

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

القواعد المالية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
وتقدير المحاسب القانوني

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م
وتقدير المحاسب القانوني

فهرس

صفحة

- | | |
|------|---|
| ٢ | تقرير المحاسب القانوني * |
| ٣ | قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة) * |
| ٤ | قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة) * |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة) * |
| ٦ | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة) * |
| ١٥-٧ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة * |

تقرير المحاسب القانوني
عن الفحص المحدود للقواعد المالية الأولية الموحدة

الموقرين

المسادة المساهمين
شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية
حدة - المملكة العربية السعودية

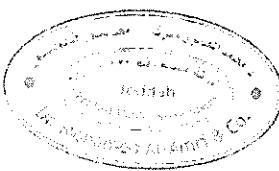
نطاق الفحص: لقد حصلنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة أنعام الدولية القابضة - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وكذلك الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٤) التي تعداد جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الشركة ، أن اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة هو مسؤولية إدارة الشركة ، وقدمت إليها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير التقارير الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية ، إن هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل ، وعليه فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي .

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

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

جمال محمد العمري
محاسب قانوني



التاريخ : ٢٥/٩/١٤٣٦
الموافق: ١٢/٧/٢٠١٥

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو

م٢٠١٥

ريال سعودي

م٢٠١٥

إيضاح ريال سعودي

٢,١٩٩,٥٨٤

٣,٠٠٥,٣٨٩

(٤)

٥٠,٩٢٠,٢٧٤

١٩,٢٤٣,٠٩٠

(٥)

١٨,٦٥٥,٣٨٧

٢,٤١٧,١٠٠

(٦)

٢,١٧٧,٤٦٢

٩,٩٢٩,٦٧٤

(٧)

٣٨,٥١٤,٨٩٦

١١٢,٤٦٧,٦٠٣

٣٤,٥٩٥,٢٥٣

الموجودات
الموجودات المتداولة :
 نقد و مأفى حكمه
 و دينية قصيرة الأجل
 ذمم مدينة - صافي
 دفعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
مخزون

مجموع الموجودات المتداولة

١٥,٩٤٥,٣١٣

٣٤,٦٥٥,٠٩٢

(٨)

١٧,٣٨٨,٤٧٩

١٦,٣٥٥,١٤٦

١٧٢,٨١٤,١١٣

١٧٥,٥١٢,١٠٨

٢٠٦,١٤٧,٩٠٥

٢٢٦,٥٢٢,٣٤٦

٢١٨,٦١٥,٥٠٨

٢٦١,١١٧,٥٩٩

الموجودات غير المتداولة
موجودات مؤجلة - صافي
موجودات ثانية مستاجرة - صافي
موجودات ثانية صافي

مجموع الموجودات غير المتداولة

٢٢,٢٠٦,٧٧١

٢٨,٧١٦,٦٦٨

(٩)

٢٤,٠٨٢,٢٩٢

١٥,٢٦,١٧٧

١١,٨١٣,٤١٢

١١,٧٩٧,٤٠٧

٤,٨٥٩,٢٢٦

٤,٩٦٤,٩٣١

٤,٠٠١,١١٤

-

٣,٩٧٧,١٣٤

٥,٨٠٨,٣٤٢

١,٦٩,٣٠٨

١,٦٩,٣٠٨

١,٣٣٤,٦٦٨

٤,٠٤١,٦٢٨

١١٥,٣٤٣,٧٨٥

٧١,٢٥٨,٤٦١

(٧)

٩,٥٥٦,٥٥

١,٥٧١,٤٣٤

١,٧٥٢,٣٠٤

٦٨٢,٩٩٦

٥,٧٢١,٦٤٠

٨,٦٣١,٢٥٦

٤,٩٩٤,٠١٣

٥,٣٧٢,٤٨٦

١٣٧,٣٦٧,٧٩٧

٨٧,٩١٦,٦٢٣

المطلوبات وحقوق المساهمين
المطلوبات المتداولة :
 ذمم دائنة
 مستحقات وارصدة دائنة اخرى
 توزيعات ومستحقات للمساهمين
 زكاة شرعية مستحقة
 قروض قصيرة الأجل
 التزامات تأجير تمويلي - الجزء المتداول
 ايرادات مؤجلة - الجزء المتداول
 قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
 مخصص مكافأة نهاية الخدمة

مجموع المطلوبات المتداولة
 التزامات تأجير تمويلي - الجزء غير المتداول
 ايرادات مؤجلة - الجزء غير متداول
 قروض طويلة الأجل - الجزء غير متداول
 مخصص مكافأة نهاية الخدمة

مجموع المطلوبات

١٩٦,٠٠٠,٠٠٠

١٩٦,٠٠٠,٠٠٠

(١١)

(١٤,٧٥٢,٢٨٩)

(٢٢,٧٩٩,٠٣٤)

١٨١,٢٤٧,٧١١

١٧٣,٢٠١,٩٦٦

٢١٨,٦١٥,٥٠٨

٢٦١,١١٧,٥٩٩

حقوق المساهمين :
رأس المال
خسائر متراكمة

صافي حقوق المساهمين

مجموع المطلوبات وصافي حقوق المساهمين

رئيس مجلس الإدارة : الأمير مشعل بن

عبد الله بن تركي آل سعود

التوفيق : مشعل

الرئيس التنفيذي : حسان يمانى

التوقيع : مشعل

المدير المالي : رشدي على

التوقيع : مشعل

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة مجموعة انعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترتي الستة أشهر				لفترتي الثلاثة أشهر				المبيعات - صافي تكلفة المبيعات
من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	
ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	إضافة	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	
٥٦,٠٨٥,٣٦٩	٣٨,٥٧٥,٣١٨	٢٧,٣٦٧,٥٨٣	٢٧,١٤١,٤٥٧					مجمل ربح المبيعات
(٥٢,٢٧٢,٠٤٧)	(٢٧,٢٠٢,٦٧٨)	(٢١,٥٢٩,٥٦٣)	(١٧,٦٠٠,٩٦٨)					أيرادات تأجير وتخزين
٣,٨١٣,٣٠٢	١١,٣٦٧,٦٤٠	٥,٨٣٨,٠٢٠	٩,٥٤٠,٤٨٩					تكاليف تخزين
١,٣٧٤,٣٨٩	٤,٣٢٢,٦٤٩	١,١٩٠,٥٨٥	٢,٢١٤,٩٦٠					
(٥١٦,٦٦٦)	(٥١٦,٦٦٦)	(٢٥٨,٣٣٣)	(٢٥٨,٣٣٣)					
٤,٦٧١,٠٢٥	١٥,١٧٣,٦٢٣	٦,٧٧٠,٢٧٢	١١,٤٩٧,١١٦					مجمل الربح التشغيلي
(٤,٤١٧,٥٩٤)	(١,٤٩٨,٠٦١)	(٣,٦٤,٧٩٣)	(٦٠٣,٣٤٥)					مصاريف بيع وتوزيع
(١٠,٤٤٥,٩٧٤)	(٥,٣٣٥,٠٩٣)	(٤,٧٠٥,٤٠٨)	(٢,٥١٤,٣٧١)					مصاريف عمومية وإدارية
-	(١,٠٠١,٠٠٠)	-	(١,٠٠١,٠٠٠)					مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٩,٧٩٢,٥٤٣)	٧,٣٤٠,٤٦٩	(٩٩٩,٩٢٩)	٧,٣٧٩,٤٠٠					
١,١٥٤,٥٠٠	٦٧,٢٠١	-	٦٨,٢٠١					مساففي ربح (خسارة) النشاط
(١,٧٠٠,٥١٦)	(٧٤٤,٠٠٦)	(٩١٣,٢١٣)	(٤٥٨,١٩٩)					أرباح بيع موجودات ثابتة
١,٥٢٦,٨٨٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٠,٧٤٨	-					مصاريف تمويلية
(٨,٨١٢,٠٧٤)	٨,٦٦٣,٦٦٤	(١,٥٢٢,٥٩٤)	٦,٩٨٩,٨٠٢					أيرادات (مصرفوفات) أخرى - صافي
(٥١٠,٠١٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)					
(٩,٣١٢,٠٧٤)	٨,٣٦٣,٦٦٤	(١,٧٧٢,٥٩٤)	٦,٨٣٩,٨٠٢					
(١,٥٠)	(٠,٣٧)	(٠,٠٥)	(٠,٣٧)					
(٠,٣)	(٠,٥٠)	(٠,٠٤)	(٠,٠٢)					
(٠,٤٧)	(٠,٤٢)	(٠,٠٩)	(٠,٣٥)					

رئيس مجلس الادارة : الأمير مشعل بن عبد الله بن تركي آل سعود

المدير المالي : رشدي علي
التوقيع :

الرئيس التنفيذي : حسان يمانى
التوقيع :

التوقيع :

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة مجموعة انعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لل فترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو		٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	ريال سعودي	ريال سعودي	(٩,٣١٢,٧٤)
٧,٧٢٣,٤٢١		٦,٨١٠,١٩٤				
٧,٣٢١,١٩٧		١,٠٠٠,٠٠٠				
٤٦٠,٢١٥		١٠,٨٠٠,٠٧١				
٥٠٠,٠٠٠		٤٣٠,٩٨٠				
(١,١٥٤,٥٠٠)		٣٠٠,٠٠٠				
		(٦٧,٢٠١)				
٤,٢٣١,٠١٣		(٦,٩٣٨,٠٩٣)				
٢٣٥,٣٦٤		١,٤٦٧,٧١٩				
٢,٠٠١,٣٦٤		٢,٠٨٣,٣٢٢				
٥,٨٣١,٢٥١		٩,٨٢٨,٣٥٨				
(١٤,٤٨٥,٧٦٢)		(٣,٥٣٧,٩٩٧)				
(٥٣٤,٧٥٤)		(٥٣٤,٦٥٤)				
(٧١٥,٤١٠)		(١٢٤,٤٢٥)				
(٨١٣,٨٠٨)		-				
٦,٧٩٧,٦١٧		٢٩,٨٨١,٩٣٨				
(٥,٤٩٩,٢٩١)		(١٠,٢٠٩,١٣١)				
٣,١٥٤,٥٠٠		٨٠,٠٠٠				
(٢,٢٧٣,٣٨٨)		(٢٠,١٨٥,٤٤٣)				
(٤,٦١٨,١٧٩)		(٣٠,٣١٤,٥٧٤)				
(١٦,٦١٩)		(٩,٤٦٩)				
(١,٠٣٧,٩٥٢)		٦,٩٩٢,٩٨٠				
(١,٩٢٤,٧٣٨)		(٦,٣٧١,٨٥٢)				
(٢,٩٧٩,٣٠٩)		٦١١,٦٥٩				
(٧٩٩,٨٧١)		١٧٩,٠٢٣				
٢,٩٩٩,٤٥٥		٢,٨٢٦,٣٦٦				
٢,١٩٩,٥٨٤		٣,٠٠٥,٣٨٩				

التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :

صافي الربح (الخساراة)

تعديلات لقصبة صافي الربح (الخسارة) مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي : استهلاكات

مخصص الديون مشكوك في تحصيلها

إطفاء مصروفات مجلة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

مخصص الزكاة الشرعية

أرباح بيع موجودات ثابتة

(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :

نجم مدينة

دفعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى

مخزون

الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :

نجم دائنة

مستحقات وارصدة دائنة اخرى

إيرادات مجلة

المسدود من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

المسدود من الزكاة الشرعية

صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التشغيلي

التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :

شراء موجودات ثابتة

متخصلات من بيع موجودات ثابتة

إضافات مصروفات مجلة

صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط الاستثماري

التدفق النقدي من النشاط التمويلي :

توزيعات ومستحقات المساهمين

قروض طويلة الأجل

مدفعات مقابل التزامات تأجير تمويلي

صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) النشاط التمويلي

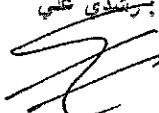
الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه

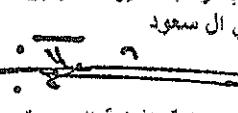
نقد وما في حكمه - رصيد بداية الفترة

نقد وما في حكمه - رصيد نهاية الفترة

المدير المالي يرثى على

الرئيس التنفيذي : حسان يمانى

التوفيق : 

رئيس مجلس الإدارة : الأمير مشعل بن
عبد الله بن تركي آل سعود
التوفيق : 

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه المقوائم المالية الأولية الموحدة

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو

البيان	رأس المال	خسائر متراكمة	صافي حقوق المساهمين
	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي
الرصيد في ١٠ يناير ٢٠١٤م	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	(٥,٤٤٠,٢١٥)	١٩٠,٥٥٩,٧٨٥
صافي (خسارة) الفترة	-	(٩,٣١٢,٠٧٤)	(٩,٣١٢,٠٧٤)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	(١٤,٧٥٢,٤٨٩)	١٨١,٢٤٧,٧١١
الرصيد في ١٠ يناير ٢٠١٥م	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	(٣١,١٦٢,٦٩٨)	١٦٤,٨٣٧,٣٠٢
صافي ربح الفترة	-	٨,٣٦٣,٦٦٤	٨,٣٦٣,٦٦٤
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	(٢٢,٧٩٩,٠٣٤)	١٧٣,٢٠٠,٩٦٦

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزءاً لا ينجزأ من هذه الكوائم المالية الأولية الموحدة

شركة مجموعة انعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية
بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

١ - نبذة عن الشركة

اسم الشركة : شركة مجموعة انعام الدولية القابضة .

الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية .

السجل التجاري الرئيسي : السجل التجاري للشركة صادر من مدينة جدة برقم ٤٠٣٠٠٣٥٠٧٣ وتاريخ ١٩٨٢/٦/٢٩ م الموافق ١٤٠٢/٩/٧ .

الشركات التابعة : الشركات التابعة التالية وال المشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة" ، جميع هذه الشركات تأسيسها في المملكة العربية السعودية و تمتلكها الشركة بنسبة ١٠٠٪ بصورة مباشرة وغير مباشرة .

سجل تجاري	البيان
٤٠٣٠٠٣٩٧١	شركة السعودية للتبريد المحدودة
٤٠٣٠١٦٥٧٣٥	شركة انعام الدولية للإستثمار وشركاتها التابعة (لم تمارس نشاط)
٤٠٣٠١٦٥٧٣٣	شركة انعام الدولية المالية المحدودة وشركاتها التابعة (لم تمارس نشاط)
٤٠٣٠٠٣٥٢٨١	شركة انعام الدولية الزراعية (لم تمارس نشاط)
	ممتلكات زراعية

السنة المالية : تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية و تنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة .

الفترة المالية الحالية : تبدأ من بداية شهر يناير ٢٠١٥ م إلى نهاية شهر يونيو من نفس السنة .

النشاط : يتمثل نشاط المجموعة في القيام بجميع عمليات النقل البحري للمواشي داخل المملكة وخارجها وامتلاك جميع وسائل النقل البحري والبري اللازمة للشركة وتجارة المعدات البحرية الازمة 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 ، حالياً ، يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في زراعة وتجارة الأعلاف وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية وخدمات التخزين .

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

تمتلك الشركة حصة بنسبة ٢٠٪ في شركة الماشي المكيرش الخليجية - الإمارات العربية المتحدة ، تم شطب هذا الاستثمار بسبب هبوط قيمته حيث أن الشركة تحت التصفية .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م (غير مراجعة)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة ، على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .
القوائم المالية الأولية الموحدة لا تتضمن كل المعلومات والإفصاحات المطلوبة كما في القوائم المالية السنوية و بالتالي هذه القوائم تقرأ مع القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م - وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة :

١ - التقديرات المحاسبية

ان إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهري عن هذه التقديرات ، يتم مراجعة التقديرات والإفتراضات على أساس مستمر ، يتم الإعتراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها تعديل التقدير إذا كان التعديل يؤثر فقط في تلك السنة أو في سنة المراجعة والفترات المقبالة إذا كانت التعديلات تؤثر على كل من السنة الحالية والفترات المقبلة، ان مجالات عدم التأكيد من التقديرات الجوهرية والتعديلات الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية التي يكون لها تأثير جوهري على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية هي كما يلي :

- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ومخصص بضاعة بطينة الحركة
- العمر الاقتصادي المقدر والقيمة التخريبية للممتلكات والآلات والمعدات
- العمر الاقتصادي المقدر للموجودات غير الملموسة
- المخصصات المستحقة

عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريل السعودي الذي يمثل عملة النشاط للشركة .

٣ - أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على حسابات الشركة والشركات التابعة المملوكة لها بالكامل (المجموعة) كما هو مبين في إيضاح رقم (١) .
تعتبر الشركات التابعة منشآت خاضعة لسيطرة الشركة القابضة ، وتتشاءم هذه السيطرة عندما يكون للشركة القابضة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتسييرية للمنشآة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها ، عند تقييم السيطرة تؤخذ حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً في الحسبان ، يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة منذ تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقفها .

يتم استبعاد كافة الأرصدة الداخلية للشركة ومعاملات المالية بين الشركة والشركات التابعة لها وتلك القائمة بين الشركات التابعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة ، كما يتم استبعاد أية أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة عن معاملات داخلية في المجموعة عند توحيد القوائم المالية .



شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

ج - نقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه النقدي بالصناديق والارصدة البنكية والودائع قصيرة الأجل والتي تستحق خلال تسعين يوماً أو أقل من تاريخ استحقاقها.

د - ذمم مدينة

يتم اظهار الذمم المدينة بقائمة المركز المالي بصفتها القيمة الممكّن تحقيقها بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد) ، والذي يتم إعادة تقييمه بناءً على دراسة المبالغ القابلة للتحصيل من أرصدة الذمم المدينة في نهاية السنة.

هـ - مُخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة السوقية أيهما أقل ، (يتم التوصل إلى التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح) وصافي القيمة القابلة للتحقق .

و - استثمارات في شركات زميلة

الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن ليست سيطرة في السياسات المالية والتشغيلية ، يكون للمجموعة تأثير هام عندما تمتلك حصة في المنشآت الأخرى تترواح ما بين ٢٠ إلى ٥٠ في المائة من رأس المال الذي يحق لصاحب التصويت ، تتم محاسبة الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية (شركات مستثمرة فيها بحقوق الملكية) ويتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة ، تسجل حصة المجموعة في الأرباح والمصاريف وحركة حقوق الملكية للشركات المستثمرة فيها بحقوق الملكية من تاريخ بداية ذلك التأثير الهام حتى تاريخ توقيفه .

ر - موجودات ثابتة

يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم و خسائر الانخفاض في القيمة المترآكة ، وتتضمن تكلفة إقتداء الأصل تكلفة الشراء وكافة التكاليف المباشرة التي يتم انفاقها على الأصل للوصول به إلى الحالة التي تجعله صالحاً للاستخدام .

يتم رسملة التكاليف اللاحقة التي تنفق على الأصل إذا ترتب عليها منافع اقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المقدر للأصل أو العمر الانتاجي له ، وبافي المصروفات الأخرى يتم إثباتها عند تكبدها ، ويجرى استهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت - تكلفة الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعة وإستهلاكها المتراكم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها .

نسب استهلاك البنود الرئيسية للموجودات الثابتة هي كما يلي :-

%	
١٠٣,٣٣	مباني
٢٠١٠	سيارات وشاحنات
٢٠١٠	اثاث ومفروشات ومعدات مكتبة
٢٥٣,٣٣	الات ومعدات زراعية وأبار ومعدات ري

المشاريع تحت التنفيذ في نهاية العام تتضمن بعض الأصول التي تم الحصول عليها ولكنها ليست جاهزة للاستخدام لغرض المعدة من أجله ، يتم نقل هذه الأصول إلى فئة الأصول ذات الصلة ، ويتم استهلاكها عندما تكون متاحة للاستخدام لغرض المعدة من أجله .

لم

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

ج - عمليات البيع وإعادة التأجير

في عمليات البيع والتأجير التمويلي فإن الفرق بين سعر البيع والقيمة الدفترية يمثل الإيرادات الموزجة، يتم الاعتراف بالإيرادات الموزجة في قائمة الدخل بالتناسب مع قيمة إستهلاك الموجودات الموزجة فيما عدا الأراضي التي يتم الاعتراف بالإيرادات الموزجة الخاصة بها على مدى فترة التأجير وذلك وفقاً لطريقة القسط الثابت.

هـ - الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم دراسة القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة المملوكة للشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية ، وفي حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض للقيمة القابلة للاسترداد لهذه الموجودات غير المتداولة عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الموجودات غير المتداولة إلى قيمتها القابلة للاسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ، ويتم حساب الاستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة ، وتقوم إدارة الشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية بتقدير وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في الخسائر الناجمة عن تخفيض القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تدبر قيمة الانخفاض ويتم رد قيمة التخفيض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الموجودات غير المتداولة عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر تخفيض القيمة ويتم تعديل تكفة الاستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة خلال الفترات المالية التالية لتحميل القيمة الدفترية المعدلة على أساس منتظم على مدى العمر الإنتاجي المتبقى لتلك الموجودات .

ى - مصروفات موجلة

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

ك - الديم الدائنة ، مبالغ مستحقة ، ارصدة دائنة أخرى

يتم ثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة السداد عن البضائع والخدمات المستلمة الواجبة السداد سواء قدمت أم لم تقدم بها فوائير من قبل الموردين .

ل - التعامل من الأطراف ذوي العلاقة

يتم التعامل مع الأطراف ذوي العلاقة في سياق عمل ونشاط الشركة العادي .

م - مخصص الزكاة الشرعية

تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ، وتحمل على قائمة الدخل الموحدة وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الرابط النهائي للزكاة إن وجدت على دخل الفترة التي تم الرابط فيها .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ م (غير مراجعة)

ن - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي .

س - تحقق الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات المترتبة على عمليات بيع البضائع والسلع في تاريخ عملية تسليم البضاعة إلى العميل بعد استبعاد أية خصومات ،
يتم إثبات إيرادات التخزين على أساس السعر المحدد والمتافق عليه مع الغير خلال فترة التخزين على أساس الإستحقاق، يتم تسجيل إيرادات تأجير أراضي المجموعة للغير على أساس الإستحقاق .

ع - تكاليف المبيعات

تتمثل في تكاليف العمالة المباشرة وكافة المصارييف المباشرة الأخرى والمصارييف غير المباشرة المتعلقة بالإنتاج إضافة إلى نصيبها من استهلاك الموجودات الثابتة .

ف - مصاريف البيع والتوزيع

تتمثل في كل ما يتعلق بنشاط البيع وسيارات توصيل البضاعة بالإضافة إلى باقي المصارييف الأخرى التي لا تتعلق بتكلفة المبيعات ومصاريف العمومية والإدارية .

ص - المصارييف العمومية والإدارية

تتمثل في الرواتب المتعلقة بالإدارة ونصيبها من استهلاك الموجودات الثابتة وكافة المصارييف الأخرى المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بتكلفة المبيعات ومصاريف البيع والتوزيع .

ق - احتياطي نظامي

وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ من صافي الربح السنوي حتى يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر ، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع ولكن يمكن استخدامه لاصدار أسهم مجانية بعد الحصول على موافقة الجهات النظامية .
لم يتم تكوين احتياطي نظامي خلال الفترة نظراً لوجود خسائر متراكمة .

ر - العملات الأجنبية

تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقديه والمسجله بالعملات الأجنبية في نهاية الفترة المالية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، المكاسب أو الخسائر المحقة وغير المحقة الناتجة من فروق أسعار الصرف يتم إدراجها في قائمة الدخل .



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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م (غير مراجعة)

٣ - ربحية السهم

تحسب ربحية السهم بقسمة صافي ربح النشاط على المتوسط المرجع لعدد الاسهم لتحديد ربحية السهم من الانشطة المستمرة الرئيسية و قسمة صافي الربح على المتوسط المرجع لعدد الاسهم لتحديد ربحية السهم والفارق بينهما يحدد ربحية السهم من الاعمال الفرعية .

٤ - النتائج المالية للفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي للشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م ونتائج أعمالها الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن النتائج المالية الأولية لتلك الفترة قد لا تمثل موثراً دقيقاً عن النتائج المالية لكل سنة .

٤ - قروض قصيرة الأجل ووديعة قصيرة الأجل

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من أحد البنوك التجارية بحد أقصى وقدره ٤٥ مليون ريال سعودي كتمويل قصير الأجل لمطالبات رأس المال العامل وإصدار ضمانات بنكية، هذه التسهيلات مضمونة بواسطة تأمين نقد (بعمولة) كوديعة قصيرة الأجل بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي لصالح البنك بواقع تغطية قدرها ١١٠٪ من إجمالي مبلغ التسهيلات المقدمة للشركة ، تحسب العمولة على التسهيلات على أساس السعر السائد ، تتحصل الوديعة على عمولة دائنة بالسعر السائد وتضاف للوديعة وقد تم سداد القرض وفك الوديعة خلال الربع الثالث من عام ٢٠١٤م .

٥ - ذمم مدينة - صافي

كما في ٣٠ يونيو	
٢٠١٤م	٢٠١٥م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٢,٧٥٣,٧٠٣	٢٥,٦٥٥,٧٣٧
(٤,٠٩٨,٣١٦)	(١,٤١٢,٦٤٧)
<u>١٨,٦٥٥,٣٨٧</u>	<u>١٩,٢٤٣,٠٩٠</u>

**الذمم المدينة
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها**

شركة مجموعة انعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

بيانها حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م (غير مراجعة)

٦ - مخزون - صافي

كما في ٣٠ يونيو		ريل سعودي	مواد غذائية
٢٠١٤	٢٠١٥		
١٧,٥٦٤,١٧٩	٣,٦٣٤,١١٧		مواد غذائية
١٣,٨٤٩,٦١٠	٢٠٣,٠٧٢		اعلاف
٢,٨٣٨,٩٤٠	٣,٩٢٦,١٦٨		قطع غيار
٣,٦٤٢,٩٦٧	٢,٤٣٦,٠٦٥		دخلات الانتاج - بذور واسمدة ومبادات
٦١٩,٢٠٠	٢٩٩,٢٩٣		مواد تعينة وتغليف وأدوات مستهلكة
<u>٣٨,٥١٤,٨٩٦</u>	<u>١٠,٤٩٨,٧١٥</u>		مخصص مخزون راكد
<u>-</u>	<u>(٥٦٩,٠٤١)</u>		
<u>٣٨,٥١٤,٨٩٦</u>	<u>٩,٩٢٩,٦٧٤</u>		

٧ -

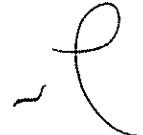
موجودات مستأجرة وإيرادات مؤجلة والتزامات تأجير تمويلي

في نهاية الربع الرابع من العام ٢٠١١م ، قامت المجموعة ببيع بعض الموجودات الثابتة وفقاً لاتفاقية بيع وإعادة تأجير لطرف ثالث، تم تصنيف عقد التأجير كعقد تأجير تمويلي بقيمة ٢٧,٢٥٠,٠٠٠ على ٦٠ دفعة قيمة الدفعة ٤٥٤,١٦٦ ريل سعودي تنتهي في ٢٠١٦/١١/٢٨م . تم تصنيف التزامات التأجير التمويلي ضمن المطلوبات المتداولة وغير المتداولة على النحو التالي :

الجزء المتداول	الجزء الغير متداول	الإجمالي
٥,٨٠٨,٣٤٢		
<u>١,٥٧١,٤٣٤</u>		
<u>٧,٣٧٩,٧٧٦</u>		

تم تصنيف الإيرادات المؤجلة الناتجة من أرباح بيع الموجودات الثابتة ضمن المطلوبات غير المتداولة والجزء المتداول مدرج ضمن المطلوبات المتداولة على النحو التالي :

الجزء المتداول	الجزء الغير متداول	الإجمالي
١,٠٦٩,٣٠٨		
<u>٦٨٢,٩٩٦</u>		
<u>١,٧٥٢,٣٠٤</u>		



شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م (غير مراجعة)

- ٨ - **موجودات ثابتة**

تمتلك الشركة عدد (٧) قطع أراضي زراعية بمنطقة الجوف بقيمة ٤،٤ مليون ريال سعودي ، ولم يتم نقل ملكيتها بعد ، وكذلك أرض بمدينة جدة بمبلغ ٢٣ مليون ريال سعودي ، هذه القطع هي ضمن الأراضي التي التملكها الشركة وقت الدمج عام ١٩٩٥م بموجب تنازلات لدى الشركة وكالات شرعية للإفراج وإقرارات وتهادات من الشركاء بالشركة قبل الدمج، وتقوم الشركة بمتابعة الإجراءات اللازمة لنقل ملكية هذه الأرضي باسمها .

خلال الربع الأول قامت المجموعة بشراء معدات وألات زراعية بمبلغ ٧,٨ مليون ريال سعودي. كما بلغت الإضافات على المشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ٤,٤ مليون ريال سعودي تتمثل في مستودعات بمنطقة الخبرة . وتم تنفيذ المشروعات مقابل تسوية ديون تم شطبها من السجلات سابقاً ، وتم تحويل قائمة الدخل الموحدة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي تحت بند إيرادات أخرى .

- ٩ - **الزكاة الشرعية**

قدمت الشركة اقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل عن السنوات من ١٩٩٥م إلى ٢٠١٢م على أساس القوائم المالية الموحدة،الربط الزكوي النهائي عن تلك السنوات لا يزال تحت الفحص بواسطة المصلحة ، حصلت المجموعة على شهادة مقدمة للشركة وشركاتها التابعة من مصلحة الزكاة والدخل ، وقدمت الشركة اقراراتها الزكوي لعام ٢٠١٤م وجاري الحصول على الشهادات الزكوية المؤقتة .

- ١٠ - **قروض طويلة الأجل**

في بداية الربع الأول من عام ٢٠١٥م ، قامت المجموعة بالحصول على تمويل من شركة كرنان للاستثمار والتسيط وفقاً لاتفاقية تمويل بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠١٥م بقيمة إجمالية تبلغ ٧,٤٤٤,١٤٠ ريال سعودي تسدد على ٣٣ دفعات متساوية قيمتها ٢٢٥,٥٨٠ ريال تنتهي في ٢٠١٨/١/٢٨ ، تم تصنيف عقد التمويل كقروض طويلة الأجل . تم تصنيف القرض طويل الأجل على النحو التالي :

<u>ريال سعودي</u>	الجزء المتداول	الجزء الغير متداول	الإجمالي
٢,٧٠٦,٩٦٠			
٤,٢٨٦,٠٢٠			
<u>٦,٩٩٢,٩٨٠</u>			

تم الحصول على قروض طويلة الأجل من البنك الزراعي العربي السعودي ، قام البنك بإعادة جدولة القروض على دفعات تنتهي في تاريخ ١٤٣٩/٦/٢٥م الموافق ٢٠١٨/٣/١٣م بواقع دفعات غير متساوية ، تم تصنيف رصيد القروض طويلة الأجل على النحو التالي :

<u>ريال سعودي</u>	الجزء المتداول	الجزء الغير متداول	الإجمالي
١,٣٣٤,٦٦٨			
٤,٣٤٥,٢٣٦			
<u>٥,٦٧٩,٩٠٤</u>			

تم منح القروض بموجب ضمانت بنكية مقدمة من رئيس مجلس الإدارة .

**شركة مجموعة انعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية**

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م (غير مراجعة)

١١ - رأس المال
يبلغ رأس مال الشركة ١٩٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ويتألف من ١٩,٦٠٠,٠٠٠ سهم عادي نقدى مدفوع بالكامل بواقع ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد .

١٢ - الالتزامات المحتملة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥م ، هناك مطالبات مجموعها ٥,٩ مليون ريال سعودي ضد الشركة والتي لا تزال منظورة في المحاكم ، وتعتقد الشركة أنها لن تتකبد أية مطالبات من نتائج هذه القضايا . كما بلغت الالتزامات القائمة مقابل فواتير شراء مخزون مبلغ ٥,٥ مليون ريال .

١٣ - اعتماد القوائم المالية
تم إعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢/٠٧/٢٠١٥م الموافق ٢٥/٠٩/١٤٣٦هـ .

١٤ - أرقام المقارنة
تم إعداد تبويب بعض أرقام فترة المقارنة ليتسنى مقارنتها بأرقام الفترة الحالية .

