الفروقات الجوهرية في النتائج التشغيلية مقارنة بالسنة السابقة ٢٠٠٤

#### اولاً : تجارة الأغذام

انخفضت مبيعات الأغذام عام ٢٠٠٥ بنسبة ٧٠ % مع انخفاض تكلفة المبيعات بنسبة ٦٨ % ، نتيجة عدم دخول الشركة في مشروع الحج خلال العام .

#### ثانياً : تجارة المجمدات

انخفضت مبيعات المجمدات خلال عام ٢٠٠٥ بنسبة ١٦ % مع انخفاض تكلفة المبيعات بنسبة ٢١ % نتيجة لانتشار مرض انفلونزا الطيور بالعالم وعزوف كثير من المستهلكين عن شراء الدجاج والمجمدات بصفة عامة .



### بيان بأصول وخصوم الشركة للسنوات الخمس الأخيرة

البيان	2001	2002	2003	2004	2005
<u>الموجودات</u>					
الموجودات المتداولة	224,031	137,771	212,262	197,551	158,509
الموجودات غير المتداولة	928,053	676,785	623,882	567,795	544,510
اجمالي الموجودات	1,152,084	814,556	836,144	765,346	703.020
<u>المطلوبات</u>					
المطلوبات المتداولة	94,466	106,956	96,296	102,084	88.609
المطلوبات طويلة الأجل	142,437	62,654	59,421	32,659	29.063
مجموع المطلوبات	236,904	169,611	155,717	134,742	117.672
حقوق الملكية غير المسيطرة	52,406	44,946	39,906	34,704	26.671
حقوق المساهمين	862,775	600,000	640,521	595,900	558.676
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	1,152,084	814,556	836,144	765,346	703.020

### الخسائر المتراكمة

رصيد الخسائر المتراكمة البالغ ٦٤١ مليون ريال يتضمن مبلغ ٥٨٠ مليون ريال بنسبة ٩٠ % من اجمالي الخسائر ، والذي يمثل دوره ٤٨ % من رأس مال الشركة - رأس مال محمد - تمثل خسائر قبل الدمج وارصدة الشهرة التي تم اقفالها بتعليمات من وزارة التجارة بالإضافة الى المخصصات الاخرى التي تم تكوينها لتدعم القوائم المالية للشركة وتفاصيل تلك البنود كالتالي :

#### بملايين الريالات

- رصيد الخسائر قبل الدمج . ١٩٥
- قيمة الشهرة التي تم اقفالها بالكامل بقائمة الدخل وفق تعليمات وزارة التجارة . ٢٠٠
- اجمالي المخصصات الاخرى التي تم اعتمادها لتدعم القوائم المالية خلال عام ٢٠٠٢ م ١٨٥

المجموع يمثل ٩٠ % من الخسائر المتراكمة، ٤٨ % من راس مال الشركة ( محمد ) ٥٨٠

=====

### المدفوعات النظامية المستحقة

بلغ رصيد مخصص الزكاة الشرعية المستحقة على الشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٥ مبلغ ٤٠ مليون ريال حيث لم تحصل الشركة على أي شهادات مؤقتة أو نهائية منذ عام ١٩٩٥ م حتى تاريخه كما بلغت المصاروفات المستحقة في ذلك التاريخ مبلغ ٢ مليون ريال تمثل مصاروفات رواتب واجازات وفواتير كهرباء .. الخ.





### بيان بالقروض المستحقة على الشركة

قرض البنك الامريكي ريال سعودي ١١,٠٠٠,٠٠٠	قرض البنك الزراعي ريال سعودي ٣١,٧٦٥,١٢٣	الاجمالي ريال سعودي ٤٢,٧٦٥,١٢٣	رصيد اول السنة
(١١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٣٩٦,٤١٢)	(١٢,٣٩٦,٤١٢)	<u>يخصم : المسدد خلال العام</u>
-	٢٠,٣٦٨,٧١١	٢٠,٣٦٨,٧١١	<u>الرصيد في نهاية العام</u>

(ا) تم الحصول على قرض تربية مواشي طويل الأجل من البنك الزراعي العربي السعودي ، تم سداد أكثر من ٦٠ % من هذا القرض ، وإعادة جدولة المتبقى لدفع على أقساط سنوية اعتباراً من ١٤٢٦/٦/٢٥ الموافق ٢٠٠٥/٧/٣١ م وعلى مدى تسعة سنوات تنتهي في ١٤٣٤/٦/٢٥ .

(ب) كما تم سداد كامل القرض التجاري المنوح من البنك السعودي الأمريكي وفقاً للاتفاقية الموقعة بين الشركة والبنك وملحقها وتم سداد القسط الأخير في ١٢/٣١/٢٠٠٥ م .

### أنشطة الأسهم وأدوات الدين

لا توجد خلال عام ٢٠٠٥ أية أدوات دين صادرة عن الشركة ، ولا توجد أية مصلحة في فئة الاسهم ذات الاحقية في التصويت لایة اشخاص ولا توجد أية مصلحة وحقوق خيار وحقوق اكتتاب تعود لاعضاء مجلس الادارة وكبار التنفيذيين أو افراد اسرهم في اسهم الشركة كما لا توجد أية ادوات دين قابلة للتحويل الى أسهم أو أي حقوق خيار أو منكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة اصدرتها الشركة أو منحتها خلال السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ كذلك لا توجد أية حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب ادوات دين قابلة للتحويل الى أسهم أو حقوق خيار أو شهادات حقوق مشابهة اصدرتها أو منحتها الشركة خلال عام ٢٠٠٥ كذلك لا يوجد أي استرداد أو شراء أو الغاء من جانب الشركة لایة ادوات دين قابلة للاسترداد ، ايضا لا توجد أية ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أي من المساهمين عن حقوق في الارباح .

### خامساً : الشركات التابعة والشقيقة

#### أولاً: الشركات التابعة

نسبة المساهمة في رأس المال	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	اسم الشركة
%٩٠	السعودية	تجارة اللحوم المجمدة	الشركة السعودية للتبريد المحدودة
%١٠٠	استراليا	تجارة المواشي	شركة المكيرش استراليا المحدودة
%٨٥	السعودية	تجارة الجملة في المحاصيل الزراعية	شركة المكيرش للتنمية الزراعية

مع





### ثانياً : الشركات الشقيقة

#### أ) مجموعة شركات الغامدي

وت تكون مجموعة شركات الغامدي من الشركات التالية :

<u>نسبة المساهمة في رأس المال</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>النشاط الرئيسي</u>	<u>اسم الشركة</u>
٥٠%	السعودية	إنتاج الكرتون والمصنوعات التجارية	الشركة الخليجية للطباعة والتغليف
٦٥٠	السعودية	صناعة وتعبئة المواد الغذائية	(*) شركة على أحمد الغامدي وأولاده
٦٥٠	السعودية	صناعات غذائية	مؤسسة المثل للصناعات الغذائية
٦٥٠	السعودية	صناعات غذائية	مؤسسة المثل للمواد الغذائية
٦٥٠	شركة المنتجات المتحدة للتجارة والصناعة	تجارة المواد الطبية ومستحضرات التجميل السعودية	(*) تمتلك شركة على أحمد الغامدي وأولاده نسبة ٥٠% من حصة ملكية كل من الشركات التالية :
			١- شركة الغذاء السعودي المحدودة
			٢- شركة التغليف والطباعة والبلاستيك المحدودة

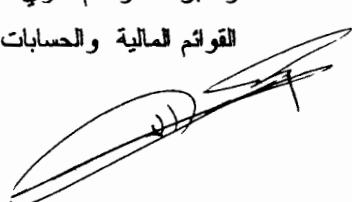
#### ب) شركات أخرى

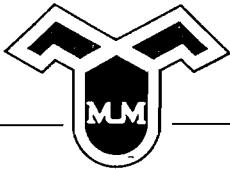
<u>نسبة المساهمة في رأس المال</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>النشاط الرئيسي</u>	<u>اسم الشركة</u>
٤٢,٢٠%	الكويت	تجارة الماشي	الشركة الكويتية السعودية للمواشي واللحوم والأعلاف
٢٠%	الإمارات	تجارة الماشي	شركة الماشي والمكيرش الخليجية
٤٩,٨٠%	الأردن	تجارة الماشي	الشركة الأردنية السعودية للمواشي واللحوم (تحت التصفية)

#### سادساً : مجلس الإدارة

عقد مجلس الإدارة عشرة اجتماعات خلال عام ٢٠٠٥م حضرها جميع الاعضاء عدا رئيس المجلس والعضو المهندي/ محمد حامد فايز حيث حضر كل منهما سعة اجتماعات لأسباب خاصة، إضافة إلى العضو الأستاذ/ احمد علي الهزاع الذي حضر ستة اجتماعات فقط بسبب استقالته.

ولقد أصدر المجلس خلال العام عدة قرارات ووضع خططاً لتوسيع استثمارات الشركة وتوسيعة أعمالها ومن ضمن تلك الخطط والقرارات العمل على زيادة رأس مال الشركة وإقامة مشروع لإنتاج مليون رأس من الأغنام من السودان وبناء سفينة حديثة وإنشاء وإقامة مخازن مركزية للتبريد في كل من جدة والرياض والدمام للتوسيع في تجارة المجمدات والبردات ودعم القوى البشرية في الشركة باستقطاب الكفاءات الوطنية وتدريب الكوادر الوطنية بالإضافة إلى اعتماد القوائم المالية والحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية في ٣١/٤/٢٠٠٤م.





كما لا يوجد لدى الشركة أية معلومات تتعلق بایة عقود تكون الشركة طرفا فيها وتوجد أو كانت توجد في مصلحة جوهرية لأحد اعضاء مجلس ادارة الشركة أو للرئيس التنفيذي أو المدير المالي أو لاي شخص ذو علاقة باي منهم . كما لا توجد لایة استثمارات أو احتياطيات اخرى تم انشاؤها لمصلحة موظفي الشركة .

بلغت مكافآت ومصروفات سفر وانتداب اعضاء مجلس الادارة خلال عام ٢٠٠٥م مبلغ ١,١٥٩,٦٧١ ريال تتضمن بدل جلسات لجنة المراجعة واللجنة التنفيذية بمبلغ ٦٨,٠٠٠ ريال كما تتضمن ٦٥٩,٥٢٠ ريال قيمة رواتب وبدلات سفر وانتداب ومستحقات العضو المنتدب بصفته من المديرين التنفيذيين للشركة وقد تنازل رئيس مجلس الادارة عن المكافأة الخاصة به حيث تبرع بجهده في دعم وتنمية الشركة .

#### سابعاً : مراجعى الحسابات

وافقت الجمعية العامة العادية الثانية والعشرون المنعقدة بتاريخ ٠٣/٠٤/١٤٢٦هـ الموافق ٢٠٠٥/٠٤/١٣ على تعيين السادة احمد عبدالله باجنبid وشركاه كمراجعين قانونيين لحسابات الشركة للعام المالي ٢٠٠٥م والربع الاول من عام ٢٠٠٦م وستقوم الجمعية العمومية العادية القادمة باذن الله باختيار مكتب آخر لمراجعة حسابات الشركة حيث لن مكتب احمد عبدالله باجنبid اكمل المدة النظامية للمراجعة وهي ثلاثة سنوات أو قيام الجمعية العامة باختيار محاسب قانوني ثانى للعمل مع مكتب باجنبid بدور مشترك لمراجعة حسابات الشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٦م والربع الاول من عام ٢٠٠٧م وذلك بناءاً على توصية لجنة المراجعة في هذا الشأن .

علمأً بأنه لم تصدر لاي توصية من مجلس الادارة باستبدال أي من المحاسبين القانونيين المعتمدين من الجمعية العامة قبل انتهاء الثلاث سنوات المالية المتالية المنصوص عليها في النظام . ولقد تم اعداد القوائم المالية للشركة خلال العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في المملكة العربية السعودية .

#### ثامناً : لجنة المراجعة ونظام الرقابة الداخلية

يوجد لدى الشركة ادارة للمراجعة الداخلية والتي ترفع تقاريرها للجنة المراجعة المكونة من السادة / د. طارق حسن كوشك ( عضو مجلس الادارة - رئيساً ) والمهندس / محمد حامد فايز ( عضو مجلس الادارة - عضواً ) والأستاذ / أحمد علي الهزاع ( عضو مستقيل ) . وان لجنة المراجعة حرصت على التأكد من ان نظام الرقابة الداخلية في الشركة اعد على اسس سليمة وتم تنفيذه بفاعلية . ويقر مجلس الادارة صحة اجراءات الرقابة الداخلية .

#### تاسعاً : سياسة الشركة في توزيع الارباح

طبقاً للمادة (٤٢) من النظام الاساسي للشركة يتم توزيع الارباح الصافية السنوية بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الاخرى بما فيها الزكاة المفروضة شرعاً على الوجه الآتي :

- أ- يجنب ١٠% من الارباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيد متى بلغ الاحتياطي المنكور نصف راس المال .





- بـ- يوزع من الباقي بعد ذلك دفعه أولى للمساهمين تعادل ٥٥٪ من رأس المال المدفوع .
- جـ- يخصص بعدها ما لا يتجاوز ١٠٪ من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة . ويوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية في الأرباح .

#### عاشرًا : وضع الشركة من الناحية الشرعية

قامت ادارة الشركة بمجهودات جيدة لتنقية معاملاتها التجارية بما يشوبها من الفوائد الربوية لتدرج ضمن الشركات التجارية النقية وادرجت على الانترنت ضمن هذه الشركات بعد موافقة الجهات الشرعية المعنية في هذا الصدد . وبذلك تكون الشركة فعلياً من ضمن الشركات النقية شرعاً .

#### الحادي عشر : التصويت

بناء على مانقتم يأمل المجلس من حضوراتكم مناقشة ماورد في جدول الاعمال والتصويت على البنود المدرجة في بطاقات التصويت وهي كالتالي :

- ١- الموافقة على ماورد بتقرير مجلس الإدارة .
- ٢- التصديق على القوائم المالية الموحدة للشركة كما هي في ٣١/١٢/٢٠٠٥م .
- ٣- إبراء نمة أعضاء مجلس الإدارة عن أعمال السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٥م .
- ٤- تعيين محاسب قانوني لمراجعة حسابات الشركة من بين المرشحين من قبل لجنة المراجعة لمراجعة حسابات السنة المالية الجارية ٢٠٠٦م والربع الاول من السنة المالية ٢٠٠٧م وتحديد أتعابه .
- ٥- انتخاب مجلس إدارة للدورة القادمة التي تبدأ في ٢٨/١١/٢٠٠٦م بذن الله .

والمجلس إذ يشكركم على الثقة الغالية التي أوليتها إياه وعلى تقبلكم مشاق الحضور ليتمكنى مزيداً من التقدم والازدهار لشركتنا في ظل مقام خادم الحرمين الشريفين وولي عهده الأمين .

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته

مجلس الادارة



سمو الملك سلطان

AHMED A. BAJNIED & CO.

أحمد عيسى باجنيد وشركاه

شركة المواشي المكيرش المتحدة  
(شركة مساهمة سعودية)  
جده - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م

شركة المواشي المكيرش المتحدة  
(شركة مساهمة سعودية)  
جده - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م

فهرس المحتويات

رقم الصفحة

١	تقرير مراجعى الحسابات
٢	قائمة المركز المالى الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥	قائمة التغير في حقوق المساهمين الموحدة
٢٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

بِسْمِ اللّٰهِ الرَّحْمٰنِ الرَّحِيْمِ



AHMED A. BAJNIED & CO.  
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
Licence No. 102

أحمد عبدالله باجنيد وشركاه  
مراجعون ومحاسبون قانونيون  
ترخيص رقم ١٠٢

٢٠٠٦ / ٥٧ / بـ/جـ  
جـدـهـ فـيـ ٠١ صـفـرـ ١٤٢٧ـ  
الـموـافـقـ ٠١ مـارـسـ ٢٠٠٦ـ

إلى السادة / مساهمي شركة المواشي المكيرش المتحدة  
(شركة مساهمة سعودية)  
جـدـهـ - الـمـلـكـةـ الـعـرـبـيـةـ السـعـوـدـيـةـ

### تقرير مراجعى الحسابات

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة المواشي المكيرش المتحدة - شركة مساهمة سعودية . كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م وقائمة الدخل الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة وقائمة التغير في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في نفس التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٦) المعتمدة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها . واشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي رأيناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من القناعة تمكناً من إبداء الرأي على القوائم المالية .

### رأى مطلق :

وفي رأينا فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

١- تظهر بعد المركز المالي الموحد لشركة المواشي المكيرش المتحدة كما هو في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م ونتائج أعمالها الموحدة وتتفقاتها النقدية الموحدة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها والملائمة لظروف الشركة .

٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

### لفت الانتباه :

لتفت الانتباه إلى ما ورد بالإيضاح رقم (١٠) بأنه قد صدر حكم نهائي لصالح الشركة يقضي بأحقيتها في امتلاك ٥٥٪ من مجموعة شركات الغامدي والحكم أمام الجهات الرسمية للتنفيذ .

أحمد عبدالله باجنيد وشركاه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد عبدالله باجنيد

ترخيص ١٦٠ (١٤٠٥/٥/٢٩)



**شركة المواشي المكيرش المتحدة  
(شركة مساهمة سعودية)  
جده - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م**

<u>الموجودات</u>	<u>الموجودات المتداولة</u>	إيضاح	<u>الموجودات</u>	<u>الموجودات المتداولة</u>
<u>الموجودات</u>	<u>الموجودات المتداولة</u>	إيضاح	<u>الموجودات</u>	<u>الموجودات المتداولة</u>
			٤	نقد بالصندوق ولدى البنوك
١,٧٦٨,٢٣٨	٣,١١٤,٧٤٦	٥	تأمينات خطابات ضمان واعتمادات مستندية	تأمينات خطابات ضمان واعتمادات مستندية
٦,٣٨٧,٨١٠	٨,١٠٠,٢٨٩	٦	مدينون تجاريون	مدينون مختلفون
٤٨,٧١٠,٩٢٢	٣٤,٧٣٢,٩٨٤	٧	مدينون مختلفون	نهم مدينة - أطراف ذات علاقة
٦,٠٩٣,٦٥١	٣,٨٠٦,٤٢٥	٨	المخزون	المخزون
٧٣,٢٥٧,١٤٢	٨٢,٥٠٣,٦٩٧	٩	مصروفات مدفوعة مقدما	مصروفات مدفوعة مقدما
٦٠,٧١٣,٩٥٨	٢٥,٩٢٠,٧١٩			
٦١٨,٩٢٣	٣٣٠,٥٢٤			
<b>١٩٧,٥٥٠,٦٤٤</b>	<b>١٥٨,٥٠٩,٣٨٤</b>			مجموع الموجودات المتداولة
				الموجودات غير المتداولة :
١٣٤,٥٧٠,٣٢٨	١٣٥,٤٥٥,١٤٤	١٠		استثمارات
٣٥,٩٠٦,٧٨٠	٣٥,٩٠٦,٧٨٠	١١		مدينون بيع موجودات ثابتة
٧٩,٥١٩,٨٨٢	٧٩,٥١٩,٨٨٢	١٢		نهم مدينة - شركات شقيقة
٣١٣,٨٤٨,٩٨٧	٢٩٠,٥٨٥,٢٢٠	١٣		الموجودات الثابتة - صافي القيمة الدفترية
٣,٩٤٨,٩٨٩	٣,٠٤٣,٣٥٥	١٤		المصروفات الإيرادية المؤجلة - بعد الإطفاء
<b>٥٦٧,٧٩٤,٩٦٦</b>	<b>٥٤٤,٥١٠,٣٨١</b>			مجموع الموجودات غير المتداولة
<b>٧٦٥,٣٤٥,٦١٠</b>	<b>٧٠٣,٠١٩,٧٦٥</b>			مجموع الموجودات
				<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
				<u>مطلوبات متداولة</u>
				بنوك دائنة
٧٥,٧٢٧	-			أوراق دفع
١,٨٤٦,٠٠٧	٢٣,٣٨٠			دائنون تجاريون
٣١,٥٠٩,٩٥٤	٢٤,٧٣١,١٨٢	١٥		دائنون مختلفون وأرصدة دائنة أخرى
٧,٨١١,٦٤٢	٦,٩٠٥,٠٧٥	١٦		توزيعات ومستحقات مساهمين
٩,٩٦٥,٦٦٣	٩,٤٨٧,٠٧٥	١٧		نهم دائنة - أطراف ذات علاقة
٢٨٣,٨٧٣	١,٤٦٠,٨٧٤	١٨		مخصص الزكاة الشرعية
٣٥,٧٤٩,٣٢٦	٤٠,٣٣٩,٢٣٢	١٩		أقساط قروض مستحقة خلال عام
١٤,٨٤١,٤٩٣	٥,٦٦٢,٥٢٦	٢٠		مجموع المطلوبات المتداولة
<b>١٠٢,٠٨٣,٦٨٥</b>	<b>٨٨,٦٠٩,٣٤٤</b>			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
				قروض طويلة الأجل
٢٨,٢٣٥,٦٦٨	٢٤,٧٠٦,١٨٥	٢٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٤,٤٢٣,٠٩٤	٤,٣٥٦,٨١٩			مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣٢,٦٥٨,٧٦٢	٢٩,٠٦٣,٠٠٤			<u>مجموع المطلوبات</u>
<b>١٣٤,٧٤٢,٤٤٧</b>	<b>١١٧,٦٧٢,٣٤٨</b>			<u>حقوق الأقلية</u>
<b>٣٤,٧٠٣,٥١٣</b>	<b>٢٦,٦٧٠,٩٥٠</b>	٢١		<u>حقوق المساهمين</u>
<b>١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</b>	<b>١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</b>	٢٢		رأس المال المصرح به والمدفوع
<b>(٦٠٤,١٠٠,٣٥٠)</b>	<b>(٦٤١,٣٢٣,٥٣٣)</b>			خسائر متراكمة
<b>٥٩٥,٨٩٩,٦٥٠</b>	<b>٥٥٨,٦٧٦,٤٦٧</b>			صافي حقوق المساهمين
<b>٧٦٥,٣٤٥,٦١٠</b>	<b>٧٠٣,٠١٩,٧٦٥</b>			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة المواشي المكيرش المتحدة  
 (شركة مساهمة سعودية)  
جده - المملكة العربية السعودية  
قائمة الدخل الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م

م ٢٠٠٤ ريال سعودي	م ٢٠٠٥ ريال سعودي	إيضاح	
٢٦٣,٣٥٥,٠٤٦ (٢٧٨,٦٥٤,٠٣٢)	١٦٣,٥٤٦,٩٠٣ (١٧٢,١٨٧,١٢٦)	٢٣ ٢٤	إيرادات النشاط بخصم : نكاليف النشاط
<u>(١٥,٣٤٨,٩٨٦)</u>	<u>(٨,٦٤٠,٢٢٣)</u>		مجمل خسارة النشاط
			يخصم : المصروفات والأعباء الأخرى
١٣,٧٤٥,١٨١ ٤,٧٧٩,٥٥٩ ١,٩٨٠,٥٢٥ ٤,١٣٦,٨٢٠ ٧٨٧,٢٧٥	١١,٧٢٤,٨٠٤ ٢,٥١٤,٠١٨ - ٢,٤٨٨,٦٧٥ ١٠,٦٠٥,٤٩٥	٢٥ ٢٦ ٢٧ ٢٨	مصروفات عمومية وإدارية مصروفات بيع وتوزيع مصروفات تمويل إسهالاًك موجودات ثابتة مخصصات
<u>(٤٠,٧٧٧,٨٤٦)</u>	<u>(٣٥,٩٧٣,٢١٥)</u>		مجموع المصروفات والأعباء الأخرى
			صافي خسارة النشاط
(٩٨١,٣٣٢) (٨,٩٥٤,٥٣٤) (٧,٤٢٨,٦٠١) ١٥,٣٤٦,٥٠٧ (٩٠٦,٥٦٩)	(٩٨١,٣٣٢) (٣,٢٧٨,٨٥٢) (٦٤١,٢٩٨) ١,٩٩٨,١٥٥ ١٤٦,٤٩٥	٢٩ ٣٠ ٣١	يضاف : قسط إطفاء الشهرة الناتجة عن إستثمارات (خسائر) تقييم إستثمارات (خسائر) بيع موجودات ثابتة إيرادات أخرى فرق تقييم عملة
<u>(٤٣,٧٠٢,٣٧٥)</u>	<u>(٣٨,٧٣٠,٠٤٧)</u>		صافي خسارة السنة قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة الشرعية حقوق الأقلية
٥,٢٠٢,٠٠٣	٨,٠٣٢,٥٦٣	٣٢	
<u>(٣٨,٥٠٠,٣٧٢)</u> <u>(٦,١٢١,٢٧٦)</u>	<u>(٣٠,٦٩٧,٤٨٤)</u> <u>(٥,٣٠٨,٤٦٢)</u>	١٩	صافي خسارة السنة قبل الزكاة الشرعية الزكاة الشرعية
<u>(٤٤,٦٢١,٦٤٨)</u>	<u>(٣٦,٠٠٥,٩٤٦)</u>		صافي خسارة السنة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

**شركة المواشي المكيرش المتحدة  
(شركة مساهمة سعودية)**

**جده - المملكة العربية السعودية**

**قائمة التدفقات النقدية الموحدة**

**للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م**

م٢٠٠٤ ريال سعودي	م٢٠٠٥ ريال سعودي	إيضاح	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(٤٤,٦٢١,٦٤٨)	(٣٦,٠٠٥,٩٤٦)		صافي خسارة السنة
—	١٠,٢١٦,٤٩٠	(١٣)	أغnam محولة إلى تكاليف النشاط
—	(١,٢١٧,٢٣٧)		تسويات سنوات سابقة
١٤,٩١٨,٠٢٠	١٢,٦٧٩,٨٣٦		تعديل صافي خسارة السنة :
١,٨١٢,١٧٣	٩٤٤,٥٧٠		إستهلاك موجودات ثابتة
٧,٤٢٨,٦٠١	٦٤١,٢٩٨		إطفاء المصروفات المؤجلة
٦,١٢١,٢٧٦	٥,٣٠٨,٤٦٢		خسائر بيع موجودات ثابتة
١,٠٢١,٢٦٠	١٥,١٦١,٨٠١		مخصص الزكاة الشرعية
٨,٩٥٤,٥٣٤	٣,٢٧٨,٨٥٢		تدعم مخصصات
٩٨١,٣٣٢	٩٨١,٣٣٢		خسائر تقييم استثمارات
(٥,٢٠٢,٠٠٣)	(٨,٠٣٢,٥٦٣)		فسط إطفاء الشهرة الناتجة عن استثمارات حقوق الملكية غير المسيطرة
(١٧,٤٤٢,١٣٨)	(٣٣,٦٨٨,٤٧١)		استخدام مخصصات
			<u>النغير في رأس المال العامل</u>
(٣,٧٨٢,٧٣٦)	(١,٧١٢,٤٧٩)		تأمينات خطابات ضمان وإعتمادات مستدبة
(٦,٩٩٨,٨٧٦)	٢٤,٧٦٦,١٢٦		مدينون تجاريون
٣٢,٤٨٠,٦٦١	١٤,٥٩٣,٣٨١		مدينون مختلفون
(٧,١٦٣,٣٧٢)	(٩,٢٧٣,١٧٠)		ذمم مدينة - أطراف ذات علاقة
(٦,٨٨٩,٢٩٢)	٣٠,١٨٥,٩٠٨		المخزون
—	(٤,٢٩٥,٠٠٠)		ذمم مدينة - شركات شقيقة
٤,١١٦,٨٦٨	٢٨٨,٣٩٩		مصرفوفات مدفوعة مقدما
(٤٩٧,٤٠٨)	(٦,٧٧٨,٧٧٢)		دائنون تجاريون
١,٧٠٣,٦٥٧	(١,٨٢٢,٦٢٧)		أوراق دفع
(٢,٧٦١,٩٥٦)	(٩٠٦,٥٦٧)		دائنون مختلفون وأرصدة دائنة أخرى
١٤٨,٩٢٠	١,١٧٧,٠٠١		ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة
(٢٤٠,٧٤٦)	(٧١٨,٥٥٦)		الزكاة المدفوعة
<u>(١٥,٩١٢,٨٧٣)</u>	<u>١٥,٧٧٢,٠٦٨</u>		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥,٤٦٠,٧١٦)	(٢,٢٤٣,٩٧٤)		إضافات موجودات ثابتة
(٣,٨٤٨,٢١٥)	(٣٨,٩٣٨)		إضافات مصروفات مؤجلة
٣٥,٩٥١,٥٣١	١,٩٧٠,١١٧		المقروض من بيع موجودات ثابتة
(١٥٠,٠٠٠)	(٨٥٠,٠٠٠)		إضافات استثمارات
<u>٢٦,٤٩٢,٦٠٠</u>	<u>(١,١٦٢,٧٩٥)</u>		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية
			<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
(١,٢١٨,٤٦٤)	(٧٥,٧٢٧)		بنوك دائنة
(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢,٧٠٨,٤٥٠)		سداد أقساط قروض
(٣٠٩,١٥٠)	(٤٧٨,٥٨٨)		توزيعات ومستحقات المساهمين
<u>(١٣,٥٢٧,٦١٤)</u>	<u>(١٣,٢٦٢,٧٦٥)</u>		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢,٩٤٧,٨٨٧)	١,٣٤٦,٥٠٨		صافي الزيادة (النقص) في النقد
٤,٧١٦,١٢٥	١,٧٦٨,٢٣٨		نقد بالصندوق ولدى البنوك في أول السنة
١,٧٦٨,٢٣٨	٣,١١٤,٧٤٦		نقد بالصندوق ولدى البنوك في آخر السنة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المواشي المكيرش المتحدة  
 (شركة مساهمة سعودية)  
جدة - المملكة العربية السعودية  
قائمة التغير في حقوق المساهمين الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م

المجموع ريل سعودي	الخسائر المتراكمة ريل سعودي	رأس المال ريل سعودي	إيضاح	
٦٤٠,٥٢١,٢٩٨ (٤٤,٦٢١,٦٤٨)	(٥٥٩,٤٧٨,٧٠٢) (٤٤,٦٢١,٦٤٨)	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -		الرصيد في ٢٠٠٤/١/١ صافي خسائر عام ٢٠٠٤ م
<u>٥٩٥,٨٩٩,٦٥٠</u>	<u>(٦٠٤,١٠٠,٣٥٠)</u>	<u>١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>		الرصيد في ٢٠٠٤/١٢/٣١
<u>٥٩٥,٨٩٩,٦٥٠</u> (١,٢١٧,٢٣٧) (٣٦,٠٠٥,٩٤٦)	<u>(٦٠٤,١٠٠,٣٥٠)</u> (١,٢١٧,٢٣٧) (٣٦,٠٠٥,٩٤٦)	<u>١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u> -	٣٢	الرصيد في ٢٠٠٥/١/١ تسويات سنوات سابقة صافي خسائر عام ٢٠٠٥ م
<u>٥٥٨,٦٧٦,٤٦٧</u>	<u>(٦٤١,٣٢٣,٥٣٣)</u>	<u>١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>		الرصيد في ٢٠٠٥/١٢/٣١

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

**شركة المواشي المكيرش المتحدة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**جدة - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م**

**١- الكيان النظمي والنشاط**

**١/١) الكيان النظمي**

شركة المواشي المكيرش المتحدة هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالسجل التجارى تحت رقم ٤٠٣٠٠٣٥٠٧٣ و تاريخ ١٤٠٢/٩/٧ هـ بمدينة جدة بالمملكة العربية السعودية .

**١/٢) النشاط الرئيسي**

القيام بجميع عمليات النقل البحري للمواشي داخل المملكة وخارجها وامتلاك جميع وسائل النقل البحري والبرى اللازمة للشركة وتجارة المعدات البحرية اللازمة لسفن الشركة وتجارة المواشي والأعلاف وكل ما يتعلق بانتاج اللحوم ونقلها وإدارة وتشغيل المسالخ وتصنيع اللحوم .

٣/١ تتضمن القوائم المالية الموحدة حسابات الشركة الأم والشركات التابعة والفروع والأقسام الرئيسية كما تتضمن الشركات الشقيقة الأخرى وفيما يلى بيان بالشركات التابعة والأقسام الأخرى :

الأسم	أولاً : الأقسام والفروع التابعة		
	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة المساهمة في رأس المال
مشروع البسيطاء الزراعي بالجوف	الزراعة وتربيبة الأغنام	السعودية	%٦٥
مصانع المواشي المكيرش للأعلاف (القصيم)	تصنيع وتعبئة الأعلاف	السعودية	%١٠٠
قسم النقل البحري	النقل البحري	السعودية	%١٠٠

**ثانياً : الشركات التابعة**

أ) شركات تابعة تم توحيدها ضمن القوائم المالية للشركة :

الأسم	النشاط الرئيسي		
	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة المساهمة في رأس المال
الشركة السعودية للتبريد المحدودة	تجارة اللحوم المجمدة	السعودية	%٩٠

ب) شركات تابعة لم يتم توحيد القوائم المالية الخاصة بها مع الشركة الأم حيث أن المبالغ الواردة بالبيانات المحاسبية ونتائج النشاط بتلك الشركات غير هامة وتم إدراج تكلفة الاستثمار في هذه الشركات ضمن الإستثمارات الأخرى ، وفيما يلى بيان بتلك الشركات :

أسم الشركة	النشاط الرئيسي		
	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة المساهمة في رأس المال
شركة المكيرش استراليا المحدودة	تجارة المواشي	استراليا	%١٠٠
شركة المكيرش للتنمية الزراعية	تجارة الجملة في المحاصيل الزراعية	السعودية	%٨٥

**شركة المواشي المكيرش المتحدة  
(شركة مساهمة سعودية)  
جده - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م**

**ثالثاً : الشركات الشقيقة**

**أ) مجموعة شركات الغامدي**

<b>نسبة المساهمة في رأس المال</b>	<b>بلد التأسيس</b>	<b>النشاط الرئيسي</b>	<b>اسم الشركة</b>
٥٠%	السعودية	إنتاج الكرتون والمصنوعات التجارية	الشركة الخليجية للطباعة والتغليف
٥٠%	السعودية	صناعة وتعبئة المواد الغذائية	شركة على أحمد الغامدي وأولاده (*)
٥٠%	السعودية	صناعات غذائية	مؤسسة المثل للصناعات الغذائية
٥٠%	السعودية	صناعات غذائية	مؤسسة المثل للمواد الغذائية
٥٠%	السعودية	تجارة المواد الطبية ومستحضرات التجميل	شركة المنتجات المتحدة للتجارة والصناعة

(\*) - تمتلك شركة على أحمد الغامدي وأولاده ٥٠% من حصة كل من الشركات التالية :

- ١ - شركة الغذاء السعودي المحدودة
- ٢ - شركة التغليف والطباعة والبلاستيك المحدودة

**ب) شركات أخرى**

<b>نسبة المساهمة في رأس المال</b>	<b>بلد التأسيس</b>	<b>النشاط الرئيسي</b>	<b>اسم الشركة</b>
٤٢,٢٠%	الكويت	تجارة الماشي والأعلاف	الشركة الكويتية السعودية للمواشي واللحوم
٢٠,٠٠%	الإمارات	تجارة الماشي	شركة الماشي والمكيرش الخليجيّة
٤٩,٨٠%	الأردن	تجارة الماشي (تحت) التصفيّة	الشركة الأردنية السعودية للمواشي واللحوم (تحت) التصفيّة

**٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة**

أعدت القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة :

**١/٢) العرف المحاسبي**

أعدت القوائم المالية المرفقة وفقاً لأهداف ومقاييس المحاسبة المالية ومعيار العرض والإفصاح العام والمعايير المحاسبية الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية والاستحقاق المحاسبي وعلى أساس استمرارية النشاط.

**٢/٢) أسس التوحيد**

تنصّم القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة الماشي المكيرش المتحدة والفروع والأقسام والشركات التابعة لها و التي تمتلك الشركة فيها حصة أكثر من ٥٠% من حقوق الملكية وأولها السيطرة على تلك الشركات التابعة كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣/١)، ولأغراض إعداد هذه القوائم المالية الموحدة تم استبعاد الأرصدة والمعاملات الهامة بين الشركة الأم والأقسام والشركات التابعة واحتساب حقوق الأقلية غير المسيطرة ( وهي حقوق الشركاء الآخرين في الفروع والأقسام والشركات التابعة).

**شركة المواشي المكيرش المتحدة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**جده - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م**

٤) المخزون

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

الوارد أولاً صادر أولاً	مواشى للتجارة
المتوسط المرجع	مواشى مولودة في المزرعة
الوارد أولاً صادر أولاً	أعلاف جاهزة
الوارد أولاً صادر أولاً	قطع غير ومهما
تكلفة المواد المباشرة ونسبة من مصاريف التشغيل	إنتاج زراعي تام
تكلفة المواد المباشرة ونسبة من مصاريف التشغيل	إنتاج زراعي تحت الحصاد
المتوسط المرجع	مواد خام للأعلاف
المتوسط المرجع	لحوم مبردة

٤) الموجودات الثابتة

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

<u>نسبة الاستهلاك السنوي</u>	<u>البند</u>
%٤ - %٣,٣٣	مباني
%٢٠ - %١٠	سيارات وشاحنات
%٢٠ - %١٠	أثاث ومفروشات
%٢٥ - %١٠	آلات ومعدات
%٥	حظائر
%٧,٥	معدات زراعية
%٣,٣٣	آبار مياه
%٧,٥	معدات الري
%١٠	تحسينات مباني مستأجرة

وفيما يتعلق بمواشي التربية فإن ما يشتري منها من الخارج يتم إثباته بالتكلفة . أما المواشى المولودة بالمزرعة فيتم تقييمها بناء على التكلفة الفعلية ولا يتم احتساب استهلاك لمواشى التربية حيث يتم استبدال ٢٠% من إعدادها خلال السنة .

٥) الانخفاض في قيمة الموجودات

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

٦) الذمم المدينة

يتم إظهار الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحصيل بعد خصم المخصص اللازم لمقابلة الذمم المشكوك في تحصيلها.

شركة المواشي المكيرش المتحدة  
(شركة مساهمة سعودية)  
جده - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م

٧/٢) المصروفات الإيرادية المؤجلة

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

٨/٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة المترتبة على الشركة بموجب نظام العمل والعمال.

٩/٢) مخصص الزكاة الشرعية

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

١٠/٢) ترجمة العملات الأجنبية

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

١١/٢) محاسبة الرحلات

تتبع الشركة طريقة الرحلة المكتملة لتحديد المصروفات التي تخص الفترة ، وتعتبر الرحلة مكتملة عندما تبحر السفينة من آخر ميناء تفريغ . وتؤجل المصروفات الخاصة بالرحلات غير المنتهية للسفن غير المحمولة بالمواشي في تاريخ قائمة المركز المالي وتظهر في المركز المالي ضمن المدينين والمصروفات المدفوعة مقدماً . أما إذا كانت السفينة محملة بالمواشي بتاريخ المركز المالي ولم يتم وصولها إلى ميناء التفريغ فتظهر تكلفة المواشي ومصروفات الرحلة في المركز المالي كبضاعة في الطريق .

١٢/٢) تقييم الاستثمارات

الاستثمارات في الشركات التابعة

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

الاستثمارات في الشركات الشقيقة

يتم تقييم الاستثمارات في الشركات الشقيقة (وهي الشركات التي تمتلك الشركة فيها حصة تزيد عن ٢٠ % حتى ٥٠ % من رأس المال) بموجب طريقة حقوق الملكية وفقاً لآخر قوائم مالية مدققة أو إدارية .

الاستثمارات الأخرى

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

شركة المواشي المكيرش المتحدة  
(شركة مساهمة سعودية)  
جده - المملكة العربية السعودية  
إضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م

(١٣/٢) مشروعات تحت التنفيذ

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

(١٤/٢) تحقق الإيراد

(أ) الإيرادات بصفة عامة

- يتم إثبات الإيرادات المترتبة على عمليات بيع البضائع والسلع في تاريخ عملية تسليم البضاعة للعميل أو انتقال سند الملكية (الفاتورة) من البائع إلى المشتري .
- تقاس الإيرادات على أساس السعر المحدد في عملية التبادل بعد استبعاد أي خصم تجاري أو خصم كمية على أساس الزيادة في الأصول أو النقص في الخصوم نتيجة بيع السلع وتسليمها إلى العملاء .

(ب) إيرادات التخزين

قياس الإيرادات

تقاس إيرادات التخزين على أساس السعر المحدد والمتافق عليه مع الغير أي على أساس مقدار الزيادة في الأصول أو النقص في الخصوم نتيجة السماح للغير باستخدام أصول الشركة وذلك وفقاً لقيمة العادلة بعد استبعاد الخصم التجاري أو خصم الكمية .

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات المترتبة على السماح للغير باستخدام موارد أو أصول الشركة بناءً على الأساس الزمني وفقاً لقاعدة الاستحقاق أو بناءً على معدل استخدام الغير لموارد الشركة وفقاً لقاعدة الاستحقاق .

(١٥/٢) سياسة المصروفات

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

- يتم قياس وإثبات المصروفات الإدارية والتسويقية التي تمثل توزيعاً للتكلفة التاريخية للأصول الخاصة بالتسويق والإدارة ، التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية واحدة ، على أساس التكلفة التاريخية للأصول ، ويتم إثبات هذه المصروفات على أساس توزيع التكلفة التاريخية على الفترات المالية التي تستفيد منها الأصول .

يتم قياس المصروفات الإدارية والتسويقية التي تتحملها المنشأة خلال فترة محاسبية معينة للحصول على منافع تستند إليها خلال الفترة نفسها على أساس سعر أو أسعار حيازة المنافع التي تم الحصول عليها . وينترين إثباتها كمصروفات لتلك الفترة فور حدوثها .

يطبق مبدأ الاستحقاق في تحويل الفترة المالية بالمصروفات الإدارية والتسويقية .

٣- السنة المالية والسجلات المحاسبية

(أ) السنة المالية للشركة هي السنة الميلادية التي تبدأ من أول يناير من كل عام وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام ، ويتم إصدار قوائم مالية ربع سنوية (غير مدقة) .

(ب) تمسك الشركة سجلاتها المحاسبية بالحاسب الآلي وباللغة العربية والقوائم المالية مطابقة لهذه السجلات .

**شركة المواشي المكيرش المتحدة  
(شركة مساهمة سعودية)  
جده - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوانين المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م**

<b>٢٠٠٤ م ريال سعودي</b>	<b>٢٠٠٥ م ريال سعودي</b>	<b>٤. نقد بالصندوق ولدى البنوك</b> <b>يتمثل هذا البند فيما يلي :</b> <b>نقد بالصندوق</b> <b>بنوك - حسابات جارية</b> <b>ودائع لأجل</b>
١٦٨,٠١٧	٤٦٧,٣٤٨	
١,٢٥٠,٢٢١	٢,٦٤٧,٣٩٨	
٣٥٠,٠٠٠	-	
<b>١,٧٦٨,٢٣٨</b>	<b>٣,١١٤,٧٤٦</b>	<b>المجموع</b>
<hr/>	<hr/>	
<b>٢٠٠٤ م ريال سعودي</b>	<b>٢٠٠٥ م ريال سعودي</b>	<b>٥. تأمينات خطابات ضمان واعتمادات مستندية</b> <b>يتمثل هذا البند فيما يلي :</b> <b>تأمين خطابات ضمان</b> <b>تأمين اعتمادات مستندية</b>
٦,٢٠٦,٤٠٨	٧,٧٨٣,٤٥٨	
١٨١,٤٠٢	٣١٦,٨٣١	
<b>٦,٣٨٧,٨١٠</b>	<b>٨,١٠٠,٢٨٩</b>	<b>المجموع</b>
<hr/>	<hr/>	
<b>٢٠٠٤ م ريال سعودي</b>	<b>٢٠٠٥ م ريال سعودي</b>	<b>٦. مدينون تجاريين</b> <b>٦/ا) يتمثل هذا البند فيما يلي :</b> <b>عملاء</b> <b>موردين - دفعات مقدمة</b>
٦٤,٩٨٠,٣٤٩	٣٨,٥٤٨,٠٢١	
٣,٦٣٣,٨٣١	٥,٣٠٠,٠٣٣	
٦٨,٦١٤,١٨٠	٤٣,٨٤٨,٠٥٤	
<b>(١٩,٩٠٣,٢٥٨)</b>	<b>(٩,١١٥,٠٧٠)</b>	<b>يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها</b>
<b>٤٨,٧١٠,٩٢٢</b>	<b>٣٤,٧٣٢,٩٨٤</b>	<b>الصافي</b>
<hr/>	<hr/>	
<b>٦/ب) بناءً على موافقة مجلس إدارة للشركة فقد تم تخفيض مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بقيمة أرصدة العملاء المتعثر تحصيلها .</b>		
<b>٧. مدينون مختلفون</b>	<b>٧/ا) يتمثل هذا البند فيما يلي :</b>	
١٧,٣٤٨,٨١٢	٢,١٠٠,٠٣٣	<b>ذمم مدينة متعددة</b>
١,٨٨٠,٨٦٧	٢,٠١٩,٨٣٨	<b>موردون (أرصدة مدينة)</b>
٦٢٤,٠٦٩	٩٥١,٨١٠	<b>سلف عاملين</b>
٢١٠,١٨٠	٤٠٤,١٦٦	<b>عهد عاملين</b>
٥,٣٠٠	-	<b>تأمينات لدى الغير</b>
<b>٢٠,٠٦٩,٢٢٨</b>	<b>٥,٤٧٥,٨٤٧</b>	<b>المجموع</b>
<b>(١٣,٩٧٥,٥٧٧)</b>	<b>(١,٦٦٩,٤٢٢)</b>	<b>يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها</b>
<b>٦,٠٩٣,٦٥١</b>	<b>٣,٨٠٦,٤٢٥</b>	<b>الصافي</b>
<hr/>	<hr/>	
<b>٧/ب) بناءً على موافقة مجلس إدارة للشركة فقد تم تخفيض مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بقيمة أرصدة الذمم المتعثر تحصيلها .</b>		

**شركة المواشي المكيرش المتحدة  
(شركة مساهمة سعودية)  
جده - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م**

<b>٢٠٠٤ ريال سعودي</b>	<b>٢٠٠٥ ريال سعودي</b>	<b>٨. ذمم مدينة - أطراف ذات علاقة يتمثل هذا البند فيما يلي :</b>
٤٦,١٧٨,٨٩٨	٥٥,٣٠٢,٦٦٨	الشركة الكويتية السعودية للمواشي واللحوم (*)
١٢,٠٨١,٠٧٦	١٢,٠٥٥,٥٦٦	الشركة الأردنية السعودية للمواشي واللحوم (تحت التصفية)
٢٧٣,٩٠٢	٣٧٣,٤٠٢	شركة العقبة الدولية
٩,٦٧٨,٩٥١	١٠,١٨٨,٢٧٧	شركة المكيرش استراليا المحدودة (معاملات تجارية)
١٧,٣٩٩,٢٩٣	١٦,٩٦٥,٣٧٧	أخرى
٨٥,٦١٢,١٢٠	٩٤,٨٨٥,٢٩٠	المجموع
(١٢,٣٥٤,٩٧٨)	(١٢,٣٨١,٥٩٣)	يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٧٣,٢٥٧,١٤٢	٨٢,٥٠٣,٦٩٧	الصافي
=====	=====	

(\*) الزيادة في الرصيد المدين للشركة الكويتية البالغ ٩,١٢٣,٧٧٠ ريال سعودي يمثل دفعات مسدة عن طريق الشركة لموردين الشركة المذكورة .

<b>٢٠٠٤ ريال سعودي</b>	<b>٢٠٠٥ ريال سعودي</b>	<b>٩. المخزون يتمثل هذا البند فيما يلي :</b>
١٧,١٠٥,٤٥٧	١٤,٦١٥,٨١٧	لحوم مبردة
٣,١٩١,٧٢٦	٦,٤٥٣,٥٧٤	أغذام تجارية
٣,٨٧٧,٦٢١	٢,٤٨٢,٥٢٤	قطع غيار ومهما
٦,٢٨٧,٥٤٧	٥,٩٠٢,٦٢٤	إنتاج زراعي تحت الحصاد
٢,٧٣٦,٩٣٤	١,٢٦٠,٦٧٤	أعلاف
٣٢,١٩٩,٢٨٥	٣٠,٧١٥,٢١٣	المجموع
(١,٤١٩,٤٤٤)	(٦,٠٢٦,٣٧٥)	يخصم : مخصص تقويم مخزون
٣١,٧٨٠,٢٤١	٢٤,٦٨٨,٨٣٨	صافي المخزون
٢٨,٩٣٣,٧١٧	١,٢٣١,٨٨١	يضاف : بضاعة بالطريق
٦٠,٧١٣,٩٥٨	٢٥,٩٢٠,٧١٩	المجموع
=====	=====	

<b>٢٠٠٤ ريال سعودي</b>	<b>٢٠٠٥ ريال سعودي</b>	<b>١٠. الاستثمارات يتمثل هذا البند فيما يلي :</b>
١٢٩,٢١١,٢٨٤	١٢٩,٢٤٦,١٠٠	استثمارات في شركات شقيقة (١٠/أ)
٥,٢٠٩,٠٤٤	٥,٢٠٩,٠٤٤	استثمارات في شركات تابعة (١٠/ب)
١٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات أخرى (١٠/ج)
١٣٤,٥٧٠,٣٢٨	١٣٥,٤٥٥,١٤٤	المجموع
=====	=====	

**شركة المواشي المكيرش المتحدة  
(شركة مساهمة سعودية)  
جده - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م**

م ٢٠٠٤ ريال سعودي	م ٢٠٠٥ ريال سعودي	إيضاح	<b>١٠) الاستثمار في شركات شقيقة</b> يتمثل هذا البند فيما يلي : استثمارات في مجموعة شركات الغامدي استثمارات في شركات شقيقة أخرى
المجموع	المجموع	المجموع	
٨٤,٤٢١,٣٨٤	٨٣,٤٤٠,٠٥١	(١/١/١٠)	١٠) استثمار في مجموعة شركات الغامدي
٤٤,٧٨٩,٩٠٠	٤٥,٨٠٦,٠٤٩	(٢/١/١٠)	شركة علي احمد الغامدي مؤسسة المثل للصناعات الغذائية
<b>١٢٩,٢١١,٢٨٤</b>	<b>١٢٩,٢٤٦,١٠٠</b>		شركة المنتجات المتحدة للتجارة والصناعة
			مؤسسة المثل للمواد الغذائية
			الشركة الخليجية للطباعة والتغليف
٤٥,٦٨٠,٩٦٦	٤٥,٢٨٤,٢٩٥		مجموع الاستثمارات في شركات شقيقة
٣٠,٦٧٩,١٥٤	٣٠,١٧٣,٥٦٤		
٥,٥٥٤,٩٣٥	٥,٥٤١,٧٦٣		
٢,٠٩٣,٢٤٥	٢,٠٢٧,٣٤٥		
٤١٣,٠٨٤	٤١٣,٠٨٤		
<b>٨٤,٤٢١,٣٨٤</b>	<b>٨٣,٤٤٠,٠٥١</b>		
			١٠) استثمار في شركات شقيقة أخرى
٤٩,٥٢٢,٣٧٣	٤٦,٢٤٣,٥٢٢		الشركة الكويتية السعودية للمواشي واللحوم
٣٢,٩٩٢,٥٠٠	٣٢,٩٩٢,٥٠٠		الشركة الأردنية السعودية للمواشي واللحوم (تحت التصفية)
٢,٨٧٥,٥٠٣	٢,٨٧٥,٥٠٣		شركة المواشي المكيرش الخليجية (تحت التصفية)
٨٥,٣٩٠,٣٧٦	٨٢,١١١,٥٢٥		المجموع
(٤٠,٦٠٠,٤٧٦)	(٣٦,٣٠٥,٤٧٦)		يخصم : مخصص هبوط استثمارات
<b>٤٤,٧٨٩,٩٠٠</b>	<b>٤٥,٨٠٦,٠٤٩</b>		الصافي
<b>١٢٩,٢١١,٢٨٤</b>	<b>١٢٩,٢٤٦,١٠٠</b>		
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		صافي الاستثمار في شركات شقيقة
٥,٢٠٩,٠٤٤	٥,٢٠٩,٠٤٤		١٠) استثمارات في شركات تابعة
٦,٢٠٩,٠٤٤	٦,٢٠٩,٠٤٤		شركة المكيرش للتنمية الزراعية
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)		شركة المكيرش استراليا المحدودة
٥,٢٠٩,٠٤٤	٥,٢٠٩,٠٤٤		المجموع
١٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		يخصم : مخصص هبوط استثمارات
١٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠		صافي الاستثمار في شركات ثابتة
١٣٤,٥٧٠,٣٢٨	١٣٥,٤٥٥,١٤٤		١٠) استثمارات في شركات أخرى
			شركة محاجر السعودية (تحت التأسيس)
			مجموع الاستثمارات الأخرى
			اجمالي الاستثمارات

شركة المواشي المكيرش المتحدة  
(شركة مساهمة سعودية)  
جده - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٥ م

(\*) الاستثمارات في مجموعة شركات الغامدي

- أ) الاستثمارات في مجموعة شركات الغامدي تم إثباتها بناءً على اتفاقية أبرمتها الشركة مع السيد / احمد على الغامدي عام ١٩٩٦م ولقد نشا خلاف من وراء ذلك كانت نتيجته في النهاية - بعد رفعه للقضاء - إلى صدور حكم من ديوان المظالم بجده لصالح الشركة برقم ٤٤٦ / د/تج ١١٢ لعام ١٤٢٢هـ الصادر في القضية رقم ١٠٠٢/٢٠٠٢ق لعام ١٤٢٠هـ والمؤيدة من هيئة التدقيق - الدائرة الثالثة - بحكمها رقم ٣٩٢٠ / ت/٣ لعام ١٤٢٣هـ وأصبح الحكم نهائياً وواجب النفاذ ونشر في جريدة أم القرى العدد رقم ٣٩٢٠ بتاريخ الجمعة ١٤٢٣هـ الموافق ٢٠٠٢ ديسمبر ٢٠٠٢م وأخيراً وطبقاً لخطاب الوارد من ديوان المظالم برقم ٤١٥٩٤ وتاريخ ١٤٢٦/٦/١٤هـ الموافق ٢٠٠٥/٧/٢٠ تم رفض الالتماس المقدم من السيد / محمد بن سعيد وزنة المقدم بالوكالة عن كل من خالد ومحمود عبد الرحيم أبناء على الغامدي وذلك في إعادة النظر في الحكم السابق ذكره وبحاللة الأوراق لهيئة التدقيق - الدائرة الثالثة - أصدرت قرارها رقم ٢٠٨ / ت/٣ لعام ١٤٢٦هـ برفض الالتماس المقدم من المحامي بالوكالة السابق ذكره بعليه وطبقاً لخطاب ديوان المظالم الموجه إلى فضيلة رئيس فرع الديوان بمنطقة مكة المكرمة - جده برقم ٤٥٥٨٤ وتاريخ ١٤٢٦/٨/١٣هـ تم مخاطبة شرطة محافظة جده بالخطاب رقم ٤٥١٧ بتاريخ ١٤٢٦/٨/٠٧هـ والمتضمن أن الحكم السابق ذكره قد أصبح نهائياً وواجب النفاذ.
- ب) ولقد تم تثبيت عقود التأسيس وملحق التعديل أمام مقام وزارة التجارة وتوثيق العقود أمام كتابة العدل ولقد تم النشر بجريدة أم القرى العدد رقم ٣٩٨٨ وتاريخ الجمعة ٢٦ صفر ١٤٢٥هـ الموافق ١٦ أبريل ٢٠٠٤م.
- ج) لم تقم الشركة بتسجيل حصتها في أرباح وخسائر مجموعة شركات الغامدي منذ بداية عام ١٩٩٨م وحتى نهاية عام ٢٠٠٥م لعدم توفر قوائم مالية مدفقة لها حيث أن هذه الشركات ليست تحت السيطرة برغم صدور القرارات المذكورة في البند رقم (أ).
- د) تشمل تكلفة الاستثمار في مجموعة شركات الغامدي مبالغ دفعت كشهرة بلغت قيمتها ٣٩,٢٥٣,٢٩٢ ملions Saudi Riyals ويتم إطفاء الشهرة الناتجة عن الاستثمار المشترأة بواقع ٩٨١,٣٣٢ ريال سعودي سنوياً.

١١- مدينو بيع موجودات ثابتة

يتمثل هذا البند في المديونية المستحقة على السيد / احمد على الغامدي الناتجة عن بيع قطعة أرض باعوها الشركة له بموجب عقد بيع مورخ في ١٩٩٦/١٢/٥ م بقيمة إجمالية قدرها ٤٠ مليون ريال سعودي تسدد على ثمانية أقساط سنوية متساوية القيمة بمعدل ٥ ملايين ريال سعودي للقسط الواحد .

شركة المواشي المكيرش المتحدة  
 (شركة مساهمة سعودية)  
جده - المملكة العربية السعودية  
إضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م

م ٢٠٠٤ ريال سعودي	م ٢٠٠٥ ريال سعودي	إيضاح	<u>١١- نم مدينة - شركات شقيقة</u> يتمثل هذا البند فيما يلي :
٧٩,٥١٩,٨٨٢	٧٩,٥١٩,٨٨٢	(أ/١٢)	جارى شركات شقيقة
-	-	(ب/١٢)	تمويل مؤسسى شركات تابعة
٧٩,٥١٩,٨٨٢	٧٩,٥١٩,٨٨٢		<u>المجموع</u>
=====	=====		
<u><b>١١/أ) جاري شركات شقيقة</b></u>			
٢٧,٨٨٧,٢٧٩	٢٧,٨٨٧,٢٧٩		شركة على احمد الغامدي وأولاده
٥١,٦٣٢,٦٠٣	٥١,٦٣٢,٦٠٣		الشركة الخليجية للطباعة والتغليف *
٧٩,٥١٩,٨٨٢	٧٩,٥١٩,٨٨٢		<u>المجموع</u>
=====	=====		
<u><b>١١/ب) تمويل مؤسسى شركات تابعة</b></u>			
٢٦,٠١٠,٠٠٠	٣٠,٣٠٥,٠٠٠		مؤسسى شركة المواشي والمكيرش الخليجية
٥,٩٩٤,٣٠٠	٥,٩٩٤,٣٠٠		مؤسسى الشركة الأردنية السعودية للمواشي واللحوم (تحت التصفية)
١٨,٧٨٩,٢٦٧	١٨,٧٨٩,٢٦٧		مؤسسى الشركة الكويتية السعودية للمواشي واللحوم
٥٠,٧٩٣,٥٦٧	٥٥,٠٨٨,٥٦٧		<u>المجموع</u>
(٥٠,٧٩٣,٥٦٧)	(٥٥,٠٨٨,٥٦٧)		<u>يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها</u>
=====	=====		<u>الصافي</u>

- ١٦ -  
**شركة المواشي المكثف المختصة**  
 (شركة مساهمة سعودية)  
**جدة - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول المقوائم المالية الموحدة**  
**لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م**

٢-١-٢-٣ الموجودات الثابتة - صافي القيمة الدفترية  
 يتضمن هذا البند فيما يلي :

صافي القيمة الدفترية ٢٠٠٥م ريال سعودي	الاستهلاك المترافق			المبالغة في نهاية السنة ريال سعودي	المبالغة في بداية السنة ريال سعودي	الاستبعادات ريال سعودي	الإضافات ريال سعودي	النهاية في بداية السنة ريال سعودي	البيان
	مجموع الاستهلاك في نهاية السنة ريال سعودي	استهلاك مستبده خلال السنة ريال سعودي	استهلاك متباين خلال السنة ريال سعودي						
٩٣,٨,٨٧٣	-	-	-	٩٣,٨,٧٧٣	٢١,٩٧٣	٢,٠٠,٠٠٠	٠,٠,٠,٠	١,١٠,٠,٠	٩٦,٧,٧٣
٢٣,٤,٤,١٣	٢٣,٦٠,٢٨٧	١٦٩,٧٧٢	١٥٨	٢١,٩٧٣	٤١,٩٠١	٧٥,٩٤٢	-	-	٤٤,٤,٤,٢
٣,٢,٣,٢,١٢	٢٤,٧٧,٨,٢٠	٣,٥٣,٤,١٤	١,٥٣,٤,١٤	٢١,٥,٦٠,١	٢٨,١٤,١٤	٣,٢٩,٣,٢٣	٣,٢٩,٣,٢٣	١٤٨,١٩٥	٣١,٨٥,٢
٧٩٢,٣,٨٩	٨,٨,٨٩,٩,٦٦	١٢٦,٩١	١٢٦,٩١	٩,٦٥,٧,٧	٩,٦٩,١,٠٥	٨,٦٥,٧,٧	٨,٦٥,٧,٧	٢٠,٤,٦٢٩	٩,٦١,٣,٣
١١,٨,١٠,٢,١٣	٢٠,٢,١٦,١٣	-	١,٧١,٣,٣٩	١٨,٥,٧,٦	٣٢,٠,٢٦,٣	٤٤,٤٥	-	-	٣٢,٠,٢٦,٣
١١,٣,٢,٦	١١,٢,١٦,١٦	-	١,١٢,٦,٦	١,١٢,٦,٦	٢٢,٥,٣,١	٧٧	-	-	٢٢,٥,٣,١
١٢,٣,٤,٤,٩	١٢,٣,٨,٨,٦	-	١,٢٧,٧,٤	١,٢٧,٧,٤	١٦,٩٩,٥,١٢	١٦,٩٩,٥,١٢	-	-	١٦,٩٩,٥,١٢
٢٧,٤,٦,٦	٤,٤,٨,٦,٦	-	١,٤٥,٣,٣	١,٤٥,٣,٣	٤٤,٣,٣	٣,٥٣,٤	-	-	٤٤,٣,٣
١١,٩,٩,٨	٤,١,٠,٤,٧	-	٣,٩٤,١,٦	٣,٩٤,١,٦	٣٧,١,٠,٢	١٥,٥,٧	-	-	٣٧,١,٠,٢
٥,٦,٦,٦	-	-	-	-	٥٠,٦,٤,٧	١٠,٢,١,٦	١٠,٢,١,٦	١٠,٢,١,٦	٥٢,٥,٧
١١,٦,٦,٩	١٩,٢,٤,٨	-	١٥,٧,٧	١٥,٧,٧	١٧,٦,١,٣	١,١٥,٨,٤	-	-	١,١٥,٨,٤
٥,٦,٧,٦	-	-	-	-	-	-	-	-	٥,٦,٧,٦
٢٩,٥,٥,٦	١٥,٦,٦,٩	٣,٥٥,٩,٦	١٢,٦٧,٩,٣	١٤٩,٣,٣٥	١٦,٣,٣٨	٥,٥٨,١	٢,٢٤,٣,٩	٤١,١٩,٤,٢	٤١,١٣,٤,٢
٣١,٣,٣,٤	١٤,٩,٨,٨	٨,٣٦,٥,٥	١٤,٩,٨,٨	١٤,٩,٨,٨	١٤,٩,٨,٨	٥,٤٤,٠	٧,٧,٤	٥,٦,٢	٥,٦,٢

**شركة المواشي المكيرش المتحدة  
(شركة مساهمة سعودية)  
جده - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م**

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

كما تتضمن الأراضي بعاليه أرض مرهونة بقيمة ١٦,٨ مليون ريال سعودي لدى شركة الراجحي مقابل ضمانت عن قروض مقدمة للشركة من البنك الزراعي .

١٣/ج) تتضمن الاستبعادات مبلغ ١٠,٢١٦,٤٩٠ ريال سعودي عبارة عن قيمة أغذام مواشي التربية والتي تم تحويلها من الموجودات الثابتة إلى المخزون التجاري لبيعها .

**٤- المصروفات الإيرادية المؤجلة  
يتكون هذا البند مما يلي :**

م ٢٠٠٤	م ٢٠٠٥	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٥,٧٦١,١٦٢	٣,٩٨٧,٩٢٧	التكلفة
(١,٨١٢,١٧٣)	(٩٤٤,٥٧٢)	الإطفاء
٣,٩٤٨,٩٨٩	٣,٠٤٣,٣٥٥	الصافي
		=====

**٥- دائنون تجاريون  
يتمثل هذا البند فيما يلي :**

٢٣,٨٧٨,٦٢٩	١٨,٢٢٨,٦١١	
٧,٦٣١,٣٢٥	٦,٥٠٢,٥٧١	
٣١,٥٠٩,٩٥٤	٢٤,٧٣١,١٨٢	المجموع
		=====

**٦- دائنون مختلفون وأرصدة دائنة أخرى  
يتمثل هذا البند فيما يلي :**

٤,٧٧٣,٣٦٦	٤,٢٣٠,٩٢٦	
١٨٩,٥٣٨	٨٩,٣٣٠	
٢,٨٤٨,٧٣٨	٢,٥٨٤,٨١٩	
٧,٨١١,٦٤٢	٦,٩٠٥,٠٧٥	المجموع
		=====

ذمم دائنة مختلفة  
ذمم عاملين  
مصاريف مستحقة

**شركة المواشي المكيرش المتحدة  
(شركة مساهمة سعودية)  
جده - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م**

م٢٠٠٤ ريال سعودي	م٢٠٠٥ ريال سعودي	<b>المجموع</b>
٦,٤٦٣,٢٢٤	٥,٩٩٧,٦٢٩	
٢,١٩٦,٧٢٠	٢,١٧٧,٢٤٨	
١,٣٠٥,٧١٩	١,٣١٢,١٩٨	
<hr/> ٩,٩٦٥,٦٦٣	<hr/> ٩,٤٨٧,٠٧٥	<hr/> <b>المجموع</b>
<hr/> ٨٣,٨٧٣	<hr/> ١,٤٦٠,٨٧٤	<hr/> <b>المجموع</b>
٢٠٠,٠٠٠	—	
<hr/> ٢٨٣,٨٧٣	<hr/> ١,٤٦٠,٨٧٤	<hr/> <b>المجموع</b>
 <b>١٩- مخصص الزكاة الشرعية</b>		
<b>١/أ) احتساب وعاء الزكاة</b>		
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
١٤٤,٤٦٩,٩٩٢	١٢٥,٩٤٣,٣٢٢	إضاف : المخصصات
٢٨,٢٣٥,٦٦٨	٢٤,٧٠٦,١٨٥	قروض
<hr/> ١,٣٧٢,٧٥٥,٦٦٠	<hr/> ١,٣٥٠,٦٤٩,٥٠٧	الموجودات الثابتة - صافي القيمة الدفترية
٣١٣,٨٤٨,٩٨٧	٢٩٠,٥٨٥,٢٢٠	مصرفات إيرادية مؤجلة - بعد الإطفاء
٣,٩٤٨,٩٨٩	٣,٠٤٣,٣٥٥	استثمارات
٢١٢,٠٧٧,٥٨٤	٢٠٨,٦٦٧,٤٠٠	خسائر متراكمة رصيد أول المدة
٥٥٩,٤٧٨,٧٠٢	٦٠٥,٣١٧,٥٨٧	صافي خسارة السنة قبل الزكاة
٣٨,٥٠٠,٣٧٢	٣٠,٦٩٧,٤٨٤	
<hr/> ١,١٢٧,٨٥٤,٠٢٦	<hr/> ١,١٣٨,٣١١,٠٤٦	مجموع الحسميات
٢٤٤,٨٥١,٠٢٦	٢١٢,٣٣٨,٤٦١	وعاء الزكاة الشرعية
<hr/> ٦,١٢١,٢٧٦	<hr/> ٥,٣٠٨,٤٦٢	الزكاة الشرعية بواقع %٢,٥٠
<hr/> ٢٩,٨٦٨,٧٩٦	<hr/> ٣٥,٧٤٩,٣٢٦	١/ب) حركة المخصص
٦,١٢١,٢٧٦	٥,٣٠٨,٤٦٢	رصيد المخصص في أول السنة
(٢٤٠,٧٤٦)	(٧١٨,٥٥٦)	المخصص المكون خلال السنة
<hr/> ٣٥,٧٤٩,٣٢٦	<hr/> ٤٠,٣٣٩,٢٣٢	المدفوع من المخصص خلال السنة
<b>١/ج) الوضع الزكوي</b>		
لم تحصل الشركة على شهادة نهائية أو مؤقتة منذ عام ١٩٩٥ م ، والمسدود من المخصص يخص شركات تابعة .		

**شركة المواشي المكيرش المتحدة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**جده - المملكة العربية السعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م**

٢٠٠٤ م ريال سعودي	٢٠٠٥ م ريال سعودي	إيضاح	٢٠- قروض طويلة الأجل يتمثل هذا البند مما يلي :
٣١,٧٦٥,١٢٣ ١١,٣١٢,٠٣٨	٣٠,٣٦٨,٧١١ -	(١/٢٠) (٢/٢٠)	قرض البنك الزراعي العربي السعودي قرض البنك السعودي الأمريكي
٤٣,٠٧٧,١٦١ (١٤,٨٤١,٤٩٣)	٣٠,٣٦٨,٧١١ (٥,٦٦٢,٥٢٦)		المجموع أقساط قروض مستحقة خلال عام
٢٨,٢٣٥,٦٦٨ =====	٢٤,٧٠٦,١٨٥ =====		الصافي

(أ) تم الحصول على قرض تربية مواشي طويل الأجل من البنك الزراعي العربي السعودي بأسماء آخرين وأل هذا القرض للشركة بعد الاندماج مقابل خطابات ضمان قدمتها الشركة للبنك المذكور نيابة عن المستفيدين الأصليين بالقرض مقابل تنازلهم للشركة عنه . وقد قام البنك بمنح جدولة بناء عليها تبدأ الشركة في سداد الأقساط اعتبارا من ٢٥/٦/٢٠٠٤هـ وعلى مدى تسع سنوات سنوية تنتهي في ٢٥/٦/٢٠٣٤هـ ، ولقد تم رهن أراضي بقيمة ١٦,٨ مليون ريال سعودي لدى شركة الراجحي المصرفية مقابل خطابات الضمان المذكورة فيما تقدم .

(ب) قرض البنك السعودي الأمريكي يتم سداده على ثمانية أقساط منها سبعة أقساط شهرية بواقع ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي شهريا ثم قسط آخر قيمته ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مستحق السداد في ٣١/٧/٢٠٠٥ م ، ولقد تم سداد القرض بالكامل بنهاية السنة المالية .

## ٢١- حقوق الأقلية

- يتمثل هذا البند في حقوق الملك المشاركون في مشروع البسيطاء الزراعي بالجوف بحصة نسبتها ٣٥% في ملكية المشروع وتمتلك شركة المواشي المكيرش المتحدة نسبة ٦٥% الباقي .

## ٢٢- رأس المال المصرح به والمدفوع

- يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل من ٢٤ مليون سهم القيمة الأساسية لكل سهم ٥٠ ريال سعودي .

**شركة المواشي المكيرش المتحدة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**جدة - المملكة العربية السعودية**  
**إيصالات حول القوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م**

<b>م ٢٠٠٤</b> <b>ريال سعودي</b>	<b>م ٢٠٠٥</b> <b>ريال سعودي</b>
١١٧,٥٢٨,٢٠٣	٩٦,٣٠١,٦١٩
١٤٦,٤٤٦,١٨٩	٦٣,٩٤٣,٤٩٦
٤,٣٧٦,٥٥٩	٣,٦٠٩,٣٥٨
١,٠٣٠,٢٨٤	٧٣٤,٦٢٠
٤,٤١٣,٠٨٢	—
<b>٢٧٣,٧٩٤,٣١٧</b>	<b>١٦٤,٥٨٩,٠٩٣</b>
<b>(١٠,٤٨٩,٢٧١)</b>	<b>(١,٠٤٢,١٩٠)</b>
<b>٢٦٣,٣٥٥,٠٤٦</b>	<b>١٦٣,٥٤٦,٩٠٣</b>
<b>=====</b>	<b>=====</b>
١١٣,٣٧٢,٦٤٣	٨٩,٢١٨,٤٢٢
١٦٢,١٧٨,٤٧٥	٧٩,٥٩٧,٣٢٢
٤,٩٣٤,٨٥٠	٣,٦٥٣,١٦٣
١,١٠٧,٠٠٤	٧٦٠,٤٠٩
٧,٥٥٠,٣٣١	—
<b>٢٨٩,١٤٣,٣٠٣</b>	<b>١٧٣,٢٢٩,٣١٦</b>
<b>(١٠,٤٨٩,٢٧١)</b>	<b>(١,٠٤٢,١٩٠)</b>
<b>٢٧٨,٦٥٤,٠٣٢</b>	<b>١٧٢,١٨٧,١٢٦</b>
<b>=====</b>	<b>=====</b>
٧,٦٥٨,٢٦٤	٦,٣٥٦,٤٦٣
٤,٨٠١,٦٠٤	٤,٢٠٨,٦٧٠
١,٢٨٥,٣١٣	١,١٥٩,٦٧١
<b>١٣,٧٤٥,١٨١</b>	<b>١١,٧٢٤,٨٠٤</b>
<b>=====</b>	<b>=====</b>
٢,٥٩١,٩٩٨	١,٢٢٣,٤٨٨
٢,١٨٧,٠٦١	١,٢٩٠,٥٣٠
<b>٤,٧٧٩,٠٥٩</b>	<b>٢,٥١٤,٠١٨</b>
<b>=====</b>	<b>=====</b>

**٢٣- إيرادات النشاط**  
**يتمثل هذا البند بما يلي :**  
**مبيعات لحوم مبردة**  
**مبيعات أغنام ومحاصيل زراعية**  
**مبيعات أعلاف**  
**إيرادات تشغيل شاحنات**  
**إيرادات تشغيل بوآخر**

**المجموع**  
**يخصم : إيرادات المعاملات التجارية بين الفروع والشركات التابعة**  
**الصافي**

**٤-٢- تكاليف النشاط**  
**يتمثل هذا البند بما يلي :**  
**تكلفة مبيعات لحوم مبردة**  
**تكلفة مبيعات أغنام ومحاصيل زراعية**  
**تكلفة مبيعات أعلاف**  
**مصاريف تشغيل سيارات وشاحنات**  
**مصاريف تشغيل بوآخر**

**المجموع**  
**يخصم : إيرادات المعاملات التجارية بين الفروع والشركات التابعة**  
**صافي تكاليف النشاط**

**٥- مصاريف عمومية وإدارية**  
**يتمثل هذا البند بما يلي :**  
**رواتب وأجور ومزايا عاملين**  
**تكاليف أخرى**  
**مكافآت ومصاريف سفر وانتداب**

**المجموع**

**٦- مصاريف بيع وتوزيع**  
**يتمثل هذا البند بما يلي :**  
**رواتب وأجور ومزايا عاملين**  
**أخرى**

**المجموع**

**شركة المواشي المكيرش المتحدة  
(شركة مساهمة سعودية)  
جده - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م**

<b>م ٢٠٠٤</b> <b>ريال سعودي</b>	<b>م ٢٠٠٥</b> <b>ريال سعودي</b>
١٤,٩٥٤,٩١١	١٢,٦٧٩,٨٣٦
(١٠,٨١٨,٠٩١)	(١٠,١٩١,١٦١)
<b>٤,١٣٦,٨٢٠</b>	<b>٢,٤٨٨,٦٧٥</b>

**٢٧- استهلاك موجودات ثابتة**

يتمثل هذا البند مما يلي :  
اجمالي استهلاك الموجودات الثابتة  
يخص : المحمول على تكاليف النشاط

المحمول على قائمة الدخل الموحدة

**٢٨- المخصصات**

يتمثل هذا البند فيما يلي :

<b>الرصيد في م ٢٠٠٥/١٢/٣١</b>	<b>المستخدم خلال العام</b>	<b>التدعيم خلال العام</b>	<b>الرصيد في م ٢٠٠٥/١/١</b>	
ريال سعودي ٤,٣٥٦,٨١٩	ريال سعودي ٨٦٢,٦١٤	ريال سعودي ٧٩٦,٣٣٩	ريال سعودي ٤,٢٣٣,٠٩٤	مكافأة نهاية الخدمة
١٠,٧٨٤,٤٩٢	٢٧,١١١,٨١٣	٤,٠١٧,٤٧٢	٣٣,٨٧٨,٨٣٣	ديون مشكوك في تحصيلها
٣٧,٣٠٥,٤٧٦	٤,٢٩٥,٠٠٠	-	٤١,٦٠٠,٤٧٦	تقييم استثمارات
٦٧,٤٧٠,١٦٠	-	٤,٣٢١,٦١٥	٦٣,١٤٨,٥٤٥	مدينني أطراف ذات علاقة
٦,٠٢٦,٣٧٥	١,٤١٩,٠٤٤	٦,٠٢٦,٣٧٥	١,٤١٩,٠٤٤	تقييم مخزون
<b>١٢٥,٩٤٣,٣٢٢</b>	<b>٣٣,٦٨٨,٤٧١</b>	<b>١٥,١٦١,٨٠١</b>	<b>١٤٤,٤٦٩,٩٩٢</b>	
<b>=====</b>	<b>=====</b>	<b>(٤,٥٥٦,٣٠٦)</b>	<b>=====</b>	
<b>مقابل ٧٨٧,٢٢٥ ريال سعودي لعام م ٢٠٠٤</b>		<b>١٠,٦٠٥,٤٩٥</b>		المحمول على قائمة الدخل الموحدة

**٢٩- خسائر تقييم استثمارات**

يتمثل هذا البند مما يلي :  
صافي خسائر الاستثمار الشركة الكويتية السعودية  
خسائر الشركة الخليجية

المجموع

<b>م ٢٠٠٤</b> <b>ريال سعودي</b>	<b>م ٢٠٠٥</b> <b>ريال سعودي</b>
(٨,٧٧٩,٧٠٤) (١٧٤,٨٣٠)	(٣,٢٧٨,٨٥٢) -
<b>(٨,٩٥٤,٥٣٤)</b>	<b>(٣,٢٧٨,٨٥٢)</b>

**شركة المواشي المكيرش المتحدة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**جده - المملكة العربية السعودية**  
**إضاحات حول القوائم المالية الموحدة**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م**

<b>٢٠٠٤ م ریال سعودی</b>	<b>٢٠٠٥ م ریال سعودی</b>	<b>٣- خسائر بيع موجودات ثابتة يتمثل هذا البند بما يلي :</b>
٨,٠٠٠	٣٦٣,٨٧٢	
(٥,٧٥٨,٣١٩)	(١,٠٠٥,١٧٠)	أرباح بيع سيارات
(١,٦٧٨,٢٨٢)	-	خسائر بيع أراضي ومباني
(٧,٤٢٨,٦٠١)	(٦٤١,٢٩٨)	خسائر بيع بواخر
		<b>المجموع</b>
		<b>٤- إيرادات أخرى</b> يتمثل هذا البند بما يلي :
١٣,٦٤٦,١٩٩	٣١٧,١٢٣	مخصصات مسترددة لم يعد حاجة لها
٣٧٤,٧٧٢	٩٠,٨٩٩	إيرادات تخزين بضاعة بثلاجات التبريد
٦٧٥,٠٠٠	-	ألعاب خدمات وكالة بحرية
٦٥٠,٥٣٦	١,٥٩٠,١٣٣	أخرى
١٥,٣٤٦,٥٠٧	١,٩٩٨,١٥٥	<b>المجموع</b>
		<b>٥- تسويات سنوات سابقة</b>
		يتمثل هذا البند في قيمة غرامات جمارك ومصروفات أخرى تخص أعوام سابقة .
		<b>٦- الالتزامات المحتملة</b> بالإضافة إلى ما تتضمنه القوائم المالية فإن على الشركة التزامات محتملة تتمثل فيما يلي :
<b>٢٠٠٤ م ریال سعودی</b>	<b>٢٠٠٥ م ریال سعودی</b>	
٢٠,٠٦٠,٩٨٠	١٦,٢٢٢,٨٨٨	مقابل خطابات ضمان
٣٢٧,٤٠٥	-	مقابل اعتمادات مستندية
٢٠,٣٨٨,٣٨٥	١٦,٢٢٢,٨٨٨	<b>المجموع</b>

شركة المواشي المكيرش المتحدة  
(شركة مساهمة سعودية)  
جده - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م

#### ٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الموجودات والمطلوبات المالية وتتضمن الموجودات المالية أرصدة النقدية بالصندوق والأرصدة ذات الطبيعة النقدية في بنود المدينين والأرصدة المدينة الأخرى . كما تتضمن المطلوبات المالية البنوك الدائنة والقروض والتسهيلات الائتمانية والأرصدة ذات الطبيعة النقدية في بنود الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى .

#### ٤/أ) مخاطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر متوسط نظرا لأن معظم بند العملاء يتمثلون في أفراد وليس مؤسسات أو شركات .

#### ٤/ب) مخاطر التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية

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

#### ٤/ج) القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتتبعة في تقدير أصول والتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة في تاريخ المركز المالي .

#### ٥- الدعاوى القضائية

##### ١- مجموعة شركات الغامدي

- الاستثمارات في مجموعة شركات الغامدي يتم إثباتها بناءً على اتفاقية أبرمتها الشركة مع السيد / احمد علي الغامدي عام ١٩٩٦م وقد نشأ خلال من وراء ذلك كانت نتيجته في النهاية . بعد رفعه للقضاء . صدور حكم من ديوان المظالم بجده لصالح الشركة برقم ٦٤/٤٤/٢٢ ج / لعام ١٤٢٢هـ الصادر في القضية رقم ٢٠٠٢/٢٠٠٢ ق / عام ١٤٢٠هـ المؤيدة من هيئة التدقيق - الدائرة الثالثة . بحكمها رقم ٦٢٣/٣/٦٢ ت / لعام ١٤٢٣هـ وأصبح الحكم النهائي وواجب النفاذ ونشر في جريدة أم القرى العدد رقم (٣٩٢٠) بتاريخ الجمعة ١٦ شوال ١٤٢٣هـ الموافق ٢ ديسمبر ٢٠٠٢م وأخيراً وطبقاً للخطاب الوارد من ديوان المظالم برقم (٤١٥٩) وتاريخ ١٤٢٦/١٢/٢٠م تم رفض الالتماس المقدم من السيد / محمد بن سعيد وزنة بالوكالة عن كل من خالد ومحمد عبد الرحيم أبناء علي الغامدي وذلك في إعادة النظر في الحكم السابق ذكره وبحاله الأوراق لهيئة التدقيق - الدائرة الثالثة أصدرت قرارها رقم ٨/٢٠٠٣ ت / لعام ١٤٢٦هـ برفض الالتماس المقدم من المحامي بالوكالة السابق ذكره بعاليه وطبقاً للخطاب ديوان المظالم الموجه إلى رئيس فضيلة رئيس فرع الديوان بمنطقة مكة المكرمة - جده - برقم (٤٥٥٨) وتاريخ ١٤٢٦/٠٨/١٣هـ الموافق (٢٠٠٥/٩/١٧م) تم مخاطبة شرطة محافظة جده بالخطاب رقم (٤٥١٧) بتاريخ ١٤٢٦/٠٨/٠٧هـ الموافق (٢٠٠٥/٩/١١م) والمتضمن أن الحكم السابق ذكره قد أصبح نهائياً وواجب التنفيذ .

شركة المواشي المكيرش المتحدة  
(شركة مساهمة سعودية)  
جده - المملكة العربية السعودية  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م

ولقد جرى تنفيذ الحكم بتسجيل ٥٠ % لصالح الشركة من كامل حقوق ملكية المنشآت التالية :

- مؤسسة المثل للمواد الغذائية .
  - مؤسسة المثل للصناعات الغذائية .
  - شركة المنتجات المتحدة للتجارة والصناعة المحدودة .
  - شركة علي احمد الغامدي وأولاده المالكة لـ ٥٠ % من كل من شركة التغليف والطباعة والبلاستيك المحدودة وشركة الغذاء السعودي المحدودة .
- وتم تثبيت عقود التأسيس وملحق التعديل أمام مقام وزارة التجارة وتوثيق العقود أمام كتابة العدل وصدرت الأوامر للجهات التنفيذية العليا لتنفيذ الحكم .
- ٢- قضايا أخرى

- أ ) هناك دعوى قضائية مرفوعة من الشركة ضد أحد الخصوم تطالب به بسداد مبلغ ٢٩ مليون ريال سعودي كتعويض عن أضرار لحقت بالشركة ولا زالت الدعوى أمام القضاء .
- ب ) وهناك عدة دعاوى أقامتها الشركة تتعلق بالمطالبة بسداد ديون مستحقة لها قيمتها ٧٣٨ ألف ريال سعودي .

٣٦- أرقام المقارنة

تم تعديل بعض أرقام المقارنة لكي تتوافق مع أرقام السنة .