

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

**القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م**
مع
تقرير مرافقي الحسابات
عن الفحص المحدود

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م

فهرس

صفحة

- تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود
- ١ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
- ٢ قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
- ٣ قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة غير مراجعة
- ٤ قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
- ١١-٥ إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الأمل بلازا، الدور الثاني ، مكتب ٢٠٤ ، شارع حائل
ص.ب. ٦٦٥٩ - ٢١٤٥٢ - جدة - المملكة العربية السعودية
هاتف : ٢٦٥٣٤٠٢١ + ٩٦٦ ٢ ٦٥٧٨٩٥٧ ، فاكس : ٢٦٥٧٨٩٥٧
www.abannaga.com

تقرير مراقبى الحسابات
عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

الموقرين

إلى السادة/ مساهمي شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة أنعام الدولية القابضة (الشركة) والشركات التابعة لها (المجموعة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٢م وقوائم الدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة . إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . يتكون الفحص المحدود بصورة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص

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

د. عبد القادر بانقا
ترخيص رقم ٢٢



جدة في ٢٦ جمادي الأولى ١٤٣٣هـ
الموافق ١٨ أبريل ٢٠١٢م

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٢م

الموجودات المتداولة	الموجودات	الإيضاح	٢٠١٢	٢٠١١
نقد و مافي حكمه	ريال سعودي	ريال سعودي	٤,٠٧١,١٥٢	٥,١٦٦,٢٨٠
أوراق قرض			-	٢٥,٥٠٠,٠٠٠
ذمم مدينة تجارية			٤	٥١,٩٥٠,٥٠٢
مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى			٣٧,٩٤٥,١٠٣	٣٦,٦٢٠,٤٩٦
مخزون			٥,٥٨٧,٢٤٧	٣٤,٧٤١,٨٥٨
مجموع الموجودات المتداولة			٤٣,١٤٥,١٣٢	١٢٠,٩٧٩,١٣٦
الموجودات غير المتداولة			٩٠,٧٤٨,٦٣٤	
مصرفوفات مؤجلة				١,١٥٣,٨٣١
استثمارات			٢,٨٨١,٦١٣	-
موجودات مستأجرة			-	-
ممتلكات ومعدات			١٩,٦٥١,٧١٦	١٢٦,٢٤٣,٤٣٥
مجموع الموجودات غير المتداولة			١٢٨,٢٥٣,١٣١	١٢٧,٣٩٧,٢٦٦
مجموع الموجودات			١٥٠,٧٨٦,٤٦٠	٢٤٨,٣٧٦,٤٠٢
المطلوبات وحقوق المساهمين			٢٤١,٥٣٥,٠٩٤	
المطلوبات المتداولة				
ذمم دائنة تجارية				١٧,٤٨٩,٥٣٣
قرض طويل الأجل - الجزء المتداول			١٦,٦٩٢,٢٧٠	٢,٩٤٣,٨٢١
إلتزمات تأجير تمويلي - الجزء المتداول			٢,٩٤٣,٨٢١	-
مستحق لأطراف ذات علامة			٣,١٧٦,٥٥٨	٩٥٥,١٢٩
توزيعات ومستحقات للمساهمين			٩٥٥,١٢٩	٨,٩٧٧,٨٦٥
زكاة شرعية مستحقة			٨,٩٥١,١٩٢	٤,٨٧٣,٢٦١
إيرادات مؤجلة - الجزء المتداول			٦,٤١٦,٢٠٠	-
مصرفوفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى			١,٠٦٩,٣٠٨	٥٩,٥٨٠,٨٢٢
مجموع المطلوبات المتداولة			٣٢,٤٦٢,٦٨٨	٩٤,٨٢٠,٤٣١
المطلوبات غير المتداولة			٧٢,٦٦٧,١٦٦	
قرض طويل الأجل				١٢,٧٤٢,٥٩٠
إلتزمات تأجير رأسمالي - الجزء غير المتداول			٩,٧٩٨,٧٦٩	١٥,٨٥٢,٠٧٢
إيرادات مؤجلة - الجزء غير المتداول			٤,١٥٨,٢٤٧	-
مخصص مطالبات				١٢,٠٠٠,٠٠٠
مخصص مكافأة نهاية الخدمة				٣,٧٥١,٧٠٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة			٣,٩٣٨,٧٦٨	٢٨,٤٩٤,٢٩٣
مجموع المطلوبات			٣٣,٧٤٧,٨٥٦	١٢٣,٣١٤,٧٢٤
حقوق المساهمين			١٠٦,٤١٥,٠٢٢	
رأس المال				١٠٩,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي			١٠٩,٠٠٠,٠٠٠	٢,٢٧٢,٤٣٠
أرباح مبقاء				١٣,٧٨٩,٢٤٨
مجموع حقوق المساهمين			٢٢,٦٥٥,٤٧١	١٢٥,٠٦١,٦٧٨
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين			١٣٥,١٢٠,٠٧٢	٢٤٨,٣٧٦,٤٠٢
٢٠١٢م	٢٠١١م	٢٠١٢م	٢٤١,٥٣٥,٠٩٤	

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

د. ناصر عبد الله العبدالله

د. ناصر عبد الله العبدالله

٤٠٣٠

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

م٢٠١٢	م٢٠١١	
ریال سعودی	ریال سعودی	
٤٣,٣٥٤,٧٩٠	٥٢,٤٤٣,٢٥٦	المبيعات
<u>(٣٨,٦٤٨,٨١٠)</u>	<u>(٥٠,٥٦٩,١٨٤)</u>	تكلفة المبيعات
٤,٧٠٥,٩٨٠	١,٨٧٤,٠٧٢	مجمل ربح المبيعات
٢,٤٨٥,٨٥٠	٢,٨٨٥,٦٧٣	إيرادات تأجير وتخزين
٧,١٩١,٨٣٠	٤,٧٥٩,٧٤٥	مجمل ربح النشاط
<u>(٤,٧٣٣,٩٨٧)</u>	<u>(٣,٦٥٢,٩٧٥)</u>	مصروفات عمومية وإدارية
<u>(٢,٠٢٨,٨٥١)</u>	<u>(٩٨٥,١٥٢)</u>	مصروفات بيع وتسويق
٤٢٨,٩٩٢	١٢١,٦٦٨	صافي ربح النشاط
<u>(٥٦٣)</u>	٢,٨٦٢,٩٢٧	(خسائر) أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٤٧٢,٧٤٦	<u>(٢٤٥,٠٥٠)</u>	إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي
٩٠١,١٧٥	٢,٧٣٩,٤٩٥	الدخل قبل الزكاة الشرعية
<u>(٥٧٥,٠٠٠)</u>	<u>(٥٥٠,٠٠٠)</u>	الزكاة الشرعية
٣٢٦,١٧٥	٢,١٨٩,٤٩٥	صافي الدخل
٠,٠٣	٠,٢٠	ربحية السهم



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

عُنْدَمِنْ الدِّرَارَةِ الْمُفَوَّتَةِ

الجريدة السنوية

المرسال

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

**قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
 لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢**

م ٢٠١١	م ٢٠١٢
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,١٨٩,٤٩٥	٣٢٦,١٧٥
١,٣٤٩,١٤٠	٢,٢٧٧,٤٥٦
١٣٠,٥٣٢	٣٣٣,٢٥٣
(٢,٨٦٢,٩٢٧)	٥٦٣
١,٩٠٤,٧٤٩	١٨٣,٠٩٦
(١٥,٦٢٣,٥١٦)	(١,٨١٦,٤٢٩)
(٣٤٧,٣٤١)	٢,١٠١,٦٨٣
٨,٦٥٠,٥٨٩	(٥٦٦,٨٤٥)
٥٦,٤٢٢	(١,٠٩٥,١٣٧)
-	(٢٦٧,٣٢٧)
٤٤٣,٩٩٢	٥٧٥,٠٠٠
١٣٤,١٢١	١٧٥,٤٤٠
<u>(٣,٩٧٤,٧٤٤)</u>	<u>٢,٢٢٦,٩٢٨</u>

التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
صافي الدخل
 تسويات لمطابقة صافي دخل الفترة مع صافي النقد (المستخدم في) المتوفّر من
الأنشطة التشغيلية:
 إستهلاك ممتلكات ومعدات وموارد مستأجرة
 إطفاء المتصروفات المؤجلة
 خسائر (أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
 ذمم مدينة تجارية
 مخزون
 دفعات مقدمة وموارد متداولة أخرى
 ذمم دائنة تجارية
 مصروفات مستحقة ومتطلبات متداولة أخرى
 صافي الحركة في الإيرادات المؤجلة
 زكاة شرعية مستحقة
 مخصص مكافأة نهاية الخدمة
صافي النقد المتوفّر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

(٨٨٨,٠٦٤)	(١,٣٠٤,٤٢٨)
-	(٧٣٢,٤١٢)
٦,٠٢٥,١٩٠	٤٧,٣٢٩
-	(٥٢٥,٠٠٠)
<u>٥,١٣٧,١٢٦</u>	<u>(٢,٥١٤,٥١١)</u>

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
إضافات ممتلكات ومعدات
 مدفوعات مقابل موجودات مستأجرة
 المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
إضافات مصروفات مؤجلة
صافي النقد (المستخدم في) المتوفّر من الأنشطة الاستثمارية

(١٥,٣٨٠)	(٩,٦٨٥)
(١٥,٣٨٠)	(٩,٦٨٥)
١,١٤٧,٠٠٢	(٢٩٧,٢٦٨)
٤,٠١٩,٢٧٨	٤,٣٦٨,٤٢٠
<u>٥,١٦٦,٢٨٠</u>	<u>٤,٠٧١,١٥٢</u>

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
توزيعات ومستحقات للمساهمين
صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة



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

حسن الدين الورا، المفرج

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م

الإجمالي	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٢,٨٧٢,١٨٣	١١,٥٩٩,٧٥٣	٢,٢٧٢,٤٣٠	١٠٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١١م
٢,١٨٩,٤٩٥	٢,١٨٩,٤٩٥		-	رصيد ٢٠١١/١/١م
<u>١٢٥,٠٦١,٦٧٨</u>	<u>١٣,٧٨٩,٢٤٨</u>	<u>٢,٢٧٢,٤٣٠</u>	<u>١٠٩,٠٠٠,٠٠٠</u>	ربح الفترة ٢٠١١/٣/٣١م
١٣٤,٧٩٣,٨٩٧	٢٢,٣٢٩,٢٩٦	٣,٤٦٤,٦٠١	١٠٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٢م
٣٢٦,١٧٥	٣٢٦,١٧٥	-	-	رصيد ٢٠١٢/١/١م
<u>١٣٥,١٢٠,٠٧٢</u>	<u>٢٢,٦٥٥,٤٧١</u>	<u>٣,٤٦٤,٦٠١</u>	<u>١٠٩,٠٠٠,٠٠٠</u>	ربح الفترة ٢٠١٢/٣/٣١م



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

د. سعيد العودة المدهون

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
 (شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م

١- التنظيم ونشاط الشركة

سجلت شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة (شركة مساهمة سعودية) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٥٠٣٥٧٣ الصادر من مدينة جدة - بالمملكة العربية السعودية بتاريخ ٢٩/٦/١٩٨٢هـ الموافق ٩/٢/١٤٠٢م.

كما في ٣١ مارس ٢٠١٢م للشركة الاستثمارية في الشركات التابعة التالية والمشار إليها مجموعات مجتمعة بـ "المجموعة":

نسبة الملكية	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	البيان
١٠٠ % مباشرة وغير مباشرة	ال سعودية	تجارة المواد الغذائية المجمدة	الشركة السعودية للتبريد المحدودة
١٠٠ % مباشرة وغير مباشرة	ال سعودية	عقارات وخدمات	شركة أنعام الدولية للاستثمار وشراكتها التابعة (لم تمارس نشاط)
١٠٠ % مباشرة وغير مباشرة	ال سعودية	تجارة جملة	شركة أنعام الدولية المالية المحدودة وشراكتها التابعة (لم تمارس نشاط)
١٠٠ % مباشرة وغير مباشرة	ال سعودية	منتجات زراعية	شركة أنعام الدولية الزراعية (لم تمارس نشاط)

تمتلك الشركة أراضٍ زراعية تبلغ مساحتها ١٠٠ مليون متر مربع بالبسطاء بمنطقة الجوف شمال المملكة العربية السعودية، تستغل معظم هذه الأراضي بزراعة الأعلاف.

يتمثل نشاط المجموعة في القيام بجميع عمليات النقل البحري للمواد داخل المملكة وخارجها وإمتلاك جميع وسائل النقل البحري والبري الضرورية للشركة وتجارة المعدات البحرية اللازمة لسفن الشركة وتجارة الماشي والأعلاف وكل ما يتعلق بإنتاج اللحوم ونقلها وإدارة وتشغيل المسالخ وتصنيع اللحوم وإقامة وإدارة وتشغيل المراكز وإقامة وإدارة وتشغيل المشاريع الصناعية وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والقيام بأعمال الإستيراد والتصدير والتسيير للغير والقيام بأعمال الخدمات العامة في مجال الوكالات التجارية ووكالات التوزيع.

حالياً، يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في زراعة وتجارة الأعلاف وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية المجمدة (لحوم ، دجاج ، أسماك) وخدمات التخزين.

٤ - أسس الأعداد

- أ - المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة وفقاً لمعايير المعلومات المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتنماشى مع عرض الفترة الحالية.

بـ - أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية (باستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة) بـ^{مبدأ الاستحقاق} مجموعه أنظام الدوله القابضه المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

- ٢- أسس الإعداد (تابع)

ج- عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط.

د- استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام بعض التقديرات والإفتراضات التي تؤثر في المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات. كما يتطلب من الإدارة تنفيذ حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة.

وتنتمي مراجعة التقديرات والإفتراضات المستنيرة بشكل متواصل. ويتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقديرات وفي الفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

- ٣- السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعه من قبل المجموعة لإعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هي نفس السياسات المحاسبية المتبعه في إعداد القوائم المالية السنوية. إن أهم السياسات المحاسبية يمكن إيجازها فيما يلي:

أ- أسس توحيد القوائم المالية

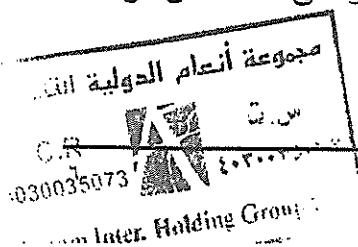
تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم (١). تتم المحاسبة عن الشركات التابعة باستخدام طريقة حقوق الملكية.

تعتبر الشركات التابعة منشآت خاضعة لسيطرة الشركة القابضة. وتنشأ هذه السيطرة عندما يكون للشركة القابضة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. وعند تقييم السيطرة تؤخذ حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً في الحساب. ويتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة الموجزة منذ تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توقيتها.

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

ب- النقد وما في حكمه

لأغراض إعداد قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة يتالف النقد وما في حكمه من أرصدة النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك.



- **السياسات المحاسبية الهامة (تابع)**

ج- الذمم المدينة

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بصفى القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد خصم مخصص الدين المشكوك في تحصيلها ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على دراسة لأعمار إفراديات أرصدة الذمم المدينة وتقييم لمدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

د- المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة السوقية أيهما أقل. (يتم التوصل إلى التكلفة بإستخدام طريقة المتوسط المرجح) وصفى القيمة القابلة للتحقق.
تكلفة الأعلاف الجاهزة وغير الجاهزة تتضمن تكلفة المواد الخام، العمالة المباشرة والمصروفات غير المباشرة الأخرى.

هـ- المصروفات المؤجلة

تتمثل المصروفات المؤجلة في التكاليف المتکبدة لتطوير الأراضي الزراعية، يتم اطفاءها بموجب طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المتوقعة للارتفاع بها لمدة ثلاثة سنوات.

و- الممتلكات والمعدات

الممتلكات والمعدات القابلة للإستهلاك يتم إظهارها بالتكلفة التاريخية بعد خصم الإستهلاك المتراكم ومخصص الهبوط ، ويتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل أصل. يتم إحتساب الإستهلاك وفقاً للنسب المئوية التالية :

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



٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ز- عمليات البيع وإعادة التأجير

قامت الشركة بعملية بيع وإعادة تأجير لبعض الأراضي والمباني. بناءً على هذه الاتفاقية تم تصنيف التأجير كتأجير تمويلي. إن سعر البيع كان أعلى من القيمة الدفترية للموجودات المباعة ولذلك المكاسب الناتجة من هذه الاتفاقية اعتبرت إيرادات مؤجلة. يتم الاعتراف بالإيرادات المؤجلة في قائمة الدخل بالتناسب مع قيمة استهلاك الموجودات الموجزة فيما عدا الأراضي التي يتم الاعتراف بالإيرادات المؤجلة الخاصة بها على مدى فترة التأجير وذلك وفقاً لطريقة القسط الثابت.

تقوم الشركة بالمحاسبة عن الإيجار التمويلي بتسجيل الموجودات والإلتزامات المتعلقة بها. تم تحديد القيم بناءً على القيمة العادلة للموجودات أو قيمة مدفوعات الإيجار المخصومة - أيهما أقل -. المصروفات التمويلية يتم تخصيصها على الفترات المحاسبية بالطريقة التي تعطي نسبة دورية ثابتة للإلتزامات القائمة. إن الأرضي غير خاضعة للاستهلاك. الاستهلاك الخاص بالمباني يتم احتسابه وفقاً لطريقة القسط الثابت على الفترة المتبقية من العمر الإنتاجي للمباني المستأجرة والمحددة بـ ٥ و ٢٤ سنة.

ح- مخصص الزكاة الشرعية

يتم القياس والإعتراف بمخصص للزكاة الشرعية في قائمة الدخل لكل فترة مالية على إنفراد وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة الشرعية في المملكة العربية السعودية. يتم احتساب مخصص الزكاة الشرعية للفترة المالية على أساس تقديرى ويحمل على قائمة الدخل. أية فروقات بين التقديرات الزكوية خلال الفترات المالية والاحتساب الزكوي النهائي تتم تسويتها في نهاية السنة.

ط- تحقق الإيرادات

يتم قياس الإيرادات المترتبة على عمليات بيع البضائع والسلع في تاريخ عملية تسليم البضاعة إلى العميل بعد إستبعاد أية خصومات.

يتم قياس إيرادات التخزين على أساس السعر المحدد والمتفق عليه مع الغير خلال فترة التخزين على أساس الاستحقاق. يتم تسجيل إيرادات تأجير أراضي المجموعة للغير على أساس الاستحقاق.

ي- المصروفات

إن مصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية تتضمن التكاليف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تمثل جزءاً من تكلفة الإيرادات وذلك وفقاً لمتطلبات المعابر المحاسبية المتعارف عليها. مصروفات البيع والتسويق هي تلك المصروفات التي تنشأ من مجهودات المجموعة في عمليات البيع والتسويق والتوزيع. كل المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية.

-٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ك- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

ل- المعاملات بالعملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية خلال السنة يتم تحويلها إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ هذه المعاملات . تقييد الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة في نهاية السنة المالية. ثبت الفروقات الناجمة عن التغير في أسعار الصرف في قائمة الدخل.

م- الانخفاض في قيمة الموجودات

يتم مراجعة قيم موجودات الشركة "عدا المخزون" في تاريخ المركز المالي لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر يدل على انخفاض تلك القيمة، وفي حالة وجود ذلك المؤشر يتم تقدير القيمة التي يمكن استردادها من ذلك الأصل، ويتم إثبات الإنخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد قيمته الدفترية عن تلك التي تم تقديرها ويتم إدراج قيمة ذلك الإنخفاض في قائمة الدخل في نفس السنة.

-٤ أوراق القرض

تم تسوية المنازعات القائمة بين الشركة ومجموعة شركات الغامدي بموجب إتفاقية تسوية نهائية أبرمت بتاريخ ٢٩ جمادى الأولى ١٤٢٧هـ الموافق ٢٥ سبتمبر ٢٠٠٦م وهي تسوية نهائية شاملة شملت تسوية الحكم رقم ٤٦ / د / ت ج لعام ١٤٢٢هـ وكافة الإجراءات التنفيذية والقضائية والإدارية القائمة بين الطرفين، وقد نشأ عن هذه الإتفاقية التزام على كل من أحمد علي أحمد الغامدي ومحمد علي أحمد الغامدي بسداد مبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي للشركة سدد منها مبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي فوراً والباقي البالغ ٢٩,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يسدد بموجب سندات لأمر (معفاة من إجراء الإحتجاج - البروتست) بتواريخ مجدولة بواقع ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل سند تنتهي بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠١٢م، سدد منها عدد ٨ سندات لأمر بملغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتوقفوا عن السداد. اتخذت الشركة الإجراءات النظامية بحقهم لتحصيل الرصيد المتبقى البالغ ٢٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. إن الاسترداد النهائي للمبلغ المستحق لا يمكن تحديده في هذا الوقت ووفقاً لذلك تم تخفيض مبلغ المديونية إلى قيمة صفرية. تعهدت الإدارة بمواصلة جهودها لتحصيل كامل المبلغ المستحق.

-٥ الاستثمارات

تمتلك الشركة حصة بنسبة ٢٠% في شركة المواشي المكيرش الخليجية - الإمارات العربية المتحدة، وبسبب هبوط قيمة الاستثمارات إذ أن هذه الشركة تحت التصفية، فقد تم تخفيض قيمة الاستثمارات والبالغة ٣,٥٠٥,٨٧٢ ريال سعودي إلى قيمة صفرية.



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

-٦ عمليات البيع وإعادة التأجير

في نهاية الربع الرابع من العام ٢٠١١م، قامت المجموعة ببيع بعض الموجودات الثابتة بلغت قيمتها الدفترية ١٤,٤٦٠,١٤ ريال سعودي وفقاً لاتفاقية بيع وإعادة تأجير لطرف ثالث بقيمة ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. تم تصنيف عقد التأجير كعقد تأجير تمويلي حيث تبلغ مدة العقد ٥ سنوات وإجمالي دفعات التأجير ٢٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي.

-٧ الممتلكات والمعدات

أ- للشركة أراض زراعية بقيمة ٣١,٣ مليون ريال سعودي تتكون من ٥٥ قطعة أرض تبلغ مساحتها الإجمالية ١٠٠ مليون متر مربع وبالسيطاء بمنطقة الجوف. حتى ٣١ مارس ٢٠١٢م استطاعت الشركة أن تسجل تحت ملكيتها ٤٨ قطعة أرض تبلغ قيمتها ٢٧,٢ مليون ريال سعودي. كما توجد ٤ قطع أراضي قيمتها ٢,٢ مليون ريال سعودي لدى كاتب العدل بمدينة طبرجل. أما قطع الأراضي المتبقية والبالغ عددها ٣ قطع وبالبالغة قيمتها ١,٩ مليون ريال سعودي فإن إجراءات نقل ملكيتها تحت التنفيذ حالياً. علماً بأن جميع أراضي المشروع مملوكة للشركة بموجب تنازلات وبيد الشركة وكالات شرعية للإفراج وإقرارات وتعهدات من الشركاء بالشركة قبل الدمج في عام ١٩٩٥م بصفتهم وكلاء عن جميع الملك بالمثل أمام كتابة العدل للإفراج ، وتقوم الشركة بمتابعة الإجراءات الازمة لنقل ملكيتها.

ب- أراضي بمدينة جدة بمبلغ ٢٦,٠٨٥,٩٢ ريال سعودي غير مسجلة باسم الشركة تم إثباتها بموجب مبایعات وتقوم الشركة بمتابعة الإجراءات الازمة لنقل ملكيتها . لم يتم الإنتهاء من تنفيذ الإجراءات بعد ويوجد مخصص لمواجهة احتمال تدني قيمة هذه الأرضي أو احتمال عدم التمكن من نقل ملكيتها بمبلغ ٩,٥٦٣,٨١٠ ريال سعودي.

-٨ قرض طويل الأجل

تم الحصول على قرض تربية مواثي طويل الأجل من البنك الزراعي العربي السعودي. قام البنك بإعادة جدولة القرض على دفعات تبدأ من ٢٥/٦/١٤٣٠م الموافق ٢٠٠٩/٦/١٩م. يسدد رصيد القرض على مدى فترة تمتد إلى تاريخ ٢٥/٦/١٤٣٩م الموافق ٢٠١٨/٣/١٣م. تم منح القرض بموجب ضمانات بنكية مقدمة من رئيس مجلس الإدارة.



- ٩ - الزكاة الشرعية

حصلت الشركة على ربط الزكاة النهائي لسنة ١٩٩٤م . خلال الربع الثالث من العام ٢٠١١م قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل عن السنوات من ١٩٩٥م إلى ٢٠١٠م على أساس القوائم المالية الموحدة، ووفقاً لذلك قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن السنوات المذكورة أعلاه إلى مصلحة الزكاة والدخل من خلال المستشار الزكوي حيث حدد "إجمالي الاستحقاق" بـ ٤,٣٢٣,٢٦١ ريال سعودي ومقابل ذلك مخصص بـ ٥٧,٩٧٠,٠١٢ ريال سعودي وذلك لتفطية مستحقات كل من الشركة وشركتها التابعة . بناءً على تقديرات الإدارة مؤيدةً برؤية المستشار الزكوي فإن هذا المخصص أكثر من الاحتساب المقدم إلى مصلحة الزكاة والدخل ، وبناءً على ذلك قامت المجموعة بتخفيض المخصص .

الفرق ما بين كل من المخصص المتبقى وبين القيمة الظاهرة منفصلة في بند الزكاة الشرعية المستحقة ضمن بنود قائمة المركز المالي تم تصنيفه ضمن المصاريفات المستحقة والذمم الدائنة الأخرى. تم إعادة تصنيف أرقام الفترة السابقة لتنماشى مع عرض الفترة الحالية.

- ١٠ - مخصص مطالبات

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م قامت الإدارة بتسوية مخصص المطالبات مقابل بعض الخسائر والإلتزامات.

- ١١ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ١٠٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ويتألف من ١٠٠,٩٠٠,٠٠٠ سهم عادي نقدي مدفوع بالكامل بواقع ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد .

- ١٢ - ربحية السهم

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

- ١٣ - النتائج المالية الأولية

إن نتائج الأعمال عن هذه الفترة المالية الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة الكاملة.

