

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة
وتقرير الفحص المحدود
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

شركة المراعي
شركة مساهمة سعودية

الفهرس

صفحة	
١	تقرير فحص محدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)
١٦-٦	ليضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)

تقرير فحص محدود

المحترمين

إلى السادة/ مساهمي شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة المراعي - شركة مساهمة سعودية (الشركة) والشركات التابعة لها (المجموعة) كما في ٣١ مارس ٢٠١١، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد 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 المجموعة 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 ككل، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

عن إرنست ويونغ

فهد محمد الطعيمي
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٣٥٤)



الرياض: ١ جمادى الأولى ١٤٣٢هـ
الموافق: (٥ أبريل ٢٠١١)

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١١

٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	إيضاح
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢٤١,٥٩٢	٢٤٠,٧٥٠	١٣٥,٠٤٤	نقدية وشبه نقدية
-	٦,٥٢٩	٤٥,٨٦٣	أدوات مالية مشتقة
٥٤٨,٤٤٤	٦١٣,٧٥٦	٧٣١,٥٢٢	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
١,٠٨٧,٤٣٩	١,٢٩٩,٣٣٧	١,٣٦٥,٨١٨	مخزون
١,٨٧٧,٤٧٥	٢,١٦٠,٣٧٢	٢,٢٧٨,٢٤٧	إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٩٤٧,٢٨٩	٩٥٧,٦٨٣	٩٢٠,٠١٠	٤ استثمارات وموجودات مالية
٦,٦٠٨,٥٨٨	٧,٨٦٦,٦٣٩	٨,٤٠٦,٧٥١	ممتلكات وآلات ومعدات
٧٣٧,٤٩٨	٧٦٩,٥٠٥	٧٨٢,٢٩٧	موجودات حيوية
٧٩٣,٤٦٨	٧٩٣,٤٦٨	٧٩٣,٤٦٨	موجودات غير ملموسة - شهرة
٢٩,٦٧٥	٢٣,٥٥٠	٤٥,١٩٩	مصاريف مؤجلة
٩,١١٦,٥١٨	١٠,٤١٠,٨٤٥	١٠,٩٤٧,٧٢٥	إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٠,٩٩٣,٩٩٣	١٢,٥٧١,٢١٧	١٣,٢٢٥,٩٧٢	إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
٤٠٩,٩١٩	٥٤٥,٩٠٢	٦٢٦,٥٥٦	٥ قروض قصيرة الأجل
١,٠٠١,٠١٥	١,٢٥٣,٤٢٤	١,٣٠٠,٣٧٨	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
١٠٠,٣٠٦	٧٩,١٢٠	٦١,٥١٥	أدوات مالية مشتقة
١,٥١١,٢٤٠	١,٨٧٨,٤٤٦	١,٩٨٨,٤٤٩	إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٣,٧٠٦,٥٤٤	٤,٣٠١,٣٠١	٤,٥٦٩,٦٣٥	٥ قروض طويلة الأجل
١٧٢,٣٤٦	٢٠٦,٠٨٨	٢١٦,٩٢٢	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣,٨٧٨,٨٩٠	٤,٥٠٧,٣٨٩	٤,٧٨٦,٥٥٧	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٥,٣٩٠,١٣٠	٦,٣٨٥,٨٣٥	٦,٧٧٥,٠٠٦	إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
١,١٥٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	رأس المال
١,٦٠٠,٥٠٠	١,٦٠٠,٥٠٠	١,٦٠٠,٥٠٠	علاوة إصدار
٥٢٦,٣٦١	٦٥٤,٩٠٣	٦٥٤,٩٠٣	إحتياطي نظامي
(١١٣,٥٤٣)	(١٥٥,٨٢٨)	(١٢٨,٦٣٩)	إحتياطيات أخرى
٢,٤٢١,٢٥٩	١,٧٣٤,٠٣٩	١,٩٦٩,٢٨٧	أرباح مبقاة
٥,٥٨٤,٥٧٧	٦,١٣٣,٦١٤	٦,٣٩٦,٠٥١	إجمالي حقوق المساهمين
١٩,٢٨٦	٥١,٧٦٨	٥٤,٩١٥	حقوق الأقلية
٥,٦٠٣,٨٦٣	٦,١٨٥,٣٨٢	٦,٤٥٠,٩٦٦	إجمالي حقوق الملكية
١٠,٩٩٣,٩٩٣	١٢,٥٧١,٢١٧	١٣,٢٢٥,٩٧٢	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

عبد الرحمن بن عبدالعزيز المهنا
العضو المنتدب


عبد الرحمن عبد المحسن الفضلي
المدير العام التنفيذي

جورجيس بي. سكورديريت
المدير المالي

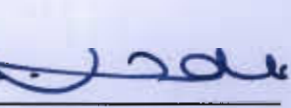
تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	إيضاح	
١,٥٥٩,٤٨٨	١,٧٤٣,٥٦٨	٦	المبيعات
(٩٨٩,٤٦٢)	(١,١٠٩,٤١٦)		تكلفة المبيعات
٥٧٠,٠٢٦	٦٣٤,١٥٢		إجمالي الربح
(٢٣٦,٤٩٥)	(٢٧٨,٣٢٣)		مصاريف بيع وتوزيع
(٥٥,٣٥٩)	(٦٤,٣٦١)		مصاريف عمومية وإدارية
٢٧٨,١٧٢	٢٩١,٤٦٨		صافي دخل العمليات
(١,٨٤٢)	(٦,٩٢٣)		الحصة في نتائج شركات زميلة ومشاريع مشتركة
(٣٢,٢١٢)	(٣٩,٧٦٢)		مصاريف بنكية
٢٤٤,١١٨	٢٤٤,٧٨٣		الدخل من العمليات الرئيسية والمستمرة
(٦,٩٥٢)	(٦,٣٨٨)		الزكاة وضريبة الدخل
٢٣٧,١٦٦	٢٣٨,٣٩٥		الدخل قبل حقوق الأقلية
(٣,٠٧١)	(٣,١٤٧)		حقوق الأقلية
٢٣٤,٠٩٥	٢٣٥,٢٤٨		صافي دخل الفترة
		٧	ربح السهم (بالريال السعودي)
١,٠٦	١,٠٦		المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية والمستمرة
١,٠٢	١,٠٢		المتعلق بصافي دخل الفترة


عبدالرحمن بن عبدالعزيز المهنا
العضو المنتدب


عبدالرحمن عبدالمحسن الفضلي
المدير العام التنفيذي


جورجيس بي. سكورديريت
المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	إيضاح
٢٣٤,٠٩٥	٢٣٥,٢٤٨	الأنشطة التشغيلية: صافي دخل الفترة
١٤٠,٠٤٢	١٦٢,٧٣٢	التعديلات لـ: استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٠,٣٧٢)	(٥٣,١٢٣)	صافي الزيادة في الموجودات الحيوية
(٢,٥٨٨)	(٣,٨٣٦)	ربح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢١,٠٤٤	١٦,٣٥١	خسارة بيع موجودات حيوية
٣٢,٢١٢	٣٩,٧٦٢	مصاريف بنكية
١,٨٤٢	٦,٩٢٣	الحصة في نتائج شركات زميلة ومشاريع مشتركة
٦,٥٣٢	١٠,٨٣٤	التغير في مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣,٠٧١	٣,١٤٧	حصة شركاء الأقلية في صافي دخل الشركات التابعة
(٩٢,٩٥٢)	(١١٧,٧٦٦)	التغيرات في: المدنيين والمصاريف المدفوعة مقدماً
١٣١,١٣٦	(٦٦,٤٨١)	المخزون
٣٨,٤٣٠	٤٦,٩٥٤	الدائنين والمصاريف المستحقة الدفع
٤٦٢,٤٩٢	٢٨٠,٧٤٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٤٦٨,٤٩٤)	(٧٠٥,٥١٤)	الأنشطة الاستثمارية: إضافات للممتلكات والآلات والمعدات
-	(٤,٥٤٧)	إضافات للموجودات الحيوية
٤,٦٦٠	٦,٥٠٦	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢٦,٥١٩	٢٨,٥٢٧	متحصلات من بيع موجودات حيوية
-	١,٠٠٠	توزيعات مستلمة من شركة زميلة
(٤٣٧,٣١٥)	(٦٧٤,٠٢٨)	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٢٦٠,٢٦٤)	٣٤٨,٩٨٨	الأنشطة التمويلية: الزيادة (النقص) في القروض
(٣٢,٢١٢)	(٣٩,٧٦٢)	مصاريف بنكية
٢,٠٩١	(٢١,٦٤٩)	التغير في المصاريف المؤجلة
(٨٦٦)	-	توزيعات أرباح إلى شركاء الأقلية
(٢٩١,٢٥١)	٢٨٧,٥٧٧	التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٢٦٦,٠٧٤)	(١٠٥,٧٠٦)	النقص في النقدية وشبه النقدية
٥٠٧,٦٦٦	٢٤٠,٧٥٠	النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
٢٤١,٥٩٢	١٣٥,٠٤٤	النقدية وشبه النقدية في ٣١ مارس

عبدالرحمن بن عبدالعزيز المهنا
العضو المنتدب

عبدالرحمن عبدالمحسن الفضلي
المدير العام التنفيذي

جورجيس بي. سكورديريت
المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة المراعي
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

المال لمساهمي الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكيتـة بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	حقوق الأقلية بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	إجمالي حقوق المساهمين بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	الأرباح المقواة بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	الاحتياطيات الأخرى بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	الاحتياطي النظامي بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	علاوة الإصدار بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	رأس المال بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	
٥,٣٩٩,٧١٦	١٧,٠٨١	٥,٣٨٢,٦٣٥	٢,١٨٧,١٦٤	(٨١,٣٩٠)	٥٢٦,٣٦١	١,٦٠٠,٥٠٠	١,١٥٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
٢٣٧,١٦٦	٣,٠٧١	٢٣٤,٠٩٥	٢٣٤,٠٩٥	-	-	-	-	صافي دخل الفترة
(٨٦٦)	(٨٦٦)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح إلى شركاء الأقلية
(١٤,٠٠٠)	-	(١٤,٠٠٠)	-	(١٤,٠٠٠)	-	-	-	صافي التغير في الاستثمارات المالية
(١٨,١٥٣)	-	(١٨,١٥٣)	-	(١٨,١٥٣)	-	-	-	صافي التغير في تغطية مخاطر التلفقات التقديرية
٥,٦٠٣,٨١٣	١٩,٢٨٦	٥,٥٨٤,٥٢٧	٢,٤٢١,٢٥٩	(١١٣,٥٤٣)	٥٢٦,٣٦١	١,٦٠٠,٥٠٠	١,١٥٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٠
٦,١٨٥,٣٨٢	٥١,٧٢٨	٦,١٣٣,٦١٤	١,٧٣٤,٠٣٩	(١٥٥,٨٢٨)	٦٥٤,٩٠٣	١,٦٠٠,٥٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
٢٣٨,٣٩٥	٣,١٤٧	٢٣٥,٢٤٨	٢٣٥,٢٤٨	-	-	-	-	صافي دخل الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح إلى شركاء الأقلية
(٢٩,٧٥٠)	-	(٢٩,٧٥٠)	-	(٢٩,٧٥٠)	-	-	-	صافي التغير في الاستثمارات المالية
٥١,٩٣٩	-	٥١,٩٣٩	-	٥١,٩٣٩	-	-	-	صافي التغير في تغطية مخاطر التلفقات التقديرية
٦,٤٥٠,٩١٦	٥٤,٩١٥	٦,٣٩٦,٠٥١	١,٩٦٩,٢٨٧	(١٢٨,٦٣٩)	٦٥٤,٩٠٣	١,٦٠٠,٥٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١

عبد الرحمن بن عبدالعزيز المهنا
المضو المنتقـب

عبد الرحمن عبد المحسن الفضلي
المدير العام التنفيذي

جورجيس نبي، سكور ديريت
المدير المالي

تشكل الإيصاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

١ - نبذة عن الشركة والشركات التابعة لها ونشاطاتها

شركة المراعي (الشركة)، شركة مساهمة سعودية تم تحويلها بتاريخ ٢ رجب ١٤٢٦هـ (الموافق ٨ أغسطس ٢٠٠٥). وقد بدأت الشركة عملياتها التجارية، في الأصل، بتاريخ ١٩ ذي الحجة ١٤١١هـ (الموافق ١ يوليو ١٩٩١)، وتعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٤٢٢٣. وقبل توحيد نشاطاتها في عام ١٩٩١، كانت النشاطات الرئيسية للشركة للأعوام من ١٩٧٦ حتى ١٩٩١ تتم باستخدام العلامة التجارية "المراعي".

تعد الشركة والشركات التابعة لها (المجموعة) من الشركات الرئيسية في إنتاج المواد الغذائية الاستهلاكية في منطقة الشرق الأوسط، وتستحوذ على الحصة السوقية الأكبر في المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي المجاورة.

يتم إنتاج الألبان وعصائر الفاكهة، وتصنيع المواد الغذائية باستخدام العلامة التجارية "المراعي". كما يتم إنتاج الحليب الخام ومعالجته مع القيام بتصنيع الأغذية المشتقة من الألبان في المملكة العربية السعودية ودولة الإمارات العربية المتحدة. يتم توزيع الحليب والمنتجات الاستهلاكية من مرافق التصنيع داخل المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة من خلال أسطول التوزيع إلى مراكز التوزيع المحلية.

إن منتجات المخابز يتم تصنيعها والمتاجرة بها من قبل شركة المخابز الغربية المحدودة، والشركة الحديثة لصناعة المواد الغذائية المحدودة (باستخدام العلامات التجارية "لوزين" و"سفن دايز"، على التوالي). تقوم الشركة العالمية لخدمات المخابز المحدودة بالمتاجرة في منتجات الخبز. إن هذه الشركات ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية، ويقع مركزها الرئيسي في جدة.

يتم تصنيع منتجات الدواجن والمتاجرة بها من قبل شركة حائل للتنمية الزراعية (هاككو)، باستخدام العلامة التجارية "اليوم". إن شركة هاككو، شركة مساهمة سعودية مغلقة مسجلة في المملكة العربية السعودية، ويقع مركزها الرئيسي في حائل. تدار جميع مراكز التوزيع في دول مجلس التعاون الخليجي (فيما عدا مملكة البحرين وسلطنة عمان) من قبل المجموعة، ويتم تشغيلها بموجب اتفاقيات وكالة مبرمة مع الموزعين:

الكـــــويت : شركة الخرافي إخوان لمنتجات الألبان المحدودة.
قطـــــر : شركة خالد للمواد الغذائية والتجارة.
الإمارات العربية المتحدة: مؤسسة بستان الخليج.

تباشر المجموعة نشاطها في كل من مملكة البحرين وسلطنة عمان من خلال شركات تابعة وهي / شركة المراعي البحرين - ش.ش.و. (شركة الشخص الواحد)، وشركة الكواكب العربية للتجارة والتسويق - شركة ذات مسؤولية محدودة، على التوالي.

إن عنوان المركز الرئيسي للمجموعة هو كالاتي:

الطريق الدائري الشمالي - مخرج رقم ٧

حي الأزدهار

ص ب ٨٥٢٤

الرياض ١١٤٩٢

المملكة العربية السعودية

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تمة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

١ - نبذة عن الشركة والشركات التابعة لها ونشاطاتها - تمة
فيما يلي بياناً بتفاصيل الشركات التابعة للمجموعة:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط	نسبة الملكية المباشرة والفعلية		الحصص / الأسهم رأس المال المصدرة
			٢٠١٠	٢٠١١	
شركة المراعي للاستثمار المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	%١٠٠	%١٠٠	١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
شركة المراعي لأغذية الأطفال المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة صناعية وتجارية	%١٠٠	%١٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ٢٠٠ مليون ريال سعودي
شركة حائل للتممية الزراعية	المملكة العربية السعودية	دواجن/ شركة زراعية	%١٠٠	%١٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ٣٠٠ مليون ريال سعودي
شركة المخايز الغربية المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة مخايز	%١٠٠	%١٠٠	٢٠٠,٠٠٠ ٢٠٠ مليون ريال سعودي
الشركة العالمية لخدمات المخايز المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة تجارية	%١٠٠	%١٠٠	٥٠٠ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
الشركة الحديثة لصناعة المواد الغذائية	المملكة العربية السعودية	شركة مخايز	%٦٠	%٦٠	٧٠,٠٠٠ ٧٠ مليون ريال سعودي
شركة المدخلات الزراعية المحدودة (مدخلات)	المملكة العربية السعودية	شركة زراعية	%٥٢	%٥٢	٢٥٠ ٢٥٠ مليون ريال سعودي
شركة المراعي البحرين ش.ش.و.	مملكة البحرين	شركة مبيعات	%١٠٠	%١٠٠	١,٠٠٠ ١٠٠,٠٠٠ دينار بحريني
شركة المراعي العالمية القابضة ش.م.م.	مملكة البحرين	شركة قابضة	%١٠٠	%١٠٠	٢,٥٠٠ ٢٥٠,٠٠٠ دينار بحريني
شركة المراعي للاستثمار القابضة ش.م.م.	مملكة البحرين	شركة قابضة	%٩٩	%٩٩	٢,٥٠٠ ٢٥٠,٠٠٠ دينار بحريني
شركة ماركلي القابضة المحدودة	جيرسي	راكدة وعديمة النشاط	%١٠٠	%١٠٠	-
شركة الكواكب العربية للتجارة والتسويق ش.م.م.	سلطنة عمان	شركة مبيعات	%٩٠	%٩٠	١٥٠,٠٠٠ ١٥٠,٠٠٠ ريال عماني
شركة اليوم للمنتجات الغذائية ش.م.م.	سلطنة عمان	شركة مبيعات	%١٠٠	%١٠٠	٢٠,٠٠٠ ٢٠,٠٠٠ ريال عماني (غير مدفوعة)

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تنمة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

٢ - العرف المحاسبي وأسس إعداد وتوحيد وعرض القوائم المالية الموحدة

- (أ) تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ الاستحقاق ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الأدوات المالية المشتقة والاستثمارات حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة)، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- (ب) أعيد تصنيف أو تعديل بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة، عند الضرورة، لتتماشى مع تبويب الفترة الحالية.
- (ج) تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة المراعي (الشركة) والشركات التابعة لها (المجموعة) المذكورة في الإيضاح (١) أعلاه. الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويل الأجل يزيد عن ٥٠% من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت وتمارس عليها سيطرة عملية. يتم توحيد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على الشركة التابعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة. تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس القوائم المالية للشركة والقوائم المالية للشركات التابعة، بعد تعديلها وذلك بحذف كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتداخلة بين شركات المجموعة. تعد الشركة والشركات التابعة لها قوائمها المالية لنفس الفترة المحاسبية. تمثل حصة شركاء الأقلية الحصة في الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المملوكة من قبل المجموعة، ويتم إظهارها كبنود مستقل في قائمة الدخل الموحدة وضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.
- (د) يتم تقريب المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية الموحدة لأقرب ألف.
- (هـ) إن نتائج العمليات المصرح عنها في قائمة الدخل الأولية الموحدة تعطي صورة حقيقية عن الأداء السابق للمجموعة، لكنها لا تعبر بالضرورة عن النتائج المستقبلية لها.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

- (أ) استخدام التقديرات
يقتضي إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على أرصدة بعض الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإفصاح عن بعض الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ قائمة المركز المالي. إن أية تقديرات أو افتراضات تؤثر على الموجودات والمطلوبات يمكن أن تؤثر أيضاً على مبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها لنفس الفترة المعروضة. وبالرغم من إعداد هذه التقديرات والافتراضات وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.
- (ب) النقدية وشبه النقدية
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة، تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصناديق والودائع قصيرة الأجل القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وفترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل عند شرائها.
- (ج) المدينون
تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفااتورة ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم تكوين مخصص لكافة الديون عندما يعتبر تحصيلها مشكوكاً فيه أو مستحقاً لمدة تزيد عن ثلاثة أشهر. تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.
- (د) تقويم المخزون
يقيد المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. وبشكل عام، تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح، وتشتمل على تكاليف النقل والمناولة. وبالنسبة للمنتجات المصنعة، تشتمل التكلفة على كافة المصاريف المباشرة وفقاً لمستوى النشاط العادي. يتكون صافي القيمة البيعية من سعر البيع التقديري ناقصاً تكاليف الإنتاج الإضافية حتى الإكمال، وحصة ملائمة من مصاريف البيع والتوزيع. يجنب مخصص، عند الضرورة، لقاء أية مخزون متقادم أو بطيء الحركة أو تالف.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تمة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تمة

(هـ) الاستثمارات في الأوراق المالية

تقاس وتسجل الاستثمارات في الأوراق المالية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالقيمة العادلة، وتدرج الأرباح والخسائر غير المحققة الناجمة عن ذلك ضمن حقوق المساهمين مباشرة. وعند استبعاد الاستثمارات أو إنخفاض قيمتها، يتم إثبات الربح أو الخسارة المترجمة - المدرجة سابقاً ضمن حقوق المساهمين - في قائمة الدخل الأولية الموحدة. وفي حال عدم وجود سوق لتداول هذه الاستثمارات، فإن التكلفة تعتبر أفضل طريقة ملائمة وموضوعية وموثوق بها لقياس القيمة العادلة لهذه الاستثمارات.

(و) الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

يتم محاسبة الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية وذلك عند ممارسة الشركة تأثيراً هاماً على المنشأة، التي لا تعتبر شركة تابعة. يسجل الإستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالتكلفة زائداً التغيرات التي تطرأ على حصة الشركة في صافي موجودات الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة لما بعد الشراء ناقصاً الإنخفاض في القيمة. تعكس قائمة الدخل الأولية الموحدة حصة الشركة في نتائج الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة. وقد تم حذف الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين الشركة وشركاتها الزميلة والمشاريع المشتركة بقدر حصة الشركة في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.

(ز) الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم، وتستهلك بطريقة القسط الثابت باستخدام المعدلات السنوية التالية:

المباني	٣% إلى ١٠%
الآلات والمكانن والمعدات	٥% إلى ٣٣%
السيارات	١٥% إلى ٢٥%
الأراضي لا تستهلك.	

(ح) الموجودات الحيوية

تظهر الموجودات الحيوية بتكلفة الشراء أو تكلفة التربية حتى تاريخ الإنتاج الأولي ناقصاً الاستهلاك المتراكم. تحدد تكلفة الموجودات الحيوية غير الناضجة بتكلفة التربية وفقاً لأعمارها المعنية. تستهلك الموجودات الحيوية إلى القيمة التقديرية المتبقية لها على أساس فترات الإنتاج التجاري لها والتي تتراوح ما بين ٣٦ أسبوع إلى ٥٠ سنة. تستهلك الموجودات الحيوية بطريقة القسط الثابت، (فيما عدا حظائر الدواجن التي تطفأ على أساس المنتج الفعلي) باستخدام المعدلات السنوية التالية:

الأبقار الحلوب	١٥% إلى ٢٥%
الأشجار	٢% إلى ٨%

(ط) الإنخفاض في القيمة

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات والموجودات الحيوية للتأكد من وجود إنخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد قيمتها الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية للأصل عن القيمة المقدررة القابلة للاسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد لها. يتم إثبات خسائر الإنخفاض في القيمة كمصروف في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

فيما عدا الشهرة، فإنه إذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة الأصل في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في قيمة الأصل كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة مباشرة.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تنمة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

(ي) الموجودات غير الملموسة - الشهرة

تمثل الشهرة الفرق بين تكلفة الأعمال المشتراة وحصصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والالتزامات المحتملة للشركة المشتراة بتاريخ الشراء. يتم مراجعة الشهرة الناتجة عن عمليات الشراء مره واحدة في السنة أو أكثر للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى إمكانية انخفاض قيمتها الدفترية.

(ك) الدائون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المستحقة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة سواء أ قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

(ل) الزكاة وضريبة الدخل

يجنب مخصص للزكاة في القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس الربوط الزكوية التي تصدرها مصلحة الزكاة والدخل طبقاً للأنظمة الزكوية والضريبية السعودية. يجنب مخصص لضريبة الدخل على المنشآت الخارجية في القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس الربوط الضريبية المقدرة التي يتم إجراؤها طبقاً للأنظمة الضريبية في البلدان التي تعمل فيها. يتم معالجة التسويات الناتجة عن الربوط الزكوية والضريبية النهائية خلال الفترة التي يتم فيها إصدار مثل هذه الربوط.

(م) الأدوات المالية المشتقة وتغطية المخاطر

تبرم عقود الصرف الأجنبي الأجلة لتغطية مخاطر التغيرات في أسعار الصرف عند القيام بالشراء والمصاريف الأخرى للمجموعة.

تبرم اتفاقيات مقايضات أسعار العمولات لتغطية مخاطر التغيرات في أسعار العمولات على قروض المجموعة.

تبرم العقود الأجلة لشراء البضاعة لتغطية المخاطر الناجمة عن التغيرات في أسعار البضاعة المستخدمة من قبل المجموعة.

يتوقع بأن تكون كافة عمليات التغطية فعالة وذلك ما بين ٨٠% إلى ١٢٥%، ويتم تقويمها بصورة مستمرة. تعتبر كافة عمليات التغطية كتغطية مخاطر التدفقات النقدية، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر بالقيمة السوقية وتفيد كأدوات مالية مشتقة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وترحل إلى الاحتياطيات الأخرى ضمن حقوق المساهمين. وعند استحقاق أو انتهاء سريان أدوات تغطية المخاطر، يعاد تصنيف الأرباح أو الخسائر ذات العلاقة المدرجة ضمن الاحتياطيات الأخرى إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة، أو الموجودات المعنية المشتراة الخاضعة لتغطية المخاطر.

تكمّن سياسة المجموعة في استخدام الأدوات المالية المشتقة المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية.

(ن) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة كمبلغ مقطوع لكافة الموظفين العاملين وفقاً لأنظمة العمل والعمال في دول مجلس التعاون الخليجي عند انتهاء عقود خدماتهم. يتم احتساب الالتزام بالقيمة الحالية للمزايا التي يستحقها الموظف عند تركه العمل بتاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة. تحسب مكافأة نهاية الخدمة المنفوعة على أساس آخر رواتب وبدلات للموظفين وسنوات خدماتهم المتراكمة طبقاً للأحكام المنصوص عليها في أنظمة العمل والعمال في دول مجلس التعاون الخليجي المعنية.

(س) الاحتياطي النظامي

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠% من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع هذا الاحتياطي نصف رأس المال. إن الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع للمساهمين.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تنمة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

(ع) تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل وقيد المعاملات بالعملات الأجنبية للفترة المالية لريالات سعودية بأسعار التحويل الثابتة التي يتم تحديدها دورياً لإظهار متوسط الأسعار السائدة في السوق أو الأسعار الأجلة إذا كانت المعاملات مغطاة. وبتاريخ إعداد قائمة المركز المالي الموحدة، يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة في ذلك التاريخ أو بأسعار الشراء الأجلة إذا كانت مغطاة. تحمل / تقيد فروقات التحويل الناتجة عن ذلك إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة، حسبما هو ملائم.

يعتبر الدينار البحريني العملة الرئيسية للعمليات البحرينية وهي شركة المراعي البحرين ش.م.و. (شركة الشخص الواحد)، وشركة المراعي للاستثمار القابضة ش.م.م.، وشركة المراعي العالمية القابضة ش.م.م.، بينما يعتبر الريال العماني العملة الرئيسية لشركة الكواكب العربية للتجارة والتسويق ش.م.م. وبتاريخ إعداد قائمة المركز المالي الموحدة، تحول موجودات ومطلوبات الشركات التابعة هذه إلى العملة التي يتم بها عرض القوائم المالية للمجموعة (أي الريال السعودي) بسعر التحويل السائد بتاريخ إعداد قائمة المركز المالي الموحدة، وتحويل قوائم الدخل الأولية لهذه الشركات التابعة باستخدام المتوسط المرجح لأسعار التحويل خلال الفترة.

(ف) إثبات الإيرادات

يتم بيع المنتجات، بشكل رئيسي، على أساس البيع أو الإرجاع. يتم إثبات الإيرادات عند تسليم المنتجات للعملاء من قبل المجموعة أو موزعيها، وذلك عند إنتقال المنافع والمخاطر المتعلقة بها، مع احتمال إعادة المنتجات منتهية الصلاحية. يتم إجراء تعديلات بشأن المرتجعات الفعلية والمتوقعة المعروفة.

يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن محصول القمح المضمون بيعه للحكومة عند اكتمال الحصاد، ويتم تأجيل الربح عن الكميات غير المسلمة لحين تسليمها إلى الحكومة.

(ص) الإعانات الحكومية

يتم إثبات الإعانات الحكومية عند وجود قناعة معقولة لدى الشركة بأنه سيتم استلامها من الدولة. وعندما تتعلق الإعانة الحكومية ببند من بنود المصاريف، فإنه يتم إثباتها كإيرادات على مدى الفترة وذلك لمضاهاة الإعانة بصورة منتظمة مع التكاليف التي سيتم التعويض عنها.

(ق) مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف العمومية والإدارية

تشتمل مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تعتبر بشكل خاص جزءاً من تكلفة المبيعات طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. يتم التوزيع بين تكلفة المبيعات ومصاريف البيع والتوزيع والمصاريف العمومية والإدارية، عند الضرورة، وفق أسس مماثلة. تقوم المجموعة بتحميل المدفوعات المتعلقة بالاتفاقيات طويلة الأجل المبرمة مع العملاء والموزعين على مصاريف البيع والتوزيع.

(ر) أتعاب الإدارة

تقيد المجموعة أتعاب إدارة مزارع الأعلاف على المصاريف العمومية والإدارية.

(ش) الإجراءات التشغيلية

تحمل الإجراءات المتعلقة بعقود الإجراءات التشغيلية على قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى فترات عقود الإيجار.

(ت) المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسي من المجموعة يقوم ببيع وتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع وتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، والذي عادة ما يكون معرضاً لمخاطر وعوائد مختلفة عن القطاعات الأخرى.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تنمة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

٤ - الاستثمارات والموجودات المالية

تتكون الاستثمارات في الأوراق المالية والشركات الزميلة والمشاريع المشتركة من الآتي:

٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية		
٤٥١,٩٨٢	٥١٣,٤٨٥	٥٠٧,٦٤٢	%٤٨,٠	الشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة
٣٠,٣٠٦	٣٢,٧٦٤	٣٣,٤٨٧	%٢١,٥	شركة تاصيل الدواجن (عروق)
-	١٦,٢٢٩	١٣,٤٢٦	%٥٠,٠	الشركة الدولية لأغذية الأطفال
-	٢٠٤	٢٠٤	%٥٠,٠	شركة المراعي ذ.م.م.
<u>٤٨٢,٢٨٨</u>	<u>٥٦٢,٦٨٢</u>	<u>٥٥٤,٧٥٩</u>		
الاستثمارات في الأوراق المالية				
٣٤١,٢٥٠	٢٧١,٢٥٠	٢٤١,٥٠٠	%٢,٥	استثمارات اسهم في شركة زين
١٠٩,٥٨٧	١٠٩,٥٨٧	١٠٩,٥٨٧	-	قرض مقدم من المساهمين المؤسسين الى شركة زين
٢,٠٦٤	٢,٠٦٤	٢,٠٦٤	%٧,٠	الشركة الوطنية للبذور والخدمات الزراعية
٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	%١,١	الشركة الوطنية للسياحة
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	%١٠,٠	شركة جنات للاستثمار الزراعي
٦٠٠	٦٠٠	٦٠٠	%٨,٣	الشركة المتحدة لمزارع الألبان
<u>٤٦٥,٠٠١</u>	<u>٣٩٥,٠٠١</u>	<u>٣٦٥,٢٥١</u>		
<u>٩٤٧,٢٨٩</u>	<u>٩٥٧,٦٨٣</u>	<u>٩٢٠,٠١٠</u>		الإجمالي

أ () تتكون الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة من الآتي:

٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية		
٤٥٥,٠٨٠	٤٥٥,٠٨٠	٥١٣,٤٨٥		الشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة
-	٦٤,٧٥٦	-		الرصيد الافتتاحي
(٣,٠٩٨)	(٦,٣٥١)	(٥,٨٤٣)		يضاف: رأس المال المصدر
<u>٤٥١,٩٨٢</u>	<u>٥١٣,٤٨٥</u>	<u>٥٠٧,٦٤٢</u>		ناقصاً: الحصة في نتائج الفترة
				الرصيد الختامي
٢٩,٠٥٠	٢٩,٠٥٠	٣٢,٧٦٤		شركة تاصيل الدواجن (عروق)
-	(٩٩٥)	(١,٠٠٠)		الرصيد الافتتاحي
١,٢٥٦	٤,٧٠٩	١,٧٢٣		ناقصاً: توزيعات
<u>٣٠,٣٠٦</u>	<u>٣٢,٧٦٤</u>	<u>٣٣,٤٨٧</u>		الحصة في نتائج الفترة
				الرصيد الختامي

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تنمة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

٤ - الاستثمارات والموجودات المالية - تنمة

٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	
(غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	(مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	(غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	
-	-	١٦,٢٢٩	الشركة الدولية لأغذية الأطفال
-	٢٠,٥٠٠	-	الرصيد الإفتتاحي
-	(٤,٢٧١)	(٢,٨٠٣)	يضاف: رأس المال المصدر
-	١٦,٢٢٩	١٣,٤٢٦	ناقصاً: الحصة في نتائج الفترة
-	-	-	الرصيد الختامي
-	-	٢٠٤	شركة المراعي ش.م.م.
-	٢٠٤	-	الرصيد الإفتتاحي
-	٢٠٤	٢٠٤	يضاف: رأس المال المصدر
-	-	-	الرصيد الختامي

(ب) تقاس استثمارات الأسهم في شركة زين البالغ عددها ٣٥ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم بالقيمة العادلة وذلك على أساس الأسعار المتداولة للأسهم في سوق الأسهم السعودية (تداول) بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ والبالغة ٦,٩٠ ريال سعودي للسهم. وقد نتج عن ذلك خسارة غير محققة قدرها ١١٣,٠ مليون ريال سعودي، وتم إرجاعها في الاحتياطات الأخرى ضمن حقوق المساهمين. وقد قام المساهمون المؤسسون بتمديد فترة سداد القرض المقدم لشركة زين في المملكة العربية السعودية، ووافقوا على رهن أسهمهم في شركة زين لصالح نيابة عن الدائنين من الفئة الممتازة ولغاية ٢٧ يوليو ٢٠١٢ وذلك لتمكين شركة زين في المملكة العربية السعودية من إعادة تمويل قروضها الحالية.

(ج) تم إظهار كافة الاستثمارات الأخرى في الأوراق المالية بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة.

٥ - القروض لأجل

٣١ مارس ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٣١ مارس ٢٠١١	
(غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	(مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	(غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	
٣,٥٥٠,٥٨٥	٤,٢٤٨,٨١٥	٤,٤٩٧,٤٢١	تسهيلات بنكية إسلامية (مرابحة)
٥٥٩,١٦٠	٥٩٣,٣٨٨	٦٩٤,٧٧٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٦,٧١٨	٥,٠٠٠	٤,٠٠٠	صندوق التنمية الزراعية
٤,١١٦,٤٦٣	٤,٨٤٧,٢٠٣	٥,١٩٦,١٩١	

(أ) إن التسهيلات البنكية الإسلامية (مرابحة) مضمونة بسندات اذنية صادرة من المجموعة.

(ب) إن القروض المقدمة للمجموعة من صندوق التنمية الصناعية السعودي مضمونه برهن موجودات محددة قدرها ٦٩٤,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١١ (٥٩٣,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، و ٥٥٩,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٠).

(ج) إن القروض المقدمة من صندوق التنمية الزراعية مضمونة بضمان بنكي.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تنمة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

٦ - المعلومات القطاعية

يتكون النشاط الرئيسي للمجموعة من قطاعات تشتمل على صناعة والإنتاج بمنتجات الألبان وعصائر الفاكهة باستخدام العلامة التجارية "المراعي"، وصناعة والإنتاج بمنتجات المخازير باستخدام العلامات التجارية "لوزين و سفن دايز"، ومنتجات الدواجن باستخدام العلامة التجارية "اليوم"، ومنتجات الأعلاف والمحاصيل الزراعية وغيرها. تشمل النشاطات الأخرى على الاستثمار في شركة زين وأغذية الأطفال. فيما يلي بياناً بالمعلومات المالية المختارة كما في ٣١ مارس ٢٠١١ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ٣١ مارس ٢٠١٠ وللفترات المنتهية في تلك التواريخ لكل قطاع من قطاعات الأعمال:

الألبان وعصائر الفاكهة	منتجات المخازير	منتجات الدواجن	الأعلاف والمحاصيل الزراعية	النشاطات الأخرى	الإجمالي
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة):					
١,٤٧٢,٣٨١	٢٣١,٧٨٨	٦٣,٤٦٩	١,٥١١	-	١,٧٦٩,١٤٩
المبيعات					
١,٤٦٧,٨٣٦	٢١١,٣٨٧	٦٣,٤٦٩	٨٧٦	-	١,٧٤٣,٥٦٨
مبيعات الأطراف الثالثة					
(٦٨,٩٩٦)	(٢١,٦٧٣)	(٦,٠١٣)	(١٢,٩٢٧)	-	(١٠٩,٦٠٩)
استهلاك					
٢٥١,٤٨٠	٢١,٩٦٤	٧٧٢	(٣٠,٤٣٩)	(٥,٣٨٢)	٢٣٨,٣٩٥
النخل/(الخسارة) قبل حقوق الأقلية					
٨,٤٧٣,٩٩٤	١,٨٠٩,٢٩٣	٨٩٤,٣٥٢	١,١٦١,١٤٩	٨٨٧,١٨٤	١٣,٢٢٥,٩٧٢
إجمالي الموجودات					
(٥,٨١٠,٩٦٣)	(٢٣٦,٢٥٤)	(١٢٤,٥٢١)	(٥١,٩٠٧)	(٥٥١,٣٦١)	(٦,٧٧٥,٠٠٦)
إجمالي المطلوبات					
٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (مراجعة):					
٥,٩١٠,٠٨٦	٨٧٣,٠٤٥	١٧٦,١٣٥	٢٤٥,٢٧٤	-	٧,٢٠٤,٥٤٠
المبيعات					
٥,٨٨٥,٨٦٧	٨٢١,٢١١	١٧٦,١٣٥	٤٧,٦٩٧	-	٦,٩٣٠,٩١٠
مبيعات الأطراف الثالثة					
(٢٧٨,٩١٦)	(٧٦,٤٨٨)	(٢٣,٧٠٨)	(٤٥,٨٥٠)	-	(٤٢٤,٩٦٢)
استهلاك					
١,١٩٨,٦٥٨	١١٦,٩١٢	(١٠,٥٣٠)	١٧,٢٧٩	(١٥,٣٤٩)	١,٣٠٦,٩٧٠
النخل/(الخسارة) قبل حقوق الأقلية					
٨,٠٧٠,٤٣٦	١,٧٨٧,٠١٨	٦٨٨,٧٠٦	١,٢٠٤,٠٥٦	٨٢١,٠١١	١٢,٥٧١,٢١٧
إجمالي الموجودات					
(٥,٣٩٥,٣٩٠)	(٢٧٣,٤٤٠)	(٦٩,٦٠٤)	(١٢١,٧٤٠)	(٥٢٥,٦٦١)	(٦,٣٨٥,٨٣٥)
إجمالي المطلوبات					
٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مراجعة):					
١,٣٤٧,٣٥٣	١٨٩,٩٢٣	٣٥,٩٥٨	١٧,٠٤٩	-	١,٥٩٠,٢٨٣
المبيعات					
١,٣٤١,٨٥٥	١٧٨,٢٥٦	٣٥,٩٥٨	٣,٤١٩	-	١,٥٥٩,٤٨٨
مبيعات الأطراف الثالثة					
(٥٧,١٠٠)	(١٦,٦٥٦)	(٦,١٥٦)	(٩,٧٥٨)	-	(٨٩,٦٧٠)
استهلاك					
٢٣٩,٥٦٥	٢٦,٠١١	(٨,٨٣١)	(١٦,٧٤٤)	(٢,٨٣٥)	٢٣٧,١٦٦
النخل/(الخسارة) قبل حقوق الأقلية					
٧,٣٤١,٩٤٢	١,٦١٣,٩٦٢	٤٤٧,٥٨١	٩٧٦,٧١٦	٦١٣,٧٩٢	١٠,٩٩٣,٩٩٣
إجمالي الموجودات					
(٤,٤٢٢,٧٤٦)	(٢١٧,٩٣٢)	(٦٧,٩٤٣)	(٣٠,٤١٦)	(٦٥١,٠٩٣)	(٥,٣٩٠,١٣٠)
إجمالي المطلوبات					

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تمة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

٦ - المعلومات القطاعية - تمة

تتركز النشاطات الرئيسية والموجودات التشغيلية للمجموعة، بشكل أساسي، في دول مجلس التعاون الخليجي . وفيما يلي بياناً بالمعلومات المالية المختارة كما في ٣١ مارس ٢٠١١ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ٣١ مارس ٢٠١١ وللفترات المنتهية في تلك التواريخ، لكل قطاع من القطاعات الجغرافية:

المبيعات بآلاف الريالات السعودية	الموجودات غير المتداولة بآلاف الريالات السعودية	
١,٢٣٢,٣٨٦	١٠,٣٠٢,٤٣١	<u>٣١ مارس ٢٠١١</u>
٤٩٣,٣١٤	١٣٠,٦٥٢	المملكة العربية السعودية
١٧,٨٦٨	٥١٤,٦٤٢	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
١,٧٤٣,٥٦٨	١٠,٩٤٧,٧٢٥	دول أخرى
		الإجمالي
٤,٩٣٥,٢٥٨	٩,٧٦٣,٨٨٩	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٠</u>
١,٩٣١,٩٥٤	١٢٦,٤٧١	المملكة العربية السعودية
٦٣,٦٩٨	٥٢٠,٤٨٥	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
٦,٩٣٠,٩١٠	١٠,٤١٠,٨٤٥	دول أخرى
		الإجمالي
١,٠٨٦,٧٠٢	٨,٥٥٢,٠٦٢	<u>٣١ مارس ٢٠١٠</u>
٤٥٣,٨٦٣	١٠٥,٤٧٤	المملكة العربية السعودية
١٨,٩٢٣	٤٥٨,٩٨٢	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
١,٥٥٩,٤٨٨	٩,١١٦,٥١٨	دول أخرى
		الإجمالي

فيما يلي تحليلاً بالمبيعات حسب المنتجات:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٠ (غير مراجعة)	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة)	
٦٧٧,٥٦٩	٧٣٩,٢٨٢	ألبان طازجة
١٧٠,٦٤٩	١٨٦,٧٩٩	ألبان طويلة الأجل
١٥٥,٢٦٨	١٦٦,٢١٤	عصائر الفاكهة
٣٣٠,٦٧٧	٣٦٧,٧٨٢	أجبان وزبدة
١٧٨,٢٥٦	٢١١,٣٨٧	منتجات المخابز
٣٥,٩٥٨	٦٣,٤٦٩	دولجن
٣,٤١٩	٨٧٦	أعلاف ومحاصيل زراعية
٧,٦٩٢	٧,٧٥٩	ألبان أخرى
١,٥٥٩,٤٨٨	١,٧٤٣,٥٦٨	الإجمالي

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تتمة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١

٧ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة كما في ٣١ مارس ٢٠١١ و ٣١ مارس ٢٠١٠ وبالبلغه ٢٣٠ مليون سهم. تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة للفترة السابقة بأثر رجعي وذلك لإظهار أثر الأسهم المجانية المصدرة.

٨ - توزيعات الأرباح المصادق عليها

بتاريخ ٢٩ ربيع الآخر ١٤٣٢هـ (الموافق ٣ أبريل ٢٠١١)، صادقت الجمعية العمومية على توزيعات أرباح قدرها ٥١٧,٥ مليون ريال سعودي (بواقع ٢,٢٥ ريال سعودي للسهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، وسيتم دفعها في ٧ جمادى الأولى ١٤٣٢هـ (الموافق ١١ أبريل ٢٠١١).