

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
وتقدير مراجعى الحسابات

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

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

وتقدير مراجعى الحسابات

فهرس

صفحة

٢

• تقرير مراجعى الحسابات

٣

• قائمة المركز المالي الموحدة

٤

• قائمة الدخل الموحدة

٥

• قائمة التدفق النقدي الموحدة

٦

• قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة

٢٢-٧

• ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعى الحسابات

الموقرين

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

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة مجموعة انعام الدولية القابضة (شركة مساهمة سعودية) ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة لسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المتنامية لها من رقم (١) إلى رقم (٢٥) التي تعد جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الشركة . إن القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة الشركة ، وقد تم إعدادها وفقاً لأحكام نظام الشركات ، وقدمنا إليها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

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

رأى مطلق : وفي رأينا ، فإن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة مجموعة انعام الدولية القابضة (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة لسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف الشركة .
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية .

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

جميل محمد العمري
محاسب فاتوني - ترخيص رقم ٣٣١التاريخ : ١٤٣٨/٠٦/١٤ هـ
الموافق : ٢٠١٧/٠٣/١٣ م

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
(بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر

الموجودات	إيضاح	٢٠١٦	٢٠١٥
الموجودات المتداولة :			
نقد و مأفى حكمه	(٣)	١,٤٩٢,٣٨٩	١,٨٢٣,٣٣٦
ذمم مدينة - صافي	(٤)	٧,٨٠٧,٨٧٩	٨,٦٧١,٢٦٠
دفعت مقدماً وارصدة مدينة أخرى	(٥)	٤,٧١٢,٥٩٥	٤,٤١١,٧٠٣
مخزون - صافي	(٦)	٩,٥٨٢,٠٦١	١٣,٧٩,٩٢٤
مجموع الموجودات المتداولة		٢٣,٥٩٤,٩٢٤	٢٨,٦١٦,٤٤٣
الموجودات غير المتداولة			
مصرف وفت موجلة - صافي	(٧)	٤٣,١٨٥,٦١٩	٢٣,٢٤٩,٨٢١
موجودات ثابتة مستأجرة - صافي	(٨)	١٢,٨٠٥,١٤٥	١٢,٨٣٨,٤٧٩
موجودات ثابتة - صافي	(٩)	١٦٥,٧٩٣,٠٩٢	١٢١,٤٥٧,٨٦٦
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢٢٣,٧٨٣,٨٥٦	٢٢٠,٥٤٦,١١٦
مجموع الموجودات		٢٤٧,٣٧٨,٧٨٠	٢٤٩,١٦٢,٣٣٩
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة :			
ذمم دائنة			
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى	(١٠)	١٠,٨١٤,٨٤٥	٨,٩٣٣,٦٠٤
توريئعات ومستحقات مساهمين	(١١)	٦,٧٩٩,٧٦٥	٧,٢٧٠,٧٤٩
مخصص الركيزة الشرعية	(١٢)	١١,٧٨٧,٠٨٤	١١,٧٩٤,٥٧٨
التزامات تأجير تمويلي - الجزء المتداول	(١٣)	١٨,٢٠٢,٣٨٧	١٨,١٢٩,١١٤
أيرادات موجلة - الجزء المتداول	(١٤)	٢,٢٢٤,٩٨٢	٢,١٤١,٩٣٣
قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول	(١٥)	-	١,٢٢٧,٦٥١
مجموع المطلوبات المتداولة		٥٥,٦٨٩,٢٥٩	٥٧,٠٢٦,٦٧٢
قرض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول			
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	(١٦)	١,٦٤٣,٧٢٠	٥,٨٥٩,٥٣٦
مجموع المطلوبات غير المتداول		٤,٨٦٢,٠٩٣	٤,٨٠٦,٦٢٥
مجموع المطلوبات		٦,٥١٠,٨١٣	١٠,٦٦٦,١٦١
حقوق المساهمين :			
رأس المال	(١٧)	٦٢,١٩٣,٠٧٢	٦٧,٦٩٢,٨٣٣
(حساب مراكمة)	(١٨)	١٩٥,٠٠٠,٠٠٠	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠
صافي حقوق المساهمين	(١٩)	١٨٥,١٨٥,٧٠٨	(١٢,٥٣,١٢٤)
مجموع المطلوبات وصافي حقوق المساهمين		٢٤٧,٣٧٨,٧٨٠	٢٤٩,١٦٢,٣٣٩

ان الايضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

عصمت محمد بن ناصر المطيري

المدير المالي
الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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

**قائمة الدخل الموحدة
(بالريال السعودي)**

<u>للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر</u>		<u>إيضاح</u>	
<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>		
٧٩,٩٠٤,١١١	٥٧,٤٩٥,٩٧٠		المبيعات - صافي
(٤٢,٦٧٤,٠١٥)	(٤٠,٢٦٦,٣٣٩)		تكلفة المبيعات
<u>٣٧,٢٢٠,٠٩٦</u>	<u>١٦,٧٢٩,٦٣١</u>		مجمل ربح المبيعات
٩,٠٤٧,٥٧٨	٨,٩٢٣,٨٢٦	(١٦)	أيرادات تأجير وتخزين
(٨,٢٢٣,٨٠١)	(٧,٨٣٦,٤٧٧)	(١٧)	تكليف تأجير وتخزين
<u>٢٨,٠٠٣,٨٧٣</u>	<u>١٧,٨١٦,٩٨٠</u>		مجمل الدخل التشغيلي
(٣,٥٠٣,٠٩٥)	(١,٨٤٠,٣٦٦)	(١٨)	مصاريف بيع وتوزيع
(١١,٩٤٨,٦٨٣)	(١٢,٠١٣,٧١٧)	(١٩)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	(١,٩٥٢,٢٨٠)		انخفاض في قيمة المخزون
<u>٢١,٥٥٢,٠٩٥</u>	<u>٢,٠١٠,٦١٧</u>		صافي دخل النشاط
(١,٣٩٧,٩٦٤)	(٥٩٥,٧٤٤)		مصاريف تمويلية
٢,٢٧٦,١٤٣	٢,٦٤٦,٧٥٠	(٢٠)	أيرادات أخرى - صافي
<u>٢١,٤٣٠,٢٧٤</u>	<u>٤,٠٦١,٦٢٣</u>		صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية
(٤٧٨,٠٧٠)	(٣٤٥,٤٢١)	(٠١٢)	مخصص الزكاة الشرعية
<u>٢٠,٩٥٢,٢٠٤</u>	<u>٣,٧١٦,٢٠٢</u>		صافي الدخل
١,٠٥ رين	٠,١٠ رين		ربح السهم من الأنشطة الرئيسية
٠,٠٢ رين	٠,٠٩ رين		ربح السهم من الأعمال الفرعية
١,٠٧ رين	٠,١٩ رين		ربح السهم

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه الفوائد المالية الموحدة

عصمت عبد الله الملاحي

مكتبة

المدير المالي
الرئيس التنفيذي

٢٠١٦

المدير المالي

**شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفق النقدي الموحدة
(بالريال السعودي)**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

	م٢٠١٥	م٢٠١٦
٢١,٤٣٠,٢٧٤	٤,٠٦١,٦٦٣	
١٤,٢٤٣,٥٤٦	١٤,٨٠٨,٢٠٠	
(٢٢٢,٨٩٧)	٤٢٥,٣٨٧	
(٤,٣٢٠,٠٠٠)	-	
-	١,٩٥٢,٢٨٠	
٢,٠٠٠,٠٠٠	-	
(١,٢١٧,٦٥٠)	(١,٢١٢,٦٥٠)	
٣١,٣٨٥,١٥٠	٣٤,٤٠٨,٩٣٧	
٩٤٦,١٦٤	٨٤٠,٢٠٦	
(٣٦٠,٤٥٠)	-	
(٢١١,٢٧٧)	(٩٥,٦١١)	
٢,٦٢٣,٧٣٧	٨٦٢,٣٨١	
(٤٨٨,٧٩١)	(٣٠٠,٨٩٢)	
(١,٦٩٦,٩٢٨)	٢,١٧٥,٥٨٣	
(٧,٦٨٦,١١٧)	١,٨٨٥,٢٤١	
(١,٤٥٠,٧٩٠)	(٦٧٠,٩٨٤)	
١٤٨,٣٤٢	-	
٥٦,١٣٢,٣١٣	٥٩,١٣٥,٦٩٩	
(١,٣٩٧,٩٦٤)	(٥٩٥,٧٤٤)	
(٨٤٥,٠٢٠)	(٧٧٩,٧٣٦)	
(١٦٧,٢٠٥)	(٢٩٧,٣٤٨)	
٥٣,٧٢٢,١٢٤	٥٧,٤٦٢,٨٧١	
(١٢,٨٥٤,٢٦٨)	(٨,٥٤٨,٠٩٦)	
٢٢٩,٧١٨	١٠٨,١٧٨	
(٣٩,٣٦٥,٢٥١)	(٤٤,٣٤٤,٧٣٥)	
(٥١,٩٨٩,٨٠١)	(٥٢,٧٨٤,٦٥٣)	
٤,٤٨٨,٦٧٦	(٣,١٨٠,٤٦٤)	
(٧,٢١١,٧٣١)	(١,٨٢١,٢٠٧)	
(١٢,٢٩٨)	(٧,٤٩٤)	
(٢,٧٣٥,٣٥٣)	(٥,٠٠٩,١٦٥)	
(١,٠٠٣,٠٣٠)	(٣٣٠,٩٤٧)	
٢,٨٢٦,٢٦٦	١,٨٢٣,٣٢٦	
١,٨٢٣,٣٣٦	١,٤٩٢,٣٨٩	
-	٢,٠٨١,٢٥٠	

التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :

صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية

تعديلات نتسوية صافي الدخل مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :

استهلاكات واطفاءات

تكرير (رد) انخفاض في قيمة الموجودات الثابتة

تسويات سنوات سابقة

انخفاض في قيمة المخزون

مخصص ديون مشكون في تحصيلها

إيرادات موزففات مجلة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تسويات مكافأة نهاية الخدمة

(أرباح) بيع موجودات ثابتة

(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :

ذمم مدينة - صافي

دفقات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

مخزون - صافي

الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :

ذمم دائنة

مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

إيرادات مجلة

النقد الناتج من التشغيل

مصاريف تمويلية مسدة

المددد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

المددد من الزكاة الشرعية

صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التشغيلي

التدفق النقدي من النشاط الاستثماري:

شراء موجودات ثابتة

متحصلات من بيع موجودات ثابتة

مصرففات مجلة

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط الاستثماري

التدفق النقدي من النشاط التمويلي :

صافي الحركة في قروض طويلة الأجل

مدفوعات مقابل التزامات تاجير تمويلي

توزيعات ومستحقات ساهمين مدفوعة

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط التمويلي

(النقص) في النقد وما في حكمه

نقد وما في حكمه - رصيد بداية السنة

نقد وما في حكمه - رصيد نهاية السنة

معاملات غير نقدية

خصم مكتتب لتعجيل السداد

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

عصمت محمد بن سارة المرضي

ممثل

المدير المالي

ممثل

المدير المالي

ممثل

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

<u>البيان</u>	<u>رأس المال</u>	<u>(خسائر متراكمة)</u>	<u>صافي حقوق المساهمين</u>
الرصيد في ٢٠١٥/١١/٠١ م	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	(٣١,١٦٢,٦٩٨)	١٦٤,٨٣٧,٣٠٢
تسوية سنوات سابقة	-	(٤,٣٢٠,٠٠٠)	(٤,٣٢٠,٠٠٠)
الرصيد الافتتاحي المعدل	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	(٣٥,٤٨٢,٦٩٨)	١٦٠,٥١٧,٣٠٢
صافي دخل السنة	-	٢٠,٩٥٢,٢٠٢	٢٠,٩٥٢,٢٠٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	(١٤,٥٣٠,٤٩٤)	١٨١,٤٦٩,٥٠٦
الرصيد في ٢٠١٦/١١/٠١ م	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	(١٤,٥٣٠,٤٩٤)	١٨١,٤٦٩,٥٠٦
صافي دخل السنة	-	٣,٧١٦,٢٠٢	٣,٧١٦,٢٠٢
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	(١٠,٨١٤,٢٩٢)	١٨٥,١٨٥,٧٠٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

عصمت عبد الله لبرار
ممثل

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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

**اوضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)**

١ - نبذة عن الشركة

اسم الشركة : شركة مجموعة انعام الدولية القابضة

الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية

السجل التجاري

الرئيسي : السجل التجاري لشركة صادر من مدينة جدة برقم ٤٠٣٠٣٥٠٧٣ وتاريخ ١٤٠٢/٩/٧ الموافق ١٩٨٢/٦/٢٩ م.

الشركات التابعة : الشركات التابعة التالية والمشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة" ، جميع هذه الشركات تم تأسيسها في المملكة العربية السعودية ومتلكتها الشركة بنسبة ١٠٠٪ بصورة مباشرة وغير مباشرة .

البيان	النشاط الرئيسي	سجل تجاري
الشركة السعودية للتبريد المحدودة	تجارة المواد الغذائية	٤٠٣٠٠٧٩٧١
شركة انعام الدولية للاستثمار وشركتها التابعة (لم تمارس نشاط)	عقارات وخدمات	٤٠٣٠١٦٥٧٣٥
شركة انعام الدولية المحدودة وشركتها التابعة (لم تمارس نشاط)	تجارة جملة	٤٠٣٠١٦٥٧٣٣
شركة انعام الدولية الزراعية (لم تمارس نشاط)	منتجات زراعية	٤٠٣٠٠٣٢٢٨١
شركة انعام الدولية الغذائية المحدودة	تجارة المواد الغذائية	٤٠٣٠١٦٦٨٠٩

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

النشاط : يعمل نشاط المجموعة في القيام بجميع عمليات النقل البحري للمواد الخام داخل المملكة وخارجها وأمتلاك جميع وسائل النقل البحري والبرى اللازمة لشركة وتجارة المعدات البحرية اللازمة لسفار الشركة وتجارة المواد 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 الاستيراد والتصدير والتسويق والتغيير والقيام باعمال الخدمات العامة في مجال الوكالات التجارية ووكالات التوزيع

حالياً ، يعمل نشط الشركة الرئيسي في زراعة وتجارة الأعلاف وتجارة الحمأة والتجزئة في المواد الغذائية وخدمات التخزين

تملك الشركة أراضي زراعية بمساحتها ١٠٠ مليون متر مربع بالإضافة بمنطقة الجوف شمال المملكة العربية السعودية ، تستغل معظم هذه الأراضي بزراعية الأعلاف .

تملك الشركة حصة بنسبة ٢٠٪ في شركة المواسى لسكسون الخليجية - الإمارات العربية المتحدة ، تم شطب هذه الاستثمارات بحسب هدفها حيث أن الشركة تحت التصفيه .

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريل السعودي)**

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف بها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراءضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المسجلة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الموحدة ، وبالرغم من أن التقديرات بمتى على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهري عن هذه التقديرات ، تتم مراجعة التقديرات والإفتراءضات 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 المقبالة إذا كانت التعديلات تؤثر على كل من السنة الحالية والفترات المقبلة . إن محالات عدم التأكيد من التقديرات الجوهريّة 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 تحصينها ومخصص بضاعة بطيئة الحركة .
- العمر الانتاجي المفترض والقيمة التخريبية لثمنياتك وأدوات والمعدات .
- العمر الانتاجي المفترض للموجودات غير الملموسة .
- المخصصات والمستحقات .

عملة العرض والنشاط

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

اسس 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 منشأة خاضعة لسيطرة الشركة القابضة ، وتنشأ هذه السيطرة عندما يكون للشركة القابضة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتسييرية للمنشأة وذلك لحصول على منافع من انشطتها . عند تقييم السيطرة تؤخذ حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً في الحسان . يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة منذ تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقيتها .

يتم استبعاد كافة الأرصدة الداخلية لشركة وللعاملات المالية بين الشركة والشركات التابعة لها وذلك اقتداء بغير الشركات التابعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة ، كما يتم استبعاد أية أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة عن معاملات داخلية في المجموعة عند توحيد القوائم المالية

نقد وما في حكمه

يتضمن النقد بما في حكمه النقد بالتصنييف وارصدة الحسابات البنوكية

نقد مدينة

يتم اظهار النقد المدينة بذريعة السر كز المالي الموحدة بصفتها القبعة الممكن تحقيقها بعد صرح مخصص الدين المشكوك في تحصيلها (إن وجد) ، ولذلك يتم إعادة تقديره بناء على دراسة المبالغ القبعة للتحصيل من ارصدة الذين العدبية في نهاية السنة

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)**

مخزون

تحسب تكلفة المخزون المقتني بقصد بيعه على أساس سعر شرائه مضافة إليه التكاليف المباشرة التي يتم انتهاها على المخزون المشترى ناقصاً أي حسم فوري تحصل عليه المجموعة .
يظهر المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية أليهما أقل ، (يتم التوصل إلى التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح) وصافي القيمة القابلة للتحقق .

القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتخلصات المستلمة ، وتكاليف الحصول على القرض يتم رسملتها كمصاريفات مؤجلة إذا كان القرض يمتد لأكثر من سنة أو تتحمل على قائمة الدخل . وتصنف القروض كمطلوبات متداولة إذا كانت مستحقة تسداد خلال سنة من تاريخ القوائم المالية ، وطويلة الأجل إذا كانت مستحقة السداد بعد أكثر من سنة .

استثمارات في شركات زميلة

الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للمجموعة تأثير عام عليها ولكن بدون سيطرة على سياساتها المالية والتشغيلية ،
يكون للمجموعة تأثير عام ، عادة ، عندما تمتلك حصة في المنشآت 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 مستثمرة فيها بحقوق الملكية) ويتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة ، تسجل حصة المجموعة في الأرباح والمصاريف وحركة حقوق الملكية للشركات المستثمرة فيها بحقوق الملكية من تاريخ بداية ذلك التأثير الهام حتى تاريخ توقيعه .

موجودات ثابتة

يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة نقصاً لاستهلاك المتر阿كم و خسائر الانخفاض في القيمة المتر阿كمة ، وتتضمن تكلفة إثبات الأصل تكلفة الشراء وكافة التكاليف المباشرة التي يتم انتهاها 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 الآداء المقدر للأصل أو العمر الانتاجي له ، وبافي المصاريفات الأخرى يتم إثباتها عند تكبدها ، ويجري استهلاكها على مدار العمر الانتاجي لها وفقاً لطريقة الفسط السنوي الثابت - ويتم حذف تكلفة الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة واستهلاكها المتر阿كم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها .

نسب استهلاك البنود التالية للموجودات الثابتة هي كما يلي :

مباني	١٠٣٣
سيارات وشاحنات	٢٠١٠
آلات ومتروشات ومعدات مكتبية وبرامح	٢٠١٠
الات ومعدات زراعية وأبار ومعدات رى	٢٥٣٣

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

عمليات البيع وإعادة التأجير

إن الفرق بين سعر البيع والقيمة الدفترية هي عליات البيع والتغيير التمويلي يمثل الإيرادات السوجلة . ويتم الاعتراف بالإيرادات الموجلة في قائمة الدخل بالتناسب مع قيمة استهلاك الموجودات الموجلة فيما عدا الأراضي التي يتم الاعتراف بالإيرادات الموجلة الخاصة بها على مدى فترة التأجير وذلك وفقاً لطريقة فقط الثابت .

شركة مجموعة انعام الدولية القابضة (شركة مساهمة سعودية)

**ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
بالي ريال السعودي**

التأجير التمويلي

يتم تصنيف عقود الإيجار كإيجار تمويلي إذا ترتب على العقد تحويل جوهرى لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضع الإيجار ويتم إثبات الالتزام عن الإيجار التمويلي بالقيمة المالية للحد الأدنى لدفعتات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشأة الإيجار ويتم استخدام معدل التكاليف التمويل الإضافي للمستأجر من الغير كمعدل للخصم ويتم تصنيف الالتزامات التي يتزلف سدادها خلال سنة من تاريخ التوازن المالي من ضمن المطلوبات المتداولة والمتنبئ من ضمن المطلوبات غير المتداولة

الإنخفاض في قيمة الموجات غير المتداولة

نقوم المجموعة بتاريخ إعداد القراءة المالية الموحدة بقييم ما إذا كانت هناك أي مؤشرات داخلية أو خارجية ، على وجود الخصائص في قيمة الموجودات غير المتداولة ، وفي حال وجود تلك المؤشرات يتم تقدير القيمة القابلة للاستدال للأصول المعنى الذي يتم تحديد حجم خسارة الأشخاص في قيمة الأصل ، تمثل القيمة القابلة للاستدال القيمة السوقية مطروحا منها كافة الأستدال ، القيمة الحالية للتدفقات النقيرة، بينما أعلى

يتم اعتبار أن هناك انخفاضاً في قيمة الأصل غير المتداول إذا كانت قيمة الدفترية أعلى من قيمته القائلة للاسترداد ، ومن أجل تحديد قيمة الانخفاض تقوم المجموعة بمقارنة القيمة الدفترية للأصل غير المتداول مع التدفق النقدي غير المخصوم النقدي من استخدام الأصل ، وإذا كانت القيمة الدفترية أعلى من التدفق النقدي المقدر غير المخصوم من استخدام الأصل . تقوم المجموعة بتقدير القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من الأصل ، وتعتبر الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة القائلة للاسترداد حسارة انخفاض .

بضم الثبات خسارة الانخفاض في قائمة الدخل الموحدة ، وإذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الانخفاض في القيمة ، فإنه يتم حينئذ زيادة القيمة الدفترية للإصل إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد ، على أن لا تزيد هذه القيمة الدفترية التي تمت زريادتها عن القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها فيما لو لم يتم ضم الثبات خسارة الانخفاض في قيمة ذلك الإصل في السنوات السابقة . و يتم ضم الثبات المردود من خسارة الانخفاض كابراً إذ في قائمة الدخل الموحدة .

مصدر وثائق ملحة

تتمثل المصاريف المجلة في التكاليف المتکبدة لتصوير الأرضية ومصاريف التمويل المجلة . يتم إضافة المصاريف المجلة بموجب طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المتوقعة للارتفاع بها وذلك بعد اقصى لمنتهى ثلاثة سنوات

الدّيْمَ الدّائِنَةُ ، مَسْتَحْقَاتٍ وَلَا صَدَّادَةً أَخْرَى

تم تقديم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة الداد عن البضائع والخدمات المستلمة الواجبة السداد سواء قدمت أو لم تقدم بها فوائض من قبل الموردين

التعامل مع الأطراف ذات العلاقة

تم التعامل مع الأطراف ذات العلاقة في سياق عمل ونشاط المجموعة العائمة

مخصص الزكاة الشرعية

لتحصي التركة وشركتها الدائمة المسقطة في الملكية العربية السعودية لزكارة الشريعة رفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل . يتم احتساب مخصص زكوة وفقاً لعمليات الاستحقاق ويحمل على قاعدة الدخل . وبذلك فقد التعديلات التي تطرأ عند الربط المهني للزكاة بنحو المقدار الذي تم الربط فيها .

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)**

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي .

تحقق المبيعات

يتم إثبات المبيعات المتربعة على عمليات بيع البضائع والسلع في تاريخ تسليم البضاعة إلى العميل بعد استبعاد أي خصومات .

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

تكلفة المبيعات

تتعلق في تكاليف العمالة المسائية وكافة المصارييف المباشرة الأخرى والمصارييف غير المباشرة المتعلقة بالإنتاج إضافة إلى نصيبها من استهلاك الموجودات الثابتة

مصاريف البيع والتوزيع

تشمل مصاريف البيع والتوزيع في كل ما يتعلق بنشاط البيع وسيارات توصيل البضاعة بالإضافة إلى باقي المصارييف الأخرى التي لا تتعلق بتكلفة المبيعات والمصاريف العمومية والإدارية .

المصاريف العمومية والإدارية

تشمل المصاريف العمومية والإدارية في الروابط المتعلقة بالإدارة ونصيبها من استهلاك الموجودات الثابتة وكافة المصاريف الأخرى المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بتكلفة المبيعات ومصاريف البيع والتوزيع .

العملات الأجنبية

تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف المئوية حين اجراء تلك المعاملات وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة الثانوية والمسجلة بالعملات الأجنبية في نهاية الفترة المالية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف المئوية في ذلك التاريخ يتم ادراج المكاسب أو الخسائر المحققة وغير المحققة الناتجة من فروق أسعار الصرف في قائمة الدخل الموحدة .

ربحية السهم

تحسب ربحية السهم بقيمة صافي دخل النشاط على المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادي القائمة خلال السنة لتحديد ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسية وقيمة صافي الدخل على المتوسط المرجع لعدد الأسهم لتحديد ربحية السهم والفارق بينهما يحدد ربحية السهم من الاعمال الفرعية .

التحول إلى المعيار الدولي

اعتمدت الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين حطة التحول إلى المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ابتداء من ١ يناير ٢٠١٧م والتي تتطلب من الشركات المساهمة المصدرة في السوق المالية السعودية (تداول) أن تقوم بإعداد فور نفها المالية طبقاً لهذه المعايير و المعمدة في المملكة العربية السعودية والتغيرات المتعلقة بها وعليه ، ستقوم الشركة بإعداد التوازن المالي ضمناً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ابتداء من ١ يناير ٢٠١٧م .

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)

<u>نقد و مافي حكمه</u>	٣-
نقد بالصندوق	٢٠١٦
نقد لدى البنوك	٢٠١٥

نجم مدينة - صافي	العملاء التجاريين
١٦,٠٧٦,٧٥٢	١٤,٨١٤,٢٤١
(٧,٤٥٥,٤٩٢)	(٦,٩٩٦,٣٦٢)
٨,٦٧١,٢٦١	٧,٨٤٧,٨٧٩

يخصم : مخصص نيون مشكوك في تحصيلها

دفعات مقدماً وأرصدة مدينة أخرى		٥-
٢,٩١١,٥٨١	٣,٥٤١,٠٣٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٦٢٢,١٢٤	٤٢١,٥٤١	دفعات مقدمة للعوردين
٣٥٠,٠٠	٣٥٠,٠٠	خطابات ضمان
٣٨١,٢٥٩	٢٠٠,٠٢٢	سلف وعدد موظفين
١٣٦,٣٣٩	-	أخرى
<hr/>	<hr/>	
٤,٤١١,٧٠٣	٤,٧١٢,٥٩٥	

مخزون - صافي	
مواد غذائية	٢,٩٩٥,٢٢٥
اعلاف	١,٧٥٠,٢٢٣
قطع غيار	٤,٤٢٠,٢٩٢
مدخلات الانتاج - بدور وأسمدة ومبادات	٤,١٢٦,٥٣٠
مواد تعبئة وتعليب وأدوات مستنكرة	١,٠١٨,٥٤٨
مخصص مخزون راك	١٤,٢٦٥,٨١٨
(٥٥٥,٨٩٢)	(٥٤٦,٧٨٦)
١٣,٧١٩,٩٢٤	٩,٥٨٢,٠٦١

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالي ريال السعودي)**

كمياتي ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢٠١٦م	٧- مصروفات مؤجلة - صافي
٢٥,٢٦٩,٧٢٠	٣٣,٢٤٩,٨٢١	الرصيد في بداية السنة
٣٩,٣٦٥,٢٥١	٤٤,٣٤٤,٧٣٥	الإضافات خلال السنة
(٢١,٣٨٥,١٥٠)	(٢٤,٤٠٨,٩٣٧)	الإطماء خلال السنة
٢٢,٢٤٩,٨٢١	٤٣,١٨٥,٦١٩	

تتمثل المصارييف المؤجلة في التكاليف المتکبدة لتطوير الأراضي الزراعية.

٨- موجودات ثابتة مستأجرة - صافي

في نهاية الربع الرابع من العام ٢٠١١م ، قامت المجموعة ببيع بعض الموجودات الثابتة لطرف ثالث بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وقد بلغت قيمتها الدفترية ١٤,٤٦٠,٠٩٩ ريال سعودي وفقاً لاتفاقية بيع وإعادة تأجير ، تم تصفيف عقد التأجير كعقد تأجير تمويلي حيث تبلغ مدة خمس سنوات وأجمالي دفعات التأجير ٢٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي ، تكون الموجودات المستأجرة في ٣١ ديسمبر مما يلى .

٢٠١٥م	٢٠١٦م	التكلفة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الاستهلاك المترافق .
(٣,١٢٨,١٨٨)	(٤,١٦١,٥٢١)	الرصيد في بداية السنة
(١,٠٣٣,٣٣٣)	(١,٠٣٣,٣٣٣)	استهلاك السنة
(٤,١٦١,٥٢١)	(٤,١٩٤,٨٥٥)	رصيد الاستهلاك المترافق في نهاية السنة
١٥,٨٣٨,٤٧٩	١٤,٨٠٥,١٤٥	صافي الرصيد في نهاية السنة

تبليغ مدة عقد التأجير خمس سنوات بجمالي مبلغ وقدره ٢٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي ، يتم دفعه على ٦٠ قسط متساوية بواقع ٤٥٤,١٦٦ ريال سعودي إبتداءً من ٢٨ ديسمبر ٢٠١١م وتقسي في ٢٨/١٢/٢٠١٦م . تم عرض إلتزام عقد التأجير التمويلي في القوائم المالية الموحدة كما يلى .

٢٠١٥م	٢٠١٦م	الجزء المتداول - تم تضمينه في المصروفات المترافق
٥,١٤١,٩٣٣	٢,٧٢٤,٩٨٢	

نتجت عن عمليات البيع و إعادة التأجير إيرادات مجلة بقدر ٥,٥٨٣,٩٩١ ريال سعودي . سُلغت الإيرادات المحققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م مبلغ لا شيء ريال سعودي (٢٠١٥م ١,٢١٧,٦٥٠ ريال سعودي) . تم عرض الإيرادات الموجلة في القوائم المالية الموحدة في ٣١ ديسمبر كما يلى :

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١,٢١٧,٦٥٠		مصنوبات متداولة - يتم الاعتراف بها كغيرها خلال سنة واحدة .

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريل السعودي)**

٩- موجودات ثابتة - صافي

٣١ ديسمبر	تحويلات	الاستبعادات	الإضافات	١ يناير	
					الكلفة:
٧٥,١٧٨,٠٢٢	-	-	-	٧٥,١٧٨,٠٢٢	أراضي
٢٢,٥٥٤,٧٣٠	٦٣٩,٤٩١	-	-	٢١,٩١٥,٢٤٠	مباني
١٦٣,١٨٧,٣٣٧	٢٠٨,٢١٠	(١١,٥٨٢,٨١٨)	٤,٣٢٨,٤١٧	١٧٠,٢٢٣,٥٢٨	الات ومعدات زراعية وأبار ومعدات ري
١٩,٩٨,٠٠٩	-	(٦٧٨,٤١)	٢,٥٧٣,٣١٠	١٧,٢٠٢,٧٤٠	سيارات وشاحنات
١٣,٢٨٦,٢٩١	-	-	٥٤٠,٥٦٧	١٢,٧٤٥,٧٢٤	اثاث ومجروشات ومعدات مكتبية وبرامج
٤,٦٣٨,٦٧٣	(٨٤٧,٧٠٠)	-	١,١٠٥,٨٠٢	٤,٣٨٠,٥٧١	مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ
٢٠٧,٩٤٣,٠٦٢	-	(١٢,٢٦٠,٨٥٩)	٨,٥٦٨,٩٦	٢١١,٦٥٥,٨٢٥	مجموع الكلفة
					الاستهلاكات:
١٦,٧٤٥,٩٣٤	-	-	١,٠٧٧,١٧٠	١٥,٦٦٨,٧٦٤	مبلي
٩٩,٥٠٠,١٧٨	-	(١١,٥٧٠,٢٥١)	١٠,٠٨١,٢٧٤	٩٠,٩٨٩,١٥٥	الات ومعدات زراعية وأبار ومعدات ري
١٢,٣٥٣,٤٣٩	-	(٦٧٨,٠٤١)	١,٣٥٢,٨٣٩	١١,٦٧٨,٤٤١	سيارات وشاحنات
٩,٤٢٢,٩٢٩	-	-	١,٢٦٣,٥٨٣	٨,١٥٩,٣٤٦	اثاث ومجروشات ومعدات مكتبية وبرامج
١٣٨,٠٢٢,٤٨٠	-	(١٢,٢٤٨,٢٩٢)	١٢,٧٧٤,٨٦٦	١٣٦,٤٩٥,٩٦	مجموع الاستهلاكات
					الانخفاض في قيمة الموجودات الثابتة
٣,٧٠٢,١٠٣	-	-	-	٣,٧٠٢,١٠٣	١ يناير ٢٠١٦م
٤٢٥,٣٨٧	-	-	٤٢٥,٣٨٧	-	المحمل للسنة
٤,١٢٧,٤٩٠	-	-	٤٢٥,٣٨٧	٣,٧٠٢,١٠٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
					القيمة الدفترية الصافية ١ يناير
					القيمة الدفترية الصافية ٣١ ديسمبر
١٦٥,٧٩٣,٠٩٢					

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)**

٩- موجودات ثابتة - صافي (تابع)

- أ - تمتلك المجموعة عدد (٧) قطع أراضي زراعية بمنطقة الجوف بقيمة ١٤ مليون ريال سعودي ولم يتم نقل ملكيتها بعد ، وكذلك أرض بمدينة جدة بـ ٢٣ مليون ريال سعودي ، هذه القطع هي ضمن الأراضي التي التملكها الشركة وقت الدمج عام ١٩٩٥م بمحض تنازلات ، لدى الشركة وكالات شرعية للافراج وإقرارات وتعهدات من الشركاء بالشركة قبل الدمج ، وتقوم الشركة بمتاعنة الإجراءات اللازمة لنقل ملكية هذه الأراضي باسمها
- ب - تم تحويل استهلاك الموجودات الثابتة والموارد المستحقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م في قائمة الدخل كما يلي :

كماء في ٣١ ديسمبر			
	٢٠١٥م	٢٠١٦م	
نفقة البيع			
عصروفات البيع والتسويق (إيضاح ١٨)	٤٦٨,٥٧٦	٢٠١,٤٩٨	
المصروفات العمومية والإدارية (إيضاح ١٩)	١,٥٠٨,٨٧٨	١,٥٣٦,٩٠٥	
استهلاك سيارات (ضمن تكاليف تأجير وتخزين) إيضاح (١٧)	٩٩٩,٣٦٢	١,٦١٧,٨٥٩	
	١٣,٢١٠,٢١٢	١٣,٧٧٤,٨٦٦	
موارد مستاجرة (أصناف ضمن تكاليف تأجير وتخزين) إيضاح (١٧)	١,٠٣٣,٣٣٣	١,٠٣٣,٣٣٤	
الإجمالي	١٤,٢٤٣,٥٦٦	١٤,٨٠٨,٢٠٠	

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالريال السعودي)

١٠ - مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

<u>كماء في ٣١ ديسمبر</u>	<u>٢٠١٥ م</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
١,٧٨٢,٠٢٤		١,٥٠٠,٣٧٠	مصاريف مستحقة
٢,٣٤٠,٠٠٠		٢,٥٦٠,٠٠٠	غير امات مستحقة
١,٢٩٤,٢٠٥		٢,٠٩١,٩٨٢	دائع شراء موجودات ثابتة
٥٦٥,٤٤١		٢٤٧,٥٠٣	عملاء بفعات مقدماً
٤٨٩,٠٧٩		٣٩٩,٩١٠	أخرى
<u>٧,٤٧٠,٧٤٩</u>		<u>٦,٧٩٩,٧٦٥</u>	

١١ - توزيعات ومستحقات المساهمين

٢,١٢٥,٣٩٨	٢,١٢٢,٩٩٨	فائض تخصيص الأسهم
٩٤٨,١٤٧	٩٤٧,٢٦٢	توزيعات أرباح لم تصرف
٥,١٨٥,٣٢٧	٥,١٨١,١١٨	أسهم عباعة بالمزاد
٣٧٤,١٨٧	٣٧٤,١٨٧	شيكات مساهمين لم تصرف
٢,٩٢٨,٣٩٦	٢,٩٢٨,٣٩٦	رد فائض زيادة رأس المال
٢٣٣,١٢٣	٢٣٣,١٢٣	فروقات ناتجة عن تخفيض رأس المال
<u>١١,٧٩٤,٥٧٨</u>	<u>١١,٧٨٧,٠٨٤</u>	

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

**بيانات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)**

١٤- مخصص الزكاة الشرعية

أـ تم احتساب الزكاة الشرعية المحمولة على السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م على أساس الوعاء الزكوي والذي تتكون عناصره الرئيسية من الآتي :

<u>كميات في ٣١ ديسمبر</u>		
<u>٢٠١٥م</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
١٩٦,٠٠٠,١٠٠	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢٠,٦١٦,٢٦٠	٢٠,٥٦٩,٣٥٥	مخصصات
١٠,١٦٨,٥٨٠	٦,٩٨٨,١١٦	قرصون
٥,١٤١,٩٣٣	٢,٧٢٤,٩٨٢	التزام تأجير تمويلي
٢١,٤٣٠,٢٧٤	٤,٠٦١,٦٢٢	صافي دخل السنة قبل الزكاة الشرعية
١١,٧٩٤,٥٧٨	١١,٧٨٧,٠٨٤	توزيعات ومستحقات للمساهمين
(٣٥,٤٨٢,٦٩٨)	(١٤,٥٣٠,٤٩٤)	(خسائر متراكمة)
<u>٢٣٩,٦٦٨,٩٢٧</u>	<u>٢٣٧,٦٠٠,٦٩٥</u>	<u>المجموع</u>

يخصم : العناصر واجبة الحسم
صافي الموجودات غير المتداولة
مشروعات تحت التنفيذ
مصرفوفات مؤجلة
المجموع
وعاء الزكاة الشرعية
الزكاة الشرعية (وعاء الزكاة الشرعية × ٢,٥%)

		بـ- حركة المخصص
		رصيد بداية السنة
٤,٦٦٤,٩٣١	١٨,١٥٩,١١٤	رصيد محول من المخصص العام (٢)
١٣,١٨٣,٣١٨	-	اضافات خلال السنة
٤,٧٨,٠٧٠	٣٤٥,٤٢١	تسديدات خلال السنة
(١٦٧,٢٠٥)	(٢٩٧,٣٤٨)	
<u>١٨,١٥٩,١١٤</u>	<u>١٨,٢٠٧,١٨٧</u>	

جـ- الوضع الزكوي
قدمت الشركة إقراراتها الزكوية لهيئة الزكاة والدخل عن السنوات من ١٩٩٥م إلى ٢٠١٥م على أساس القوائم المالية الموحدة ، الرابط الزكوي النهائي عن السنوات من ١٩٩٥م إلى ٢٠١٢م لا يزال تحت الفحص بواسطة الهيئة ، حصلت المجموعة على شهادة سفيدة للشركة وشركتها التابعة من هيئة الزكاة والدخل عن السنوات ٢٠١٣م و ٢٠١٤م و ٢٠١٥م

دـ- بتاريخ ٢٠١٦/١٥/٢٠م وافق المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية على تحويل المخصص العام في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م إلى مخصص الزكاة الشرعية وذلك لمقابلة الالتزام المحتمل لهيئة الزكاة والدخل عن السنوات من ١٩٩٥م إلى ٢٠١٢م الذي لا يزال الرابط الزكوي النهائي عن تلك السنوات تحت الفحص بواسطة الهيئة .

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

**بيانات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)**

كمـا فـي ٣١ دـيـسـمـبـر		١٢ - قروض طويلة الأجل
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٤,٢٠٣,٥٠٠	٢,٩٢٧,٩٦	* البنك الزراعي العربي السعودي
٥,٨٦٥,٠٨٠	٤,٠٦١,٠٢٠	** شركة كرناف للاستثمار
١٠,١٦٨,٥٨٠	٦,٩٨٨,١١٦	

وتظهر في قائمة المركز المالي كما يلي :

٤,٣٠٩,٠٤٤	٥,٣٤٤,٣٩٦	قرص طويل الأجل - الجزء المتداول
٥,٨٥٩,٥٣٦	١,٦٤٣,٧٢٠	قرص طويل الأجل - الجزء غير المتداول
١٠,١٦٨,٥٨٠	٦,٩٨٨,١١٦	

* قامت المجموعة بالحصول على قروض طويلة الأجل من البنك الزراعي العربي السعودي ، وقام البنك باعادة جدولة القروض على دفعات تنتهي في تاريخ ١٤٣٩/٦/٢٥ الموافق ٢٠١٨/٣/١٣ بموجب اتفاق سنوية بقيمة ١,٣٧٦,٥٠٤ ريال . تم منح القروض بموجب صكية مقدمة من رئيس مجلس الادارة .

** قامت المجموعة في بداية الربع الأول من عام ٢٠١٥م بالحصول على تمويل من شركة كرناف للاستثمار والتنمية وفقاً لاتفاقية تمويل ب بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠١٥م بقيمة إجمالية تبلغ ٧,٤٤٤,١٤٠ ريال سعودي المستلم نقداً بقيمة ٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ومبلغ ١,٤٤٤,١٤٠ ريال سعودي يمثل مصاريف تمويل موجلة ، يسد على ٣٢ دفعات متدرجة قيمتها ٢٢٥,٥٨٠ ريال تنتهي في ٢٠١٨/١/٢٨ .

كمـا فـي ٣١ دـيـسـمـبـر		١٤ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٥,٦٥,٩٣١	٢,٨٠٦,٦٢٥	الرصيد في بداية السنة
٩٤٦,١٦٤	٨٤٠,٢٠٤	اضافات حلال السنة
(٤٢٥,٠٢٠)	(٧٧٩,٧٣٦)	تسديدات خلال السنة
(٣٦٠,٤٥٠)	-	نسوبات خلال السنة
٤,٨٠٦,٦٢٥	٤,٨٦٧,٠٩٣	

١٥ - رأس المال
قيمة رأس مال الشركة ١٦,٦٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وبتلاف من ١٩,٦٠٠,٠٠٠ سهم عادي نقدي مدفوع بالكامل بواقع ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد .

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٢٠١٦
٥,٩٤١,٢٤١		٦,٦١٣,٩٧٧
٢,٠٣٧,٠٢٩		١,٠٩٢,١٩٩
١,٠٦٩,٣٠٨		١,٢١٧,٦٥٠
٩,٠٤٧,٥٧٨		٨,٩٤٢,٨٢٦

١٦ - إيرادات تأجير وتخزين

إيرادات تأجير مستودعات الثلاجة لغير
إيرادات تأجير سيارات
إيرادات تأجير مؤجلة محققة

٥,١١٦,١٤٢	٤,٠٦٢,٤٧٠
٧٤٩,١٩٨	٧٧٠,٨١٤
٩٩٩,٣٦٢	١,٦٦٢,٨٥٩
١,٠٣٣,٣٣٣	١,٠٣٣,٣٣٣
٣٧٥,٧٦٦	٣٥١,٠٠٠
٨,٢٧٣,٨٠١	٧,٨٣٦,٤٧٧

١٧ - تكاليف تأجير وتخزين

تكاليف تشغيل ثلاجات
تكاليف تأجير سيارات
استهلاك سيارات (إيضاح ٩)
اطفاء موجودات مستأجرة
آخرى

١,٩٨٩,٧٩٢	١,٤٤٩,٠٠٢
٤٦٨,٥٧٦	٢,٠١,٤٩٨
١٧١,٨١٩	-
٢٠٥,٨٠٤	٤٢,٠٢٠
٣١٦,٨٥٨	٢٨,٤٤٠
١٦٢,٣٥٧	٩,١٤٣
١٨٢,٨٨٧	١١٠,٢٨٣
٣,٥٣,٠٩٥	١,٨٤٠,٣٦٦

١٨ - مصاريف بيع وتوزيع

رواتب وما في حكمها
استهلاك موجودات ثابتة (إيضاح ٩)
إيجارات
مصاريف سفر وبدل التنقل
مصاريف سيارات
كهرباء ومياه وبريد و هاتف
آخرى

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)**

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م		للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	١٩ - مصاريف عمومية وإدارية
٨,٧٦,٧٦٩	٧,٤٤٨,٨٩٤		رواتب وما في حكمها
١,٥٠٨,٨٧٨	١,٥٣٦,٩٠٥		انتهالك موجودات ثابتة (إيصال) ^٩
٤٤٠,٥٦٣	٥٤٣,٢٥٦		أتعاب مهنية واستشارات
١٤٧,٦٥٤	٣٤٥,٧٩٩		كهرباء ومياه وبريد و هاتف
١٣١,٠٠٠	١٦٦,٠٠٠		بدل حضور جنسات ولجان مجلس الإدارة
٤١٩,٧٧٣	٦٩٧,٩٨٧		رسوم حكومية
١٥٠,٥٧٨	١٣٢,٢٨٥		مصاريف سيارات
٢١٠,٧٣٥	-		ديون معدومة
١٨٣,٩٦٢	١٠٤,٦٦٠		دعائية وإعلان
٣٦,٦٢٦	١٥٣,٧٤٤		مصاريف سفر
٦٤٢,١٤٥	٨٨٨,٢٦٧		آخرى
١١,٩٤٨,٦٨٣	١٢,٠١٣,٧١٧		

٢٠ - إيرادات أخرى - صافي		
-	٢,٠٨١,٢٢٠	خصم مكتسب لتعجيل الأسداد
٢,٠٠١,٠٠٠	-	تحصيل ديون معدومة
٢٧٦,١٤٣	٥٦٥,٥٠٠	آخرى
٤,٢٧٦,١٤٣	٢,٦٤٦,٧٥٠	

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)**

- ٢١

الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر

القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

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

مخاطر العملات

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

مخاطر سعر العمولات

تشاً مخاطر أسعار العمولات من احتساب تأثير التغيرات في أسعار العمولات في السوق على قيمة الموجودات المدرة للفاندة والمطلوبات الخاضعة للفاندة ، لا تعتقد الشركة أنها تتعرض على نحو جوهري لمخاطر أسعار العمولات ، والتعرض لها فقط متصل بضرض كل من البنك الزراعي العربي السعودي وشركة كرناف للاستثمار حيث ان المعدلات يمكن أن تختلف ولكن ليس بشكل جوهري .

مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة المجموعة على تلبية احتياجات التمويلية الصافية ، ويمكن أن تنتج مخاطر السيولة عن اضطرابات في السوق أو انخفاض الائتمان أو عدم الالتزام بشروط بعض الاتفاقيات ، مما يؤدي إلى تجنيف بعض مصادر التموين على الفور و للتقليل من هذه المخاطر تراقب الإدارة تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية لضمان الحصول على السيولة الكافية أو إناحتها حسب الحاجة ، لا تعتقد الإدارة أن المجموعة معرضة لمخاطر السيولة بشكل جوهري .

مخاطر الائتمان

تعزى مخاطر الائتمان للمجموعة في المقام الأول إلى أموالها السيئة وذممها المدينية ، تم إيداع النقد والاستثمارات لدى بنوك محلية كبرى ذات تصنيف الائتماني مرتفع ، بذلك عدد قليل من العملاء يشكل جزءاً كبيراً من الإيرادات وأرصدة التضم المدينية . قد قدم هؤلاء العملاء ضئيلات ملائمة تضمن سداد مدعيونياتهم ، جميع كبار العملاء ذات سمعة جيدة داخل المملكة العربية السعودية ولا يوجد ما يوحى إلى أنه متكون هناك خسارة نتيجة عن التعامل معهم . تم إثبات المبالغ الظاهرة في قائمة المركز المالي الموحدة بصفتي القيمة القابلة للتحصيل والتي تقدر من قبل إدارة المجموعة بناء على خبرتها ، عليه لا تعتقد الإدارة أن المجموعة معرضة بشكل جوهري لمخاطر الائتمان

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالريال السعودي)**

- ٢٢ - المعلومات القطاعية

كل عمليات المجموعة تتم مزاولتها داخل المملكة العربية السعودية ، تم تلخيص بعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و ٢٠١٥م وللسنتين المنتهيتين في تلك التاريح وفقاً للقطاعات التشغيلية كما يلي :

عام ٢٠١٦م

البيان	تجارة المواد الغذائية	أنشطة زراعية	أنشطة أخرى	الاجمالي
موجودات ثابتة ومستأجرة - صافي	١٢,٦٣٨,٤٤٣	١٠٤,٦٠٩,٤٧٦	٦٣,٣٥١,٣١٨	١٨٠,٥٩٨,٢٣٧
موجودات غير متدولة أخرى	-	٤٢,٦١٦,٧١٩	٥٦٨,٩٠٠	٤٣,١٨٥,٦١٩
صافي (خسارة) ربح الدخل التشغيلي	(٣,٣١٠,٤٥٣)	(١١,٢٨٥,٨٦٦)	(٥,٩٦٤,٧٩٦)	٢,٠١٠,٦١٧
صافي (خسارة) دخل دخل السنة	(١,٣٩٨,٠٧٥)	(١١,٦٩٣,١٨٦)	(٦,٥٧٨,٩٠٩)	٢,٧١٦,٢٠٢

عام ٢٠١٥م

البيان	تجارة المواد الغذائية	أنشطة زراعية	أنشطة أخرى	الاجمالي
موجودات ثابتة ومستأجرة - صافي	١١,٨٦٦,٦٧٥	١١,٦٠٨,٣٢٥	٦٤,٨٢١,٢٩٥	١٨٧,٢٩٦,٢٩٥
موجودات غير متدولة أخرى	-	٣٣,٢٤٩,٨٢١	-	٣٣,٢٤٩,٨٢١
صافي (خسارة) ربح الدخل التشغيلي	(٤,٨٠٥,٨٠٥)	(٣١,٩٨٨,٠٥٥)	(٦,٦٣٠,١٥٥)	٢٠,٥٥٢,٠٩٥
صافي (خسارة) دخل السنة	(٥,٤٤٢,٣٢٤)	(٣٢,٢١٠,٩٥٢)	(٥,٨١٦,٤٢٤)	٢٠,٩٥٢,٢٠٢

- ٢٣ - الالتزامات المحتملة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ، هناك مطالبات مجمعة بـ ٤,٥ مليون ريال سعودي ضد المجموعة والتي لا تزال منظورة في المحاكم ، وتعتبر المجموعة لها أن تتkestادية مطالبات من نتائج هذه القضايا .

كما هو مبين في إيضاح رقم (١٢) لم تتحصل المجموعة على الربط الزكوي النهائي من الهيئة العامة للزكاة والدخل عن السنوات من ١٩٩٥م إلى ٢٠١٢م ، وبالتالي من المحتمل وجود فروقات زكوية .

- ٢٤ - أرقام المقارنة

تم إعادة ترتيب بعض أرقام سنة المقارنة ليتناسب مقارنة بها رقم السنة الحالية .

- ٢٥ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة بتاريخ ٢٠١٧/٠٣/٠٨م .