

شركة المراعي  
( شركة مساهمة سعودية )  
القوائم المالية الأولية الموحدة  
وتقرير الفحص المحدود  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

شركة المراعي  
شركة مساهمة سعودية

الفهرس

صفحة

١	تقرير فحص محدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)
٢٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)

## تقرير فحص محدود

المحترمين

إلى السادة/ مساهمي شركة المراعي  
(شركة مساهمة سعودية)

### نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة المراعي - شركة مساهمة سعودية (الشركة) والشركات التابعة لها (المجموعة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢، وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الأوليتين الموحدين لفترة التسعة 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



عبدالعزیز عبدالرحمن السوليم

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٢٧٧)



الرياض: ٢١ ذو القعدة ١٤٣٣هـ

(٧ أكتوبر ٢٠١٢)

شركة المراعي  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة  
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (معدلة-إيضاح ٤) (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	إيضاح	الموجودات
				<b>الموجودات المتداولة</b>
١٦٢,٠١٠	٢٧١,٩٧٩	٢٠١,٧٥٩		نقدية وشبه نقدية
١,٠٨٧	١٠٩	٤٠,٠٢٩		أدوات مالية مشتقة
٨٠٧,٥٩٨	٦٢٣,٧٥٦	١,٠١١,٥٩٢		مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
١,٦٠٧,٧٩٨	١,٦٩٦,٩٩٨	٢,٠٥٥,٩٥٥		مخزون
٢,٥٧٨,٤٩٣	٢,٥٩٢,٨٤٢	٣,٣٠٩,٣٣٥		<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
				<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٨٩٠,٩٢٨	٨٥٢,٧٤٦	٣١٩,٠٥٣	٥	استثمارات وموجودات مالية
٩,٥٧٧,٢٩٩	١٠,٥٠٨,١٨١	١٢,٨٤٨,٥٧٤		ممتلكات وآلات ومعدات
٨٠٣,٧٩٥	٨١٧,٦١٨	٨٨٣,٠٧٤		موجودات حيوية
٧٩٣,٤٦٨	٨٢١,٢٦٣	١,٣٨٢,٩٧٨		موجودات غير ملموسة - شهرة
٣٨,٢٩٥	٥٣,٨٣٦	٥٥,٣٣٠		مصاريف مؤجلة
-	٩,٩٤٠	١٧,١٣٥		موجودات ضريبية مؤجلة
١٢,١٠٣,٧٨٥	١٣,٠٦٣,٥٨٤	١٥,٥٠٦,١٤٤		<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
١٤,٦٨٢,٢٧٨	١٥,٦٥٦,٤٢٦	١٨,٨١٥,٤٧٩		<b>إجمالي الموجودات</b>
				<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات المتداولة</b>
٩٣٣,٨٥٤	١,٢٠٨,٥٠١	١,٥٤٢,٣٨٤	٦	قروض قصيرة الأجل
١,٤٩٠,٧٥٠	١,٥١٥,٧٧٢	١,٦٨٦,٣٦٤		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
١٠٣,٨٥٧	٩٦,٣٧٤	١١٤,٢٢٦		أدوات مالية مشتقة
٢,٥٢٨,٤٦١	٢,٨٢٠,٦٤٧	٣,٣٤٢,٩٧٤		<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
				<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٥,٤٠٦,٦٠٠	٥,٧١٦,٦٦٣	٧,٠٧٩,٨٨٩	٦	قروض طويلة الأجل
٢٣١,٧٤١	٢٤٣,٤٨١	٢٧٩,١٤٠		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	٩٧,٩٨٣	١٤٥,٩٢٢		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٥,٦٣٨,٣٤١	٦,٠٥٨,١٢٧	٧,٥٠٤,٩٥١		<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
٨,١٦٦,٨٠٢	٨,٨٧٨,٧٧٤	١٠,٨٤٧,٩٢٥		<b>إجمالي المطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
				<b>حقوق المساهمين</b>
٢,٣٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨	رأس المال
١,٦٠٠,٥٠٠	١,٦٠٠,٥٠٠	-		علاوة إصدار
٦٥٤,٩٠٣	٧٦٨,٨٥٤	٧٦٨,٨٥٤		إحتياطي نظامي
(٢٣٨,٥٠٧)	(٩٥,٢٣٨)	(١٠٩,٥٥٧)		إحتياطيات أخرى
(٩١,٥١٣)	(٩٧,٧٥٧)	(٩٥,٢٨٢)		أسهم خزينة
٢,٢٣٠,٧٤٦	٢,٢٤٢,١٠٢	٢,٦٩٦,٧٠٥		أرباح مبقاة
٦,٤٥٦,١٢٩	٦,٧١٨,٤٦١	٧,٢٦٠,٧٢٠		<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
٥٩,٣٤٧	٥٩,١٩١	٧٠٦,٨٣٤		<b>حقوق الأقلية</b>
٦,٥١٥,٤٧٦	٦,٧٧٧,٦٥٢	٧,٩٦٧,٥٥٤		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
١٤,٦٨٢,٢٧٨	١٥,٦٥٦,٤٢٦	١٨,٨١٥,٤٧٩		<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>

عبدالرحمن بن عبدالعزيز المهدي  
العضو المنتدب




عبدالرحمن عبدالمحسن الفضلي  
الرئيس التنفيذي

باول جاي  
المدير المالي

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

شركة المراعي  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل الأولية الموحدة  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	يوليو إلى سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	يوليو إلى سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	إيضاح
٥,٨٦١,٧٠٢	٧,٢٣٧,٤٨٠	٢,١٠٥,٢٨٣	٢,٦٧٢,٩٩١	٧ المبيعات
(٣,٥٨٩,٠٢٦)	(٤,٥٩٦,٢٦٨)	(١,٢٣٣,٩٧٩)	(١,٦٦٠,٨٠٥)	تكلفة المبيعات
٢,٢٧٢,٦٧٦	٢,٦٤١,٢١٢	٨٧١,٣٠٤	١,٠١٢,١٨٦	إجمالي الربح
(٩٠٧,٦٩٥)	(١,١٦٦,٤١١)	(٣١٨,٣٣٤)	(٤١٨,٢٨٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٩٠,٧٤٩)	(٢٣٩,١٧٠)	(٧٥,٩٦٤)	(٨٥,٣١٠)	مصاريف عمومية وإدارية
١,١٧٤,٢٣٢	١,٢٣٥,٦٣١	٤٧٧,٠٠٦	٥٠٨,٥٩٢	صافي دخل العمليات
(١٢,٨٦٦)	(٢١,٦٢٨)	(٢,٤٦٣)	(٣,٩٢١)	الحصة في نتائج شركات زميلة
(١١٢,٧١٥)	(١١٠,٩١٦)	(٣١,٦٠٤)	(٤١,٢٥٨)	ومشاريع مشتركة
١,٠٤٨,٦٥١	١,١٠٣,٠٨٧	٤٤٢,٩٣٩	٤٦٣,٤١٣	مصاريف بنكية
(٢٦,٨٦٥)	(٣٥,٥٦٩)	(١١,١٧٢)	(١٤,٥٩٨)	الدخل من العمليات الرئيسية
١,٠٢١,٧٨٦	١,٠٦٧,٥١٨	٤٣١,٧٦٧	٤٤٨,٨١٥	الزكاة وضريبة الدخل
(٧,٥٧٩)	٤,٠٨٥	(٢,٠٦٤)	١,١٥٤	الدخل قبل حقوق الأقلية
١,٠١٤,٢٠٧	١,٠٧١,٦٠٣	٤٢٩,٧٠٣	٤٤٩,٩٦٩	حقوق الأقلية
				صافي دخل الفترة
٢,٦٢	٢,٧٦	١,١١	١,١٦	٩ ربح السهم (بالريال السعودي)
				المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية
٢,٥٤	٢,٦٨	١,٠٧	١,١٢	المتعلق بصافي دخل الفترة

عبدالرحمن بن عبدالعزيز المهنا      عبدالرحمن عبدالمحسن الفضلي      باول حاجي  
 العضو المنتدب      الرئيس التنفيذي      المدير المالي

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	إيضاح
١,٠١٤,٢٠٧	١,٠٧١,٦٠٣	<b>الأنشطة التشغيلية:</b> صافي دخل الفترة
٥٢٣,٣٢٧	٦٧٠,٥٤٧	التعديلات لـ:
(١٥٨,٣٦٤)	(١٥٢,٥٨٥)	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
(١٢,٠١٧)	(١٩,٦٩٣)	صافي الزيادة في قيمة الموجودات الحيوية
٤٨,٦٦٩	٣١,١٠٩	ربح بيع ممتلكات وألات ومعدات
١١٢,٧١٥	١١٠,٩١٦	خسارة بيع موجودات حيوية
١٢,٨٦٦	٢١,٦٢٨	مصاريف بنكية مستحقة
٢٥,٦٥٣	٣٥,٦٥٩	الحصة في نتائج شركات زميلة ومشاريع مشتركة
-	٤,٧٠١	التغير في مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٧,٥٧٩	(٤,٠٨٥)	دفعات محسوبة على أساس الأسهم
(١٩٣,٨٤٢)	(٢٥١,٥٣٠)	حصة شركاء الأقلية في صافي أرباح شركات تابعة موحدة
(٣٠٨,٤٦١)	(٢٤٩,٦٦٩)	التغيرات في:
-	(٣,٦١٠)	المدنيين والمصاريف المدفوعة مقدما
١٦٧,٣٠٩	١٣٠,٧٢١	المخزون
١,٢٣٩,٦٤١	١,٣٩٥,٧١٢	ضريبة مؤجلة
		الدائنين والمبالغ المستحقة الدفع
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
(٢,٢١٦,٤٨٦)	(٢,٣٢٠,٤٤٣)	<b>الأنشطة الإستثمارية:</b>
(١٤,٢٤٣)	(٢٩,٢١٩)	إضافات للممتلكات والالات والمعدات
١٦,٩٧٥	٢٧,٦٤٩	إضافات للموجودات الحيوية
٨٩,٦٤٨	١٠٨,١٨٠	متحصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات
١,٣٨٩	٧٥٠	متحصلات من بيع موجودات حيوية
-	١٧,٠٠٨	توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة
-	(١٢,٣٧٦)	شراء شركات تابعة، بعد خصم النقدية المستحوذ عليها
(٢,١٢٢,٧١٧)	(٢,٢٠٨,٤٥١)	استثمار في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
		<b>التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية</b>
١,٤٩٣,٢٥١	١,٤٧١,٥٨٢	<b>الأنشطة التمويلية:</b>
(٥١٥,٦٣٩)	(٥١٦,٧٧٦)	الزيادة في القروض
(٦٧,٠١٨)	(٢١٠,٠٠٩)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٩١,٥١٣)	-	مصاريف بنكية مدفوعة
(١٤,٧٤٥)	(١,٤٩٤)	شراء أسهم خزينة
-	(٧٨٤)	التغيرات في المصاريف المؤجلة
٨٠٤,٣٣٦	٧٤٢,٥١٩	توزيعات أرباح إلى شركاء الأقلية
(٧٨,٧٤٠)	(٧٠,٢٢٠)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
٢٤٠,٧٥٠	٢٧١,٩٧٩	النقص في النقدية وشبه النقدية
١٦٢,٠١٠	٢٠١,٧٥٩	النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
		النقدية وشبه النقدية في ٣٠ سبتمبر

عبدالرحمن بن عبدالعزيز المهنا  
العضو المنتدب

عبدالرحمن عبدالمحسن الفضلي  
الرئيس التنفيذي

باول جاي  
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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

العائد للمساهمي الشركة الأم									
إجمالي حقوق الملكية بألاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	إجمالي حقوق الأقلية بألاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	إجمالي حقوق المساهمين بألاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	الأرباح المبقاة بألاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	أسهم الخزينة بألاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	الاحتياطيات الأخرى بألاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	الاحتياطي النظامي بألاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	علاوة الإصدار بألاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	رأس المال بألاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	
٦,١٨٥,٣٨٢	٥١,٧٦٨	٦,١٣٣,٦١٤	١,٧٣٤,٠٣٩	-	(١٥٥,٨٢٨)	٦٥٤,٩٠٣	١,٦٠٠,٥٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
١,٠٢١,٧٨٦	٧,٥٧٩	١,٠١٤,٢٠٧	١,٠١٤,٢٠٧	-	-	-	-	-	صافي دخل الفترة
(٥١٧,٥٠٠)	-	(٥١٧,٥٠٠)	(٥١٧,٥٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح معلنه
(٩١,٥١٣)	-	(٩١,٥١٣)	-	(٩١,٥١٣)	-	-	-	-	شراء أسهم خزينة
(٥٢,٥٠٠)	-	(٥٢,٥٠٠)	-	-	(٥٢,٥٠٠)	-	-	-	صافي الحركة في الإستثمارات المالية
(٣٠,١٧٩)	-	(٣٠,١٧٩)	-	-	(٣٠,١٧٩)	-	-	-	صافي التغير في تغطية مخاطر التدفقات النقدية
٦,٥١٥,٤٧٦	٥٩,٣٤٧	٦,٤٥٦,١٢٩	٢,٢٣٠,٧٤٦	(٩١,٥١٣)	(٢٣٨,٥٠٧)	٦٥٤,٩٠٣	١,٦٠٠,٥٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
٦,٧٧٧,٦٥٢	٥٩,١٩١	٦,٧١٨,٤٦١	٢,٢٤٢,١٠٢	(٩٧,٧٥٧)	(٩٥,٢٣٨)	٧٦٨,٨٥٤	١,٦٠٠,٥٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
١,٠٦٧,٥١٨	(٤,٠٨٥)	١,٠٧١,٦٠٣	١,٠٧١,٦٠٣	-	-	-	-	-	صافي دخل الفترة
(٥١٧,٥٠٠)	-	(٥١٧,٥٠٠)	(٥١٧,٥٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح معلنه
٦٥٢,٥١٢	٦٥٢,٥١٢	-	-	-	-	-	-	-	الاستحواذ على شركات تابعة
٢,٤٧٥	-	٢,٤٧٥	-	٢,٤٧٥	-	-	-	-	صافي الحركة في أسهم الخزينة
(٧٨٤)	(٧٨٤)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح إلى شركاء الأقلية
٤,٧٠١	-	٤,٧٠١	-	-	٤,٧٠١	-	-	-	نفقات محسوبة على أساس الأسهم
(٤٠,٩٣١)	-	(٤٠,٩٣١)	-	-	(٤٠,٩٣١)	-	-	-	صافي الحركة في الإستثمارات المالية
٢٢,٠٦٨	-	٢٢,٠٦٨	-	-	٢٢,٠٦٨	-	-	-	صافي التغير في تغطية مخاطر التدفقات النقدية
-	-	-	(٩٩,٥٠٠)	-	-	-	(١,٦٠٠,٥٠٠)	١,٧٠٠,٠٠٠	أسهم مجانية مصدره
(١٥٧)	-	(١٥٧)	-	-	(١٥٧)	-	-	-	تسويات تحويل عملات أجنبية
٧,٩٦٧,٥٥٤	٧٠٦,٨٣٤	٧,٢٦٠,٧٢٠	٢,٦٩٦,٧٠٥	(٩٥,٢٨٢)	(١٠٩,٥٥٧)	٧٦٨,٨٥٤	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

عبدالرحمن بن عبدالعزيز المهنا  
العضو المنتدب

عبدالرحمن عبدالمحسن الفضلي  
الرئيس التنفيذي

باول جاي  
المدير المالي

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

شركة المراعي  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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 والمشروبات 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 العلامات التجارية "المراعي"، و"بيتي" و"طيبة". كما يتم إنتاج الحليب الخام ومعالجته مع القيام بتصنيع الأغذية المشتقة من الألبان في المملكة العربية السعودية ودولة الإمارات العربية المتحدة ومصر والأردن. يتم توزيع الحليب والمنتجات الاستهلاكية من مرافق التصنيع في هذه البلدان من خلال أسطول التوزيع إلى مراكز التوزيع المحلية.

أما منتجات المخازن فيتم تصنيعها والمتاجرة بها من قبل شركة المخازن الغربية المحدودة، والشركة الحديثة لصناعة المواد الغذائية المحدودة (باستخدام العلامات التجارية "لوزين" و"سفن دايز"، على التوالي). لقد توقفت الشركة العالمية لخدمات المخازن المحدودة عن المتاجرة في منتجات الخبز. ان 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 (هادكو)، باستخدام العلامة التجارية "اليوم". إن شركة هادكو، شركة مساهمة سعودية مقلدة مسجلة في المملكة العربية السعودية، ويقع مركزها الرئيسي في حائل.

إن شركة المراعي لأغذية الأطفال المحدودة، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية، وتمتلك مصنعاً حديثاً لإنتاج حليب الأطفال في الخرج. إن المصنع مؤجر للشركة الدولية لأغذية الأطفال (مشروع مشترك بين شركة ميد جونسون والشركة).

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 لمن منتجات الألبان المحدودة.  
قطـــــر : شركة خالد للمواد الغذائية والتجارة.  
الإمارات العربية المتحدة: مؤسسة بستان الخليج.

تباشر المجموعة نشاطها في كل من مملكة البحرين من خلال شركاتها التابعة وهي/ شركة المراعي البحرين - ش.ش.و. (شركة الشخص الواحد)، وفي سلطنة عمان من خلال شركاتها التابعة وهي/ شركة الكواكب العربية للتجارة والتسويق - ش.م.م، وشركة اليوم للمنتجات الغذائية ش.م.م، 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

بتاريخ ١٠ صفر ١٤٣٣هـ (الموافق ٤ يناير ٢٠١٢)، تم تأسيس شركة المراعي الإماراتية ش.م.م. (شركة تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة) لأغراض الإلتجار في الإمارات العربية المتحدة. لم تزاو هذه الشركة عملياتها التجارية بعد.

بتاريخ ٥ جمادى الأول ١٤٣٣هـ (الموافق ٢٨ مارس ٢٠١٢)، قامت الشركة من خلال الشركة التابعة لها وهي/ شركة المراعي للاستثمار القابضة ش.م.م بزيادة حصتها في الشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة من ٤٨% إلى ٥٢% وذلك بالمساهمة بمبلغ قدره ٢٢,٤ مليون دولار أمريكي (٨٣,٨ مليون ريال سعودي). وقد تأسست الشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠٠٩ من قبل الشركة وشركة بيبسيكو وذلك للبحث عن فرص عمل جديدة في مجال إنتاج الألبان والعصائر في منطقة الشرق الأوسط وأفريقيا وجنوب شرق آسيا، باستثناء دول مجلس التعاون الخليجي. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة في إنتاج الألبان والعصائر من خلال شركاتها العاملة في مصر والأردن، وتصدير منتجات المراعي إلى البلدان المحددة لها.

بتاريخ ١٠ شعبان ١٤٣٣هـ (الموافق ١٠ يوليو ٢٠١٢) تم تأسيس شركة نورلاك المحدودة (مملوكة بالكامل من قبل المجموعة) للمتاجرة بأغذية الأطفال. لم تبدأ هذه الشركة عملياتها التجارية بعد.



**شركة المراعي**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تتمة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط	العملة الوظيفية	نسبة الملكية المباشرة والقطبية		رأس المال	الأسهم المصدرة
				٢٠١١	٢٠١٢		
شركة المراعي للاستثمار المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	ريال سعودي	%١٠٠	%١٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	١٠٠,٠٠٠
شركة المراعي لأغذية الأطفال المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة صناعية وتجارية	ريال سعودي	%١٠٠	%١٠٠	٢٠٠ مليون ريال سعودي	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
شركة حائل للتنمية الزراعية	المملكة العربية السعودية	دواجن/ شركة زراعية	ريال سعودي	%١٠٠	%١٠٠	٣٠٠ مليون ريال سعودي	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
شركة المخابز الغربية المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة مخابز	ريال سعودي	%١٠٠	%١٠٠	٢٠٠ مليون ريال سعودي	٢٠٠,٠٠٠
الشركة العالمية لخدمات المخابز المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	ريال سعودي	%١٠٠	%١٠٠	٥٠٠ ريال سعودي	٥٠٠
الشركة الحديثة لصناعة المواد الغذائية	المملكة العربية السعودية	شركة مخابز	ريال سعودي	%٦٠	%٦٠	٧٠ مليون ريال سعودي	٧٠,٠٠٠
شركة المدخلات الزراعية المحدودة (مدخلات)	المملكة العربية السعودية	شركة زراعية	ريال سعودي	%٥٢	%٥٢	٢٥ مليون ريال سعودي	٢٥٠
شركة نورلاك	المملكة العربية السعودية	شركة تجارية	ريال سعودي	%١٠٠	-	٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	٣,٠٠٠
شركة فونديو مونتي إل ديسكامو أس.أيه	الأرجنتين	شركة زراعية	بيسو أرجنتيني	%١٠٠	%١٠٠	٢٧,٤٧٥,٩١٤ بيسو أرجنتيني	٢٧,٤٧٥,٩١٤
شركة فونديو مونتي انفيرجينز أرجنتينا أس.أيه	الأرجنتين	شركة زراعية	بيسو أرجنتيني	%١٠٠	%١٠٠	١٧,٨٤٩,٩٩٧ بيسو أرجنتيني	١٧,٨٤٩,٩٩٧
شركة فونديو مونتي ساندوفال أس.أيه	الأرجنتين	شركة زراعية	بيسو أرجنتيني	%١٠٠	%١٠٠	٤,٣٨٣,٤٣٢ بيسو أرجنتيني	٤,٣٨٣,٤٣٢
شركة أجرو تيرا أس.أيه	الأرجنتين	راكده وخدمة النشاط	بيسو أرجنتيني	%١٠٠	%١٠٠	٤٧٥,٨٧٥ بيسو أرجنتيني	٤٧٥,٨٧٥

شركة المراعي  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تتمة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١ - نبذة عن الشركة والشركات التابعة لها ونشاطاتها - تتمة

الأسهم المصدرة	الحصص رأس المال	نسبة الملكية المباشرة والفعلية		العملة الوظيفية	النشاط	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
		٢٠١١	٢٠١٢				
١,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	دينار بحريني	شركة مبيعات	مملكة البحرين	شركة المراعي البحرين ش.ش.و.
٢,٥٠٠	دينار ٢٥٠,٠٠٠ بحريني	%١٠٠	%١٠٠	دينار بحريني	شركة قابضة	مملكة البحرين	شركة المراعي العالمية القابضة ش.م.م.
٢,٥٠٠	دينار ٢٥٠,٠٠٠ بحريني	%١٠٠	%١٠٠	دينار بحريني	شركة قابضة	مملكة البحرين	شركة المراعي للاستثمار القابضة ش.م.م.
٢,٥٠٠	دينار ٢٥٠,٠٠٠ بحريني	%٤٨	%٥٢	دينار بحريني	شركة قابضة	مملكة البحرين	الشركة الدولية للألبان والعصائر (البحرين) القابضة ش.م.م
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	%٤٨	%٥٢	دولار أمريكي	شركة قابضة	برمودا	الشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري	%٤٨	%٥٢	جنيه مصري	شركة قابضة	مصر	الشركة الدولية للألبان والعصائر (مصر) المحدودة
٣١,٧١٥,٩٠٠	٣١٧,١٥٩,٠٠٠ جنيه مصري	%٤٨	%٥٢	جنيه مصري	شركة زراعية	مصر	الشركة الدولية للمشاريع الصناعية الزراعية (بيتي)
-	-	%١٠٠	%١٠٠	جنية إسترليني	راكدة وهدية النشاط	جيرسي	شركة ماركلي القابضة المحدودة
٤٩,٦٧٥,٣٥٢	٤٩,٦٧٥,٣٥٢ دينار أردني	%٣٦	%٣٩	دينار أردني	شركة صناعية	الأردن	شركة طيبة للاستثمار والصناعات الغذائية المتطورة

شركة المراعي  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تتمة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١ - نبذة عن الشركة والشركات التابعة لها ونشاطاتها - تتمة

الأسهم المصدرة	الحصص رأس المال	نسبة الملكية المباشرة والفعلية		العملة الوظيفية	النشاط	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
		٢٠١١	٢٠١٢				
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	%٣٦	%٣٩	دينار أردني	شركة صناعية	الأردن	شركة الروابي لصناعة العصائر ومشتقات الحليب
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	%٣٦	%٣٩	دينار أردني	شركة صناعية	الأردن	المتحدون لصناعة منتجات الألبان والأجبان والعصائر ومشتقاتها
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	%٣٦	%٣٩	دينار أردني	شركة زراعية	الأردن	شركة الأثير الزراعية
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	%٣٦	%٣٩	دينار أردني	شركة صناعية	الأردن	الشركة النموذجية للصناعات البلاستيكية
٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	يورو	شركة قابضة	لوكسمبورج	شركة بلو يولان أس. آيه
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	%٩٠	%٩٠	ريال عماني	شركة مبيعات	سلطنة عمان	شركة الكواكب العربية للتجارة والتسويق ش.م.م.
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	ريال عماني	شركة مبيعات	سلطنة عمان	شركة اليوم للمنتجات الغذائية ش.م.م.
١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	يورو	شركة قابضة	أسبانيا	شركة فونديو مونتي انفيرجينيز أس. إل
٢٢,٠٤٢,١٨٣	٢٢,٠٤٢,١٨٣	%٤٨	%٥٢	درهم إماراتي	شركة قابضة	الإمارات العربية المتحدة	الشركة الدولية للألبان والعصائر (ببي) المحدودة
٣٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	%١٠٠	درهم إماراتي	شركة مبيعات	الإمارات العربية المتحدة	شركة المراعي الإماراتية ش.م.م.
	درهم إماراتي (رأس مال غير مدفوع)						

شركة المراعي  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تنمة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

- ٢ - العرف المحاسبي وأسس إعداد وتوحيد وعرض القوائم المالية الأولية الموحدة
- ( أ ) تم إعداد القوائم المالية الأولية 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، لتنتمى مع تبويب الفترة الحالية.
- ( ج ) تشتمل 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 طويلاً 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 المالية، فيما عدا شركة بلو يولان أس. أيه وشركة فونديو مونتي انفيرجينز أس. أيه. حيث تنتهي فتراتها المالية في ٣٠ يونيو. يتم إجراء تسويات على الشركات التابعة التي تعد قوائمها المالية لفترات مالية مختلفة وذلك لإظهار آثار المعاملات أو الأحداث الهامة التي تحدث بين ذلك التاريخ وتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية للشركة. تمثل حصة شركاء الأقلية الحصة في الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المملوكة من قبل المجموعة، ويتم إظهارها كبنود مستقل في قائمة الدخل الأولية الموحدة وضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.
- ( د ) يتم تقريب المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة لأقرب ألف.
- ( هـ ) إن نتائج العمليات المصرح عنها في قائمة الدخل الأولية الموحدة تعطي صورة عادلة 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 ) المدينةون  
تظهر الزم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم تكوين مخصص لكافة الديون عندما يعتبر تحصيلها مشكوكاً فيه أو مستحقه 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 أي مخزون متقادم أو بطيء الحركة أو تالف.

**شركة المراعي**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تنمة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

**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 انخفاض قيمتها، يتم إثبات الربح أو الخسارة المتراكمة - المدرجة سابقاً ضمن حقوق المساهمين - في قائمة الدخل الأولية الموحدة. وفي حال عدم وجود سوق لتداول الاستثمارات، فإن التكلفة تعتبر أفضل طريقة ملائمة وموضوعية وموثوق بها لقياس القيمة العادلة لهذه الاستثمارات.

**و) الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة**

يتم محاسبة الإستثمارات 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 التغييرات 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 الأعمار الإنتاجية التالية:

المباني	٥ إلى ٣٣ سنة
الآلات والمكائن والمعدات	١ إلى ٢٠ سنة
السيارات	٦ إلى ٨ سنوات

الأراضي والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ 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 بطريقة القسط الثابت، إلى القيمة التقديرية المتبقية لها على أساس فترات الإنتاج التجاري لها والتي تتراوح ما بين ٣٦ أسبوع إلى ٥٠ سنة طبقاً لما هو ملخص أدناه:

الأبقار	٤ سنوات
الأشجار	١٢ إلى ٥٠ سنة
حظائر الدواجن	٣٦ أسبوع

**ط) الإنخفاض في القيمة**

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات والموجودات الحيوية للتأكد من وجود إنخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغييرات 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.

بالنسبة للممتلكات والآلات والمعدات والموجودات الحيوية، 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

ي) الموجودات غير الملموسة - الشهرة

تمثل الشهرة الفرق بين تكلفة الأعمال المستحوذ عليها وحصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والالتزامات المحتملة للشركة المستحوذ عليها بتاريخ الاستحواذ. يتم مراجعة الشهرة الناتجة عن عمليات الاستحواذ 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) الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المستحقة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة سواء 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 المقدره 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) الضرائب المؤجلة

بالنسبة للشركات التابعة في الخارج، يجنب مخصص لضريبة الدخل المؤجلة باستخدام طريقة المطلوبات وذلك لكافة الفروقات المؤقتة، بتاريخ إعداد القوائم المالية، بين الأوعية الضريبية للموجودات والمطلوبات وقيمتها الدفترية. تقاس الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة باستخدام المعدلات الضريبية التي يتوقع تطبيقها في الفترة التي تتحقق فيها تلك الموجودات المؤجلة أو تسدد فيها تلك المطلوبات المؤجلة وذلك وفقاً للأنظمة الموجودة في البلدان المعنية بتاريخ إعداد القوائم المالية.

تحسب الموجودات الضريبية المؤجلة لكافة الفروقات المؤقتة القابلة للإستقطاع ويتم ترحيل الموجودات الضريبية غير المستخدمة والخسائر الضريبية غير المستخدمة بالقدر الذي يمكن أن تتوفر فيه أرباح خاضعة للضريبة يمكن إستخدامها لقاء الفروقات المؤقتة القابلة للإستقطاع والموجودات الضريبية غير المستخدمة المرحلة والخسائر الضريبية غير المستخدمة المرحلة.

يتم مراجعة القيمة الدفترية لأية موجودات ضريبية مؤجلة بتاريخ إعداد القوائم المالية وتخفيض بالقدر الذي لم يعد فيه إمكانية إستعمالها بشكل جزئي أو كلي وذلك لعدم وجود أرباح كافية خاضعة للضريبة.

ن) 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 تقييمها 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 الاحتياطات الأخرى ضمن حقوق المساهمين. وعند استحقاق أو انتهاء سريان أدوات تغطية المخاطر، يعاد تصنيف الأرباح أو الخسائر ذات العلاقة المدرجة ضمن الاحتياطات الأخرى إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة، أو الموجودات المعنية المشتراة الخاضعة لتغطية المخاطر.

شركة المراعي  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تمة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تمة

(س) 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. تحسب مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة على أساس آخر رواتب وبدلات للموظفين وسنوات خدماتهم المتركمة طبقاً للأحكام المنصوص عليها في أنظمة العمل والعمال في دول مجلس التعاون الخليجي المعنيه.

(ع) 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.

(ف) أسهم الخزينة

يتم إثبات أدوات حقوق الملكية الخاصة بالشركة التي يعاد شراؤها (أسهم الخزينة) بالتكلفة ويتم خصمها من حقوق الملكية بعد تعديلها بتكاليف المعاملات وتوزيعات الأرباح، ومكاسب أو خسائر بيع هذه الأسهم. لم يتم إثبات أية أرباح أو خسائر في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق الملكية الخاصة بالشركة. يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية والعوض، في حالة إعادة الإصدار، في علاوة الإصدار. تسدد خيارات الأسهم المشار إليها في الفقرة التالية، والتي يتم ممارستها خلال الفترة المعروضة مع أسهم الخزينة.

(ص) الدفعات المحسوبة على أساس الأسهم

يستلم موظفو الشركة مكافأة على شكل دفعات محسوبة على أساس الأسهم بموجب برنامج إشتراك الموظفين في أسهم الشركة، وبموجب يقدم الموظفين خدماتهم لقاء خيار شراء أدوات حقوق الملكية بسعر محدد سلفاً (معاملات مسددة على شكل أسهم).

يتم إثبات تكلفة المعاملات المسددة على شكل أسهم مع الزيادة المقابلة لها في الاحتياطيات الرأسمالية الأخرى على مدى فترة الوفاء بشروط الخدمة. إن المصروف المتركم المدرج لقاء المعاملات المسددة على شكل أسهم بتاريخ إعداد كل قوائم مالية حتى تاريخ الاستحقاق يمثل المدى الذي انتهت إليه فترة الاستحقاق وأفضل تقديرات الشركة لعدد أدوات حقوق الملكية التي ستستحق في نهاية المطاف. يمثل الدخل أو المصروف الظاهر في قائمة الدخل الأولية الموحدة الحركة في المصروف المتركم المدرج في بداية ونهاية الفترة، ويتم إدراجه في تكاليف الموظفين.

وفي حالة تعديل شروط المعاملات المسددة على شكل أسهم، فإن الحد الأدنى للمصاريف المدرجة يمثل المصروف وكان الشروط لم يطرأ عليها أي تعديل وذلك في حالة الوفاء بالشروط الأصلية للمكافأة. يتم إدراج مصروف إضافي لقاء أي تعديل يؤدي إلى زيادة القيمة العادلة للمعاملات المسددة على شكل أسهم، أو يعود بالمنفعة على الموظفين وحسبما يتم قياسه بتاريخ التعديل.

وفي حالة إنهاء المكافأة المسددة على شكل أسهم، فإنه يتم اعتبارها بأنها مستحقة بتاريخ الإنتهاء من تقديم الخدمة ويتم فوراً إثبات أي مصروف لم يتم إثباته لقاء المكافأة. يشمل ذلك أي مكافأة يوجد فيها شروط أخرى غير شروط الاستحقاق وهي ضمن سيطرة أي من المنشأة أو الموظفين ولم يتم الوفاء بها. وفي حالة تبديل المكافأة الجديدة بالمكافأة التي تم إنهاؤها، وتم تخصيصها كمكافأة بديلة بتاريخ منحها، فإنه يتم اعتبار المكافآت التي تم إنهاؤها والمكافآت الجديدة كتعديل للمكافأة الأصلية طبقاً لما ورد في الفقرة السابقة.

(ق) 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 الآجلة إذا كانت المعاملات مغطاة. وبتاريخ قائمة المركز المالي، يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة في ذلك التاريخ أو بأسعار الشراء الآجلة إذا كانت مغطاة. تحمل / تقيد فروقات التحويل الناتجة عن ذلك إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة، حسبما هو ملائم.

شركة المراعي  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تنمة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

ق) تحويل العملات الأجنبية - تنمة

إن العملات الوظيفية للشركات التابعة الأجنبية مبينة في الإيضاح (١). وبتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية 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، وتحول قوائم الدخل الأولية لهذه الشركات التابعة باستخدام المتوسط المرجح لأسعار التحويل خلال الفترة. تحول عناصر حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المبقاه، بسعر التحويل السائد بتاريخ نشوء كل عنصر. تدرج تسويات ترجمة العملات الأجنبية المتعلقة بهذه العناصر كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين.

ر) إثباتات الإيرادات

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

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

ش) الإعانات الحكومية

يتم إثباتات الإعانات الحكومية عند وجود فنانة 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.

ت) 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.

ث) أتعاب الإدارة

تقيد أتعاب إدارة مزارع الأعلاف على المصاريف العمومية والإدارية.

خ) الإيجارات التشغيلية

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

ذ) 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.

٤ - تجميع الأعمال

١- الاستحواذ على شركة بلو يولان أس.إيه.

بتاريخ ٢٣ محرم ١٤٣٣هـ (الموافق ١٩ ديسمبر ٢٠١١)، قامت الشركة من خلال الشركة التابعة لها وهي/ شركة المراعي للاستثمار القابضة ش.م.م. بالاستحواذ على كامل رأس المال المصدر لشركة بلو يولان أس.إيه. مقابل عوض نقدي قدره ٣١٣,٨ مليون ريال سعودي (٨٣,٥ مليون دولار أمريكي).

وقد قامت المجموعة بتوحيد موجودات ومطلوبات شركة بلو يولان أس.إيه. بتاريخ الاستحواذ. وقد تم تحديد صافي الموجودات المثبتة في القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بصورة مؤقتة، وبعد توزيع سعر الشراء النهائي من قبل الإدارة، تم تعديل الأرصدة. وقد تم توزيع سعر الشراء النهائي على أساس الحسابات الإدارية غير المدققة، ويخضع للتعديل عند توفر القوائم المالية المدققة. وقد قامت المجموعة بتعديل وإثبات الصفقة على أساس القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات (فيما عدا الأراضي) بتاريخ الاستحواذ طبقاً لما هو ملخص أدناه. لم يطرأ أي تغيير على صافي دخل السنة السابقة.



**شركة المراعي**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تنمة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٤ - جميع الأعمال - تنمة

القيمة العادلة التي تم إثباتها بتاريخ الاستحواذ (بشكل مؤقت) بالآلاف الريالات السعودية	القيمة العادلة التي تم إثباتها بتاريخ الاستحواذ (معدلة) بالآلاف الريالات السعودية	
٣٥٢,٥١٨	٣٥٢,٥٩٢	<u>الموجودات</u>
١,٤٠٥	١,٤٠٥	أراضي ومباني
٩١٦	٩١٦	ممتلكات وآلات ومعدات أخرى
٨,٦٣٠	٩,٩٤٠	موجودات حيوية
١١,٣٤١	١١,٥٥٤	موجودات ضريبية مؤجلة
١٣,٢٧٠	١٠,١٨٢	مخزون
٥,٩١٣	٥,٩١٣	مديون ومصاريف مدفوعة مقدماً
٣٩٣,٩٩٣	٣٩٢,٥٠٢	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
(٧,١٩٣)	(٨,٠٥٧)	<u>المطلوبات</u>
(٤٣٢)	(٤٣٢)	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
(٩٧,٩٨٣)	(٩٧,٩٨٣)	قروض قصيرة الأجل
(١٠٥,٦٠٨)	(١٠٦,٤٧٢)	مطلوبات ضريبية مؤجلة
٢٨٨,٣٨٥	٢٨٦,٠٣٠	إجمالي صافي الموجودات القابلة للتمييز بالقيمة العادلة
٣٣,١٠٨	٢٧,٧٩٥	الشهرة الناتجة عن الاستحواذ
٣٢١,٤٩٣	٣١٣,٨٢٥	العوض المحول
٣١٢,٠٨٠	٣١٣,٨٢٥	<u>إجمالي تكلفة الاستحواذ</u>
٩,٤١٣	-	العوض النقدي
٣٢١,٤٩٣	٣١٣,٨٢٥	التكاليف المتعلقة بالاستحواذ
٥,٩١٣	٥,٩١٣	<u>الإجمالي</u>
(٣٢١,٤٩٣)	(٣١٣,٨٢٥)	<u>التدفقات النقدية الصادرة عند الاستحواذ</u>
(٣١٥,٥٨٠)	(٣٠٧,٩١٢)	صافي النقدية التي تم الاستحواذ عليها مع الشركات التابعة
		المبلغ المدفوع نقداً
		صافي التدفقات النقدية الصادرة

**٢- الاستحواذ المرحلي على الشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة**

بتاريخ ٥ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ (الموافق ٢٨ مارس ٢٠١٢)، قامت الشركة من خلال الشركة التابعة لها وهي/ شركة المراعي للاستثمار القابضة ش.م.م بزيادة حصتها في الشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة من ٤٨% إلى ٥٢% وذلك بالمساهمة بمبلغ قدره ٢٢,٤ مليون دولار أمريكي (٨٣,٨ مليون ريال سعودي).

ولو تمت عملية تجميع الأعمال في بداية الفترة، لانخفاض صافي دخل العمليات بمبلغ ٦,٤ مليون ريال سعودي وصافي دخل المجموعة بمبلغ ٠,٣ مليون ريال سعودي.

شركة المراعي  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تتمة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٤ - تجميع الأعمال - تتمة

إن المجموعة حالياً بصدد توزيع سعر الشراء على الموجودات القابلة للتمييز والمطلوبات والالتزامات المحتملة المستحوز عليها. قامت المجموعة بالمحاسبة عن هذه الصفقة بصورة مؤقتة على أساس القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات (فيما عدا الاستثمارات المملوكة سابقاً) كما بتاريخ الاستحواذ وطبقاً لما هو ملخص أدناه.

القيمة العادلة التي تم إثباتها بتاريخ الاستحواذ (بشكل مؤقت) بالآلاف الريالات السعودية

الموجودات	
ممتلكات والآات ومعدات	٦٥٩,٧٥٧
موجودات حيوية	٢٢,٩٤١
موجودات غير ملموسة - شهرة	٥١٧,٣٥٥
موجودات ضريبية مؤجلة	٣,٤٥٧
مخزون	١٠٩,٢٨٨
مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً	١٣٦,٣٠٦
أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق	١٠٠,٨٢١
	١,٥٤٩,٩٢٥
المطلوبات	
قروض قصيرة الأجل	(٢٢٥,٥٢٧)
دائنون ومبالغ ومستحقة الدفع	(٩٨,٠٣٣)
أدوات مالية مشتقة	(٣,٨٢٩)
مطلوبات ضريبية مؤجلة	(٤٧,٨١١)
	(٣٧٥,٢٠٠)
حقوق الملكية غير المسيطرة في شركة طيبة للاستثمار والصناعات الغذائية المتطورة	(١٢٩,٥٢٢)
إجمالي صافي الموجودات القابلة للتمييز بالقيمة العادلة	١,٠٤٥,٢٠٣
حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة	(٥٢٢,٩٩٠)
الشهرة الناتجة عن الاستحواذ	٤٤,٣٦٠
العوض المحول	٥٦٦,٥٧٣
	٥٦٦,٥٧٣
إجمالي تكلفة الاستحواذ:	
العوض النقدي	٨٣,٨١٣
القيمة العادلة للحصص المملوكة سابقاً	٤٨٢,٧٦٠
	٥٦٦,٥٧٣
التدفقات النقدية الواردة عند الاستحواذ:	
صافي النقدية التي تم الاستحواذ عليها مع الشركات التابعة	١٠٠,٨٢١
المبلغ المدفوع نقداً	(٨٣,٨١٣)
صافي التدفقات النقدية الواردة	١٧,٠٠٨

شركة المراعي  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تنمة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٥ - الاستثمارات والموجودات المالية

تتكون الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة والأوراق المالية من الآتي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	
٥٠٩,٧٦٦	٤٨٩,٥٠٠	-	%٥٢,٠
٣٥,٥٣٩	٣٤,٧٢٣	٣٧,١٢٥	%٢١,٥
٢,٩١٨	١,٠٣١٨	٤,٦٥٤	%٥٠,٠
٢٠٤	٢٠٤	٢٠٤	%٥٠,٠
٥٤٨,٤٢٧	٥٣٤,٧٤٥	٤١,٩٨٣	
<b>الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة</b>			
٢١٨,٧٥٠	١٩٤,٢٥٠	٢٦٢,٩٠٦	%٢,١
١٠٩,٥٨٧	١٠٩,٥٨٧	-	-
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	%١٠,٠
٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	%١,١
٢,٠٦٤	٢,٠٦٤	٢,٠٦٤	%٧,٠
٦٠٠	٦٠٠	٦٠٠	%٨,٣
٣٤٢,٥٠١	٣١٨,٠٠١	٢٧٧,٠٧٠	
٨٩٠,٩٢٨	٨٥٢,٧٤٦	٣١٩,٠٥٣	
<b>الاستثمارات في الأوراق المالية</b>			
الشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة			
شركة تاصيل الدواجن (عروق)			
الشركة الدولية لأغذية الأطفال			
شركة المراعي ذ.م.م.			
استثمارات اسهم في شركة زين			
قرض مقدم من المساهمين المؤسسين إلى شركة زين			
شركة جنات للاستثمار الزراعي			
الشركة الوطنية للسياحة			
الشركة الوطنية للبذور والخدمات الزراعية			
الشركة المتحدة لمزارع الألبان			

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	
٥١٣,٤٨٥	٥١٣,٤٨٥	٤٨٩,٥٠٠	
(٣,٧١٩)	(٢٣,٩٨٥)	(٦,٧٤٠)	
-	-	(٤٨٢,٧٦٠)	
٥٠٩,٧٦٦	٤٨٩,٥٠٠	-	
<b>الشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة</b>			
الرصيد الإفتتاحي			
ناقصاً: الحصة في نتائج الفترة			
محول إلى شركة تابعة موحدة (انظر الإيضاح ٤)			
الرصيد الختامي			
<b>شركة تاصيل الدواجن (عروق)</b>			
٣٢,٧٦٤	٣٢,٧٦٤	٣٤,٧٢٣	
٤,١٦٤	٥,٠٩٨	٣,١٥٢	
(١,٣٨٩)	(٣,١٣٩)	(٧٥٠)	
٣٥,٥٣٩	٣٤,٧٢٣	٣٧,١٢٥	
الرصيد الإفتتاحي			
يضاف: الحصة في نتائج الفترة			
ناقصاً: توزيعات			
الرصيد الختامي			

**شركة المراعي**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تنمة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٥ - الاستثمارات والموجودات المالية - تنمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
(غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	(مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	(غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	
١٦,٢٢٩	١٦,٢٢٩	١٠,٣١٨	<b>الشركة الدولية لأغذية الأطفال</b>
-	١٧,٥٠٠	١٢,٣٧٦	الرصيد الإفتتاحي
(١٣,٣١١)	(٢٣,٤١١)	(١٨,٠٤٠)	يضاف: رأس المال المصدر
٢,٩١٨	١٠,٣١٨	٤,٦٥٤	ناقصاً: الحصة في نتائج الفترة
٢٠٤	٢٠٤	٢٠٤	الرصيد الختامي
٢٠٤	٢٠٤	٢٠٤	<b>شركة المراعي ش.م.م.</b>
			الرصيد الإفتتاحي
			الرصيد الختامي

(ب) بتاريخ ٥ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ (الموافق ٢٨ مارس ٢٠١٢)، قامت الشركة بزيادة حصتها في رأس مال الشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة من ٤٨% إلى ٥٢% وذلك بالمساهمة بمبلغ قدره ٢٢,٤ مليون دولار أمريكي (٨٣,٨ مليون ريال سعودي). وقد نتج عن الاستحواذ المرحلي قيام المجموعة بتوحيد كامل القوائم المالية للشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة كشركة تابعة بدلاً من احتسابها كاستثمار في شركة زميلة. يجب إعادة تقويم القيمة الدفترية للشركة الزميلة إلى القيمة العادلة، وإثبات الفرق في قائمة الدخل الأولية الموحدة. عليه، قامت المجموعة بإثبات أرباح إعادة تقويم قدرها ٢١,٤ مليون ريال سعودي، وتم إدراجها في الحصة في نتائج الشركات الزميلة والمشاركين المشتركة.

(ج) تقاس استثمارات الأسهم في شركة زين البالغ عددها ٢٣,٠ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم بالقيمة العادلة وذلك على أساس الأسعار المتداولة للأسهم في سوق الأسهم السعودية (تداول) بتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠١٢ والبالغة ١١,٤٥ ريال سعودي للسهم. وقد نتج عن ذلك أرباح غير محققة قدرها ٤٠,٩ مليون ريال سعودي، وتم إدراجها في الاحتياطيات الأخرى ضمن حقوق المساهمين.

بتاريخ ١٤ شعبان ١٤٣٣هـ (الموافق ٤ يوليو ٢٠١٢)، وافق مجلس إدارة شركة زين على تخفيض رأس المال من ١٤ بليون ريال سعودي إلى ٤,٨ بليون ريال سعودي وبالتالي تخفيض عدد الأسهم من ١,٤ بليون سهم إلى ٤٨٠,١ مليون سهم وذلك لإطفاء العجز المتراكم للشركة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١. ونتيجة لذلك، انخفض عدد أسهم الشركة في شركة زين من ٣٥,٠ مليون سهم إلى ١٢,٠ مليون سهم. كما وافق المؤسسون في شركة زين على تحويل قروضهم من القروض إلى حقوق الملكية عن طريق إصدار حقوق أولوية من شركة زين. تم رهن الزيادة في رأس المال إلى ونيابة عن الدائنين من الفئة الممتازة. وقد أدى ذلك إلى زيادة عدد الأسهم من ١٢,٠ مليون سهم إلى ٢٣,٠ مليون سهم.

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

شركة المراعي  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تتمة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٦ - القروض لأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	
٥,٦٠٠,١٢٧	٥,٩٨٠,١١٦	٦,٤٦١,٠٦٣	تسهيلات بنكية إسلامية (مرابحة)
٧٣٦,٣٢٧	٩٤١,٠٤٨	٩١٦,٩١٩	صندوق التنمية الصناعية السعودي
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	٢٤١,٢٩١	تسهيلات بنكية أخرى
٦,٣٤٠,٤٥٤	٦,٩٢٥,١٦٤	٧,٦٢٢,٢٧٣	صندوق التنمية الزراعية
-	-	٣,٠٠٠	صكوك
٦,٣٤٠,٤٥٤	٦,٩٢٥,١٦٤	٨,٦٢٢,٢٧٣	

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 ٩١٦,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (٩٤١,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، و ٧٣٦,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١).

ج) تمثل التسهيلات البنكية الأخرى القروض التي حصلت عليها الشركات التابعة في الخارج من بنوك أجنبية.

د) بتاريخ ١٤ ربيع الثاني ١٤٣٣هـ (الموافق ٧ مارس ٢٠١٢)، قامت الشركة بإصدار إصدارها الأول من الصكوك بقيمة ١ بليون ريال سعودي، بقيمة اسمية قدرها ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل منها، بدون خصم أو علاوة. يحمل الإصدار معدل عائد وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية زائداً هامش محدد سلفاً يستحق السداد مقدماً كل نصف سنة. تستحق الصكوك السداد بالقيمة الاسمية بتاريخ انتهائها في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٤٠هـ (الموافق ٧ مارس ٢٠١٩).

وطبقاً لشروط الترتيبات، يحق للشركة دمج موجوداتها مع موجودات الصكوك. تتكون موجودات الصكوك من حصة حاملها في معاملات المضاربة وحصة حاملها في معاملات المرابحة، وكذلك أية مبالغ مستحقة لحساب الصكوك والاحتياطي الذي احتفظت به الشركة من حساب الصكوك.

**شركة المراعي**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تنمة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٧ - المعلومات القطاعية

يتكون النشاط الرئيسي للمجموعة من قطاعات تشتمل على صناعة والإنتاج بمنتجات الألبان وعصائر الفاكهة باستخدام العلامات التجارية "المراعي"، و "بيتي" و "طيبة"، وصناعة والإنتاج بمنتجات المخابز 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ولفترات المنتهية في تلك التواريخ لكل قطاع من قطاعات الأعمال:

الألبان وعصائر الفاكهة بالآلاف الريالات السعودية	منتجات المخابز بالآلاف الريالات السعودية	منتجات الدواجن بالآلاف الريالات السعودية	الأعلاف والمحاصيل الزراعية بالآلاف الريالات السعودية	النشاطات الأخرى بالآلاف الريالات السعودية	الإجمالي بالآلاف الريالات السعودية
٥,٨٨٠,٦٨٨	٩٢١,٣٤٦	٣٤١,٨٩٤	٢٨٨,٦٣٧	-	٧,٤٣٢,٥٦٥
٥,٨٧٠,٣١٣	٩٢١,٣٤٦	٣٤١,٨٩٤	١٠٣,٩٢٧	-	٧,٢٣٧,٤٨٠
(٣٤٧,٢٧٨)	(٨٢,٨٤٨)	(٣٦,٧٩٠)	(٥١,٠٤٦)	-	(٥١٧,٩٦٢)
١,٠٠٥,٨٠١	١١٠,٣٤١	(٦٤,٠١٩)	٤٣,٧٩٥	(٢٨,٤٠٠)	١,٠٦٧,٥١٨
١٠,٧٩٥,٣٧٢	٢,٠٠٦,٠٢٠	٣,٢٨٥,٦٠٢	١,٧٠٥,٥٢٧	١,٠٢٢,٩٥٨	١٨,٨١٥,٤٧٩
(٩,٦٨٣,٦٢٣)	(٢٤٧,٧٣٨)	(١٩٠,٧٣٢)	(١٩٨,٠١٦)	(٥٢٧,٨١٦)	(١٠,٨٤٧,٩٢٥)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة):

المبيعات

مبيعات الأطراف الثالثة

(استهلاك) الزيادة في قيمة الموجودات

الحوية

النخل/(الخسارة) قبل حقوق الأقلية

إجمالي الموجودات

إجمالي المطلوبات

**شركة المراعي**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تنمة**  
**لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢**

٧ - المعلومات القطاعية - تنمة

الإجمالي بالآلاف الريالات السعودية	النشاطات الأخرى بالآلاف الريالات السعودية	الأعلاف والمحاصيل الزراعية بالآلاف الريالات السعودية	منتجات الدواجن بالآلاف الريالات السعودية	منتجات المخازن بالآلاف الريالات السعودية	الألبان وعصائر الفاكهة بالآلاف الريالات السعودية
<b>٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة) (معللة):</b>					
٨,٢٨٣,٩٦٦	-	٣٢١,٥٣١	٣١٩,٢١٠	١,٠٣٧,٠١٩	٦,٦٠٦,٢٠٦
٧,٩٥٠,٩٨٩	-	٧٢,٦٠٠	٣١٩,٢١٠	٩٦٦,٣٧٤	٦,٥٩٢,٨٠٥
(٥١٩,٠٩٤)	-	(٥٨,٦٩٦)	(٣٩,٠٠٦)	(٩٠,٢٧٨)	(٣٣١,١١٤)
١,١٤٦,٩٣٧	(١٩٤,٩٥٥)	٥٢,٦٥٨	(٣٣,٤٧٨)	١١٨,٠٣٢	١,٢٠٤,٦٨٠
١٥,٦٥٦,٤٢٦	١,٠٣٤,٠١٠	١,٦٩٩,٥٧٣	١,٩٣٧,٩٦١	١,٩٢٠,١١٧	٩,٠٦٤,٧٦٥
(٨,٨٧٨,٧٧٤)	(٥٢٨,٤٦٧)	(٢٠٥,٣١٧)	(١٨٧,١٤٤)	(٢٨١,٤٥٢)	(٧,٦٧٦,٣٩٤)
<b>٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة):</b>					
٦,٠٨٥,١٣١	-	٢٠٦,٥٠٥	٢٢٠,١٦٣	٧٤٠,٦٩٦	٤,٩١٧,٧٦٧
٥,٨٦١,٧٠٢	-	٤٨,٢٩٤	٢٢٠,١٦٣	٦٨٨,٨٨١	٤,٩٠٤,٣٦٤
(٣٦٤,٩٦٣)	(١,٧٦٠)	(٤٣,١٩٨)	(٢٣,٢٨٧)	(٦٥,٥٠٩)	(٢٣١,٢٠٩)
١,٠٢١,٧٨٦	(١٨,٠٠١)	١٧,٤٦٥	(١١,٢٧٩)	٨٧,٦٤١	٩٤٥,٩٦٠
١٤,٦٨٢,٢٧٨	١,١١٥,٠٣٤	١,٢٥٥,٣٥٥	١,٥٢٦,٩٧٩	١,٨٨٠,٠٩٦	٨,٩٠٤,٨١٤
(٨,١٦٦,٨٠٢)	(٥٢٠,١٧٠)	(٨١,٠٠٣)	(١٩٩,٢٣٠)	(٢٣٧,٥٠٨)	(٧,١٢٨,٨٩١)

تتركز النشاطات الرئيسية والموجودات التشغيلية للمجموعة، بشكل أساسي، في دول مجلس التعاون الخليجي. وفيما يلي بياناً بالمعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ ولفترات المنتهية في تلك التواريخ، لكل قطاع من القطاعات الجغرافية:

الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	الفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	يوليو إلى سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	يوليو إلى سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية
٤,١٩٨,٧٨٠	٤,٨٨٤,٢٤٣	١,٥٢٥,٤١٩	١,٧٨١,٧٦٣
١,٦١٠,٤٨٦	١,٨٩٢,٠٧٦	٥٦٦,١٢٢	٦٦٤,٠١١
٥٢,٤٣٦	٤٦١,١٦١	١٣,٧٤٢	٢٢٧,٢١٧
٥,٨٦١,٧٠٢	٧,٢٣٧,٤٨٠	٢,١٠٥,٢٨٣	٢,٦٧٢,٩٩١
<b>المبيعات</b>			
المملكة العربية السعودية			
دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى			
دول أخرى			
<b>الإجمالي</b>			

شركة المراعي  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تنمة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٧ - المعلومات القطاعية - تنمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة) (معلنة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)	الموجودات غير المتداولة
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	المملكة العربية السعودية
١١,٤١٧,٠٣٥	١٢,٠٠٣,٢٩٣	١٣,٥٨٩,٠٨٤	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
١٦٩,٩٨٤	١٦٩,٩٤٠	٢٦٣,٦٦٧	دول أخرى
٥١٦,٧٦٦	٨٩٠,٣٥١	١,٦٥٣,٢٩٣	الإجمالي
١٢,١٠٣,٧٨٥	١٣,٠٦٣,٥٨٤	١٥,٥٠٦,١٤٤	

فيما يلي تحليلاً بالمبيعات حسب المنتجات:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)	يوليو إلى سبتمبر ٢٠١١ (غير مراجعة)	يوليو إلى سبتمبر ٢٠١٢ (غير مراجعة)	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	البان طازجة
٢,٦٠١,٤٨٨	٢,٩٩٦,٤٥٩	٩٨٦,٠٧٢	١,١٦٠,٠٨٥	البان طويلة الأجل
٥٤٧,٩١٩	٧٢٨,٥٣٧	١٧٦,٠٢٠	٢٥١,٥٩٥	عصائر الفاكهة
٦٦٣,٢٠٦	٩١٢,٨١٦	٢٥٦,٦٩٨	٣٧٠,٠٣٢	أجبان وزبدة
١,٠٧٤,٧٠١	١,١٩١,١٦٠	٣٥٣,٥٢١	٤٠٨,٣٥٣	منتجات المخابز
٦٨٨,٨٨١	٩٢١,٣٤٦	٢٢٨,٤٢٢	٣٠٢,٨٤٢	دواجن
٢٢٠,١٦٣	٣٤١,٨٩٤	٧٥,٠٣٠	١٢٧,٤٣٦	أعلاف ومحاصيل زراعية
٤٨,٢٩٤	١٠٣,٩٢٧	٢٤,٢٧٩	٣٩,٦١٤	أخرى
١٧,٠٥٠	٤١,٣٤١	٥,٢٤١	١٣,٠٣٤	الإجمالي
٥,٨٦١,٧٠٢	٧,٢٣٧,٤٨٠	٢,١٠٥,٢٨٣	٢,٦٧٢,٩٩١	

٨ - رأس المال

بتاريخ ١٠ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ (الموافق ٢ أبريل ٢٠١٢)، صادقت الجمعية العمومية غير العادية على زيادة رأس المال من ٢,٣٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٤,٠٠٠ مليون ريال سعودي وذلك بتوزيع سهم مجاني واحد لكل ١.٣٥٢٩ سهم من الأسهم القائمة للمساهمين الحاليين وذلك بتاريخ انتهاء التداول في نفس اليوم. تم إتمام كافة الإجراءات النظامية المتعلقة بإثبات هذه الزيادة في رأس المال.

٩ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ و ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وبالقيمة ٤٠٠ مليون سهم. تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة للفترة السابقة بأثر رجعي وذلك لإظهار أثر الأسهم المجانية المصدرة.

١٠ - توزيعات الأرباح المصداق عليها والمدفوعة

بتاريخ ١٠ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ (الموافق ٢ أبريل ٢٠١٢)، صادقت الجمعية العمومية غير العادية على توزيع أرباح قدرها ٥١٧,٥ مليون ريال سعودي (بواقع ٢,٢٥ ريال سعودي للسهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، وتم دفعها في ١٩ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ (الموافق ١١ أبريل ٢٠١٢).



شركة المراعي  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تتمة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

---

١١- الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة قد تؤثر على المركز المالي للمجموعة كما هو مبين في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.