

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
وتقدير مراجعى الحسابات

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

**القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ 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 أنعام الدولية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)  
جدة - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة مجموعة أنعام الدولية القابضة (شركة مساهمة سعودية) ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المتممة لها من رقم (١) إلى رقم (٢٦) التي تعد جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الشركة. إن القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة ، 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 مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن يتم تحظيط وتتفيد أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة تؤكد أن القوائم المالية تخلو من الأخطاء الجوهرية. وتتضمن المراجعة فحص الأدلة والقرائن ، باستخدام العينات ، التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية . كما تتضمن تقييم مباديء المحاسبة المستخدمة وتقديرات الإدارة الهامة وطريقة عرض القوائم المالية كل . وفي اعتقادنا أن إجراءات 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 أنعام الدولية القابضة (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف المجموعة .
- تنقق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

جمال محمد العمري  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١



التاريخ : ١٤٣٧/٠٥/١٣  
الموافق : ٢٠١٦/٠٢/٢٢

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة  
(بالريل السعودي)

| <u>كما في ٣١ ديسمبر</u>          |                    | <u>ال موجودات</u>                           |
|----------------------------------|--------------------|---|
| <u>٢٠١٤</u>                      | <u>٢٠١٥</u>        | <u>الموجودات المتداولة:</u>                 |
| ٢٠٨٢٦,٣٦٦                        | ١٠٨٢٣,٣٣٦          | نقد و مافي حكمه                             |
| ١٣٦٣٠٤,٩٩٧                       | ٨,٦٧١,٠٢٦          | ذمم مدينة - صافي                            |
| ٣٠٩٢٢,٩١٣                        | ٤٠٤١١,٧٠٣          | دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى               |
| ١٢٠٠١٢,٩٩٦                       | ١٣٢٧,٩,٩٢٤         | مخزون - صافي                                |
| <u>٣٢٠٦٧٠٢٧٢</u>                 | <u>٢٨,٤٩٣,٢٢٤</u>  | <u>مجموع الموجودات المتداولة</u>            |
| ٢٥٠٢٦٩,٧٢٠                       | ٣٣٠٢٤٩,٨٢١         | <u>الموجودات غير المتداولة:</u>             |
| ١٦٠٨٧١,٨١٢                       | ١٥٠٨٣٨,٤٧٩         | مصروفات مؤجلة - صافي                        |
| ١٧١,٦٠٩,٣٠٤                      | ١٧١,٤٥٧,٨١٦        | موجودات ثابتة مستأجرة - صافي                |
| ٢١٣٠٧٥,٠٨٣٦                      | ٢٢٠٥٤٦,١١٦         | موجودات ثابتة - صافي                        |
| <u>٢٤٥٠٨١٨,٤١٠٨</u>              | <u>٢٤٩,١٦٢,٣٣٩</u> | <u>مجموع الموجودات غير المتداولة</u>        |
| <u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u> |                    | <u>مجموع المطلوبات:</u>                     |
| <u>المطلوبات المتداولة:</u>      |                    | <u>المطلوبات المتداولة:</u>                 |
| ١٥٠٦١٩,٦٧٢١                      | ٨٠٩٣٣,٦٠٤          | ذمم دائنة                                   |
| ٢٢٠١٠٤,٨٥٧                       | ٧٦٤٧,٠٠٧٤٩         | مستحقات وأرصدة دائنة أخرى                   |
| ١١٠٨٠٦,٨٧٦                       | ١١٠٧٩٤,٥٧٨         | توزيعات ومستحقات مساهمين                    |
| ٤٠٦٦٤,٩٢١                        | ١٨,١٥٩,١١٤         | مخصص الزكاة الشرعية                         |
| ٥٠٤٥٠,٠٠٢                        | ٥٠١٤١,٩٣٣          | التزامات تأجير تمويلي - الجزء المتداول      |
| ١٠٠٦٩٠٣,٨                        | ١٠٢١٧,٦٥٠          | إيرادات مؤجلة - الجزء المتداول              |
| ١٠٣٣٤,٦٦٨                        | ٤٦٣٠٩,٤٠٤          | قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول           |
| <u>٦٢٠٥,٠٣٦٣</u>                 | <u>٥٧٠٠٢٦,٩٧٢</u>  | <u>مجموع المطلوبات المتداولة</u>            |
| ٨٠٣,٠١٦٢٦                        | -                  | التزامات تأجير تمويلي - الجزء الغير متداول  |
| ١٦٢١٧,٦٥٠                        | -                  | إيرادات مؤجلة - الجزء الغير متداول          |
| ٤٠٣٤٥,٠٢٣٦                       | ٥٠٨٥٩,٥٥٦          | قروض طويلة الأجل - الجزء الغير متداول       |
| ٥٠٠٦٥,٩٣١                        | ٤٠٨٠٦,٢٢٥          | مخصص مكافأة نهاية الخدمة                    |
| ١٨,٦٩٣,٠٤٤٤٣                     | ١٠٠٦٦٦,٠١٦١        | <u>مجموع المطلوبات غير المتداولة</u>        |
| ٨٠٠٩٨,٠٨٠٦                       | ٦٧,٦٩٢,٨٣٤         | <u>مجموع المطلوبات:</u>                     |
| ١٩٦,٠٠٠,٤٠٠                      | ١٩٦,٠٠٠,٤٠٠        | <u>حقوق المساهمين:</u>                      |
| (٣١٠٦٢٠٦٩٨)                      | (١٤٥٣٠,٤٤٩٤)       | رأس المال<br>(خسائر متراكمة)                |
| ١٦٤,٨٣٧,٣٠٢                      | ١٨١,٤٦٩,٥٠٦        | صافي حقوق المساهمين                         |
| <u>٢٤٥,٨١٨,٤١٠٨</u>              | <u>٢٤٩,١٦٢,٣٣٩</u> | <u>مجموع المطلوبات وصافي حقوق المساهمين</u> |

رئيس مجلس الادارة: سمو الأمير مشعل بن عبدالعزيز بن تركي آل سعود

التوقيع:

الرئيس التنفيذي: حسان يمانى

(١٤٥٣٠,٤٤٩٤)

المدير العالى: رشيدى على

التوقيع:

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تغير جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

**قائمة الدخل الموحدة**  
**(بالريال السعودي)**

| لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر |              |   |
|----------------------------|--------------|---|
| ٢٠١٤                       | ٢٠١٥         | ايضاح                                   |
| ٩٧,٨١٨,٩٧٦                 | ٧٩,٩٠٤,١١١   |   |
| (٨٨,٦٦٦,٥٥٥)               | (٤٧,٧٩٠,١٥٨) |   |
| ٩٠١٥٢,٤٧١                  | ٣٢,١١٣,٩٥٣   |   |
| ٥٦٧٩٤١٩٧                   | ٩٠٤٧٥٧٨      | المبيعات - صافي                         |
| (٢٠٩٧٠٠١)                  | (٣٠١٥٧٦٥٨)   | تكاليف المبيعات                         |
| ١٢,٧٣٤,٦٦٧                 | ٣٨,٠٠٣,٨٧٣   | مجمل ربح المبيعات                       |
| (٦٠١٩٠٢٨٦)                 | (٣٠٠٣٠٩٥)    | ايرادات تأجير وتخزين                    |
| (١٥٠١٤٨,٢٥٦)               | (١١,٩٤٨,٦٨٣) | تكاليف تأجير وتخزين                     |
| (١٥٤٤٠١٢٨)                 | (٢٠٠٠٠٠٠)    | مجمل الدخل التشغيلي                     |
| (١٤٠٩٨٥,٣٢٣)               | -            |   |
| (٢٤,٩٦٢,٣٢٦)               | ٢٠,٥٥٢,٠٩٥   | صاريف بيع وتوزيع                        |
| (٢٠٣٩٧,٤٩٣)                | (١٠٣٩٧,٩٦٤)  | صاريف عمومية وإدارية                    |
| ١٠٩٤٣٠٠٣١                  | ٢٠٢٧٦,١٤٣    | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها              |
| (٢٥,٤١٦,٧٨٨)               | ٢١,٤٣٠,٢٧٤   | انخفاض في قيمة المخزون                  |
| (٣٠٥٦٩٥)                   | (٤٧٨,٠٧٠)    | صارفي الدخل (خسارة) النشاط              |
| (٢٥,٧٢٢,٤٨٣)               | ٢٠,٩٥٢,٢٠٤   |   |
| ١٠٢٧ ) ريال                | ١٠٠٥         | صاريف تمويلية                           |
| ٠٠٠٤ ) ريال                | ٠٠٠٢         | ايرادات (مصرفات) أخرى - صافي            |
| ١٠٣١ ) ريال                | ١٠٠٧         | صافي الدخل (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية |
|                            |              | مخصص الزكاة الشرعية                     |
|                            |              | صارفي الدخل (الخسارة)                   |
|                            |              | ربح (خسارة) السهم من الأنشطة الرئيسية   |
|                            |              | ربح (خسارة) السهم من الأعمال الفرعية    |
|                            |              | ربح (خسارة) السهم                       |

رئيس مجلس الادارة : سمو الأمير مشعل  
بن عبدالله بن تركي آل سعود

الرئيس التنفيذي : حسان يمانى

المدير المالي مرشدى على

التوقيع :

التوقيع :

التوقيع :

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

**السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤**

|                   | ٢٠١٥                | ٢٠١٤       |
|-------------------|---------------------|------------|
|                   | (٢٥,٧٢٢,٤٨٣)        | ٢٠,٩٥٢,٢٠٤ |
| ١٤,٩٨١,٧٣٦        | ١٤,٢٤٣,٥٤٥          |            |
| -                 | (٢٢٢,٨٩٧)           |            |
| ١٤,٩٨٥,٣٢٣        | (٤,٣٢٠,٤٠٠)         |            |
| ١٠,٥٤٤,١٢٨        | ٢٠٠,٠٠٠             |            |
| (١٠,٦٩٠,٣٠٨)      | (١,٢١٧,٦٥٠)         |            |
| ٢٨,٧١٨,٠١٨        | ٣١,٣٨٥,١٥٠          |            |
| ٧٨٩,٨٤٦           | ٩٤٦,١٦٤             |            |
| -                 | (٣٦٠,٤٥٠)           |            |
| ٣٠٥,٦٩٥           | ٤٧٨,٠٧٠             |            |
|                   | ١٣,١٨٣,٣١٨          |            |
| (٣٦٩,٤٩١)         | (٢١١,٢٧٧)           |            |
| ٨٠,٣٧,٢٧٥         | ٢٠٦٣٣,٧٣٧           |            |
| ٣١٣,٩٥٠           | (٤٨٨,٥٧٩)           |            |
| ١٨,٥١٧,٩٤١        | (١,٦٩٦,٩٢٨)         |            |
| (١٤,١٦٩,٤٨٨)      | (٦,٦٨٦,١١٧)         |            |
| (٦,٧٣٥,٧٩٦)       | (١٤,٦٣٤,١٠٨)        |            |
| -                 | ١٤٨,٣٤٢             |            |
| (٩٧٣,١٢٣)         | (٨٤٥,٠٢٠)           |            |
| (٨١٣,٨٠٨)         | (١٦٧,٢٠٥)           |            |
| <b>٣٨,٣٤٠,٥١٥</b> | <b>٥٥,١٢٠,٠٨٨</b>   |            |
| (١١,٩٧٤,٨٤٣)      | (٩,٧٣٥,٠٣٧)         |            |
| (٣,٠٧٧,٦٣٥)       | (٣,١١٩,٠٢٣)         |            |
| ٦,٣٩٥,٨٤٠         | ٢٢٩,٧١٨             |            |
| ٥,٥٣٠,٥٤١         | -                   |            |
| (٣٢,٩٩٤,٩١٧)      | (٣٩,٣٦٥,٢٥١)        |            |
| <b>٨,٦٥٣,٤٦٢</b>  | <b>(٥١,٩٨٩,٨٠١)</b> |            |
| (١,٣٧٦,٤٠٤)       | ٤,٤٨٨,٦٧٦           |            |
| (٤٥,٤٢٣,٧٠٩)      | -                   |            |
| (٣٤٣,٧٩٨)         | (٨,٦٠٩,٦٩٥)         |            |
| (٢٣,١٥٥)          | (١٢,٢٩٨)            |            |
| (٤٧,١٦٧,٠٦٦)      | (٤,١٣٣,٣١٧)         |            |
| (١٧٢,٠٨٩)         | (١٠,٠٣٣,٣٠)         |            |
| ٢,٩٩٩,٤٥٥         | ٢,٨٢٦,٣٦٦           |            |
| ٢,٨٢٦,٣٦٦         | ١,٨٢٣,٣٣٦           |            |

رئيس مجلس الادارة : سمو الأمير مشعل

بن عبدالله بن تركي آل سعود

التوفيق :

الرئيس التنفيذي : حسان يمانى

المدير المالي : جرشيدى على

التوفيق :

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشير جزءاً لا يتجزأ من هذه القراءات المالية الموحدة

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(بالريال السعودي)

| بيان  | رأس المال    | (خسائر متراكمة) | صافي حقوق المساهمين |
|---|--------------|-----------------|---------------------|
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ / ٠١ / ٢٠١٤ م                                  | ١٩٦,٠٠٠,٠٠٠  | (٥٤٤٤٠,٢١٥)     | ١٩٠,٥٥٩,٧٨٥         |
| صافي (خسارة) السنة  | -            | (٢٥,٧٢٢,٤٨٣)    | (٢٥,٧٢٢,٤٨٣)        |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ / ٠١ / ٢٠١٤ م                                  | ١٩٦,٠٨٣٧,٣٠٢ | (٣١,١٦٢,٦٩٨)    | ١٦٤,٨٣٧,٣٠٢         |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ / ٠١ / ٢٠١٥ م كما ورد بالقوائم المالية السابقة | ١٩٦,٠٠٠,٠٠٠  | (٣١,١٦٢,٦٩٨)    | ١٦٤,٨٣٧,٣٠٢         |
| تسويات سنوات سابقة (٢١)   | -            | (٤,٣٢٠,٠٠٠)     | (٤,٣٢٠,٠٠٠)         |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ / ٠١ / ٢٠١٥ م المعدل                           | ١٩٦,٠٠٠,٠٠٠  | (٣٥,٤٨٢,٦٩٨)    | ١٦٠,٥١٧,٣٠٢         |
| صافي دخل السنة  | -            | ٢٠,٩٥٢,٢٠٤      | ٢٠,٩٥٢,٢٠٤          |
| الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ / ٠١ / ٢٠١٥ م                                  | ١٩٦,٠٠٠,٠٠٠  | (١٤,٥٣٠,٤٩٤)    | ١٨١,٤٦٩,٥٠٦         |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٦) تشير جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م  
(بالريال السعودي)**

**١ - نبذة عن الشركة**

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

**البيان القانوني :** شركة مساهمة سعودية .

**السجل التجاري الرئيسي :** السجل التجاري للشركة صادر من مدينة جدة برقم ٤٠٣٠٣٥٠٧٣ و تاريخ ٤٠٣٠٣٥٠٧٣ هـ الموافق ١٩٨٢/٦/٢٩ .

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

| البيان  | النشاط الرئيسي        | رегистر التجاري |
|---|-----------------------|-----------------|
| الشركة السعودية للتبريد المحدودة                                      | تجارة المواد الغذائية | ٤٠٣٠٠٧٩٧١       |
| شركة أنعام الدولية للاستثمار و شركاتها التابعة (لم تمارس نشاط)        | عقارات و خدمات        | ٤٠٣٠١٦٥٧٣٥      |
| شركة أنعام الدولية المالية المحدودة و شركاتها التابعة (لم تمارس نشاط) | تجارة جملة            | ٤٠٣٠١٦٥٧٣٣      |
| شركة أنعام الدولية الزراعية (لم تمارس نشاط)                           | منتجات زراعية         | ٤٠٣٠٣٥٢٨١       |
| شركة أنعام الدولية الغذائية (لم تمارس نشاط)                           | تجارة المواد الغذائية | ٤٠٣٠١٦٦٨٠٩      |

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

**النشاط :** يتمثل نشاط المجموعة في القيام بجميع عمليات النقل البحري للمواد الخام داخل المملكة وخارجها وامتلاك جميع وسائل النقل البحري والبرى الازمة للشركة وتجارة المعدات البحرية الازمة لسفن الشركة وتجارة الماشي 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 والتوزيع للغير والقيام بأعمال الخدمات العامة في مجال الوكالات التجارية وكالات التوزيع .

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

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

تمتلك الشركة حصة بنسبة ٢٠٪ في شركة الماشي المكيش الخليجية - الإمارات العربية المتحدة ، تم شطب هذه الاستثمارات بسبب هبوط قيمتها حيث أن الشركة تحت التصفية .

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
(بالريال السعودي)**

- ٢ - **ملخص السياسات المحاسبية الهامة**

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

- ١ - **التقديرات المحاسبية**

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

- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ومخصص بضاعة بطيئة الحركة
- العمر الانتحاري المقدر والقيمة التخريبية للممتلكات والآلات والمعدات
- العمر الانتحاري المقدر للموجودات غير الملموسة
- المخصصات والمستحقات

**عملة العرض والنشاط**

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

- ب - **أسس توحيد القوائم المالية**

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

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

- ج - **نقد بالصندوق والبنوك**

يتضمن النقد بالصندوق والبنوك النقد بالcondadics وأرصدة الحسابات البنكية .

- د - **ذمم مدينة**

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

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
(بالريال السعودي)**

هـ - **مخزون**

يظهر المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية أيهما أقل ، ( يتم التوصل إلى التكلفة باستخدام طريقة المتوسط مؤجلة إذا كان القرض يمتد لأكثر من سنة أو تحمل على قائمة الدخل ، وتصنف القروض كمطروبات متداولة إذا كانت مستحقة السداد خلال سنة من تاريخ القوائم المالية ، وطويلة الأجل إذا كانت مستحقة السداد بعد أكثر من سنة .

و - **القروض**

يتم إثبات القروض بقيمة المحتصلات المستلمة ، وتكاليف الحصول على القرض يتم رسمتها كمصاروفات مؤجلة إذا كان القرض يمتد لأكثر من سنة أو تحمل على قائمة الدخل ، وتصنف القروض كمطروبات متداولة إذا كانت مستحقة السداد خلال سنة من تاريخ القوائم المالية ، وطويلة الأجل إذا كانت مستحقة السداد بعد أكثر من سنة .

ز - **استثمارات في شركات زميلة**

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

ح - **موجودات ثابتة**

يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المترافق و خسائر الانخفاض في القيمة المترافق ، وتتضمن تكلفة إقتناء الأصل تكلفة الشراء وكافة التكاليف المباشرة التي يتم اتفاقها على الأصل للوصول به إلى الحالة التي تجعله صالحاً للاستخدام .  
 يتم رسملة التكاليف اللاحقة التي تتفق على الأصل إذا ترتب عليها منافع اقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المقدر للأصل أو العمر الإنتاجي له ، وبافي المصاروفات الأخرى يتم إثباتها عند تكبدها ، ويجري استهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت – ويتم حذف تكلفة الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة وإستهلاكها المترافق من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها .  
 نسب استهلاك البنود الرئيسية للموجودات الثابتة هي كما يلي : -

|                                    | %      |       |
|------------------------------------|--------|-------|
|                                    | ١٠٠,٣٣ | مبانى |
| سيارات وشاحنات                     | ٢٠,١٠  |       |
| أثاث ومفروشات ومعدات مكتبة         | ٢٠,١٠  |       |
| الات ومعدات زراعية وأبار ومعدات ري | ٢٥,٣٣  |       |

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

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
(بالريال السعودي)**

**ط - عمليات البيع وإعادة التأجير**

إن الفرق بين سعر البيع والقيمة الدفترية في عمليات البيع والتأجير التمويلي يمثل الإيرادات المؤجلة . ويتم الإعتراف بالإيرادات المؤجلة في قائمة الدخل بالتناسب مع قيمة استهلاك الموجودات المؤجرة فيما عدا الأراضي التي يتم الإعتراف بالإيرادات المؤجلة الخاصة بها على مدى فترة التأجير وذلك وفقاً لطريقة القسط الثابت .

**ي - الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة**

يتم دراسة القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة المملوكة للشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية ، وفي حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض لقيمة القابلة للاسترداد لهذه الموجودات غير المتداولة عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الموجودات غير المتداولة إلى قيمتها القابلة للاسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ، ويتم حساب الاستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة . وتقوم إدارة الشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في الخسائر الناتجة عن تخفيض القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقييم قيمة الانخفاض ويتم رد قيمة التخفيض السابق الذي تم تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الموجودات غير المتداولة عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر تخفيض القيمة . ويتم تعديل تكلفة الاستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة خلال الفترات المالية التالية لتحميل القيمة الدفترية المعدلة على أساس منتظم على مدى العمر الانتاجي المتبقى لثناك الموجودات .

**وى - مصروفات مؤجلة**

تتمثل المصروفات المؤجلة في التكاليف المتکبدة لتطوير الأراضي الزراعية ومصاريف التمويل المؤجلة . يتم إطفاء المصروفات المؤجلة بموجب طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المتوقعة للإتفاق بهما بحد أقصى سبع سنوات .

**ك - الذمم الدائنة ، مبالغ مستحقة ، أرصدة دائنة أخرى**

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

**ل - التعامل مع الأطراف ذات العلاقة**

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

**م - مخصص الزكاة الشرعية**

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

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
(بالريال السعودي)**

**ن - مخصص مكافأة نهاية الخدمة**

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي .

**س - تحقق الإيرادات**

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

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

**ع - تكلفة المبيعات**

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

**ف - مصاريف البيع والتوزيع**

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

**ص - المصارييف العمومية والإدارية**

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

**ق - العملات الأجنبية**

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

**ر - ربحية السهم**

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

**شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(بالريال السعودي)

| <u>نقد و ماضي حكمه</u>                  | ٣- |
|---|----|
| نقد بالصندوق                            |    |
| نقد لدى البنوك                          |    |
|   |    |
| <u>ذمم مدينة - صافي</u>                 | ٤- |
| إجمالي العملاء                          |    |
| يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها       |    |
|   |    |
| <u>دفعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى</u>    | ٥- |
| مصرفات مدفوعة مقدماً                    |    |
| دفعات مقدمة للموردين                    |    |
| خطابات ضمان                             |    |
| سلف وعدة موظفين                         |    |
| دعم مستحق - صندوق تنمية الموارد البشرية |    |
| أخرى                                    |    |
|   |    |
| <u>مخزون - صافي</u>                     | ٦- |
| مواد غذائية                             |    |
| أعلاف                                   |    |
| قطع غيار                                |    |
| مدخلات الانتاج - بنور وأسمدة ومبيدات    |    |
| مواد تعبئة وتغليف وأدوات مستهلكة        |    |
|   |    |
| مخصص مخزون راكل                         |    |
|   |    |

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م  
(بالريال السعودي)**

**٧- مصاريف مؤجلة - صافي**

| <b>كماء في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م</b> |                   |
|--------------------------------|-------------------|
| <b>٢٠١٤م</b>                   | <b>٢٠١٥م</b>      |
| ٢٠,٩٩٢,٨٢٢                     | ٢٥,٢٦٩,٧٢٠        |
| ٣٢,٩٩٤,٩١٦                     | ٣٩,٣٦٥,٢٥١        |
| (٢٨,٧١٨,٠١٨)                   | (٣١,٣٨٥,١٥٠)      |
| <b>٢٥,٢٦٩,٧٢٠</b>              | <b>٣٢,٢٤٩,٨٢١</b> |

الرصيد في بداية السنة  
الإضافات خلال السنة  
الإطفاء المتراكم

**٨- موجودات ثابتة مستأجرة - صافي**

في نهاية الربع الرابع من العام ٢٠١١ ، قامت المجموعة ببيع بعض الموجودات الثابتة لطرف ثالث بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وقد بلغت قيمتها الدفترية ٤١٦,٠٠٩ ريال سعودي وفقاً لاتفاقية بيع وإعادة تأجير ، تم تصنيف عقد التأجير كعقد تأجير تمويلي حيث تبلغ مدة خمس سنوات وأجمالي دفعات التأجير ٢٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي، تتكون الموجودات المستأجرة في ٣١ ديسمبر بما يلي :

| <b>٢٠١٤م</b>      |                   |
|-------------------|-------------------|
| <b>٢٠١٥م</b>      | <b>التكلفة</b>    |
| ٢٠,٠٠٠,٠٠٠        | ٢٠,٠٠٠,٠٠٠        |
| (٢,٠٩٤,٨٥٤)       | (٣,١٢٨,١٨٨)       |
| (١,٠٣٣,٣٣٤)       | (١,٠٣٣,٣٣٣)       |
| (٣,١٢٨,١٨٨)       | (٤,١٦١,٥٢١)       |
| <b>١٦,٨٧١,٨١٢</b> | <b>١٥,٨٣٨,٤٧٩</b> |

الاستهلاك المتراكم :  
الرصيد في بداية السنة  
استهلاك السنة  
رصيد الاستهلاك المتراكم في نهاية السنة  
صافي الرصيد في نهاية السنة

تبلغ مدة عقد التأجير خمس سنوات بأجمالي مبلغ وقدره ٢٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي ، يتم دفعه على ٦٠ قسط متساوية بواقع ٤٥٤,١٦٦ ريال سعودي ابتداءً من ٢٨ ديسمبر ٢٠١١م .  
تم عرض إلتزام عقد التأجير التمويلي في القوائم المالية الموحدة كما يلي :

| <b>٢٠١٤م</b>      |  |
|-------------------|--|
| <b>٢٠١٥م</b>      | <b>الجزء المتداول - تم تضمينه في المطلوبات المتداولة</b> |
| ٥,٤٥٠,٠٠٢         | ٥,١٤١,٩٣٣  |
| ٨,٣٠١,٦٢٦         | -  |
| <b>١٣,٧٥١,٦٢٨</b> | <b>٥,١٤١,٩٣٣</b>   |

الجزء غير المتداول - تم تضمينه في المطلوبات غير المتداولة

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

| <b>٢٠١٤م</b>     |   |
|------------------|---|
| <b>٢٠١٥م</b>     | <b>مطلوبات متداولة - يتم الاعتراف بها كإيراد خلال سنة واحدة</b> |
| ١,٠٦٩,٣٠٨        | ١,٢١٧,٦٥٠   |
| ١,٢١٧,٦٥٠        | -   |
| <b>٢,٢٨٦,٩٥٨</b> | <b>١,٢١٧,٦٥٠</b>  |

مطلوبات غير متداولة - يتم الإعتراف بها كإيراد بعد سنة

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
(بالريال السعودي)

٩ - موجودات ثابتة - صافي

| المجموع            | م المشروعات تحت التنفيذ | اثاث و مفروشات ومعدات مكتبية و برامج | سيارات وشاحنات    | آلات ومعدات زراعية وأبار و معدات رى | مباني             | أراضي             | التكلفة                                    |
|--------------------|-------------------------|--------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|--|
| ٤٩٩,٣٤٨,٣٧١        | ١,٣٢٠,٧٧٧               | ١٢,٦٤٧,٨٠٨                           | ١٥,٨٥٣,٨٥٥        | ١٦٢,٤٧٨,٠٦١                         | ٣١,٨٦٩,٨٤٨        | ٧٥,١٧٨,٠٢٢        | ١ يناير ٢٠١٥ م                             |
| ١٢,٩١٣,٧٠٥         | ٣,١١٩,٢٣١               | ٩٧,٩١٦                               | ١,٨٠٥,٦٩٩         | ٧,٨٤٥,٤٦٧                           | ٤٥,٣٩٢            | -                 | الاضافات                                   |
| (١٦٧,٢٥١)          | (٥٩,٤٣٧)                | -                                    | (٤٥٦,٨١٤)         | (٩٠,٠٠٠)                            |                   |                   | الاستبعادات                                |
| <b>٣١١,٦٥٥,٨٢٥</b> | <b>٤,٣٨٠,٥٧١</b>        | <b>١٢,٧٤٥,٧٢٤</b>                    | <b>١٧,٢٠٢,٧٤٠</b> | <b>١٧٠,٢٣٣,٥٢٨</b>                  | <b>٣١,٩١٥,٢٤٠</b> | <b>٧٥,١٧٨,٠٢٢</b> | <b>٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م</b>                    |
| <hr/>              |                         |                                      |                   |                                     |                   |                   |  |
| ١٢٣,٨١٤,٠٦٧        | -                       | ٦,٩٣٠,٠٥٩                            | ١٠,٥٧٩,٠٤٤        | ٩١,٧٠١,٨٧٣                          | ١٤,٦٠٣,٠٩١        | -                 | ١ يناير ٢٠١٥ م                             |
| ١٢,٢١٠,٢١٣         | -                       | ١,٢٢٩,٢٨٧                            | ١,٥٣٧,٩٧١         | ٩,٣٧٧,٢٨٢                           | ١,٠٦٥,٧٧٣         | -                 | المحمل للسنة                               |
| (٥٢٨,٣٧٦)          | -                       | -                                    | (٤٣٨,٣٧٤)         | (٩٠,٠٠٠)                            | -                 | -                 | الاستبعادات                                |
| <b>١٣٤,٤٩٥,٩٠٦</b> | <b>-</b>                | <b>٨,١٥٩,٣٤٦</b>                     | <b>١١,٦٧٨,٦٤١</b> | <b>١٠٠,٩٨٩,١٠٥</b>                  | <b>١٥,٦٦٨,٧٦٤</b> | <b>-</b>          | <b>٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م</b>                    |
| <hr/>              |                         |                                      |                   |                                     |                   |                   |  |
| ٣,٩٢٥,٠٠٠          | -                       | -                                    | -                 | ٩٢٥,٠٠٠                             | -                 | ٣,٠٠٠,٠٠٠         | ١ يناير ٢٠١٥ م                             |
| (٢٢٢,٨٩٧)          | -                       | -                                    | -                 | (٢٢٢,٨٩٧)                           | -                 | -                 | المحمل للسنة                               |
| <b>٣,٧٠٢,١٠٣</b>   | <b>-</b>                | <b>-</b>                             | <b>-</b>          | <b>٧٠٢,١٠٣</b>                      | <b>-</b>          | <b>٣,٠٠٠,٠٠٠</b>  | <b>رد انخفاض في قيمة الموجودات الثابتة</b> |
| <b>١٧١,٤٥٧,٨١٦</b> | <b>٤,٣٨٠,٥٧١</b>        | <b>٤,٥٨٦,٣٧٨</b>                     | <b>٥,٥٢٤,٠٩٩</b>  | <b>٦٨,٥٤٢,٢٧٠</b>                   | <b>١٦,٢٤٦,٤٧٦</b> | <b>٧٢,١٧٨,٠٢٢</b> | <b>٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م</b>                    |
| <b>١٧١,٦٠٩,٣٠٤</b> | <b>١,٣٢٠,٧٧٧</b>        | <b>٥,٧١٧,٧٤٩</b>                     | <b>٥,٢٧٤,٨١١</b>  | <b>٦٩,٨٥١,١٨٨</b>                   | <b>١٧,٢٦٦,٧٥٧</b> | <b>٧٢,١٧٨,٠٢٢</b> | <b>٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م</b>                    |

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
(بالي ريال السعودي)**

**٩- موجودات ثابتة - صافي (تابع)**

أ - تمتلك المجموعة عدد (٧) قطع أراضي زراعية بمنطقة الجوف بقيمة ٤,٤ مليون ريال سعودي ، ولم يتم نقل ملكيتها بعد ، وكذلك أرض بمدينة جدة بـ ٢٣ مليون ريال سعودي ، هذه القطع هي ضمن الأراضي التي التملكها للشركة وقت الدمج عام ١٩٩٥م بموجب تنازلات، لدى الشركة وكمالات شرعية للافراغ وإقرارات وتعهدات من الشركاء بالشركة قبل الدمج ، وتقوم الشركة بمتابعة الاجراءات اللازمة لنقل ملكية هذه الأرضي باسمها .

ب - تم تحويل استهلاك الممتلكات والمعدات وال الموجودات المستأجرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م في قائمة الدخل كما يلي :

| <b>كمـا فـي ٣١ دـيـسـمـبر</b> |                   | <b>تكلفة المبيعات</b>   |
|-------------------------------|-------------------|---|
| <b>٢٠١٤</b>                   | <b>٢٠١٥</b>       |   |
| ٨,٩٤٥,٤٩٤                     | ١٠,٢٣٣,٣٩٧        | مصاروفات البيع والتسويق (ايضاح ١٨)                                      |
| ١,٦٠٩,٥٨٧                     | ٤٦٨,٥٧٦           | المصاروفات العمومية والإدارية (ايضاح ١٩)                                |
| ٢,٨٨٩,٦٤٩                     | ١,٥٠٨,٨٧٨         | استهلاك سيارات ( ضمن تكاليف تأجير وتخزين) ايضاح (١٧)                    |
| ٥٠٣,٦٧٢                       | ٩٩٩,٣٦٢           |   |
| <b>١٣,٩٤٨,٤٠٢</b>             | <b>١٣,٢١٠,٢١٣</b> |   |
| <b>١,٠٣٣,٣٣٤</b>              | <b>١,٠٣٣,٣٣٢</b>  | <b>موجودات مستأجرة (استهلاك ضمن تكاليف تأجير وتخزين)<br/>ايضاح (١٧)</b> |
| <b>١٤,٩٨١,٧٣٦</b>             | <b>١٤,٢٤٣,٥٤٥</b> | <b>الاجمالي</b>   |

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م  
(بالريال السعودي)**

**١٠- مستحقات وأرصدة دائنة أخرى**

| <b>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م</b> |                  | <b>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م</b> |                         |
|-------------------------------|------------------|-------------------------------|-------------------------|
| ١٣,١٨٣,٣١٨                    | -                |                               | مخصص عام                |
| ٣,٤٤٢,٥٠١                     | ١,٧٨٢,٠٢٤        |                               | مصاريف مستحقة           |
| -                             | ٣,٣٤٠,٠٠٠        |                               | غرامات مستحقة           |
| ٣,٥٧٧,٦٨٤                     | ١,٢٩٤,٢٠٥        |                               | دائع شراء موجودات ثابتة |
| ٩٤,٥٣٦                        | ٥٦٥,٤٤١          |                               | عملاء دفعات مقدماً      |
| ١,٨٠٦,٨١٨                     | ٤٨٩,٠٧٩          |                               | أخرى                    |
| <b>٢٢,١٠٤,٨٥٧</b>             | <b>٧,٤٧٠,٧٤٩</b> |                               |                         |

**١١- توزيعات ومستحقات المساهمين**

|                   |                   |                                 |
|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| ٢,١٢٥,٣٩٨         | ٢,١٢٥,٣٩٨         | فائض تخصيص الأسهم               |
| ٩٤٨,٢٢٧           | ٩٤٨,١٤٧           | توزيعات أرباح لم تصرف           |
| ٥,١٩٧,٢٣٣         | ٥,١٨٥,٣٢٧         | أسهم مباعة بالمزاد              |
| ٣٧٤,١٨٧           | ٣٧٤,١٨٧           | شيكات مساهمين لم تصرف           |
| ٢,٩٢٨,٦٠٨         | ٢,٩٢٨,٣٩٦         | رد فائض زيادة رأس المال         |
| ٢٣٣,١٢٣           | ٢٣٣,١٢٣           | فروقات ناتجة عن تخفيض رأس المال |
| <b>١١,٨٠٦,٨٧٦</b> | <b>١١,٧٩٤,٥٧٨</b> |                                 |

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

**بيانات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م  
(بالريال السعودي)**

**١٢ - مخصص الزكاة الشرعية**

أ- تم احتساب الزكاة الشرعية المحملة على السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م على أساس الوعاء الزكوي والذي تكون عناصره الرئيسية من الآتي :

| <u>كمياتي ٣١ ديسمبر</u> |                    |  |
|-------------------------|--------------------|--|
| <u>٢٠١٤م</u>            | <u>٢٠١٥م</u>       |  |
| ١٩٦,٠٠٠,٠٠٠             | ١٩٦,٠٠٠,٠٠٠        | رأس المال  |
| ٢٩,٥٩٧,٢٢٢              | ٣٠,٦٦٦,٢٦٠         | مخصصات   |
| ٥,٦٧٩,٩٠٤               | ١٠,١٦٨,٥٨٠         | قروض   |
| ١٣,٧٥١,٦٢٨              | ٥,١٤١,٩٣٣          | التزام تأجير تمويلي                                |
| (٢٥,٤١٦,٧٨٨)            | ٢١,٤٣٠,٢٧٤         | صافي دخل (خساره) السنة قبل الزكاة الشرعية          |
| ١١,٨٠٦,٨٧٦              | ١١,٧٩٤,٥٧٨         | توزيعات ومستحقات لمساهمين                          |
| (٥,٤٤٠,٢١٥)             | (٣٥,٤٨٢,٦٩٨)       | (خسائر متراكمة)                                    |
| <u>٢٢٥,٩٧٨,٦٢٧</u>      | <u>٢٣٩,٦٦٨,٩٢٧</u> | <u>المجموع</u>                                     |
|                         |                    | يخصم : العناصر واجبة الحسم                         |
| ١٨٧,١٦٠,٣٣٩             | ١٨٢,٩١٥,٧٢٤        | صافي الموجودات غير المتدالة                        |
| ١,٣٢٠,٧٧٧               | ٤,٣٨٠,٥٧١          | مشروعات تحت التنفيذ                                |
| ٢٥,٢٦٩,٧٢٠              | ٣٣,٢٤٩,٨٢١         | مصرفوفات مؤجلة                                     |
| <u>٢١٢,٧٥٠,٨٣٦</u>      | <u>٢٢٠,٥٤٦,١١٦</u> | <u>المجموع</u>                                     |
| ١٢,٢٢٧,٧٩١              | ١٩,١٢٢,٨١١         | وعاء الزكاة الشرعية                                |
| <u>٣٠٥,٦٩٥</u>          | <u>٤٧٨,٠٧٠</u>     | <u>الزكاة الشرعية (وعاء الزكاة الشرعية × ٢,٥٪)</u> |

**ب- حركة المخصص**

|                  |                   |                               |
|------------------|-------------------|-------------------------------|
| ٥,١٧٣,٠٤٤        | ٤,٦٦٤,٩٣١         | رصيد بداية السنة              |
| -                | ١٣,١٨٣,٣١٨        | رصيد محول من المخصص العام (د) |
| ٢٠٥,٦٩٥          | ٤٧٨,٠٧٠           | إضافات خلال السنة             |
| (٨١٣,٨٠٨)        | (١٦٧,٢٠٥)         | تسديدات خلال السنة            |
| <u>٤,٦٦٤,٩٣١</u> | <u>١٨,١٥٩,١١٤</u> |                               |

**ج- الوضع الزكوي**

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل عن السنوات من ١٩٩٥م إلى ٢٠١٢م على أساس القوائم المالية الموحدة . لا يزال الربط الزكوي النهائي عن تلك السنوات تحت الفحص بواسطة المصلحة . حصلت المجموعة على شهادة مقيدة للشركة وشراكتها التابعة من مصلحة الزكاة والدخل . وقدمت الشركة إقراراتها الزكوية لعامي ٢٠١٣م و ٢٠١٤م وتم الحصول على الشهادات الزكوية المقيدة.

د- اقترح المجلس بتاريخ ٢٠١٦/٢/٢٣ على الجمعية العمومية تحويل المخصص العام إلى مخصص الزكاة والدخل وذلك لمقابلة الالتزام المحتمل لمصلحة الزكاة والدخل عن السنوات من ١٩٩٥م إلى ٢٠١٢م والتي قدّمت الشركة إقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل لا يزال الربط الزكوي النهائي عن تلك السنوات تحت الفحص بواسطة المصلحة .

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م  
(بالي ريال السعودي)**

**١٣ - قروض طويلة الأجل**

| <b>كما في ٣١ ديسمبر</b> |                   |
|-------------------------|-------------------|
| <b>م ٢٠١٤</b>           | <b>م ٢٠١٥</b>     |
| ٥,٦٧٩,٩٠٤               | ٤,٣٠٣,٥٠٠         |
| -                       | ٥,٨٦٥,٠٨٠         |
| <b>٥,٦٧٩,٩٠٤</b>        | <b>١٠,١٦٨,٥٨٠</b> |

البنك الزراعي العربي السعودي \*  
شركة كرناف للاستثمار \*\*

وتظهر في قائمة المركز المالي كما يلي :

|                  |                   |
|------------------|-------------------|
| ١,٣٣٤,٦٦٨        | ٤,٣٠٩,٠٤٤         |
| ٤,٣٤٥,٢٣٦        | ٥,٨٥٩,٥٣٦         |
| <b>٥,٦٧٩,٩٠٤</b> | <b>١٠,١٦٨,٥٨٠</b> |

قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول

قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول

\* 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 هـ الموافق ٢٠١٨/٣/١٣ بموجب أقساط سنوية بمبلغ ٤,٣٧٦,٥٠٠ ريال .

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

\*\* قامت المجموعة في بداية الربع الأول من عام ٢٠١٥م بالحصول على تمويل من شركة كرناف للاستثمار والتفقيط وفقاً لاتفاقية تمويل بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠١٥م بقيمة إجمالية تبلغ ٧,٤٤٤,١٤٠ ريال سعودي المستلم نقداً مبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ومبلغ ١,٤٤٤,١٤٠ ريال سعودي بمثابة مصاريف تمويل مؤجلة ، يسدد على ٣٣ دفعات متساوية قيمتها ٢٢٥,٥٨٠ ريال تنتهي في ٢٠١٨/١٢/٢٨ .

**١٤ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة**

| <b>كما في ٣١ ديسمبر</b> |                  |
|-------------------------|------------------|
| <b>م ٢٠١٤</b>           | <b>م ٢٠١٥</b>    |
| ٥,٢٤٩,٢٠٨               | ٥,٠٦٥,٩٣١        |
| ٧٨٩,٨٤٦                 | ٩٤٦,١٦٤          |
| (٩٧٣,١٢٣)               | (٨٤٥,٠٢٠)        |
| -                       | (٣٦٠,٤٥٠)        |
| <b>٥,٠٦٥,٩٣١</b>        | <b>٤,٨٠٦,٦٢٥</b> |

الرصيد في بداية السنة

اضافات خلال السنة

تسديدات خلال السنة

تسويات خلال السنة

**١٥ - رأس المال**

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

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م  
(بالريال السعودي)**

| <b>السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر</b> |                  |
|------------------------------------|------------------|
| <b>٢٠١٤م</b>                       | <b>٢٠١٥م</b>     |
| ٣,٦٠٢,٥٤٥                          | ٥,٩٤١,٢٤١        |
| ١,٠٠٧,٣٤٤                          | ٢,٠٣٧,٠٢٩        |
| ١,٠٦٩,٣٠٨                          | ١,٠٦٩,٣٠٨        |
| <b>٥,٦٧٩,١٩٧</b>                   | <b>٩,٠٤٧,٥٧٨</b> |

**١٦ - إيرادات تأجير وتخزين**

إيرادات تأجير مستودعات الثلاجة للغير

إيرادات تأجير سيارات

إيرادات تأجير مجلة محققة

|                  |                  |
|------------------|------------------|
| ٥٥٩,٩٩٥          | ٧٤٩,١٩٨          |
| ٥٠٢,٦٧٢          | ٩٩٩,٣٦٢          |
| ١,٠٣٣,٣٣٤        | ١,٠٣٣,٣٢٢        |
| -                | ٢٧٥,٧٦٦          |
| <b>٢,٠٩٧,٠٠١</b> | <b>٣,١٥٧,٦٥٨</b> |

**١٧ - تكاليف تأجير وتخزين**

تكاليف تأجير سيارات

استهلاك سيارات

استهلاك موجودات مستأجرة

أخرى

|                  |                  |
|------------------|------------------|
| ٢,٧١٤,٨٣٦        | ١,٩٨٩,٧٩٤        |
| ١,٦٠٩,٥٨٧        | ٤٦٨,٥٧٦          |
| ٧٩٧,٧٩٢          | ١٧١,٨١٩          |
| ٢٦٩,٦٠٧          | ٢٠٥,٨٠٤          |
| ٢٣١,٢٠٠          | ٣١٦,٨٥٨          |
| ١٧٥,٥٩٢          | ١٦٢,٣٥٧          |
| ٢٢٠,٦٧٢          | ١٨٧,٨٨٧          |
| <b>٦,٠١٩,٢٨٦</b> | <b>٣,٥٠٣,٠٩٥</b> |

**١٨ - مصروفات بيع وتسويق**

رواتب وما في حكمها

استهلاك موجودات ثابتة

إيجارات

مصاليف سفر وبدل انتقال

مصروفات سيارات

كهرباء ومياه وبريد و هاتف

أخرى

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
(بالريال السعودي)**

**١٩ - مصروفات عمومية وإدارية**

| <u>للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤</u> |  | <u>٢٠١٥ م</u>     |
|---|--|-------------------|
| ٩,٤١٢,٧٢٥                               |  | ٨,٠٧٦,٧٦٩         |
| ٢,٨٨٩,٦٤٩                               |  | ١,٥٠٨,٨٧٨         |
| ٨٣٠,٨٤٥                                 |  | ٤٤٠,٥٦٣           |
| ٢٤٠,٥٩٢                                 |  | ١٤٧,٦٥٤           |
| ١٧٢,٠٠٠                                 |  | ١٣١,٠٠٠           |
| ٥١٦,٥١٨                                 |  | ٩٠,٢٧٨            |
| ٢٢٢,٩٧٠                                 |  | ١٥٠,٥٧٨           |
| -                                       |  | ٢١٠,٧٣٥           |
| ١٠٧,٠٢٨                                 |  | ١٨٣,٩٦٢           |
| ١٥٥,٥٨١                                 |  | ٣٦,٦٢٦            |
| ٦٠٠,٣٤٨                                 |  | ٩٧١,٦٤٠           |
| <b>١٥,١٤٨,٢٥٦</b>                       |  | <b>١١,٩٤٨,٦٨٣</b> |

**٢٠ - إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي**

|                  |                  |                                     |
|------------------|------------------|-------------------------------------|
| ١,١٨٥,٠٠٠        | ٢,٠٠٠,٠٠٠        | تحصيل ديون مدومة                    |
| ٣٦٩,٤٩١          | ٢١١,٢٧٧          | أرباح بيع موجودات ثابتة             |
| -                | ٢٢٢,٨٩٧          | رد انخفاض في قيمة الموجودات الثابتة |
| ١٥,٩٧٣           | -                | أرباح ودائع                         |
| ٣٧٢,٥٦٧          | ٨٠,٠١٦           | أخرى                                |
| -                | (٢٣٨,٠٤٧)        | مطالبات قضائية                      |
| <b>١,٩٤٣,٠٣١</b> | <b>٢,٢٧٦,١٦٣</b> |                                     |

**٢١ - تسويات سنوات سابقة**

يمثل المبلغ غرامة جمركية من سنوات سابقة لصالح مصلحة الجمارك بمبناء جدة الإسلامية قامت الشركة بثبات المبلغ المستحق لمصلحة الجمارك والبالغ ٤,٣٢٠,٠٠٠ ريال بالدفاتر المحاسبية عام ٢٠١٥ م.

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٥م  
(بالي ريال السعودي)**

- ٤٤

**الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر**

**القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية**

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

**مخاطر العملات**

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

**مخاطر سعر العمولات**

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

**مخاطر السيولة**

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

**مخاطر الائتمان**

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م  
(بالي ريال السعودي)

-٢٣ **المعلومات القطاعية**

كل عمليات الشركة تتم مزاولتها داخل المملكة العربية السعودية، تم تلخيص بعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م و ٢٠١٤ م وللستين المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقاً للقطاعات التشغيلية كما يلي :

عام ٢٠١٥ م

| البيان                          | تجارة المواد الغذائية | أنشطة زراعية | أنشطة أخرى  | الاجمالي    |
|---------------------------------|-----------------------|--------------|-------------|-------------|
| موجودات ثابتة ومستاجرة - صافي   | ١١,٨٦٦,٦٧٥            | ١١٠,٦٠٨,٣٢٥  | ٦٤,٨٢١,٢٩٥  | ١٨٧,٢٩٦,٢٩٥ |
| موجودات غير متداولة أخرى        | -                     | ٢٣,٢٤٩,٨٢١   | -           | ٣٣,٢٤٩,٨٢١  |
| صافي ربح (خسارة) الدخل التشغيلي | (٤,٨٠٥,٨٠٥)           | ٣١,٩٨٨,٠٥٥   | (٦,٦٣٠,١٥٥) | ٢٠,٥٥٢,٠٩٥  |
| صافي دخل (خسارة) دخل السنة      | (٥,٤٤٢,٣٢٤)           | ٢٢,٢١٠,٩٥٢   | (٥,٨١٦,٤٢٤) | ٢٠,٩٥٢,٢٠٤  |

عام ٢٠١٤ م

| البيان                          | تجارة المواد الغذائية | أنشطة زراعية | أنشطة أخرى  | الاجمالي     |
|---------------------------------|-----------------------|--------------|-------------|--------------|
| موجودات ثابتة ومستاجرة - صافي   | ١٣,١٩٣,٥٩٥            | ١١١,٧٠٤,٧٧٣  | ٦٣,٥٨٢,٧٤٨  | ١٨٨,٤٨١,١١٦  |
| موجودات غير متداولة أخرى        | -                     | ٢٥,٢٦٩,٧٢٠   | -           | ٢٥,٢٦٩,٧٢٠   |
| صافي ربح (خسارة) الدخل التشغيلي | (٢٥,٤٩٤,١١٠)          | ٨,٤٦٣,٥٣٦    | (٧,٩٣١,٧٥٢) | (٢٤,٩٦٢,٣٢٦) |
| صافي دخل (خسارة) السنة          | (٢٨,٦٦١,٠٦٤)          | ٩,٢٨٧,٨١١    | (٦,٣٤٩,٢٣٠) | (٢٥,٧٢٢,٤٨٣) |

-٢٤ **الالتزامات المحتملة**

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م ، هناك مطالبات مجموعها ٧ مليون ريال سعودي ضد الشركة والتي لا تزال منظورة في المحاكم ، وتعتقد الشركة أنها لن تتقدّم أية مطالبات من نتائج هذه القضايا .  
كما هو مبين في إيضاح رقم (١٢) لم تحصل الشركة على الربط الزكوي النهائي من مصلحة الزكاة والدخل عن السنوات من ١٩٩٥ م إلى ٢٠١٢ م ، وبالتالي من المحتمل وجود فروقات زكوية .

-٢٥ **اعتماد القوائم المالية**

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٣٧/٥/١٣ هـ الموافق ٢٠١٦/٢/٢٢ م .

-٢٦ **أرقام المقارنة**

تم إعادة توجيه بعض أرقام المقارنة ليتناسب مقارنتها بأرقام السنة الحالية .