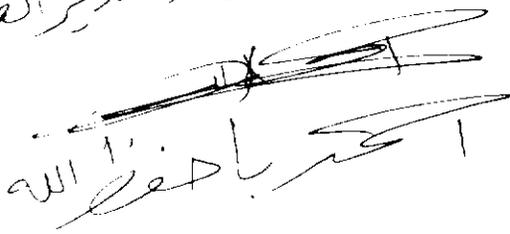


شركة المواشي المكيرش المتحدة
(شركة مساهمة سعودية)
جده - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٤ م
إلى ٣١ مارس ٢٠٠٤ م (غير مدققة)
وتقرير فحص محدود عليها

فهرس المحتويات

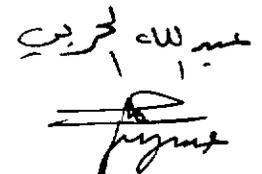
<u>رقم الصفحة</u>	
١	- تقرير فحص محدود
٢	- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
٣	- قائمة الدخل الأولية الموحدة
٤	- قائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
٥	- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
١١-٦	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

العضو المنتدب والمدير العام


أحمد باجنيد

سيسى كيات
رشي مد
لا طة نبر الله



عبد الله الحريز




ب/ج - ٦٨٠ / ٢٤٦ / ٢٠٠٤

جده في ٢٩ ربيع الأول ١٤٢٥ هـ

الموافق ١٨ مايو ٢٠٠٤ م

السادة / مساهمي شركة المواشي المكيرش المتحدة

(شركة مساهمة سعودية)

جده - المملكة العربية السعودية

الموضوع : تقرير فحص محدود للقوائم المالية الأولية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، وبعد :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة المواشي المكيرش المتحدة (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ مارس ٢٠٠٤ م وقائمة الدخل الأولية الموحدة للفترة من أول يناير ٢٠٠٤ م حتى ٣١ مارس ٢٠٠٤ م وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) والمعدة من قبل إدارة الشركة والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، ولم يصدر تقرير فحص محدود للقوائم المالية للشركات والمشروعات التابعة التي تم توحيدها ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة في ٣١ مارس ٢٠٠٤ م طبقا لما ورد تفصيلا بالإيضاح رقم (٣/١) . وكان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية ، ويعد هذا الفحص أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساسا إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي .

- توجد دعوى قضائية بين الشركة ومجموعة شركات الغامدي صدر حكم لصالح الشركة وقد تم نقل ملكية حصص الاستثمار في مجموعة شركات الغامدي باسم الشركة ولكن لم يتم تضمين حصة الشركة في أرباح المجموعة حتى ٣١ مارس ٢٠٠٤ م .

- تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة استثمارات في شركات تابعة وشقيقة مدرجة ضمن بند الاستثمارات يبلغ صافي رصيدها في ٣١ مارس ٢٠٠٤ م مبلغ ١٣١ مليون ريال سعودي . لم نتمکن من الإطلاع على القوائم المالية المدققة لهذه الشركات في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م لعدم الانتهاء من إعدادها حتى تاريخه .



- ٢ -

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به وفيما عدا ما أشرنا إليه في الفقرة السابقة ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها .

- نلفت الانتباه إلى أن الجمعية العامة العادية للشركة سوف تتعقد يوم ٢٠٠٤/٦/١٣ م لاعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م .

احمد عبد الله باجنيد وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

احمد عبد الله باجنيد
ترخيص ١٦٠ (٢٩/٥/١٤٠٥هـ)



شركة المواشي المكبرش المتحدة
(شركة مساهمة سعودية)
جده - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٤م (غير مدققة)

ريال سعودي	ريال سعودي	الموجودات
٢٠٠٣/٠٣/٣١	٢٠٠٤/٠٣/٣١	الموجودات المتداولة
٩,٤٤٢,١٤١	٣,٢٩٠,٧٣٧	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٦,٩٦٥,٢٧٣	٢,٥٠٤,٥٦٩	تأمينات خطابات ضمان واعتمادات مستندية
٤٩,٤٦٧,٠٧٤	٤٧,٢٥٠,٥١٥	مدينون تجاريون (بالصافي)
٣٣,٣٩٨,٣٩٢	٤,١٣٧,١٠٣	مدينون مختلفون (بالصافي)
٣,٧٠٠	٨٩,٩٠٩,٦٨٦	ذمم مدينة - أطراف ذات علاقة (بالصافي)
٣,٣٧٠,١٠٧	٣,٠٧٧,٣١٨	مصرفات مدفوعة مقدما وإيرادات مستحقة
٤٩,١٠٦,٠٥٤	٥٤,٢٣٥,٩١٢	المخزون (بالصافي)
١٥١,٧٥٢,٧٤١	٢٠٤,٤٠٥,٨٤٠	مجموع الموجودات المتداولة
١٦٣,٠٢٢,٢٣٥	١٣٠,٦٥٦,٣٤٠	الموجودات غير المتداولة :
٣٢,٩٨٥,٧١٨	٣٥,٩٠٦,٧٨٠	استثمارات - بالصافي
٦٩,٥١٩,٨٨٢	٧٩,٥١٩,٨٨٢	مدينو بيع موجودات ثابتة
٤٠٨,٠٧٠,٠٩٨	٣٥٩,٨٤٤,٨٤٦	ذمم مدينة شركات شقيقة وتابعة
١,٢٩٤,٨٢٦	١,٨٨٠,٥٧٥	الموجودات الثابتة - صافي القيمة الدفترية
٦٧٤,٨٩٢,٧٥٩	٦٠٧,٨٠٨,٤٢٣	المصرفات الإيرادية الموجلة - بعد الإطفاء
٨٢٦,٦٤٥,٥٠٠	٨١٢,٢١٤,٢٦٣	مجموع الموجودات غير المتداولة
		مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة
٣٥٣,٠١٩	١,٢١٠,٤٣٥	بنوك دائنة
٣٧,٨٩١,٦٧١	٤٢,٤٩٧,٠٣١	دائنون تجاريون
١٦,١٨٥,١٠١	١٠,٧٨٤,٨٩٤	دائنون مختلفون وأرصدة دائنة أخرى
١٠,٤٧٣,٦٧٠	١٠,٢٥٩,٠١٧	توزيعات ومستحقات مساهمين
١٣,٤٧٤,٦٢٩	٢,٦١٨,٦٨١	ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة
٢٩,٨٧٧,٧٠٢	٣٠,٧٤٠,٩٠٣	مخصص الزكاة الشرعية
١٨,٩٨١,٤٠٤	١٠,٠٠٠,٠٠٠	أقساط قروض مستحقة خلال عام
١٢٧,٢٣٧,١٩٦	١٠٨,١١٠,٩٦١	مجموع المطلوبات المتداولة
٤٣,٧٨٣,٧١٩	٣٩,٠٧٧,١٦١	المطلوبات غير المتداولة
١٠,٥٥٦,٢٦٥	١٦,٤٣٢,٥٠٧	أقساط قروض مستحقة بعد عام
٥٤,٣٣٩,٩٨٤	٥٥,٥٠٩,٦٦٨	مخصصات
٤٣,٨٨٤,٠٢٢	٣٩,٠٥٣,٤٤٣	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية غير المسيطرة
(٥٩٨,٨١٥,٧٠٢)	(٥٩٠,٤٥٩,٨٠٩)	حقوق المساهمين
٦٠١,١٨٤,٢٩٨	٦٠٩,٥٤٠,١٩١	رأس المال المصرح به والمدفوع
٨٢٦,٦٤٥,٥٠٠	٨١٢,٢١٤,٢٦٣	خسائر متراكمة
		مجموع حقوق المساهمين
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

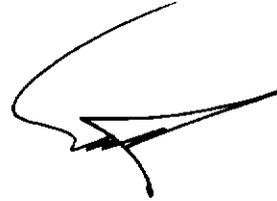
الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المواشي المكيرش المتحدة
(شركة مساهمة سعودية)
جده - المملكة العربية السعودية
قائمة الدخل الأولية الموحدة

للفترة من ١ يناير ٢٠٠٤م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٤م (غير مدققة)

٢٠٠٣/٠٣/٣١	٢٠٠٤/٠٣/٣١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٣,٢٣٦,٣٠٢	١٢٨,٨٥٥,٥٨٥	إيرادات النشاط
(١٣٣,٧٣٨,٢٤١)	(١٤١,٦٨٠,٨٤٥)	يخصم : تكاليف النشاط
٩,٤٩٨,٠٦١	(١٢,٨٢٥,٢٦٠)	مجم (خسارة) دخل النشاط
٣,٥٠١,٤٩٣	٣,١٩٣,٦٥٥	المصروفات والأعباء :
٢,١٢٥,٨٥٦	٢,٢٦٧,٥٦٤	مصروفات عمومية وإدارية
٥٥,١٥٤	٨٨٢,٩٠٩	مصروفات بيع وتوزيع
٣,٦٦٧,٣٨٤	١,٥٥٢,٠٤٤	مصروفات تمويل
١٢٤,٤٠٧	٧٣,٢٠٦	إستهلاك موجودات ثابتة
		مخصصات
(٩,٤٧٤,٢٩٤)	(٧,٩٦٩,٣٧٨)	مجموع المصروفات والأعباء
٢٣,٧٦٧	(٢٠,٧٩٤,٦٣٨)	صافي (خسارة) دخل النشاط
(٢٤٥,٣٣٣)	(٢٤٥,٣٣٣)	قسط إطفاء الشهرة الناتجة عن إستثمارات
١٥٦,٠٩١	(٨,٩٥٤,٥٣٤)	(خسائر) أرباح تقييم إستثمارات
(١,٠٠٠)	(١,٠٥٢,٠٠٠)	خسائر بيع موجودات ثابتة
١,٥١٣,٥٣٢	٣٢٦,١٧٨	إيرادات أخرى
١,٤٤٧,٠٥٧	(٣٠,٧٢٠,٣٢٧)	صافي (خسارة) دخل الفترة قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة الشرعية
١,٠٦١,٦١٣	٨٥٢,٠٧٣	حقوق الملكية غير المسيطرة
٢,٥٠٨,٦٧٠	(٢٩,٨٦٨,٢٥٤)	صافي (خسارة) دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية
(١,٣٢٤,٣٧٢)	(١,١١٢,٨٥٣)	الزكاة الشرعية
١,١٨٤,٢٩٨	(٣٠,٩٨١,١٠٧)	صافي (خسارة) دخل الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية





شركة المواشي المكيرش المتحدة
(شركة مساهمة سعودية)
جده - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٤م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٤م (غير مدققة)

المجموع ريال سعودي	الخسائر المتراكمة ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	إيضاح
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ١,١٨٤,٢٩٨	(٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠) ١,١٨٤,٢٩٨	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ٢٠٠٣/١/١ م صافي دخل الربع الأول ٢٠٠٣
<u>٦٠١,١٨٤,٢٩٨</u>	<u>(٥٩٨,٨١٥,٧٠٢)</u>	<u>١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٢٠٠٣/٠٣/٣١ م
٦٤٠,٥٢١,٢٩٨ (٣٠,٩٨١,١٠٧)	(٥٥٩,٤٧٨,٧٠٢) (٣٠,٩٨١,١٠٧)	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ٢٠٠٤/١/١ م صافي خسائر الربع الأول ٢٠٠٤م
<u>٦٠٩,٥٤٠,١٩١</u>	<u>(٥٩٠,٤٥٩,٨٠٩)</u>	<u>١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٢٠٠٤/٣/٣١ م

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية





شركة المواشي المكيرش المتحدة
(شركة مساهمة سعودية)
جده - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٤م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٤م (غير مدققة)

٢٠٠٣/٠٣/٣١	٢٠٠٤/٠٣/٣١	إيضاح	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
ريال سعودي ١,١٨٤,٢٩٨	ريال سعودي (٣٠٠,٩٨١,١٠٧)		صافي (خسارة) دخل الفترة تعديل صافي (خسارة) دخل الفترة : استهلاك موجودات ثابتة إطفاء المصروفات الإيرادية المؤجلة خسائر بيع موجودات ثابتة الزكاة الشرعية خسائر (أرباح) تقييم استثمارات قسط إطفاء الشهرة الناتجة عن استثمارات حقوق الملكية غير المسيطرة التغير في رأس المال العامل تأمينات خطابات ضمان وإعتمادات مستندية مديون تجاريون وأوراق قبض مديون مختلفون ذمم مدينة - أطراف ذات علاقة المخزون مصروفات مدفوعة مقدما وإيرادات مستحقة داننون تجاريون داننون مختلفون وأرصدة داننة أخرى ذمم داننة - أطراف ذات علاقة المخصصات الزكاة المدفوعة
٦,٠٣٢,٦٤٨	٤,١٨٢,٢٦٢		
٢٧٥,٣٧٢	١٦٦,٥١٣		
-	١,٠٥٢,٠٠٠		
١,٣٢٤,٣٧٢	١,١١٢,٨٥٣		
(١٥٦,٠٩١)	٨,٩٥٤,٥٣٤		
٢٤٥,٣٣٣	٢٤٥,٣٣٣		
(١,٠٦١,٦١٣)	(٨٥٢,٠٧٣)		
٦,٨٨٦,٣٨٣	١٠٠,٥٠٥		
(٢,٣٢٨,٧٦١)	(٥,٥٣٨,٤٦٩)		
(١٢,٢٢٥,٩٩٨)	٣٤,٤٣٧,٢٠٩		
(٥٤,٧٢٤)	(٢٢,٢٣٥,٣١١)		
٣٣٤,٥٢٠	(٤١١,٢٤٦)		
(١٢٢,٩٨٤)	١,٦٥٨,٤٦١		
١٢,٣٧٣,٥٩٢	١٠,٤٨٩,٦٦٩		
٤,٩٤٥,٢٠٩	٦٨,٩٤٦		
٥,٦٢٣,٩٦١	٩٠٣,١٢٣		
(٥٣٥,٩٦٧)	٨٨,٥٣٥		
-	(٢٤٠,٧٤٦)		
٢٢,٧٣٩,٥٥٠	٣,٢٠٠,٩٩١		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤,٢٧٥,٢٤٥)	(٨١٣,٤٦٥)		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
-	٢,٤٢٠,٧٨٠		شراء موجودات ثابتة المقبوض من بيع موجودات إضافات مصروفات إيرادية مؤجلة
-	(١٣٤,١٤٢)		
(٤,٢٧٥,٢٤٥)	١,٤٧٣,١٧٣		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٨٥,٦٦٠)	(٨٣,٧٥٦)		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(٤٥,٨٥٦)	(١٥,٧٩٦)		بنوك داننة توزيعات ومستحقات المساهمين سداد قروض
(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٦,٠٠٠,٠٠٠)		
(١٢,٣٣١,٥١٦)	(٦,٠٩٩,٥٥٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٦,١٣٢,٧٨٩	(١,٤٢٥,٣٨٨)		(النقص) الزيادة في رصيد النقد نقد بالصندوق ولدى البنوك في أول الفترة
٣,٣٠٩,٣٥٢	٤,٧١٦,١٢٥		
٩,٤٤٢,١٤١	٣,٢٩٠,٧٣٧		نقد بالصندوق ولدى البنوك في آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٦) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة المواشي المكيرش المتحدة
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٤م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٤م (غير مدققة)

١. الكيان النظامي والنشاط

١/١ الكيان النظامي

شركة المواشي المكيرش المتحدة هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالسجل التجاري تحت رقم ٤٠٣٠٠٣٥٠٧٣ وتاريخ ١٤٠٢/٩/٧هـ بمدينة جدة بالمملكة العربية السعودية .

٢/١ النشاط الرئيسي

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 مايتعلق بإنتاج اللحوم ونقلها وإدارة وتشغيل المسالخ وتصنيع اللحوم .

٣/١ توحيد القوائم المالية

٣/١ تتضمن القوائم المالية الموحدة حسابات الشركة الأم والشركات التابعة والأقسام الرئيسية الأخرى وفيما يلي بيان بالشركات التابعة والأقسام الأخرى :

أولاً : الأقسام التابعة
الاسم

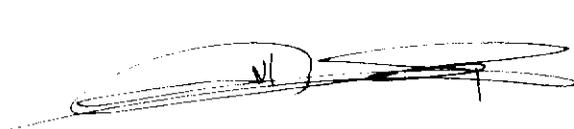
النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة المساهمة في رأس المال
مشروع البسيطاء الزراعي	السعودية	٦٥%
مصانع المواشي المكيرش للأعلاف (القصيم)	السعودية	١٠٠%
قسم النقل البحري	السعودية	١٠٠%

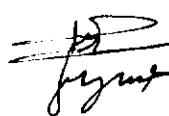
ثانياً : الشركات التابعة

الاسم	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة المساهمة في رأس المال
الشركة السعودية للتبريد	تجارة اللحوم المجمدة	السعودية	٩٠%

لم يتم توحيد القوائم المالية لكل من الشركات التالية مع الشركة الأم حيث أن المبالغ الواردة بالبيانات الحسابية ونتائج النشاط الخاصة بتلك الشركات غير هامة وتم إدراج تكلفة الإستثمار في هذه الشركات ضمن الإستثمارات في شركات تابعة .

الاسم	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة المساهمة في رأس المال
شركة المكيرش استراليا المحدودة	تجارة المواشي	استراليا	١٠٠%
الشركة الأردنية السعودية للمواشي واللحوم (تحت التصفية)	تجارة المواشي	الأردن	٤٩,٨٠%
شركة المواشي والمكيرش الخليجية (تحت التصفية)	تجارة المواشي	الإمارات العربية المتحدة - دبي	٢٠%
الشركة الكويتية السعودية للمواشي واللحوم والاعلاف	تجارة المواشي	الكويت	٤٢,٢%









شركة المواشي المكيرش المتحدة
(شركة مساهمة سعودية)
جده - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٤م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٤م (غير مدققة)

كما لم يتم توحيد القوائم المالية لكل من الشركات التالية مع الشركة الأم حيث أنه لم تتوافر لها أي قوائم مالية مدققة منذ بداية عام ١٩٩٨م وحتى تاريخ ٣١/٣/٢٠٠٤م وقد تم تصنيف هذه الشركات على أنها شركات شقيقة .

الاسم	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة المساهمة في رأس المال
الشركة الخليجية للطباعة والتغليف	إنتاج الكرتون والمصنوعات التجارية	السعودية	٥٠%
شركة علي أحمد الغامدي وأولاده (*)	صناعة وتعبئة المواد الغذائية	السعودية	٥٠%
مؤسسة المثل للصناعات الغذائية	صناعات غذائية	السعودية	٥٠%
مؤسسة المثل للمواد الغذائية	صناعات غذائية	السعودية	٥٠%
شركة المنتجات المتحدة للتجارة والصناعة	تجارة المواد الطبية ومستحضرات التجميل	السعودية	٥٠%

(*) - تمتلك شركة علي أحمد الغامدي وأولاده نسبة ٥٠% من حصص كل من الشركات التالية :

- ١ - شركة الغذاء السعودي المحدودة
- ٢ - شركة التغليف والطباعة والبلاستيك المحدودة

٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١/٢ العرض المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقا لأهداف ومفاهيم المحاسبة المالية ومعيار العرض والإفصاح العام والمعايير المحاسبية الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقا لمبدأي التكلفة التاريخية والاستحقاق المحاسبي وعلى أساس استمرارية النشاط .

٢/٢ المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل . ويتم التوصل إلى التكلفة باستخدام الطرق التالية :

الوارد أولا صادر أولا	مواشي للتجارة
المتوسط المرجح	مواشي مولودة في المزرعة
الوارد أولا صادر أولا	أعلاف جاهزة
الوارد أولا صادر أولا	قطع غيار ومهمات
تكلفة المواد المباشرة ونصيبه من مصاريف التشغيل	إنتاج زراعي تام
تكلفة المواد المباشرة ونصيبه من مصاريف التشغيل	إنتاج زراعي تحت الحصاد
المتوسط المرجح	مواد خام للأعلاف
المتوسط المرجح	لحوم مبردة
المتوسط المرجح	مواد خام للأعلاف

شركة المواشي المكبرش المتحدة
(شركة مساهمة سعودية)
جده - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٤م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٤م (غير مدققة)

٣/٢) الموجودات الثابتة

للموجودات الثابتة القابلة للاستهلاك يتم إظهارها بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم - ويتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل أصل ويتم تطبيق نسب الإستهلاك السنوية التالية :

النسبة الإستهلاك السنوي	البند
٣,٣٣% - ٤%	مباني
١٠% - ٢٠%	سيارات وشاحنات
١٠% - ٢٠%	أثاث ومفروشات
١٠% - ٢٥%	آلات ومعدات
٤% - ٦,٧%	بواجر
١٢,٥٠% - ٢٥%	عمرات بواجر
٥%	حظائر
٧,٥%	معدات زراعية
٣,٣٣%	آبار مياه
٧,٥%	معدات الري
١٠%	تحسينات أراض ومباني

- وفيما يتعلق بمواشي التربية فإن ما يشتري منها من الخارج يتم إثباته بالتكلفة - أما المواشي المولودة بالمزرعة فيتم تقييمها بناء على التكلفة الفعلية ولا يتم احتساب استهلاك لمواشي التربية حيث يتم استبدال ٢٠% من إعدادها خلال السنة .

٤/٢) الانخفاض في قيمة الموجودات

يتم مراجعة قيم موجودات الشركة (عدا المخزون) في تاريخ المركز المالي لتحديد ما إذا كان هنالك أي مؤشر على انخفاض القيم ، وفي حالة وجود ذلك المؤشر فإنه يتم تقدير القيمة التي يمكن استردادها من ذلك الأصل ، ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الموجودات عندما تزيد قيمة الأصل الدفترية عن تلك التي تم تقديرها ويتم إدراج قيمة ذلك الانخفاض في قائمة الدخل .

٥/٢) الذمم المدينة

يتم إظهار الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحويل ويتم استدراك مخصص للذمم المدينة المشكوك في تحصيلها.

٦/٢) المصروفات الإيرادية المؤجلة

يتم إطفاء المصروفات الإيرادية المؤجلة بموجب القسط الثابت على مدى فترة تتراوح ما بين سنتين إلى ثمانية سنوات حسب طبيعة المصروف وفترة الإنتفاع منه .

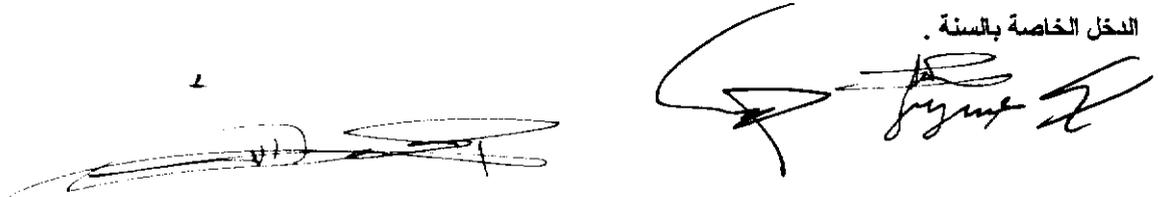
٧/٢) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة المترتبة على الشركة بموجب نظام العمل والعمال .

٨/٢) مخصص الزكاة الشرعية

يحتسب مخصص الزكاة الشرعية وفقا لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية وتحمل على قائمة

الدخل الخاصة بالسنة .



شركة المواشي المكيرش المتحدة
(شركة مساهمة سعودية)
جده - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٤م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٤م (غير مدققة)

٩/٢) ترجمة العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية أثناء العام إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملات ، وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية القائمة بالعملة الأجنبية في نهاية السنة إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويدرج فرق العملة بقائمة الدخل .

١٠/٢) محاسبة الرحلات

تتبع الشركة طريقة الرحلة المكتملة لتحديد المصروفات التي تخص الفترة ، وتعتبر الرحلة مكتملة عندما تبحر السفينة من آخر ميناء تفرغ . وتؤجل المصروفات الخاصة بالرحلات غير المنتهية للسفن غير المحملة بالمواشي في نهاية السنة وتظهر في قائمة المركز المالي ضمن المدينين والمصاريف المدفوعة مقدما . أما إذا كانت السفينة محملة بالمواشي بتاريخ المركز المالي ولم يتم وصولها إلى ميناء التفرغ فتظهر تكلفة المواشي ومصروفات الرحلة في المركز المالي كبضاعة في الطريق .

١١/٢) إعانة الوقود

تستحق الإعانة الحكومية للوقود عند إنتهاء الرحلة البحرية ويتم تسجيلها كإعانات وقود ضمن الإيرادات الأخرى .

١٢/٢) تقييم الاستثمارات

يتم تقييم الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة وهي التي تمتلك الشركة فيها حصة تزيد عن ٢٠% من راس المال وتمارس فيها نفوذا هاما . الشركات الشقيقة هي الشركات التي تمتلك الشركة فيها حصة من ٢٠% حتى ٥٠% من راس المال وليس لديها سيطرة عليها ، يسجل الإستثمار على أساس طريقة حقوق الملكية وفقا لآخر قوائم مالية مدققة .

تدرج الإستثمارات الأخرى على أساس القيمة العادلة وإثبات الخسائر الناتجة عن الإخفاض غير المؤقت في قائمة الدخل .
يتم إطفاء الشهرة التي تدفعها الشركة عند شرائها إستثمارات جديدة والتي تمثل زيادة المبلغ المدفوع لشراء الحصص عن صافي الموجودات المشتراه على مدى الفترة المتوقعة للاستفادة منها .

١٣/٢) موجودات غير ملموسة (شهرة)

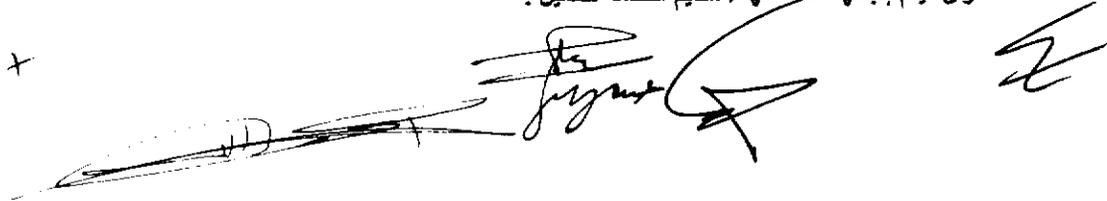
يتم إطفاء الشهرة على أساس القسط الثابت على مدى الفترة المتوقعة للاستفادة منها وهي ٤٠ سنة .

١٤/٢) مشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل المبالغ التي تتكبدها الشركة في إنشاء موجودات ثابتة في بند المشروعات تحت التنفيذ وعند الإنتهاء من الإنفاق على الأصل ويصبح صالحا للاستخدام يتم تحويله إلى الموجودات الثابتة .

١٥/٢) تحقق الإيراد

- يتم إثبات إيرادات المبيعات عند تسليم البضاعة للعميل وإصدار الفاتورة وبالنسبة للإيرادات الخاصة بالأقسام الأخرى فيتم إثباتها عند إنتهاء تقديم الخدمة للعميل .



شركة المواشي المكيرش المتحدة
(شركة مساهمة سعودية)
جده - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٤م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٤م (غير مدققة)

١٦/٢) المصروفات

- تتمثل مصروفات التشغيل في مصروفات تشغيل البواخر والشاحنات وتخزين الأغنام ومصانع الأعلاف وتلاجات التبريد .
- تتمثل مصروفات البيع والتوزيع في مصروفات الإدارة التجارية وعمولات البيع والتوزيع .
- تتمثل المصروفات العمومية والإدارية في مصروفات الإدارة العامة والإدارة المالية .

١٧/٢) حقوق الملكية غير المسيطرة

يتمثل هذا البند في حقوق الملاك المشاركين في مشروع البسيطاء الزراعي بالجوف بحصة نسبتها ٣٥% في ملكية المشروع وتمتلك شركة المواشي المكيرش المتحدة نسبة الـ ٦٥% الباقية .

٣- السنة المالية والسجلات المحاسبية

١/٣ السنة المالية للشركة هي السنة الميلادية التي تبدأ من أول يناير من كل عام وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام ويتم إصدار قوائم مالية ربع سنوية (غير مدققة) .

١/٣ تمسك الشركة سجلاتها المحاسبية بالحاسب الآلي وباللغة العربية والقوائم المالية مطابقة لهذه السجلات .

٤- الموجودات الثابتة

- تتضمن قائمة المركز المالي الأولية موجودات ثابتة عائدة إلى مشروع البسيطاء الزراعي بالجوف صافي قيمتها ٨٦,٣ مليون ريال سعودي وهذا المشروع هو شركة غير مسجلة تمتلك شركة المواشي المكيرش المتحدة نسبة ٦٥% من حقوق ملكيته وتمتلك مجموعة شركات الغامدي الـ ٣٥% الباقية .

٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والأرصدة ذات الطبيعة النقدية في بنود المدينين والأرصدة المدينة الأخرى . كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة القروض والبنوك الدائنة والأرصدة ذات الطبيعة النقدية في بنود الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى .

١/٥) مخاطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر متوسط نظرا لأن معظم بند العملاء يتمثل في أرصدة معظمها مستحق على أفراد .

٥/ب) مخاطر التغيير في أسعار صرف العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر التغيير في أسعار صرف العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار الصرف والتي تؤثر على المدفوعات والمتحصلات بالعملات الأجنبية وتقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وتعتقد الإدارة أن الشركة ليست عرضة لهذه المخاطر بدرجة كبيرة حيث أن العملة الرسمية للشركة هي الريال السعودي الذي له صفة الثبات مقابل العملات الأجنبية .

+



شركة المواشي المكيرش المتحدة
(شركة مساهمة سعودية)
جده - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة من ١ يناير ٢٠٠٤م إلى ٣١ مارس ٢٠٠٤م (غير مدققة)

ج/٥ القيمة العادلة للأدوات المالية
طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة في تاريخ المركز المالي .

٦- أرقام المقارنة
تم تعديل بعض أرقام المقارنة للفترة المقارنة لتتماشى مع تبويب القوائم المالية للفترة الحالية .



