

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

التقارير المالية الأولية الموحدة وتقرير مراجعي الحسابات

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م و٢٠٠٧م

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

الفهرس

<u>قائمة</u>	<u>صفحة</u>	
-	١	تقرير فحص مراجعي الحسابات
" أ "	٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحده
" ب "	٣	قائمة الدخل الأولية الموحده
" ج "	٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحده
" د "	٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحده
-	من ٦ إلى ١٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحده

بسم الله الرحمن الرحيم

السادة / المساهمين المحترمين
شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

تقرير فحص محدود للتقارير المالية الأولية الموحد

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ،

نطاق الفحص : لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة مجموعة أنعام الدولية القابضة (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة كما هي عليه في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ وقائمتي التدفق النقدي الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١١) المعتبره جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة هي من مسئولية إدارة الشركة.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً 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 نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

الملاحظات :

بناءً على المعلومات التي قدمتها لنا الإدارة تبين لنا ما يلي :-

١ - إن رصيد التأمينات البنكية المحجوزة لدى مصرف الراجحي عن الضمانات الصادرة من المصرف للبنك الزراعي العربي السعودي وفقاً لتأكيد المصرف تقل بمبلغ ٩٣٨,١٦٨ ريال سعودي عن الرصيد الظاهر في السجلات المحاسبية للشركة. وقد أفادت إدارة الشركة أن أسباب هذا الفرق تعود إلى عدم رد المصرف للشركة قيمة تأمينات ضمانات مرتبطة بأقساط تم تسديدها للبنك الزراعي العربي السعودي من قبل الشركة إلا أن المصرف قد بين أن موضوع الخلاف لا يزال تحت المراجعة ولم تتوفر لنا أي مؤشرات حول ما قد تؤول إليه نتيجة هذا الخلاف.

٢ - لم تتوفر بيانات مالية مدققة للشركات المستثمر فيها المبينه في الإيضاح رقم (٣) في القوائم المالية وهي شركات تابعه غير متضمنه حساباتها في القوائم المالية الموحدة وشركات زميلة وأخرى تبلغ قيمتها بعد إستدراك مخصص الهبوط في قيمتها ٢,٣٨٣,٧٢٣ ريال سعودي. لقد قامت الشركة في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ بتجنيد مخصصات بكامل قيم الاستثمارات في معظم هذه الشركات وكذلك بقيمة المديونيات المستحقة عليها للشركة الأم. ونتيجة لعدم توفر بيانات مالية مدققة لهذه الشركات وعدم توفر أدلة تدقيق أخرى بديله، فإننا لم نتمكن من معرفة صافي حقوق أو التزامات الشركة الأم في هذه الشركات المستثمر فيها، كما لم نتمكن من معرفة أية التزامات طارئه أو تعاقدية أو قضائية قد تكون قائمة على هذه الشركات قد يكون لها تأثير على الشركة الأم.

٣ - ضمن الأراضي أرض مشروع البسيطاء الزراعي في الجوف البالغة قيمتها ٣١,٣٣٥,١٢٦ ريال سعودي والمرهونة للبنك الزراعي العربي السعودي تتألف من عدة قطع أراضي جميعها مسجلة بأسماء أفراد يوجد تنازلات شخصية منهم للشركة ولم يتم نقل ملكيتها بإسم الشركة حتى تاريخه. كذلك ضمن الأراضي أيضاً عدة أراضي تبلغ قيمتها ٢٧,٦٥٧,٦٦٨ ريال سعودي تم إثباتها بموجب مبيعات ولم يتم نقل ملكيتها بإسم الشركة حتى تاريخه. علماً بأن المخصص المجنب للأراضي يبلغ ٢٧,٤٨٣,٦١٤ ريال سعودي.

نتيجة الفحص :

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

لفت إنتباه :

نود أن نلفت الإنتباه إلى ما يلي :-

كما هو مبين في الإيضاح رقم (٩) في القوائم المالية فقد اصدرت هيئة السوق المالية قراراً بتاريخ ١٨ يناير ٢٠٠٧م بتعليق تداول سهم الشركة في السوق المالية السعودية ابتداءً من يوم ٢٠ يناير ٢٠٠٧م وبتاريخ ٥ فبراير ٢٠٠٨م اصدرت قراراً يقضي بالسماح بتداول أسهم الشركة في السوق المالية السعودية وفقاً لشروط وضوابط (مبينه في الإيضاح المشار إليه). كذلك وكما هو مبين أيضاً في الإيضاح رقم (٦) في القوائم المالية فقد تم تخفيض رأس مال الشركة من ١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ١٠٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

طلال أبوغزالة وشركاه

محمد عبدالنعم حنظلله

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٥٩)

جدة بتاريخ ٥ رجب ١٤٢٩هـ الموافق ٨ يوليو ٢٠٠٨م



شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموحد
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م
(غير مدققة)

قائمة " أ "

٣٠ يونيو ٢ ٠ ٠ ٧	٣٠ يونيو ٢ ٠ ٠ ٨	الإصول
ريال سعودي	ريال سعودي	الإصول المتداولة
٣٩,٠٩٢,٨٩٤	١٦,٣٤٠,٧٦٢	نقد ونقد مماثل
٧,٠٨٩,١٥٩	٧,٢٥٥,٦٥٦	تأمينات - خطابات ضمان
٨,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٠٠٠,٠٠٠	أوراق قبض
٢١,٩٠٠,٢٧٦	٣٣,٠٧٩,٩٣٤	مديون تجاريون
٤,٦٥٧,٦٠٢	٣٢٤,٤٠٦	مديون متنوعون
٧,٨٩٠,٧٧٥	٢٥,٣٩٣,١٩٨	مخزون
١,٢٨٠,٩٦٣	٢,٢٩٤,٠٠٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٨٩,٩١١,٦٦٩	٩٨,٦٨٧,٩٦٢	مجموع الاصول المتداولة
		الإصول غير المتداولة
١٧,٥٠٠,٠٠٠	١١,٥٠٠,٠٠٠	أوراق قبض - الجزء طويل الاجل
١٠٤,٩١٠	٢,٩٤٨,٧٣٥	مصاريف مؤجلة - بالصافي
٣٨٣,٧٢٣	٢,٣٨٣,٧٢٣	استثمارات - بالصافي
١٢٣,٨٧١,٥٤٥	١٣٠,٦٤٢,٤١٧	ممتلكات ومعدات - بالصافي
-	٢,٣٥٤,٢٧٥	مشاريع تحت التنفيذ - بالصافي
١٤١,٨٦٠,١٧٨	١٤٩,٨٢٩,١٥٠	مجموع الاصول غير المتداولة
٢٣١,٧٧١,٨٤٧	٢٤٨,٥١٧,١١٢	مجموع الاصول
		الخصوم وحقوق المساهمين
		الخصوم المتداولة
-	١,٣٩٦,٣٩٧	بنك دائن
٢,٧٢٩,٠٤٩	٧٩٨,٥٤٥	أوراق دفع
٢٠,١٩٢,٣٦٦	٢٢,٠٥٥,٧٠٦	دائنون تجاريون
٥,٩٤١,٣٧٣	٢,٦٥٤,٢٢٧	دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى
٨,٩٠٧,٩٩٢	٩,٠٦٨,٧٦٨	توزيعات ومستحقات للمساهمين
٩٠٣,١٠٦	٢,٨١٢,٤٠٢	ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة
٣,٥٢٩,٤٥٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	قرض البنك الزراعي العربي السعودي - قصير الأجل
٤٨,٥٣٤,٨٩٣	٥١,٢١٠,٣٩٦	مخصص الزكاة الشرعية
٩٠,٧٣٨,٢٣٤	٩١,٩٩٦,٤٤١	مجموع الخصوم المتداولة
		الخصوم غير المتداولة
٢١,١٧٦,٧١٥	١٩,٨٠٩,٧٧٣	قرض البنك الزراعي العربي السعودي - طويل الأجل
١٦,١٠١,٣٧٢	١٥,٩٦٢,٦٣٥	مخصصات
٣٧,٢٧٨,٠٨٧	٣٥,٧٧٢,٤٠٨	مجموع الخصوم غير المتداولة
١٢٨,٠١٦,٣٢١	١٢٧,٧٦٨,٨٤٩	مجموع الخصوم
		حقوق المساهمين
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٩,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
-	٦٢٤,٩٦٢	احتياطي نظامي
(١,٠٩٦,٢٤٤,٤٧٤)	١١,١٢٣,٣٠١	أرباح منبهاه (خسائر متراكمة)
١٠٣,٧٥٥,٥٢٦	١٢٠,٧٤٨,٢٦٣	مجموع حقوق المساهمين - قائمة " د "
٢٣١,٧٧١,٨٤٧	٢٤٨,٥١٧,١١٢	مجموع الخصوم وحقوق المساهمين

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الأولية الموحده

لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م

(غير مدققة)

قائمة " ب "

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو		
٢ ٠٠ ٧	٢ ٠٠ ٨	٢ ٠٠ ٧	٢ ٠٠ ٨		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٣٠,٠٠٦,٥٨٤	٤٠,٨٧٥,٧٨٩	١٠,٤٤٥,٩٧١	٢٣,١٣٤,٥٠٠	ك٢	المبيعات
(٣١,٠٧٨,٤٨٠)	(٣٩,١٠٠,٩٩٤)	(١٠,٨٤٩,٧٣٠)	(٢١,٦٦٣,٨٦٨)		تكلفة المبيعات
(١,٠٧١,٨٩٦)	١,٧٧٤,٧٩٥	(٤٠٣,٧٥٩)	١,٤٧٠,٦٣٢		مجموع ربح (خسارة) المبيعات
٤,٤٢٤,٩٠٣	٤,١٦٥,٨٧٢	١,٣١٦,٤٥٢	١,٧٦٨,٣٤٣		إيرادات أخرى من النشاط
٣,٣٥٣,٠٠٧	٥,٩٤٠,٦٦٧	٩١٢,٦٩٣	٣,٢٣٨,٩٧٥		مجموع ربح النشاط
(٦,٧٦٦,٥٣٤)	(٦,٣٨٣,٢٠١)	(٢,٦٦٤,٥٤٥)	(٣,١٩٥,٢٦٣)	ل٢	مصاريف عمومية وإدارية
(٨٨٨,٦٣٤)	(٩٣٧,٤٧٨)	(٤٠٧,٣٧٦)	(٤٩٥,٧١١)	ل٢	مصاريف تسويقية
(٤,٣٠٢,١٦١)	(١,٣٨٠,٠١٢)	(٢,١٥٩,٢٢٨)	(٤٥١,٩٩٩)		صافي خسارة النشاط
٢,٠٠٥,٥٨٣	-	٥,٤٧٧,٣٦٥	-		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
-	٧,٤٥٥,٧٨٥	-	١,٥٧٩,٤٢٤	٧	أرباح بيع إستثمارات
(٢,٩٢٦,٨٦١)	-	(٢,٩٢٦,٨٦١)	-		مصروفات إستثمارات إدارية وإعادة هيكلة
٩٦٢,٠٣١	١,٩٠٢,٢٩٦	٩٠٧,١٣٥	٣١٠,٥٦٣		إيرادات أخرى
(٤,٢٦١,٤٠٨)	٦,٣٩٨,٦٤٥	١,٢٩٨,٤١١	١,٤٣٧,٩٨٨		صافي دخل (خسارة) الفترة قبل الزكاة الشرعية
(٩٠٠,٠٠٠)	(٩٠٠,٠٠٠)	(١٥١,٨٩٣)	(٤٠٠,٠٠٠)	٥	الزكاة الشرعية
(٥,١٦١,٤٠٨)	٥,٤٩٨,٦٤٥	١,١٤٦,٥١٨	١,٠٣٧,٩٨٨		صافي دخل (خسارة) الفترة بعد الزكاة الشرعية
(٠,٤٧)	٠,٥٠	٠,١	٠,١	٨	ربحية (خسارة) السهم

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحده
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م
(غير مدققة)

قائمة " ج "

٣٠ يونيو ٢٠٠٧	٣٠ يونيو ٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥,١٦١,٤٠٨)	٥,٤٩٨,٦٤٥	صافي دخل (خسارة) الفترة بعد الزكاة الشرعية
(٢٨٦,٢١٤)	-	تسويات خسارة
		التعديلات لتسوية صافي دخل (خسارة) الفترة إلى صافي
		النقد المستخدم في التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٥,٢٨٨,٩٦٤	٣,٤٠٩,٠٠٨	استهلاك ممتلكات ومعدات
٦٦,١٣٢	٣٣٢,٤٣٣	إطفاء المصروفات المؤجلة
(٢,٠٠٥,٥٨٣)	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٩٠٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠	مخصص الزكاة الشرعية
٤٣٥,٦٧٣	٣٢٩,١٢٦	مخصص مكافأة ترك الخدمة
(٣,١٤٢,٩٦١)	-	مخصص انخفاض في قيمة الممتلكات والمعدات
-	(٧,٤٥٥,٧٨٥)	أرباح بيع استثمارات
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية
١,٠٠٣,٥٠٦	(٢٠,٦٥٠)	تأمينات خطابات ضمان
٢,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	أوراق القبض
٨٩٤,١٦٦	١,١٩٥,٥٨٦	مدينون تجاريون
(٣,٢٩٠,٠٧٣)	٧٦٧,٥١٥	مدينون مختلفون
٤,٦٠٤,٩٤٧	(١٠,٥٦٧,٣٤٠)	مخزون
(١,٠٠٣,٦٣٢)	(٦٥٧,٦١٢)	مصروفات مدفوعة مقدماً
(٩٣٥,١١٧)	(٤٢٣,١٢٢)	أوراق دفع
٢٥,٠٩٣	(٢٢٠,٥٤٤)	دائنون تجاريون
(٩٧٣,٩٩٨)	(٢,٧٩٣,٣٤٦)	دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى
(٢٥٠,٦١٩)	(٩٠,٧٠٤)	ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة
-	(٣٠١,٣٥٤)	مخصص مكافأة ترك الخدمة المدفوع
(١,٨٣١,١٢٤)	(٧,١٢٨,١٤٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
١٢,٢١٦,٩٦٠	-	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١,٤٧٥,٦٣٨)	(٤١١,١٨٦)	إضافات ممتلكات ومعدات
١,٩٨٠,٠٠٠	-	استثمارات
-	(٢,٦٦٢,٩٥٤)	إضافات مصاريف مؤجلة
-	(١,٧٧٠,٨٧٥)	مشاريع تحت التنفيذ
-	٧,٤٥٥,٧٨٥	المحصل من بيع استثمارات
١٢,٧٢١,٣٢٢	٢,٦١٠,٧٧٠	صافي النقد المتحقق من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٧٧,٨١٠)	١٨٢,٨٦٥	توزيعات ومستحقات للمساهمين
(٥,٦٦٢,٥٤١)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	مسدد من قرض البنك الزراعي العربي السعودي
(٥,٧٤٠,٣٥١)	(١,٣١٧,١٣٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٥,١٤٩,٨٤٧	(٥,٨٣٤,٥٠٩)	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المماثل
٣٣,٩٤٣,٠٤٧	٢٢,١٧٥,٢٧١	رصيد النقد والنقد المماثل بداية الفترة
٣٩,٠٩٢,٨٩٤	١٦,٣٤٠,٧٦٢	رصيد النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة

شركة مساهمة سعودية

حدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحده

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م

(غير مدققة)

قائمة "د"

٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	إيضاح	رأس المال
٢ ٠ ٠ ٧	٢ ٠ ٠ ٨		الرصيد في بداية الفترة
ريال سعودي	ريال سعودي		الرصيد في نهاية الفترة
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٩,٠٠٠,٠٠٠		
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٩,٠٠٠,٠٠٠		
			احتياطي نظامي
-	٦٢٤,٩٦٢		الرصيد في بداية الفترة
-	٦٢٤,٩٦٢		الرصيد في نهاية الفترة
			أرباح مبقاه (خسائر متراكمة)
(١,٠٩٠,٧٩٦,٨٥٢)	٥,٦٢٤,٦٥٦		الرصيد في بداية الفترة
(٢٨٦,٢١٤)	-		تسويات خسارة
(٥,١٦١,٤٠٨)	٥,٤٩٨,٦٤٥		صافي دخل (خسارة) الفترة بعد الزكاة الشرعية - قائمة "ب"
(١,٠٩٦,٢٤٤,٤٧٤)	١١,١٢٣,٣٠١		الرصيد في نهاية الفترة
١٠٣,٧٥٥,٥٢٦	١٢٠,٧٤٨,٢٦٣		مجموع حقوق المساهمين

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية "

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

- التكوين ونشاط الشركة

(أ) الكيان النظامي

سجلت شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة (شركة مساهمة سعودية) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٣٥٠٧٣ الصادر من مدينة جدة - بالمملكة العربية السعودية بتاريخ ١٤٠٢/٩/٧ هـ الموافق ١٩٨٢/٦/٢٩ م. بموجب قرار من الجمعية العامة غير العادية (الإجتماع الثاني) المنعقد بتاريخ ١٤٢٧/١١/٢٦ هـ الموافق ٢٠٠٦/١٢/١٧ م تم تعديل إسم الشركة من شركة المواشي المكيرش المتحدة (شركة مساهمة سعودية) إلى شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة (شركة مساهمة سعودية).

(ب) النشاط الرئيسي

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

(ج) تتضمن القوائم المالية الموحدة حسابات المركز الرئيسي للشركة وفروعها وأقسامها وشركتها التابعة كما يلي :-

(١/ج) الفروع

<u>رقم السجل التجاري</u>	<u>المدينة</u>	<u>النشاط الرئيسي</u>
٠٠٥٩٨٣	جيزان	القيام بجميع عمليات النقل البحري للمواشي داخل المملكة وخارجها وإمتلاك جميع وسائل النقل البحري والبري اللازم للشركة وتجارة المعدات البحرية اللازم لسفن الشركة وتجارة المواشي والأعلاف وكل ما يتعلق بإنتاج اللحوم ونقلها وإدارة وتشغيل المسالخ وتصنيع اللحوم).
٠٣٥١٦٨	الرياض	تجارة الجملة والتجزئة في المواشي
٠١٥٦٢٣	الدمام	بيع اللحوم بجميع أنواعها
٠٤٦٣٧٤	جدة	القيام بعمليات تجهيز اللحوم ونقلها وإدارة وتشغيل المسالخ
١٠٤٢٩١	جدة	تجارة الجملة والتجزئة في اللحوم

جميع الفروع الظاهرة أعلاه لا تمارس نشاط ولا تزال مسجلة بأسم شركة المواشي المكيرش المتحدة ولم يتم تحويلها بعد بإسم الشركة المعدل (شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة).

ج/٢) الأقسام

النشاط الرئيسي	المدينة	النشاط
مشروع البسيطاء الزراعي	الجوف	الزراعة وتربية الأغنام
مصانع المواشي المكيرش للأعلاف	القصيم	تصنيع وتعبئة الأعلاف
النقل البحري	جدة	نقل بحري

الأقسام اعلاه مسجلة بموجب تراخيص صادرة عن الجهات المختصة بإسم شركة المواشي المكيرش المتحدة ولم يتم تحويلها بعد بإسم الشركة المعدل (شركة مجموعة أنواع الدولية القابضة).
توقفت الشركة خلال السنة السابقة عن ممارسة أنشطة تربية وتجارة ونقل المواشي والنقل البحري لعدم جدواها الاقتصادية وكجزء من إعادة هيكلة الشركة.

ج/٣) الشركات التابعة

البيانات	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية
الشركة السعودية للتبريد المحدودة	تجارة المواد الغذائية المجمده	السعودية	٩٠%

تملك الشركة التابعة " شركة المكيرش للتنمية الزراعية " نسبة ١٠% المتبقية لذلك لا يوجد أي حقوق أقلية.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة.

أ) العرف المحاسبي:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأي التكلفة التاريخية والإستحقاق المحاسبي وعلى أساس استمرارية النشاط.

ب) أسس توحيد القوائم المالية :

تشتمل القوائم المالية على حسابات الشركة الأم وفروعها وأقسامها وشركتها التابعة (الشركة السعودية للتبريد المحدودة) لقد تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات الجوهرية الهامة المتبادلة بين الشركة الأم وفروعها وأقسامها وشركتها التابعة عند إعداد القوائم المالية الموحده.

ج) النقد والنقد المماثل :

لأغراض إعداد قائمة التدفق النقدي يتألف النقد والنقد المماثل من أرصدة النقد في الصندوق وأرصدة النقد لدى البنوك غير مقيد الاستخدام والودائع البنكية التي تقل فترة ربطها عن ثلاثة شهور.

د) الذمم المدينة :

يتم إظهار المدينون في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على دراسة لأعمار إفراديات ارصدة الذمم المدينة وتقييم لمدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

هـ (المخزون :

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة السوقية ايهما اقل. ويتم التوصل إلى التكلفة باستخدام الطرق التاليه :-	
الوارد أولاً صادر أولاً	مواشي للتجارة
المتوسط المرجح.	مواشي مولودة في المزرعة
التكاليف المباشرة ونصيبها من التكاليف غير المباشرة	أعلاف جاهزة
الوارد أولاً صادر أولاً	قطع غيار ومهمات
التكاليف المباشرة ونصيبه من التكاليف غير المباشرة.	إنتاج زراعي تام
التكاليف المباشرة ونصيبه من التكاليف غير المباشرة.	إنتاج زراعي تحت الحصاد
المتوسط المرجح	مواد خام للأعلاف
المتوسط المرجح	مواد غذائية مجمده

و (المصاريف المؤجلة :

يتم إطفاء المصاريف المؤجلة بموجب طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المتوقعة للإنتفاع بها والمقدرة من قبل الإدارة بثلاثة سنوات.

ز (تقييم الإستثمارات :

- يتم تقييم الاستثمارات في الشركات التابعة (وهي التي تمتلك الشركة فيها حصة تزيد عن ٥٠% من رأس المال ولم يتم توحيدها) بالتكلفة.
- يتم تقييم الاستثمارات في الشركات الزميلة (وهي الشركات التي تمتلك فيها حصة من ٢٠% حتى ٥٠% من رأس المال) بموجب طريقة حقوق الملكية وفقاً لآخر قوائم مالية مدققة أو إدارية.
- يتم تقييم الإستثمارات الأخرى بالقيمة السوقية، ويتم إدراج الفرق بين القيمة السوقية والقيمة الدفترية في قائمة الدخل.
- تظهر الاستثمارات مطروحاً منها مخصص الهبوط في قيمتها.

ح (الممتلكات والمعدات :

الممتلكات والمعدات القابلة للإستهلاك يتم إظهارها بالتكلفة التاريخية بعد خصم الإستهلاك المتراكم ومخصص الهبوط. ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل أصل ويتم احتساب الإستهلاك وفقاً للنسب السنوية التاليه :-

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

مباني مصنع الأعلاف بالتقسيم يتم استهلاكها على مدى فترة حق استخدام الأرض المقامة عليها كما هو مبين في الإيضاح رقم (٤).

فيما 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% تقريباً من أعدادها سنوياً.

ط () مشاريع تحت التنفيذ :

يتم تسجيل المبالغ التي يتم تكبدها في إنشاء ممتلكات ومعدات في بند المشاريع تحت التنفيذ وعند الإنتهاء من الإنفاق على الأصل الثابت ويصبح الأصل صالحاً للإستخدام يتم تحويله إلى الممتلكات والمعدات.

ي () مخصص الزكاة الشرعية :

يتم قياس والإعتراف بمخصص الزكاة الشرعية في قائمة الدخل لكل فترة مالية على أفراد وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة الشرعية في المملكة العربية السعودية. يسوى مخصص الزكاة في الفترة المالية التي يتم خلالها إعتداد الربط الزكوي النهائي الصادر عن مصلحة الزكاة والدخل وتعالج الفروقات ما بين مخصص الزكاة والربط الزكوي النهائي كتغيرات في التقديرات المحاسبية وتدرج في الفترة المالية التي يصدر فيها الربط الزكوي النهائي.

ك () تحقق الإيراد :

- يتم إثبات الإيرادات المترتبة على عمليات بيع البضائع والسلع في تاريخ عملية تسليم بضاعة إلى العميل أو إنتقال سند الملكية (الفاتورة) من البائع إلى المشتري وتقاس على أساس السعر المحدد في عملية التبادل بعد استبعاد أي خصم تجاري أو خصم كمية على أساس مقدار الزيادة في الأصول أو النقص في الخصوم نتيجة بيع السلع وتسليمها للعملاء.
- تقاس إيرادات التخزين على أساس السعر المحدد والمتفق عليه مع الغير أي على أساس مقدار الزيادة في الأصول أو النقص في الخصوم نتيجة السماح للغير بإستخدام أصول الشركة بعد استبعاد الخصم التجاري أو خصم الكمية.
- يتم إثبات الإيرادات المترتبة على السماح للغير بإستخدام موارد أو أصول الشركة بناء على الأساس الزمني وفقاً لقاعدة الإستحقاق.

ل () مصاريف التسويق والعمومية والإدارية:

يتم إثبات مصاريف التسويق والعمومية والإدارية كمصاريف فترة وفقاً لأساس الإستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها. المصاريف التسويقية والعمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على أساس زمني وبإستخدام تكلفتها التاريخية.

م () الإنخفاض في قيمة الأصول :

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

ن () مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة سنوياً وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي ويتم إجراء التسويات اللازمة في نهاية السنة المالية.

س (المعاملات بالعملة الأجنبية) :

يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بالريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ هذه المعاملات. وتقيد الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة في نهاية السنة المالية. وتثبت الفروقات الناجمة عن التغير في أسعار الصرف في قائمة الدخل.

ع (الأدوات المالية) :

تعرف الإدارة المالية بأن أصل مالي في منشأة والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية في منشأة أخرى ناتجة عن عقد بين طرفين. تتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد وأرصدة البنوك والذمم المدينة والدائنة. تبين بعض الفقرات الواردة أعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة ببعض هذه الأدوات المالية.

ف (عقود الإيجار) :

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

٣٠ يونيو

٣٠ يونيو

٣٠ يونيو	٣٠ يونيو
٢٠٠٧ ريال سعودي	٢٠٠٨ ريال سعودي
٣٨٣,٧٢٣	٢,٣٨٣,٧٢٣
-	-
-	-
٣٨٣,٧٢٣	٢,٣٨٣,٧٢٣

إستثمارات - بالصافي

-٣

أ-

يتألف هذا البند مما يلي:-
 استثمارات في شركات تابعة - بالصافي - ب
 استثمارات في شركات زميلة - بالصافي - ج
 استثمارات في شركات أخرى - بالصافي - د
 المجموع

ب- تتألف الأستثمارات في الشركات التابعة مما يلي :-

٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية
٢٠٠٧ ريال سعودي	٢٠٠٨ ريال سعودي	تجارة الموائج	استراليا	%١٠٠
٥,٢٠٩,٤٤٤	٥,٢٠٩,٤٤٤	تجارة الجملة في المحاصيل الزراعية	السعودية	%٨٥
١,٤٠٠,٤٠٠	١,٤٠٠,٤٠٠	تجارة المواد الغذائية	السعودية	%١٠٠
٣٨٣,٧٢٣	٣٨٣,٧٢٣	تجارة الجملة	السعودية	%١٠٠
-	١,٤٠٠,٤٠٠	عقار وخدمات	السعودية	%١٠٠
-	١,٤٠٠,٤٠٠			
٦,٥٩٢,٧٦٧	٨,٥٩٢,٧٦٧			
(٦,٢٠٩,٤٤٤)	(٦,٢٠٩,٤٤٤)			
٣٨٣,٧٢٣	٢,٣٨٣,٧٢٣			

ب/١- لم يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة (شركة المكيرش استراليا المحدودة) كونها تعتبر في حالة إعادة تنظيم نظراً لتوقفها عن نشاط تربية وتجارة الأغنام.

ب/٢- لم يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة (شركة المكيرش للتمية الزراعية وشركة الأقطار العالمية المحدودة وشركة أعلام الدولية للاستثمار المحدودة) لعدم ممارستها أي أنشطة منذ تأسيسها.

ب/٣- تم تخييب مخصص بكامل قيمة رصيد الاستثمار في شركة المكيرش استراليا المحدودة وشركة المكيرش للتمية الزراعية لمواجهة احتمال خسارة الشركة لكامل قيمة استثماراتها في هاتين الشركتين.

ب/٤- حيث لم تمارس شركة الأقطار العالمية المحدودة وشركة أعلام الدولية المالية المحدودة وشركة أعلام الدولية للاستثمار المحدودة أي أنشطة. فقد قامت الشركة بسحب رؤوس أموالها من هذه الشركات وظهرت كإلتزام عليها في القوائم المالية .

ب/٥- لم تتوفر قوائم مالية محققة لهذه الشركات.

٤ - ممتلكات ومعدات - بالصافي

ضمن الممتلكات والمعدات ما يلي :-

أ - مباني مصنع الأعلاف بالقصيم البالغ تكلفتها ٣,٦٢٥,١١٢ ريال سعودي مقامة على أرض كانت مملوكة للشركة وتم بيعها في سنة ٢٠٠٢م إلى طرف آخر ويتضمن اتفاق البيع حق الشركة في استخدام الأرض بدون إيجار لمدة عشرة سنوات تنتهي في سنة ٢٠١٢م، كما نص الإتفاق أيضاً على أن تقوم الشركة بنقل معدات وهناجر المصنع بعد انتهاء المدة أو التفاوض على الإستمرار مقابل إيجار يتم الإتفاق عليه بين الطرفين.

ب - أرض مشروع البسيطاء الزراعي بالجوف البالغة قيمتها ٣١,٣٣٥,١٢٦ ريال سعودي مسجلة بأسماء آخرين مقدم منهم تنازلات لصالح الشركة وهي مرهونة للبنك الزراعي العربي السعودي مقابل القرض الممنوح من البنك للشركة وتقوم الشركة بمتابعة الإجراءات اللازمة لنقل ملكيتها.

ج - أرض بمبلغ ١٦,٨١١,٨٠٤ ريال سعودي مرهونة ومفرغه لمصرف الراجحي مقابل ضمانات صادرة من المصرف إلى البنك الزراعي العربي السعودي متعلقة بالقرض الممنوح للشركة من البنك.

د - أرض بمبلغ ٢٧,٦٥٧,٦٦٨ ريال سعودي مسجلة بأسماء آخرين تم إثباتها بموجب مبيعات وتقوم الشركة بمتابعة الإجراءات اللازمة لنقل ملكيتها.

٥ - الوضع الزكوي

حصلت الشركة على ربط الزكاة النهائي لسنة ١٩٩٤م ولم تقم الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل عن السنوات من ١٩٩٥م إلى ٢٠٠٧م. إلا إنها قامت بتجنيب المخصصات اللازمة للمستحقات الزكوية التقديرية عن هذه السنوات في السجلات المحاسبية.

٦ - رأس المال

بناءً على موافقة الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ رمضان ١٤٢٨هـ الموافق ١٨ ديسمبر ٢٠٠٧م تم تخفيض رأس مال الشركة من ١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ١٠٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. وذلك بتخفيض عدد الأسهم من ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم إلى ١٠,٩٠٠,٠٠٠ سهم وقد تم إثبات التخفيض في السجلات المحاسبية بإطفاء رصيد الخسائر المتراكمة كما بتاريخ ١٢/٣١/٢٠٠٦م وقد صدر قرار هيئة سوق المالية بالموافقة على التخفيض كما تم تعديل السجل التجاري للشركة وجاري إستكمال الإجراءات النظامية الأخرى اللازمة لدى الجهات الرسمية المختصة.

٧ - أرباح بيع إستثمارات :

أ - تم خلال الفترة بيع كامل حصة الشركة في الشركة الكويتية السعودية للمواشي واللحوم بمبلغ ٤١٨,٢٥٠ دينار كويتي أي ما يعادل ٥,٨٧٦,٣٦١ ريال سعودي وقد نتج عن البيع ربح بمبلغ ٥,٨٧٦,٣٦١ ريال سعودي كما يلي :-

ريال سعودي	
٤٦,٢٤٣,٥٢٢	تكلفة الإستثمار
(٤٦,٢٤٣,٥٢٢)	مخصص
-	القيمة الدفترية للإستثمار
٥,٨٧٦,٣٦١	قيمة البيع
٥,٨٧٦,٣٦١	ربح
١,٥٧٩,٤٢٤	تسوية مساهمات أخرى في الشركة
٧,٤٥٥,٧٨٥	المجموع

ب - لقد ترتب على عملية البيع أيضاً إلغاء رصيد مشروع الصليبية في الكويت التابع للشركة المستثمر فيها الظاهر ضمن بند مشاريع تحت التنفيذ في القوائم المالية والبالغة قيمته ٤٩,٦٧٧,٢٨٧ ريال سعودي وذلك بإلغاء المخصص المجنب بكامل قيمته.

٨ - ربحية (خسارة) السهم

تم احتساب ربحية (خسارة) السهم بقسمة صافي دخل (خسارة) الفترة بعد الزكاة الشرعية على عدد الأسهم كما في نهاية الفترة البالغة ١٠,٩٠٠,٠٠٠ سهم وقد تم تعديل أرقام المقارنة وفقاً لذلك.

٩ - تداول أسهم الشركة

صدر قرار هيئة السوق المالية بتاريخ ١٨ يناير ٢٠٠٧م بتعليق تداول سهم الشركة في السوق المالية السعودية (تداول) ابتداء من يوم ٢٠ يناير ٢٠٠٧م وتم بالفترة اللاحقة إعادة التداول وفقاً لضوابط محددة من قبل الهيئة أهمها اقتصار فترة التداول على (٣٠ دقيقة) ليومي الأحد والأربعاء من كل أسبوع.

١٠ - السنة المالية

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).

١١ - عام

أ - تم إعادة تصنيف بعض أرقام القوائم المالية المقارنة للعام السابق لتتلائم مع عرض أرقام السنة الحالية.
ب - تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.