

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م
مع
تقرير مراقبي الحسابات
عن الفحص المحدود

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
لقرنتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

فهرس

صفحة

- • تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود
- ١ • قائمة المركز المالي الموحدة الأولية (غير مراجعة)
- ٢ • قائمة الدخل الموحدة الأولية (غير مراجعة)
- ٣ • قائمة التدفقات النقدية الموحدة الأولية (غير مراجعة)
- ٤ • قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية (غير مراجعة)
- ١٢-٥ • إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)

الأمل بلازا، الدور الثاني، مكتب ٢٠٤، شارع حائل
ص.ب ٦٦٥٩ - جدة ٢١٤٥٢، المملكة العربية السعودية
هاتف: ٢١ ٦٥٣٤٠٢١ + ٩٦٦ ٢ ٦٥٣٤٠٢١، فاكس: ٢٠٧٨٩٥٧ + ٩٦٦ ٢
www.abannaga.com

تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية

الموقرين

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة الأولية لشركة مجموعة أنعام الدولية القابضة (الشركة) وشركاتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م وقائمة الدخل الموحدة الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية 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 الموحدة الموجزة الأولية المعدة من قبل إدارة الشركة. إن إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية هو من مسئولية إدارة الشركة، وقد قدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي التعبير عن نتيجة الفحص للقوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية بناءً على الفحص الذي قمنا به.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

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

د. عبدالقادر بانقا
ترخيص رقم ٢٢



جدة في ١٨ ذي القعدة ١٤٣٢هـ
الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١١م

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

نائمة المركز المالي الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
تأريخاً في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م

٢٠١٠ م	٢٠١١ م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣,٠٤٩,٨٩٢	٦,٩٥٠,٣٨١		الموجودات
٦٧٥,٩٥٠	٣٧٥,٩٥٠		الموجودات المتداولة
٢٥,٥٠٠,٠٠٠	٢٥,٥٠٠,٠٠٠	٤	نقد وما في حكمه
٣٧,٧١٨,٧٦٢	٥١,٠٤١,٩٤٩		تأمينات خطابات ضمان
١٢,٥٦٩,٨٧٨	٥,٦٠١,٦١٢		أوراق قبض
٢٤,٩٢٠,٩٥٧	٣٣,٢٦٥,٠٣٧		ذمم مدينة تجارية
١,٥٣٤,٢٤٣	١,٨٧٦,٤٧١		ذمم مدينة أخرى
			مخزون
١٠٥,٩٦٩,٦٨٢	١٢٤,٦١١,٤٠٠		مصروفات مدفوعة مقدماً
			مجموع الموجودات المتداولة
٨٩٥,٨٤٩	٣,١٣٨,٧٣٠		الموجودات غير المتداولة
١٢٧,٥١٩,٠٧٩	١٢٩,٣٢٦,١٥٢	٦	مصروفات مؤجلة
١٢٨,٤١٤,٩٢٨	١٣٢,٤٦٤,٨٨٢		ممتلكات ومعدات
٢٣٤,٣٨٤,٦١٠	٢٥٧,٠٧٦,٢٨٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
٩,٩٢٩,٠٠٥	١٤,٣٣٨,٩٣٥		ذمم دائنة تجارية
٣,٦٢٧,٧٧٤	١١,٧٤٨,٦٠٦		ذمم دائنة أخرى
٨,٩٩٦,٧٦٤	٨,٩٦١,١٨٥		توزيعات ومستحقات للمساهمين
٩٥٥,١٢٩	٩٥٥,١٢٩		مستحق لأطراف ذات علاقة
٢,٩٤٣,٨٢١	٢,٩٤٣,٨٢١	٧	الجزء المتداول لقرض البنك الزراعي العربي السعودي
٥٧,١٧٤,٢٩٧	٥٩,٣٦٤,٠٠٤	٨	مخصص الزكاة الشرعية
٨٣,٦٢٦,٧٩٠	٩٨,٣١١,٦٨٠		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١٥,٩٢٢,١٣١	١٢,٧٤٢,٥٩٠	٧	الجزء غير المتداول لقرض البنك الزراعي العربي السعودي
٣,٩١٢,٤٧١	٣,٩٣٢,٦١٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢,٠٠٠,٠٠٠	١١,٢٩١,٤٨٨		مخصص مطالبات
٣١,٨٣٤,٦٠٢	٢٧,٩٦٦,٦٩٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١١٥,٤٦١,٣٩٢	١٢٦,٢٧٨,٣٧٧		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١٠٩,٠٠٠,٠٠٠	١٠٩,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
١,١٤٥,٢٥٥	٢,٢٧٢,٤٣٠		إحتياطي نظامي
٨,٧٧٧,٩٦٣	١٩,٥٢٥,٤٧٥		أرباح مبقاة
١١٨,٩٢٣,٢١٨	١٣٠,٧٩٧,٩٠٥		مجموع حقوق المساهمين
٢٣٤,٣٨٤,٦١٠	٢٥٧,٠٧٦,٢٨٢		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

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

مدير مكتب الإدارة المتدبر

المدير المالي

المدير المالي

مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

أئمة الدخل الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
لترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٠م	٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠١١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٥,١١٠,٠٩٧	١٧٢,٤٦٥,٦٢٨	٤٠,٢٣٧,٦٦٢	٦٠,٨١٦,٥٩٩	الإيرادات
(٨٠,٤٢٩,٨٦٩)	(١٦٠,٢٤٩,٩٦١)	(٣٦,١٧٣,٨٥٤)	(٥٤,٥٧٨,٦٧٩)	تكلفة الإيرادات
٤,٦٨٠,٢٢٨	١٢,٢١٥,٦٦٧	٤,٠٦٣,٨٠٨	٦,٢٣٧,٩٢٠	مجمّل ربح الإيرادات
٧,٦٢٩,١٢٦	٨,٣٢٦,٢٩١	١,٩٩٥,٣٤٥	٢,٩٩٦,٨٠٥	إيرادات أخرى
١٢,٣٠٩,٣٥٤	٢٠,٥٤١,٩٥٨	٦,٠٥٩,١٥٣	٩,٢٣٤,٧٢٥	مجمّل ربح النشاط
(٩,٠٧٣,٩١٤)	(١١,٣٨٥,٢٤٧)	(٢,٦٦٥,٢٧٦)	(٣,٧٣٨,٧٢٨)	مصروفات عمومية وإدارية
(١,٦٠١,٣١١)	(٤,٣٨٢,٩٣٣)	(٥٢٨,١٥٩)	(١,٩٣٤,٢١٢)	مصروفات بيع وتسويق
١,٦٣٤,١٢٩	٤,٧٧٣,٧٧٨	٢,٨٦٥,٧١٨	٣,٥٦١,٧٨٥	صافي ربح (خسارة) النشاط
٢,٠٢٣,١٣٣	٣,١٥١,٩٤٤	-	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٥,٢٣٣,٧٣٢	-	-	-	أرباح بيع إستثمارات
(٦٨,٢٠١)	١,٥٠٠,٠٠٠	(١٨٣,٥٢١)	١,٤٩٥,٠٠٠	إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي
٨,٨٢٢,٧٩٣	٩,٤٢٥,٧٢٢	٢,٦٨٢,١٩٧	٥,٠٥٦,٧٨٥	صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	الزكاة الشرعية
٧,٣٢٢,٧٩٣	٧,٩٢٥,٧٢٢	٢,١٨٢,١٩٧	٤,٦٠٦,٧٨٥	صافي الدخل
٠,٦٧	٠,٧٣	٠,٢٠	٠,٤٢	ربحية السهم

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

مدير مجلس الإدارة المحترم

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الموحدة الأولية (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

٢٠١٠م	٢٠١١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧,٣٢٢,٧٩٣	٧,٩٢٥,٧٢٢	<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
		صافي الدخل
		تسويات لمطابقة صافي دخل الفترة مع صافي النقد (المستخدم في)
		المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٣,٦٨٢,٩٢١	٤,٢٠٠,٥٦٣	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٨٤٦,٧٩٩	٨٠٦,٠٨٢	إطفاء المصروفات المؤجلة
(٢,٠٢٣,١٣٣)	(٣,١٥١,٩٤٤)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٥,٢٣٣,٧٣٢)	-	أرباح بيع إستثمارات
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	مخصص الزكاة الشرعية
٥٩٢,٩٤٩	٨٦١,٨٠٧	مخصص مكافأة ترك الخدمة
		<u>التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :</u>
٣٦٥,٠٠٠	-	تأمينات خطابات ضمان
(٥,٤٩٧,٤٠٧)	٢,٨١٣,٣٠٢	ذمم مدينة تجارية
(١٠,٢٥٣,١١٧)	(٣,٩٢١,١٧٠)	ذمم مدينة أخرى
(٣,٨٩١,٠٨٤)	(١٤,١٤٦,٦٩٥)	مخزون
(٤٨٤,٥٦٣)	(٦٥٩,٧٠٨)	مصرفات مدفوعة مقدما
(٥,٤٤٦,٩٥٦)	٥,٤٩٩,٩٩١	ذمم دائنة تجارية
(١,١٣٧,٩٥٦)	٥,٧٦٤,٩٤٩	ذمم دائنة أخرى
(٢,٢٠٤,٢٣٢)	-	مستحق لأطراف ذات علاقة
(٦٠٣,٤٤١)	(١,٢٥٥,٢٨٢)	مخصصات
(١٧١,٨٢٠)	(١٠٦,٠٠٨)	زكاة مدفوعة
(٢٢,٦٣٦,٩٧٩)	٦,١٣١,٦٠٩	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٥,٠٤٨,٦٤٠)	(٦,٨٤٣,١٨٧)	<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
٣,٤٩٧,٨٩٣	٦,٣٣٥,١٩٠	إضافات ممتلكات ومعدات
-	(٢,٦٦٠,٤٤٩)	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
٦,٧٥٠,٠٠٠	-	إضافات مصروفات مؤجلة
٥,١٩٩,٢٥٣	(٣,١٦٨,٤٤٦)	المحصل من بيع إستثمارات
		صافي النقد (المستخدم في) المتوفر من الأنشطة الاستثمارية
(٢٢,٥٥٢)	(٣٢,٠٦٠)	<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
(٢٢,٥٥٢)	(٣٢,٠٦٠)	توزيعات ومستحقات للمساهمين
(١٧,٤٦٠,٢٧٨)	٢,٩٣١,١٠٣	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٢٠,٥١٠,١٧٠	٤,٠١٩,٢٧٨	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٣,٠٤٩,٨٩٢	٦,٩٥٠,٣٨١	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

مجموعة الأعمال الدولية

المدير المالي

المدير المالي

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

تغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية (غير مراجعة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

٢٠١٠م	٢٠١١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٩,٠٠٠,٠٠٠	١٠٩,٠٠٠,٠٠٠	أصول المال
١٠٩,٠٠٠,٠٠٠	١٠٩,٠٠٠,٠٠٠	رصيد في بداية الفترة
		رصيد في نهاية الفترة
١,١٤٥,٢٥٥	٢,٢٧٢,٤٣٠	حسابات نظامي
١,١٤٥,٢٥٥	٢,٢٧٢,٤٣٠	رصيد في بداية الفترة
		رصيد في نهاية الفترة
١,٤٥٥,١٧٠	١١,٥٩٩,٧٥٣	إنتاج
٧,٣٢٢,٧٩٣	٧,٩٢٥,٧٢٢	رصيد في بداية الفترة
٨,٧٧٧,٩٦٣	١٩,٥٢٥,٤٧٥	صافي دخل الفترة
١١٨,٩٢٣,٢١٨	١٣٠,٧٩٧,٩٠٥	رصيد في نهاية الفترة
		إجمالي حقوق المساهمين

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

مدير مجلس الإدارة المحترم

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إحداث حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
تاريخ الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م

التنظيم ونشاط الشركة

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة (شركة مساهمة سعودية) سجلت بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٣٥٠٧٣ الصادر من مدينة جدة - بالمملكة العربية السعودية بتاريخ ١٤٠٢/٩/٧ هـ الموافق ١٩٨٢/٦/٢٩ م.

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يتمثل نشاط الشركة في القيام بجميع عمليات النقل البحري للمواشي داخل المملكة وخارجها وإملاك جميع وسائل النقل البحري والبري اللازمة للشركة وتجارة المعدات البحرية اللازمة 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 وخدمات التخزين.

تتضمن القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية:

النسبة المئوية	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	البيان
١٠٠% مباشرة	السعودية	تجارة المواد الغذائية المجمدة	الشركة السعودية للتبريد المحدودة
١٠٠% مباشرة وغير مباشرة	السعودية	تجارة جملة	شركة أنعام الدولية المالية المحدودة وشركاتها التابعة
١٠٠% مباشرة وغير مباشرة	السعودية	عقارات وخدمات	شركة أنعام الدولية للإستثمار وشركاتها التابعة

لدى الشركة الفروع والأقسام الظاهرة أدناه والتي لا تمارس نشاط ولا تزال مسجلة بإسم شركة المواشي المكبرش المتحدة ولم يتم تحويلها بعد بإسم الشركة المعدل (شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة) فيما عدا فرع مصنع أنعام الدولية للأعلاف حيث يمارس هذا الفرع نشاطه المسجل بإسم شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة.

الفروع:

- ١- فرع جدة
- ٢- فرع جيزان
- ٣- فرع القصيم - تحت إسم مصنع أنعام الدولية للأعلاف.

الأقسام:

النشاط	المدينة	القسم
الزراعة وتربية الأغنام نقل بحري	الجوف جدة	مشروع البسيطاء الزراعي النقل البحري يمارس مشروع البسيطاء الزراعي النشاط الزراعي فقط

باحاء ءول القوائم المالفة الموءة الموءة الأفلفة (عفر مرافعة)
فف الءالءة أشهر والءسعة أشهر المنءهففن فف ٣٠ سبءمفر ٢٠١١م

أسس الإءاءاء

أ- المعاففر المءاسفة المءبقة

تم إءاءاء القوائم المالفة الموءة الموءة الأفلفة المرفقة ووفقاً لمعفار المعلومات المالفة الأفلفة الصاءر عن الهفة السعوءفة للمءاسفن القانونفن.

ب- أسس القفاس

فتم إءاءاء القوائم المالفة الموءة الموءة الأفلفة ووفقاً لمبءأ النكلفة الءارفةة (بأسءناء الإسءءماراء المءاحة للبع والءف فتم إظهارها بقمفءها العاءلة) بأسءءءام مبءأ الإسءءقاف المءاسفف ومفهوم الإسءءمراءفة.

ج- عملة العرض والنشاط

فتم عرض هءه القوائم المالفة الموءة الموءة الأفلفة بالرفالاء السعوءفة الءف تمءل عملة النشاط.

ء- إسءءءام الءكم والءقءفراف

فبءبب إءاءاء القوائم المالفة من الإءارة إسءءءام بعض الءقءفراف والإفءراضاء الءف ءؤءر فف المبالع المعروضه للموءوءاء والمءلوباء. كما فبءبب من الإءارة ءءففء ءكمها فف عملة ءببفق السفاساء المءاسففة الءاصة بالمجموعة.

فبم ءقففم هءه الءقءفراف والإفءراضاء والأءكام بشكل مءواصل. وءعءمء على الءبرة السابفة وعوامل أءرى بما فف ءلك الءصول على الإسءءارة المهفةة وءوقعااء الأءاء المسءبلفة الءف فعنقء أنها منءقففة ومعقولة فف ظل الظروف الءالفة.

وءم مرافعة الءقءفراف والإفءراضاء المسءءءة بشكل مءواصل. وبفم إظهار مرافعة الءقءفراف المءاسففة فف الفءرة الءف ءم ففها مرافعة الءقءفراف وفف الفءراء المسءبلفة الءف ءءاءر بها.

ءنقق السفاساء المءاسففة المءبقة من قبل الشركة لإءاءاء هءه القوائم المالفة المرفلفة الموءة الموءة مع ءلك المسءءءمة لإءاءاء القوائم المالفة السنوفة الموءة. وففما فلف عرض للسفاساء المءاسففة الهامة المءبقة من قبل الشركة لإءاءاء هءه القوائم المالفة الموءة الموءة الأفلفة.

السفاساء المءاسففة الهامة

إن السفاساء المءاسففة المءبقة من قبل الشركة لإءاءاء هءه القوائم المالفة الموءة الموءة الأفلفة هف نفس السفاساء المءاسففة المءبقة فف إءاءاء القوائم المالفة السنوفة.

ملاحظات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
في الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أ- أسس توحيد القوائم المالية:

تشتمل القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية على القوائم المالية الموجزة الأولية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم (١). تعتبر الشركات التابعة منشآت خاضعة لسيطرة الشركة القابضة. وتتسأ هذه السيطرة عندما يكون للشركة القابضة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. وعند تقييم السيطرة تؤخذ حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً في الحسبان. ويتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة الموجزة منذ تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توقفها.

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

ب- العرف المحاسبي:

تم إعداد القوائم المالية الموجزة الأولية وفقاً لمبادئ التكلفة التاريخية والإستحقاق المحاسبي وعلى أساس إستمرارية النشاط.

ج- النقد ومافي حكمه:

لأغراض إعداد قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة يتألف النقد ومافي حكمه من أرصدة النقد في الصندوق وأرصدة النقد لدى البنوك غير مقيد الإستخدام.

د- 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.

هـ- المخزون:

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة السوقية أيهما أقل. يتم التوصل إلى التكلفة بإستخدام الطرق التالية:

التكاليف المباشرة ونصيبها من التكاليف غير المباشرة.	أعلاف جاهزة
الوارد أولاً صادر أولاً.	قطع غيار ومهمات
التكاليف المباشرة ونصيبه من التكاليف غير المباشرة.	إنتاج زراعي تام
التكاليف المباشرة ونصيبه من التكاليف غير المباشرة.	إنتاج زراعي تحت الحصاد
المتوسط المرجح.	مواد خام للأعلاف
المتوسط المرجح.	مواد غذائية مجمدة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

و- المصروفات المؤجلة :

يتم إطفاء المصروفات المؤجلة بموجب طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المتوقعة للإنتفاع بها من ثلاث إلى خمس سنوات.

ز- 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 :

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

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. يسوى مخصص الزكاة في الفترة المالية التي يتم خلالها إعتداد الربط الزكوي النهائي الصادر عن مصلحة الزكاة والدخل وتعالج الفروقات ما بين مخصص الزكاة والربط الزكوي النهائي كتغيرات في التقديرات المحاسبية وتدرج في الفترة المالية التي يصدر فيها الربط الزكوي النهائي.

ط- تحقق الإيراد :

يتم إثبات الإيرادات المترتبة على عمليات بيع البضائع في تاريخ عملية تسليم البضاعة إلى العميل وتسجل بالصافي بعد إستبعاد الخصومات.

يتم إثبات إيرادات التخزين على أساس السعر المحدد والمتفق عليه مع الغير خلال فترة التخزين على أساس الاستحقاق.

ي- مصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية:

يتم إثبات مصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لأساس الإستحقاق ، وتحمل هذه المصروفات على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها . مصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية.

يضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ك- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية وتفيد كمستحقات وتحمل على قائمة الدخل للفترة الجارية.

ل- المعاملات بالعملة الأجنبية :

يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بالريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ هذه المعاملات . تفيد الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة في نهاية السنة المالية. تثبت الفروقات الناجمة عن التغير في أسعار الصرف في قائمة الدخل.

م- الإنخفاض 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.

ن- عقود الإيجار:

تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالية إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المرتبطة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر. تصنف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية. تحمل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلية على المصاريف على أساس القسط الثابت خلال فترة الإيجار.

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 وشاملة شملت تسوية الحكم رقم ٤٦/د/ت ج لعام ١٤٢٢هـ وكافة الإجراءات التنفيذية والقضائية والإدارية القائمة بين الطرفين، وقد نشأ عن هذه الإتفاقية إلزام 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 الاحتجاج - البروتستو) بتاريخ مجدولة بواقع ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل سند تنتهي بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠١١م، سدد منها عدد ٨ سندات لأمر بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ثم توقفوا عن السداد ، وقد إتخذت الشركة الإجراءات النظامية بحقهم لتحصيل الرصيد المتبقي البالغ ٢٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (إيضاح رقم ١٢).

يضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

٥- الإستثمارات

للشركة استثمارات في عدة شركات (كما هو مبين أدناه) لم تمارس أي نشاطات. إن مبلغ الاستثمارات في هذه الشركات تم تخفيضها إلى قيم صفرية.

قيمة الاستثمار		نسبة الملكية	بلد التأسيس	إسم الشركة
٢٠١٠م	٢٠١١م			
ريال سعودي	ريال سعودي			
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%	السعودية	الشركات التابعة: شركة أنعام الدولية الزراعية
٢,٨٧٥,٥٠٣	٢,٨٧٥,٥٠٣	٢٠%	الإمارات	الشركات الزميلة: شركة المواشي والمكبرش الخليجية
٣,٨٧٥,٥٠٣	٣,٨٧٥,٥٠٣			المجموع
(٣,٨٧٥,٥٠٣)	(٣,٨٧٥,٥٠٣)			مخصص هبوط الاستثمارات
-	-			الصافي

٦- ممتلكات ومعدات - بالصافي

أ- ضمن الأراضي ما يلي:

- ضمن أرض مشروع البسيطاء الزراعي بالجوف، البالغة قيمتها ٣١,٣٣٥,١٢٦ ريال سعودي ما يعادل ٣١% من مساحة الأرض (تعادل قيمتها ٩,٧١٣,٨٨٩ ريال سعودي) مسجلة بأسماء آخرين مقدم منهم تنازلات لصالح الشركة. وأن هنالك ١٢ مشروعاً من مشاريع الشركة (تعادل ٢٢% من إجمالي مساحة الأرض) أمام كاتب العدل بمدينة طبرجل للإفراغ وجاري تجهيز ونقل بقية أرض المشروع (التي تمثل ٩% من إجمالي مساحة الأرض). علماً بأن جميع أراضي المشروع مملوكة للشركة بموجب تنازلات وبيد الشركة وكالات شرعية للإفراغ وإقرارات وتعهدات من الشركاء بالشركة قبل الدمج في عام ١٩٩٥م بصفتهم وكلاء عن جميع الملاك بالمثل أمام كتابة العدل للإفراغ، وتقوم الشركة بمتابعة الإجراءات اللازمة لنقل ملكيتها.

- أراضي بمبلغ ٢٧,٣١٥,٠٩٢ ريال سعودي مسجلة بأسماء آخرين تم إثباتها بموجب مبايعات وتقوم الشركة بمتابعة الإجراءات اللازمة لنقل ملكيتها. لم يتم الإنتهاء من تنفيذ الإجراءات بعد ويوجد مخصص لمواجهة احتمال تدني قيمة هذه الأراضي أو احتمال عدم التمكن من نقل ملكيتها بمبلغ ٢٧,١٧١,١١٥ ريال سعودي.

٧- قرض البنك الزراعي العربي السعودي

تم الحصول على قرض تربية مواشي طويل الأجل من البنك الزراعي العربي السعودي بأسماء أشخاص خارج الشركة، وقد آل هذا القرض للشركة بعد الإندماج مقابل خطابات ضمان قدمتها الشركة عن المستفيدين الأصليين بالقرض مقابل تنازلهم عنه لصالح الشركة. قام البنك بإعادة جدولة القرض على دفعات تبدأ من ٢٥/٦/١٤٣٠هـ الموافق ٢٥/٦/٢٠٠٩م، بحيث يسدد رصيد القرض على مدى فترة تمتد إلى تاريخ ٢٥/٦/١٤٣٩هـ الموافق ٢٥/٦/٢٠١٨م، وقد تم منح القرض بموجب ضمانات بنكية مقدمة من رئيس مجلس الإدارة نيابة عن الشركة.

يضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

٨- الوضع الزكوي

الشركة الأم :

حصلت الشركة على ربط الزكاة النهائي لسنة ١٩٩٤م . خلال الربع الثالث من عام ٢٠١١م قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل عن السنوات من ١٩٩٥م إلى ٢٠١٠م ، وما زالت قيد الفحص بواسطة المصلحة .

الشركات التابعة :

الشركة السعودية للتبريد المحدودة (شركة تابعة) :

قدمت الشركة قوائمها المالية وإقرارها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م ولم تقدم قوائمها المالية وإقراراتها الزكوية عن السنوات من ٢٠٠٤م إلى ٢٠١٠م ، إلا أنها قامت بتجنيب المخصصات اللازمة للمستحقات الزكوية عن هذه السنوات .

شركة أنعام الدولية المالية المحدودة وشركة أنعام الدولية للاستثمار المحدودة :

قامت هذه الشركات والشركات التابعة لها بتقديم قوائمها المالية وإقراراتها الزكوية للفترة التأسيسية الأولى المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م ، وكذلك عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م ، ٢٠٠٩م و ٢٠١٠م ، وجارى الحصول على الشهادات النهائية من مصلحة الزكاة والدخل .

٩- رأس المال

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

١٠- إحتياطي نظامي

إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتطلبان تجنيب ما نسبته ١٠% من صافي الدخل السنوي على الأقل إلى الإحتياطي النظامي ، ويجوز أن تقرّر الجمعية العمومية العادية وقف التجنيب متى ما بلغ رصيد الإحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الإحتياطي غير قابل حالياً للتوزيع على المساهمين.

١١- ربحية السهم

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

بيانات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م

١٢- القضايا القائمة

أقامت الشركة دعوى ضد أحمد ومحمد علي الغامدي لعدم سداد سندات الأمر المستحقة أمام لجنة الأوراق التجارية بوزارة التجارة والصناعة بجدة . صدر حكم مشمول بالإنفاذ لصالح الشركة بدفع المبلغ المستحق وغير المدفوع . صدر الأمر بالتنفيذ والقبض على المحكوم ضدهم ومنعهم من السفر وحجز ممتلكاتهم بما يساوي مبلغ التنفيذ ، كما صدر أمر من المحكمة لمؤسسة النقد العربي السعودي للتعيم على البنوك العاملة بالمملكة للحجز على أرصدهم وحساباتهم في البنوك . تبذل الإدارة جهوداً لتحصيل هذه المبالغ المستحقة . إن المحصلة النهائية لإسترداد المبلغ المستحق لا يمكن تحديدها في هذا الوقت .

١٣- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية لفترة المقارنة لتتماشى مع عرض أرقام الفترة الحالية.