

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

**القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**(غير مراجعة)**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية**  
**في ٣١ مارس ٢٠١٦ م**  
**وتقدير المحاسب القانوني**

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

**القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية  
في ٣١ مارس ٢٠١٦ م  
وتقدير المحاسب القانوني**

**فهرس**

**صفحة**

٢	نقرير 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	ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة *

## تقرير المحاسب القانوني عن الفحص المحدود للقواعد المالية الأولية الموحدة

الموقرين

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

نطأ الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز الأولي الموحدة المرفقة لشركة مجموعة أنعام الدولية القابضة - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣١ مارس ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولي الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م وقائمه التدفقات النقدية الأولي الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، وكذلك الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) التي تعد جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الشركة ، إن القوائم المالية الأولية الموحدة هو مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمناها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير التقارير المالية 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 ، ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل . وعليه فإننا لاتندي مثل هذا الرأي .

نَتْهَىُ الْفَحْصُ :

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

عن / الدكتور محمد العمري وشريكاه

جمال محمد العمري  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٣١



التاريخ : ١٤٣٧/٠٧/١٠  
الموافق : ٢٠١٦/٤/١٧

10/18

**شركة مجموعه انعام الدولية القابضة**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)**  
**(بالريال السعودي)**

كمياتي ٣١ مارس		ايضاح	<u>الموجودات</u>
٢٠١٥	٢٠١٦		
١,٨٠٣,٩٨٨	٧٨٩,٦٥٢		الموجودات المتداولة نقد و مافي حكمه
١١,٨٩٩,١١٤	٧,٥٨٣,٢٥٩		ذمم مدينة - صافي
٢,٤٣٠,٢٢٣	٣,٠٠١,٨٧٢		نفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١٠,٦١٨,٤٢٧	٩,٨٦٢,١٢٩	٤	مخزون - صافي
<u>٢٦,٧٥١,٧٥٢</u>	<u>٢١,٢٣٦,٩١٢</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٢٣,٧٦١,٣١٥	٤٢,١٤٠,٣٢٠		مصرفات مؤجلة - صافي
١٧,١٩٣,٤٢٥	١٥,٥٨٠,١٤٥	٥	موجودات ذاتية مستaggerة - صافي
١٧٢,١٥٢,١٢٩	١٦٩,٥٠١,٣٠٧	٦	موجودات ثابتة - صافي
<u>٢٢٣,١٦٦,٨٦٩</u>	<u>٢٢٧,٢٢١,٧٧٢</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٢٤٩,٨٥٨,٦٢١</u>	<u>٢٤٨,٤٥٨,٦٨٤</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			المطلوبات المتداولة
			ذمم دائنة
٢١,٩٤١,٠٧٥	٩,٥٧٨,٥٧٩		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٢٠,٩٤٠,٥٩٥	٦,٣٥٦,٩٢٦		توزيعات ومستحقات للمساهمين
١١,٨٠٥,٨٠٣	١١,٧٩٤,٥٧٨		مخصص الزكاة الشرعية
٤,٨١٤,٩٣١	١٨,٣٠٩,١١٤	٧	التزامات تأجير تمويلي - الجزء المتداول
١,٣٣٤,٦٦٨	٤,٢٨٤,٤٤١	٥	إيرادات مسجلة - الجزء المتداول
٩٥٠,٣٢٣	٩٥٠,٣٢٣	٥	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٤,٥١١,٦١٠	٤,٥٣٤,٦٢٤	٨	مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٦٦,٢٩٨,٩٩٥</u>	<u>٥٥,٨٠٨,١٨٥</u>		المطلوبات غير المتداولة
			التزامات تأجير تمويلي - الجزء غير المتداول
٦,٧٠٢,٧٦٧	-	٥	إيرادات مسجلة - الجزء غير المتداول
١,٠٦٩,٣٠٨	-	٥	قروض طويلة الأجل
٨,٦١٢,٤٤٤	٥,٢٧٠,٦٠٢	٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٥,١٣٣,٦٤٨	٤,٨٤١,٤٤٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢١,٥١٨,٤٦٧	١٠,١١٢,٠٠٦		<b>مجموع المطلوبات</b>
٨٧,٨١٧,٤٦٢	٦٥,٩٢٠,١٨٩		<b>حقوق المساهمين</b>
١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	٩	رأس المال
(٣٣,٩٥٨,٨٤١)	(١٣,٤٦١,٥٥٥)		(خسائر متراكمة)
١٦٢,٠٤١,١٥٩	١٨٢,٥٣٨,٤٩٥		صافي حقوق المساهمين
<u>٢٤٩,٨٥٨,٦٢١</u>	<u>٢٤٨,٤٥٨,٦٨٤</u>		مجموع المطلوبات وصافي حقوق المساهمين

إن الإصدار يمر بفترة من رقم (١) إلى رقم (١٢) لا يعبر جزءاً لا يجرأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

د. عبد الله بن عبد العزيز

الرئيس التنفيذي

١٥/٣  
٢٤٨

المدير المالي

٢٤٨

شركة مخصوصة انضم المدورة القابضة  
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)  
(بالريال السعودي)

لفترة ثلاثة أشهر  
المتنتهية في ٢١ مارس

٢٠١٥	٢٠١٦	ايضاح
١١,٤٣٣,٨٦٠	٧,١٥٤,٨٨٧	المبيعات - صافي
<u>(٩,٦٦,٧١٠)</u>	<u>(٦,٢٩٨,٩٣٤)</u>	تكلفة المبيعات
١,٨٢٧,١٥٠	٧٥٥,٩٥٣	مجمل ربح المبيعات
٢,١٠٧,٦٨٩	٢,٧٣٠,٥٧٤	إيرادات تأجير وتخزين
<u>(٢٥٨,٣٣٢)</u>	<u>(٢٥٨,٣٣٢)</u>	تكلف تأجير وتخزين
٣,٦٧٦,٥٦٦	٣,٢٢٨,١٩٤	مجمل الربح التشغيلي
(٨٩٤,٧١٧)	(١,١٤٩,٨٨٧)	مصاريف بيع وتوزيع
<u>(١,٨٢٠,٧٢٥)</u>	<u>(٢,٧٤١,٢١٤)</u>	مصاريف عمومية وإدارية
(٣٨,٩٣٦)	(٦٦٢,٩٠٧)	صافي خسارة النشاط
(٢٨٥,٨٠٧)	(٢٦٩,٥٣٣)	مصاريف تمويل
١,٩٩٨,٦١٠	٢,١٥١,٤٢٩	إيرادات (مصاريف) أخرى - صافي
<u>١,٦٧٣,٨٥٧</u>	<u>١,٢١٨,٩٨٩</u>	صافي الربح قبل الزكاة الشرعية
(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	مخصص الزكاة الشرعية المحالة للفترة
<u>١,٥٤٣,٨٥٧</u>	<u>١,٠٦٨,٩٨٩</u>	صافي الربح
-	(٠,٠٣)	ربح (خسارة) السهم :
٠,٠٨	٠,٠٩	خسارة) السهم من الأنشطة الرئيسية
٠,٠٨	٠,٠٥	ربح السهم من الأعمال الفرعية
		ربح السهم

إن الإضافات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

دفعت إجمالي أشرف على المتصدر

الرئيس المالي

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

الرئيس المالي

\_\_\_\_\_

**شركة مجموعية أسمم الدوائية الفايننسية**  
**شركة مساهمة سعودية**

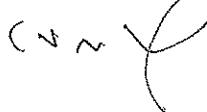
**قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)**  
**(بالريال السعودي)**

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٥	٢٠١٦	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
١,٥٢٣,٨٥٧	١,٠٦٨,٩٨٩	صافي الدخل
		تعديلات لتصويبة صافي الدخل من صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي:
		الأنشطة التشغيلية:
٣,٤٤٣,٦٩٨	٣,٥٢٧,١١٨	استهلاك وإطفاء
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	مخصص الركادة الشرعية
١٩٢,٤٤١	٢٦٨,٤٣٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١,٧٤٩,١٠٧	١,٣٨١,٢٦٨	إطفاء مصروفات مؤجلة
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	إيرادات أخرى
١,٤٠٠	(٧٠,١٧٩)	(أرباح) خسائر بيع موجودات ثابتة
١,٤٥٥,٨٨٣	١,٠٨٨,٠٠١	(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية
١,٤٥٤,٥٩٦	١,٤٠٩,٨٣١	نعم مدينة
١,٣٩٤,٥٦٩	٣,٨٤٧,٧٩٥	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٣,٠٥٢,٧٦٥	٦٤٤,٩٧٥	مخزون
(٢,١٧٧,٥٧٩)	(١,١١٣,٨٢٣)	الزيادة (النقص) في الموجودات التشغيلية
(٢٦٧,٣٢٧)	(٢٦٧,٣٢٧)	نعم دائنة
٩,٧٩٨,٩٨٥	١١,٧٠١,٤٢٥	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٢,٣١٤,٥٣٥)	(١,٣١٢,٢٧٥)	إيرادات مؤجلة
٥,٠٠٠	٧٠,١٧٩	المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٨,٦٧٦,٥٦٢)	(١٠,٢٧١,٢٦٧)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٠,٩٨٦,٠٩٧)	(١١,٥١٣,٨٦٣)	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
٥,٨٨٠,٠٠٠	(٣٦٣,٣٥٤)	شراء موجودات ثابتة
(٥,٧١٤,١٩٣)	(٨٥٧,٨٩٢)	المحصل من بيع موجودات ثابتة
(١,٠٧٣)	-	إضافات مصروفات مؤجلة
١٦٤,٧٣٤	(١,٢٢١,٢٤٦)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(١,٠٢٢,٣٢٨)	(١,٠٢٣,٦٨٤)	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
٢,٨٢٩,٣٦٦	١,٨٢٣,٣٣٦	قروض طويلة الأجل
١,٨٠٣,٩٨٨	٧٨٩,٩٥٢	مدفوعات مقابل التزامات تأجير تمويلي
		توزيعات ومستحقات المساهمين
		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
		(النقص) 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 (٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

١٥٥  
خضير حبيب الراشد المفرج عن  


الرئيس التنفيذي  


المدير المالي  


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

**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)**  
**للفترة المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٦ م**  
**(بالريلال السعودي)**

<u>البيان</u>	<u>رأس المال</u>	<u>(خسائر متراكمة)</u>	<u>صافي حقوق المساهمين</u>
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م	١٩٧,٠٠٠,٠٠٠	(٣٥,٤٨٢,٢٩٨)	١٦٠,٥١٧,٣٠٢
صافي دخل الفترة	-	١,٥٢٣,٨٥٧	١,٥٢٣,٨٥٧
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥ م	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	(٣٣,٩٥٨,٨٤١)	١٦٢,٠٤١,١٥٩
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	(١٤,٥٣٠,٤٩٤)	١٨١,٤٦٩,٥٠٦
صافي دخل الفترة	-	١,٠٦٨,٩٨٩	١,٠٦٨,٩٨٩
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦ م	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	(١٣,٤٦١,٥١٥)	١٨٢,٥٣٨,٤٩٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

١٥/٢  
**محاسب المطارة المختص**  


**رئيس لجنة التسيير**  


**المدير العام**  


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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غير مراجعة)  
(بالريلال السعودي)**

**١ - نبذة عن الشركة**

**اسم الشركة :** شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة.

**الكيان القانوني :** شركة مساهمة سعودية.

**السجل التجاري**

**الرئيسي :** السجل التجاري للشركة صادر من مدينة جدة برقم ٤٠٣٠٣٥٧٣ وتاريخ ٤٠٣٠٣٥٧٣ ١٤٠٢/٩/٧ الموافق ١٩٨٢/٦/٢٩ م.

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

**البيان**

الشركة السعودية للتبريد المحدودة

شركة أنعام الدولية للاستثمار و شركاتها التابعة (لم تمارس نشاط)

شركة أنعام الدولية العالمية المحدودة و شركتها التابعة (لم تمارس نشاط)

شركة أنعام الدولية الزراعية (لم تمارس نشاط)

شركة أنعام الدولية الغذائية (لم تمارس نشاط)

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

**الفترة المالية الحالية :** تبدأ من بداية شهر يناير إلى نهاية شهر مارس لسنة ٢٠١٦م .

**النشاط :** يمثل نشاط المجموعة في القيام بجميع عمليات النقل البحري للمواد الخام داخل المملكة وخارجها وامتلاك جميع وسائل النقل البحري والبري اللازمة للشركة وتجارة المعدات البحرية الازمة لسفن الشركة وتجارة الماشي والأعلاف وكل ما يتعلق بإنتاج اللحوم ونقلها وادارة وتشغيل المصالح وتصنيع الحوم وإقامة وادارة وتشغيل المراكز وإقامة وادارة وتشغيل المشاريع الصناعية وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والقيام بأعمال الاستيراد والتصدير والتوزيع 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 الأرضي 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 ٣١ مارس ٢٠١٦ م (غير مراجعة)  
(بالريال السعودي)**

**٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة**

يتم اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية (فيما عدا الاستثمارات في الأوراق المالية حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة) ، على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.

القواعد المالية الأولية الموحدة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة كما في القوائم المالية السنوية وبالتالي تقرأ هذه القوائم مع القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م - وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة في اعداد هذه القوائم المالية الموحدة :

**١ - التقديرات المحاسبية**

إن اعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المختلفة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الادارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهري عن هذه التقديرات ، تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات على أسهام مستمرة ، 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 المقبلة إذا كانت التعديلات تؤثر على كل من السنة الحالية والفترات المقبلة، إن 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 الدين المشكوك في تحصيلها ومخصص بضاعة بطيئة 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 بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط للشركة .

**ب - أساس توحيد القوائم المالية**

تشتمل القوائم المالية 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 ، وتنشأ هذه السيطرة عندما يكون للشركة القابضة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتسييرية للمنشآة وذلك للحصول على منافع من نشطتها ، عند تقييم السيطرة تأخذ حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً في الحساب ، يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة منذ تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقيتها .

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

شركة مجموعة انعام الدولية القابضة  
شركة مساهمة سعودية

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غير مراجعة)  
(بالبيان السعودي)**

- نقد وما في حكمه** - ج

يتضمن النقد بالصندوق والبنوك النقد بالصناديق وأرصدة الحسابات البنكية .

**نجم مدينة** - د

يتم إظهار الدعم المدفوع بالقائمة المركز المالي بصفة القيمة الممكن تحقيقتها بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد) ، والذي يتم إعادة تقييره بناء على دراسة المبالغ القابلة للتحصيل من أرصدة الدعم المدفوع في نهاية السنة .

**مخزون** - ه

يظهر المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية ليهما أقل ، يتم احتساب التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح .

**استثمارات في شركات زميلة** - و

الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن بدون سيطرة على سياساتها المالية والتغطية ، يكون للمجموعة تأثير هام ، عادة ، عندما تمتلك حصة في الشركة الأخرى تتراوح ما بين ٢٠% 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 توقيه .

**موجودات ثابتة** - ز

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

يتم رسملة التكاليف اللاحقة التي تتفق على الأصل إذا ترتب عليها منافع اقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المقدر للأصل أو العمر الإنتاجي له ، وباقى المصروفات الأخرى يتم إثباتها عند تكبدها ، ويجرى استهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت - تكلفة الموجودات الثابتة المبعة أو المستبعدة واستهلاكها المترافق يتم حذفها من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها .

نسب استهلاك البنود الرئيسية للموجودات الثابتة هي كما يلي :-

%	مبانی
١٠-٣,٣٣	سيارات وشاحنات
٢٠-١٠	اثاث ومفروشات ومعدات مكتبة
٢٠-١٠	الات ومعدات زراعية وأبار ومعدات رعي
٢٥-٣,٣٣	

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

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة  
شركة مساهمة سعودية

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غير مراجعة)  
(بالريلان السعودي)**

عمليات البيع وإعادة التأجير

إن الفرق بين سعر البيع والقيمة الدفترية في عمليات البيع والتاجير التمويلي يمثل الإيرادات المؤجلة، ويتم الاعتراف بالإيرادات المؤجلة في قائمة الدخل بالتناسب مع قيمة استهلاك الموجودات المؤجرة فيما عدا الأراضي التي يتم الاعتراف بالإيرادات المؤجلة الخاصة بها على مدى فترة التاجير وذلك وفقاً لطريقة القسط الثابت.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم النظر في وجود مؤشرات على وجود هبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة الملعونة للشركة في تاريخ اعداد القوائم المالية ، وفي حالة توافر مؤشرات تدل على وجود انخفاض ، يتم تحديد القيمة الفائلة للإسترداد لهذه الموجودات غير المتداولة و يتم تخفيض قيمتها للقيمة القابلة للإسترداد 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 اعداد القوائم المالية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في الخسائر الناتجة عن تخفيض القيمة الدفترية لل موجودات غير المتداولة في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقيير 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 تكاليف الاستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة خلال الفترات المالية التالية لتحميل القيمة الدفترية المعدلة على أساس منتظم على مدى العمر الاتساحي المتبقى لتلك الموجودات .

مصروفات موجلة

تتمثل المصاريف المؤجلة في التكاليف المتقدمة لتطوير الأراضي الزراعية ومصاريف التمويل المؤجلة . يتم إطفاء المصاريف المؤجلة بموجب طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المتوقعة للإنفاق بها بحد أقصى سبع سنوات .

الذمم الدائنة ، مبالغ مستحقة ، ارصدة دائننة أخرى

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

القرآن

يتم إثبات القروض بقيمة المحتصلات المستلمة ، وتكليف الحصول على القرض يتم رسميتها كمصروفات مؤجلة إذا كان القرض يمتد لأكثر من سنة أو تحمل على قائمة الدخل ، وتصنف القروض كمطلوبات متداولة إذا كانت مستحقة السداد خلال سنة من تاريخ القوائم المالية ، وطويلة الأجل إذا كانت مستحقة السداد بعد أكثر من سنة .

### التعامل من الأطراف ذوي العلاقة

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

مخصص الزكاة الشرعية

تُخضع الشركة وشركتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية لزكاة الشريعة 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 ٣١ مارس ٢٠١٦م (غير مراجعة)**  
**(بالي ريال السعودي)**

**س - مخصص مكافأة نهاية الخدمة**  
 يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي .

**ع - تحقق الإيرادات**

يتم إثبات الإيرادات المتربطة على عمليات بيع البضائع والسلع في تاريخ عملية تسليم البضاعة إلى العميل بعد إستبعاد أي خصومات .  
 يتم إثبات إيرادات التخزين على أساس السعر المحدد والمتفق عليه مع الغير خلال فترة التخزين على أساس الإستحقاق . يتم تسجيل إيرادات تأجير أراضي المجموعة للغير على أساس الإستحقاق في قائمة الدخل .

**ف - تكلفة المبيعات**

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

**ص - مصاريف البيع والتوزيع**

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

**ق - 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 .

**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 النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية في نهاية الفترة المالية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، المكاسب أو الخسائر المحققة وغير المحققة الناتجة من فروق أسعار الصرف يتم إدراجها في قائمة الدخل .

**ش - ربحية السهم**

تتحسب ربحية السهم بقسمة صافي دخل النشاط على عدد الاسهم لتحديد ربحية السهم من الاشتطة المستمرة الرئيسية و قسمة صافي الدخل على عدد الاسهم لتحديد ربحية السهم والفارق بينهما يحدد ربحية السهم من الاعمال الفرعية .

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (غير مراجعة)  
 (بالريال السعودي)**

- ٣ - **النتائج المالية للفترة**

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ م ونتائج أعمالها الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن النتائج المالية الأولية لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية لكل سنة .

٤ - **مخزون - صافي**

<b>كما في ٣١ مارس</b>		
	<b>٢٠١٥ م</b>	<b>٢٠١٦ م</b>
	٤,١٠٠,٣٠٥	١,٨٨٢,٥١٨
	١٩٦,٣٤٧	٣٢٤,٩٦٦
	٤,١٧٠,٠٩٥	٤,٩٢٧,٠٩٤
	٢,٥٩٤,٣٥٥	٣,٠٦٩,٩٢٢
	١٦٥,٤٨٥	٢١٢,٧٢٣
	١١,٢٢٦,٥٨٧	١٠,٤١٧,٢٢٣
	(٦٠٨,١٦٠)	(٥٥٠,٠٩٤)
	<b>١٠,٦١٨,٤٢٧</b>	<b>٩,٨٦٢,١٢٩</b>

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (غير مراجعة)  
 (بالريلال السعودي)**

**٥ - موجودات مستأجرة وآيرادات مؤجلة والتزامات تأجير تمويلي**

في نهاية الربع الرابع من العام ٢٠١٥م ، قامت المجموعة ببيع بعض الموجودات الثابتة وفقاً لاتفاقية بيع وإعادة تأجير لطرف ثالث، تم تصنيف عقد التأجير كعقد تأجير تمويلي بقيمة ٤٠٤,١٦٦ ريال تسدد على ٦٠ دفعات قيمة الدفعة ٤٠٤,١٦٦ ريال سعودي تنتهي في ٢٨/١١/٢٠١٦م . تم تصنيف التزامات التأجير التمويلي ضمن المطلوبات المتداولة وغير المتداولة على النحو التالي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
١,٣٣٤,٦٦٨	٤,٢٨٤,٠٤١	الجزء المتداول
٦,٧٠٢,٧٦٧	-	الجزء الغير متداول
<u>٨,٠٣٧,٤٢٥</u>	<u>٤,٢٨٤,٠٤١</u>	<u>الإجمالي</u>

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
٩٥٠,٣٢٣	٩٥٠,٣٢٣	الجزء المتداول
١,٦٩٣٠٨	-	الجزء الغير متداول
<u>٢,٠١٩,٦٣١</u>	<u>٩٥٠,٣٢٣</u>	<u>الإجمالي</u>

**٦ - موجودات ثابتة**

تمتلك الشركة عدد (٧) قطع أراضي زراعية بمنطقة الجوف بقيمة ٤,١ مليون ريال سعودي ، ولم يتم نقل ملكيتها بعد ، وكذلك أرض بمدينة جدة بمبلغ ٢٣ مليون ريال سعودي ، هذه القطع هي ضمن الأراضي التي تمت ملكيتها للشركة وقت الدمج عام ١٩٩٥م بموجب تنازلات لدى الشركة وكالات شرعية للإفراج واقرارات وتعهدات من الشركات بالشركة قبل الدمج ، وتقوم الشركة بمتابعة الإجراءات اللازمة لنقل ملكية هذه الأرضي بإسمها .

خلال الربع الحالي قامت المجموعة بشراء معدات وألات زراعية بمبلغ ٢١٧ ألف ريال سعودي (٢٠١٥م : ٢,٣ مليون ريال سعودي) . كما بلغت الإضافات على المشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٦٥٧ ألف ريال سعودي (٢٠١٥م : ٢ مليون ريال سعودي) تتمثل في مستودعات بمنطقة الخمرة وبرنامج حسابات للقطاع الغذائي .

**الزكاة الشرعية**

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل عن الدخل من السنوات من ١٩٩٥م إلى ٢٠١٥م على أساس القوائم المالية الموحدة ، الرابط الزكوي النهائي عن السنوات من ١٩٩٥م إلى ٢٠١٢م لا يزال تحت الفحص بواسطة المصلحة ، حصلت المجموعة على شهادة مقيدة للشركة وشركتها التابعة من مصلحة الزكاة والدخل عن السنوات ٢٠١٣م و ٢٠١٤م .

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ م (غير مراجعة)**  
**(بالريال السعودي)**

- ٨ - **قروض طويلة الأجل**

في بداية الربع الأول من عام ٢٠١٥ م ، قامت المجموعة بالحصول على تمويل من شركة كرناف للاستثمار والتغطية وفقاً لاتفاقية تمويل بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠١٥ م بقيمة إجمالية تبلغ ١٤٠,٤٤٤,٧٢٧ ريال سعودي تسدد على ٣٢ دفعات متساوية قيمتها ٢٢٥,٥٨٠ ريال تنتهي في ٢٠١٨/١/٢٨ م . تم تصنيف القرض طويل الأجل على النحو التالي :

<u>٢٠١٥ م</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
١,٨٠٤,٦٤٠	٣,١٥٨,١٢٠	الجزء المتداول
٥,٦٣٩,٥٠٠	٢,٣٤٣,٦٠٦	الجزء الغير متداول
<u>٧,٤٤٤,١٤٠</u>	<u>٥,٥٠١,٧٢٦</u>	الإجمالي

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

<u>٢٠١٥ م</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
٢,٧٠٦,٩٦٠	١,٣٧٦,٥٠٤	الجزء المتداول
٢,٩٧٢,٩٤٤	٢,٩٢٦,٩٩٦	الجزء الغير متداول
<u>٥,٦٧٩,٩٠٤</u>	<u>٤,٣٠٣,٥٠٠</u>	الإجمالي

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

- ٩ - **رأس المال**

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

- ١٠ - **الالتزامات المحتملة**

في ٣١ مارس ٢٠١٦ م ، هناك مطالبة بمبليغ ٤,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م : ٥,٩ مليون ريال سعودي) ضد الشركة والتي لا تزال منظورة في المحاكم ، وتعتقد الشركة أنها لن تتකدأ به مطالبات من نتائج هذه القضايا .

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦م (غير مراجعة)  
(بالريال السعودي)**

**١١ - الأدوات المالية - القيمة العادلة وإدارة المخاطر**

**القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية**

القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها العادلة في تاريخ إعداد المركز المالي .

**مخاطر العملات**

تتشاً مخاطر العملات من احتمال تأثير التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية على قيمة الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية ، لا تعتقد الإدارة ان مخاطر العملات جوهريه لأن معظم معاملات وأرصدة الشركة الأساسية هي بالريال السعودي أو الدولار الأمريكي ، والذي سعر صرفه مثبت مع الريال السعودي .

**مخاطر سعر العمولات**

تتشاً مخاطر العمولات من احتمال تأثير التغيرات في أسعار العمولات في السوق على قيمة الموجودات المدرة للفائدة والمطلوبات الخاصة للفائد، لا تعتقد الشركة أنها تتعرض على نحو جوهري لمخاطر أسعار العمولات ، وال تعرض لها فقط متعلق بعرض البنك الزراعي العربي السعودي حيث أن المعاملات يمكن أن تختلف ولكن ليس بشكل جوهري .

**مخاطر السيولة**

مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة الشركة على تلبية احتياجاتها التمويلية الصافية. ويمكن أن تترتب مخاطر السيولة عن اضطرابات في السوق أو انخفاض الائتنان أو عدم الالتزام بشروط بعض الاتفاقيات ، مما يؤدي إلى تجفيف بعض مصادر التمويل على الفور و للتقليل من هذه المخاطر . تراقب الإدارة تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات المالية لضمان الحصول على السيولة الكافية أو إلتحتها ، حسب الحاجة ، لا تعتقد الإدارة أن الشركة معرضة لمخاطر السيولة بشكل جوهري .

**مخاطر الائتنان**

تعزى مخاطر الائتنان للشركة في المقام الأول إلى أموالها السائلة وذممها المدينة. تم إيداع النقد والاستثمارات لدى بنوك محلية كبرى ذات تصنيف ائتناني مرتفع ، هناك عدد قليل من العملاء يشكل جزءاً كبيراً من الإيرادات وأرصدة الذمم المدينة ، قد قدم هؤلاء العملاء ضمانات ملائمة تضمن سداد مدionياتهم . جميع كبار العملاء ذات سمعة جيدة داخل المملكة العربية السعودية ولا يوجد ما يوحى إلى أنه ستكون هناك خسارة ناتجة عن التعامل معهم. تم إثبات المبالغ الظاهرة في قائمة المركز المالي بصفتي القيمة القابلة للتحصيل والتي تقدر من قبل إدارة الشركة بناء على خبرتها، عليه لا تعتقد الإدارة أن الشركة معرضة بشكل جوهري لمخاطر الائتنان .

**١٢ - اعتماد القوائم المالية**

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٣٧/٠٧/١٢هـ الموافق ٢٠١٦/٠٤/١٩م .

**١٣ - أرقام المقارنة**

تم إعادة تدوير بعض أرقام فترة المقارنة ليتسق مقارنتها بأرقام الفترة الحالية .