

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م
مع
تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود

عصير محمد بن إدريس المؤمن
عصير
الأمير / شهاد به عزيز الله عبده فرجي آل عصير

السيد
د
خان سعد العباس

المديلاك
شوك على



شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

**القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م**

فهرس

صفحة

- تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود
- ١ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
- ٢ قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
- ٣ قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
- ٤ قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
- ١١-٥ إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

الأمل بلازا، الدور الثاني ، مكتب ٢٠٤ ، شارع حائل
ص.ب: ٦٦٥٩ - جدة - ٢١٤٥٢ - المملكة العربية السعودية
هاتف: ٩٦٦ ٢ ٦٥٣٤٤٢١ + ، فاكس: ٩٦٦ ٢ ٦٥٧٨٩٥٧ +
www.abannaga.com

تقرير مراقبى الحسابات

عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الموقرین

إلى السادة/ مساهمي شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة شركة مساهمة سعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة مجموعة أنعام الدولية القابضة (الشركة) والشركات التابعة لها (المجموعة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمنتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصورة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساساً إلى ابداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات هامة يتّبعها على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

٤١
كلا
د. عبد القادر بانقا
ترخيص رقم ٢٢



جدة في ٢٦ شعبان ١٤٣٣هـ
الموافق ١٦ يوليو ٢٠١٢م

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

الموجودات المتداولة	الموجودات	بيان	٢٠١٢ م	٢٠١١ م
الموجودات غير المتداولة			ريال سعودي	ريال سعودي
نقد ومامى حكمه	٥,٧٨٦,٨٧١	٥,٠٥٤,٧٢٢		
أوراق قبض	٢٥,٥٠٠,٠٠٠	-		٤
ذمم مدينة تجارية	٤٣,٣٥٩,٧٥٤	٣٣,٣٤٤,٩٣٢		
دفعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى	٤,٢٣٩,٧٩١	١١,١١٦,٥٩٣		
مخزون	٤٠,٢٧٦,٧٠٦	٤٧,٤١٧,٥٦٢		
مجموع الموجودات المتداولة	١١٩,١٦٣,١٢٢	٩٦,٩٣٣,٨٠٩		
مصروفات مؤجلة	٣,٣٤٦,٥٥٥	٣,١٩٢,٠٢٦		
استثمارات	-	-		٥
موجودات مستأجرة	-	١٩,٣٩١,٩٢٩		٦
ممتلكات ومعدات	١٢٩,٨٥١,٤٦١	١٣٠,٣٠٢,٣٣٣		٧
مجموع الموجودات غير المتداولة	١٣٣,١٩٨,٠١٦	١٥٢,٨٨٦,٢٨٨		
مجموع الموجودات	٢٥٢,٣٦١,١٣٨	٢٤٩,٨٢٠,٠٩٧		
المطلوبات وحقوق المساهمين				
المطلوبات المتداولة				
ذمم دائنة تجارية	٩,٥٤٤,٣٢٦	١٩,٥١١,٠٣٠		
قرض طويل الأجل - الجزء المتداول	٢,٩٤٣,٨٢١	٢,٩٤٣,٨٢١		
إلتزامات تأجير رأسمالي - الجزء المتداول	-	٣,١٧٦,٥٥٨		٨
مستحق لأطراف ذات علاقة	٩٥٥,١٢٩	٩٥٥,١٢٩		
توزيعات ومستحقات للمساهمين	٨,٩٦٦,٦٣١	٨,٩٤٧,٠٣٩		
زكاة شرعية مستحقة	٥,٣٧٣,٢٦١	٦,٨٩١,٢٠٠		٩
إيرادات مؤجلة - الجزء المتداول	-	١,٠٦٩,٣٠٨		
مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى	٧٠,٤٦٦,٧١٩	٣٦,٦٤٦,٣٤٦		
مجموع المطلوبات المتداولة	٩٨,٢٤٩,٨٨٧	٨٠,١٤٠,٤٣١		
المطلوبات غير المتداولة				
قرض طويل الأجل	١٢,٧٤٢,٥٩٠	٩,٧٩٨,٧٦٩		
إلتزامات تأجير رأسمالي - الجزء غير المتداول	-	١٥,٠٩٥,٧٦٢		
إيرادات مؤجلة - الجزء المتداول	-	٣,٨٩٠,٩٢٠		
مخصص مطالبات	١١,٥٠١,٤٨٩	-		١٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٣,٦٧٦,٥٥٢	٤,٠٧٣,٠٤٨		
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٢٧,٩٢٠,١٣١	٣٢,٨٥٨,٤٩٩		
مجموع المطلوبات	١٢٦,١٧٠,٠١٨	١١٢,٩٩٨,٩٣٠		
حقوق المساهمين				
رأس المال	١٠٩,٠٠٠,٠٠٠	١٠٩,٠٠٠,٠٠٠		
احتياطي نظامي	٢,٢٧٢,٤٣٠	٣,٤٦٤,٦٠١		
أرباح مبقة	١٤,٩١٨,٦٩٠	٢٤,٣٥٦,٥٦٦		
مجموع حقوق المساهمين	١٢٦,١٩١,١٢٠	١٣٦,٨٢١,١٦٧		
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٢٥٢,٣٦١,١٣٨	٢٤٩,٨٢٠,٠٩٧		



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

مصدر مجلس الإدارة المفرم

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م	ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م	ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م	ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١١١,٦٤٩,٠٢٩	٩٢,٤٩٨,٩٤٢	٥٩,٢٠٥,٧٧٣	٤٩,١٤٤,١٥٢	المبيعات
(١٠٥,٦٧١,٢٨٢)	(٨٠,٧٨٢,٨٦٤)	(٥٥,١٠٢,٠٩٨)	(٤٢,١٣٤,٠٥٤)	تكلفة المبيعات
٥,٩٧٧,٧٤٧	١١,٧١٦,٠٧٨	٤,١٠٣,٦٧٥	٧,٠١٠,٠٩٨	مجمل ربح المبيعات
٥,٣٢٩,٤٨٦	٤,٩٠٠,٦٠١	٢,٤٤٣,٨١٣	٢,٤١٤,٧٥١	إيرادات تأجير و تخزين
١١,٣٠٧,٢٣٣	١٦,٦١٦,٦٧٩	٦,٥٤٧,٤٨٨	٩,٤٢٤,٨٤٩	مجمل ربح النشاط
(٧,٦٤٦,٥١٩)	(٩,٦٤٣,٩٨٠)	(٣,٩٩٣,٥٤٤)	(٤,٩٠٩,٩٩٣)	مصاروفات عمومية وإدارية
(٢,٤٤٨,٧٢١)	(٤,٦٧٣,١٣٥)	(١,٤٦٣,٥٦٩)	(٢,٦٤٤,٢٨٤)	مصاروفات بيع وتسويق
١,٢١١,٩٩٣	٢,٢٩٩,٥٦٤	١,٠٩٠,٣٧٥	١,٨٧٠,٥٧٢	صافي ربح النشاط
٣,١٥١,٩٤٤	(١,٠٩٦)	٢٨٩,٠١٧	(٥٣٣)	(خسائر) أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٥,٠٠٠	٧٧٨,٨٠٢	٢٥٠,٠٥٠	٣٠٦,٠٥٦	إيرادات (مصاروفات) أخرى - صافي
٤,٣٦٨,٩٣٧	٣,٠٧٧,٢٧٠	١,٦٢٩,٤٤٢	٢,١٧٦,٠٩٥	الدخل قبل الزكاة الشرعية
(١,٠٥٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	(٤٧٥,٠٠٠)	الزكاة الشرعية
٣,٣١٨,٩٣٧	٢,٠٢٧,٢٧٠	١,١٢٩,٤٤٢	١,٧٠١,٠٩٥	صافي الدخل
٠,٣٠	٠,١٩	٠,١٠	٠,١٦	ربح السهم



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣)

تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

مصرف عجمان التضيئي

المدير المالي

٢ : ٦

٣٥

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

الإجمالي	الأرباح المبقة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
				<u>٢٠١١م</u>
١٢٢,٨٧٢,١٨٣	١١,٥٩٩,٧٥٣	٢,٢٧٢,٤٣٠	١٠٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١١م
٣,٣١٨,٩٣٧	٣,٣١٨,٩٣٧	-	-	صافي دخل الفترة
<u>١٢٦,١٩١,١٢٠</u>	<u>١٤,٩١٨,٦٩٠</u>	<u>٢,٢٧٢,٤٣٠</u>	<u>١٠٩,٠٠٠,٠٠٠</u>	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١١م
				<u>٢٠١٢م</u>
١٣٤,٧٩٣,٨٩٧	٢٢,٣٢٩,٢٩٦	٣,٤٦٤,٦٠١	١٠٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد ١ يناير ٢٠١٢م
٢,٠٢٧,٢٧٠	٢,٠٢٧,٢٧٠	-	-	صافي دخل الفترة
<u>١٣٦,٨٢١,١٦٧</u>	<u>٢٤,٣٥٦,٥٦٦</u>	<u>٣,٤٦٤,٦٠١</u>	<u>١٠٩,٠٠٠,٠٠٠</u>	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٢م

د. سعيد محمد بن عبد الله المزور

الرئيس التنفيذي

المدير المالي



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

١ - التنظيم ونشاط الشركة

أ - التنظيم

سجلت شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة (شركة مساهمة سعودية) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٣٥٧٣ الصادر من مدينة جدة - بالمملكة العربية السعودية بتاريخ ١٤٠٢/٩/١٩٨٢ الموافق ٢٩/٦/١٩٨٢ م.
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م للشركة الإستثمارات في الشركات التابعة التالية والمشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة":

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

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

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

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

٢ - أسس الإعداد

أ - المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة وفقاً لمعيار المعلومات المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتنماشى مع عرض الفترة الحالية.

ب - أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بقيمتها العالية) باستخدام مبدأ الاستحقاق
مجموعة أنعام الدولية القابضة
المحاسبي ومفهوم الاستثمارية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

- ٢ - أسس الإعداد (تابع)

ج - عملة العرض والنشاط

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

د - استخدام الحكم والتقديرات

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

تمت مراجعة التقديرات والإفتراضات المستندة بشكل متواصل. ويتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقديرات وفي الفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

- ٣ - السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعه من قبل المجموعة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفس السياسات المحاسبية المتبعه في إعداد القوائم المالية السنوية. إن أهم السياسات المحاسبية يمكن إيجازها فيما يلي:

أ - أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة والشركات التابعة لها كما هو مبين في الإيضاح رقم (١). تتم المحاسبة عن الشركات التابعة باستخدام طريقة حقوق الملكية.

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

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

ب - النقد وما في حكمه

لأغراض إعداد قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة يتالف النقد وما في حكمه من أرصدة النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك.



W Z

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

- ٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ج- الذمم المدينة

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على دراسة لأعمار إفراديات أرصدة الذمم المدينة وتقييم لمدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

د- المخزون

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

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

هـ- المصروفات المؤجلة

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

و- الممتلكات والمعدات

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

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



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ز- عمليات البيع وإعادة التأجير

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

تقوم الشركة بالمحاسبة عن الإيجار التمويلي بتسجيل الموجودات والإلتزامات المتعلقة بها. تم تحديد القيم بناءً على القيمة العادلة للموجودات أو قيمة مدفوعات الإيجار المخصومة - أيهما أقل -. المصروفات التمويلية يتم تخصيصها على الفترات المحاسبية بالطريقة التي تعطي نسبة دورية ثابتة للإلتزامات القائمة. إن الأرضي غير خاضعة للاستهلاك. الاستهلاك الخاص بالمباني يتم احتسابه وفقاً لطريقة القسط الثابت على الفترة المتبقية من العمر الإنتاجي للمبني المستأجرة والمحددة بـ ٥ و ٢٤ سنة.

ح- مخصص الزكاة الشرعية

يتم القياس والإعتراف بمخصص للزكاة الشرعية في قائمة الدخل لكل فترة مالية على إنفراد وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة الشرعية في المملكة العربية السعودية. يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية لل فترة المالية على أساس تقديرى ويحمل على قائمة الدخل. أية فروقات بين التقديرات الزكوية خلال الفترات المالية والاحتساب الزكوي النهائي تتم تسويتها في نهاية السنة.

ط- تحقق الإيرادات

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

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

ي- المصروفات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

- ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ك- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

ل- المعاملات بالعملات الأجنبية

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

م- الانخفاض في قيمة الموجودات

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

- ٤ - أوراق القبض

تم تسوية المنازعات القائمة بين الشركة ومجموعة شركات الغامدي بموجب إتفاقية تسوية نهائية أبرمت بتاريخ ٢٩ جمادى الأولى ١٤٢٧هـ الموافق ٢٥ سبتمبر ٢٠٠٦م وهي تسوية نهائية شاملة شملت تسوية الحكم رقم ٤٦ / د / ت ح لعام ١٤٢٢هـ وكافة الإجراءات التنفيذية والقضائية والإدارية القائمة بين الطرفين، وقد نشأ عن هذه الإتفاقية التزام على كل من أحمد علي أحمد الغامدي ومحمد علي أحمد الغامدي بسداد مبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي للشركة سدد منها مبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي فوراً والباقي البالغ ٢٩,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يسدد بموجب سندات لأمر (معفاة من إجراء الإحتجاج - البروتوكول) بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠١٢م، سدد منها عدد ٨ سندات ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل سند تنتهي بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠١٢م، لأجل بـ ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتوقفوا عن السداد. اتخذت الشركة الإجراءات النظامية بحقهم لتحصيل الرصيد المتبقى البالغ ٢٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. إن الاسترداد النهائي للمبلغ المستحق لا يمكن تحديده في هذا الوقت ووفقاً لذلك تم تخفيض مبلغ المديونية إلى قيمة صفرية. تعهدت الإدارة بمواصلة جهودها لتحصيل كامل المبلغ المستحق.

- ٥ - الاستثمارات

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



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

-٦ عمليات البيع وإعادة التأجير

في نهاية الربع الرابع من العام ٢٠١١، قامت المجموعة ببيع بعض الموجودات الثابتة بلغت قيمتها الدفترية ١٤,٤١٦,٠٤ ريال سعودي وفقاً لاتفاقية بيع وإعادة تأجير لطرف ثالث بقيمة ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. تم تصنيف عقد التأجير كعقد تأجير تمويلي حيث تبلغ مدة العقد ٥ سنوات وإجمالي دفعات التأجير ٢٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي.

-٧ الممتلكات والمعدات

أ- للشركة أراض زراعية بقيمة ٣١,٣ مليون ريال سعودي تتكون من ٥٥ قطعة أرض تبلغ مساحتها الإجمالية ١٠٠ مليون متر مربع بالبسطاء بمنطقة الجوف. حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م استطاعت الشركة أن تسجل تحت ملكيتها ٤٨ قطعة أرض تبلغ قيمتها ٢٧,٢ مليون ريال سعودي. كما توجد ٤ قطع أراضي قيمتها ٢,٢ مليون ريال سعودي لدى كاتب العدل بمدينة طبرجل. أما قطع الأرضي المتبقية والبالغ عددها ٣ قطع وبالنسبة قيمتها ١,٩ مليون ريال سعودي فإن إجراءات نقل ملكيتها تحت التنفيذ حالياً. علماً بأن جميع أراضي المشروع مملوكة للشركة بموجب تنازلات وبيد الشركة وكالات شرعية للإفراج وإقرارات وتعهدات من الشركاء بالشركة قبل الدمج في عام ١٩٩٥م بصفتهم وكلاء عن جميع المالك بالمثلول أمام كتابة العدل للإفراج ، وتقوم الشركة بمتابعة الإجراءات الالزمة لنقل ملكيتها.

ب- أراضي بمدينة جدة بمبلغ ٢٦,٠٨٥,٩٢ ريال سعودي غير مسجلة باسم الشركة تم إثباتها بموجب مبايعات وتقوم الشركة بمتابعة الإجراءات الالزمة لنقل ملكيتها . لم يتم الإنتهاء من تنفيذ الإجراءات بعد ويوجد مخصص لمواجهة احتمال تدني قيمة هذه الأرضي أو إحتمال عدم التمكن من نقل ملكيتها بمبلغ ١٩,٥٦٣,٨١٠ ريال سعودي.

-٨ قرض طويل الأجل

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



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

- ٩ - الزكاة الشرعية

حصلت الشركة على ربط الزكاة النهائي لسنة ١٩٩٤م . خلال الربع الثالث من العام ٢٠١١م قامت الشركة بتقدير إقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل عن السنوات من ١٩٩٥م إلى ٢٠١٠م على أساس القوائم المالية الموحدة، ووفقاً لذلك قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن السنوات المذكورة أعلاه إلى مصلحة الزكاة والدخل من خلال المستشار الزكوي حيث حدد "إجمالي الاستحقاق" بـ ٤,٣٢٣,٢٦١ ريال سعودي ومقابل ذلك مخصص بـ ٥٧,٩٧٠,٠١٢ ريال سعودي وذلك لتعطية مستحقات كل من الشركة وشركاتها التابعة . بناءً على تقديرات الإدارة مؤيدةً برأية المستشار الزكوي فإن هذا المخصص أكثر من الاحتساب المقدم إلى مصلحة الزكاة والدخل ، وبناءً على ذلك قامت المجموعة بتخفيض المخصص .

الفرق ما بين كل من المخصص المتبقى وبين القيمة الظاهره منفصلة في بند الزكاة الشرعية المستحقة ضمن بنود قائمة المركز المالي تم تصنيفه ضمن المصروفات المستحقة والذمم الدائنة الأخرى. تم إعادة تصنيف أرقام الفترة السابقة لتنماشى مع عرض الفترة الحالى.

- ١٠ - مخصص مطالبات

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م قامت الإدارة بتسوية مخصص المطالبات مقابل بعض الخسائر والإلتزامات.

- ١١ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ١٠٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ويتألف من ١٠,٩٠٠,٠٠٠ سهم عادي نقدى مدفوع بالكامل بواقع ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

- ١٢ - ربح السهم

تم إحتساب ربح السهم بقسمة صافي دخل الفترة بعد الزكاة الشرعية على عدد الأسهم البالغة ١٠,٩٠٠,٠٠٠ سهم كما في نهاية الفترة .

- ١٣ - النتائج المالية الأولية

إن نتائج الأعمال عن هذه الفترة المالية الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة الكاملة.

