



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

شركة المراعي
شركة مساهمة سعودية

الفهرس

صفحة	
١	تقرير فحص محدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)
٢٢-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)

تقرير فحص محدود

المحترمين

إلى السادة/ مساهمي شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة المراعي - شركة مساهمة سعودية (الشركة) والشركات التابعة لها (المجموعة) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٢، وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الأوليتين الموحدتين لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعددتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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

عن إرنست ويونغ

عبدالعزیز عبدالرحمن السويلم
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٢٧٧)



الرياض: ١٧ شعبان ١٤٣٣هـ

الموافق: (٧ يوليو ٢٠١٢)

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

٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (معدلة - إيضاح ٤) (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	إيضاح
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢٤٣,٢٣٩	٢٧١,٩٧٩	٢٨٦,٨٩٤	نقدية وشبه نقدية
٢٣,٠٦٧	١٠٩	٣,٨١٠	أدوات مالية مشتقة
٧٣٨,٨٧٥	٦٢٣,٧٥٦	١,٠٣٣,٤٧٩	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
١,٤٠٩,٠٧٣	١,٦٩٦,٩٩٨	١,٩٠٢,٢٦٧	مخزون
<u>٢,٤١٤,٢٥٤</u>	<u>٢,٥٩٢,٨٤٢</u>	<u>٣,٢٢٦,٤٥٠</u>	إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٩١٦,١٤١	٨٥٢,٧٤٦	٤٣٤,٠٩٢	٥ استثمارات وموجودات مالية
٨,٩٩٧,٠٧٧	١٠,٥٠٨,١٨١	١٢,٤٢٦,٢٢٠	ممتلكات وآلات ومعدات
٧٩٥,٠٢١	٨١٧,٦١٨	٨٦٩,٦٣١	موجودات حيوية
٧٩٣,٤٦٨	٨٢١,٢٦٣	١,٣٨٢,٩٧٨	موجودات غير ملموسة - شهرة
٤٢,٢٩٨	٥٣,٨٣٦	٦٠,٢٩٥	مصاريف مؤجلة
-	٩,٩٤٠	١٤,٩٥٩	موجودات ضريبية مؤجلة
<u>١١,٥٤٤,٠٠٥</u>	<u>١٣,٠٦٣,٥٨٤</u>	<u>١٥,١٨٨,١٧٥</u>	إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>١٣,٩٥٨,٢٥٩</u>	<u>١٥,٦٥٦,٤٢٦</u>	<u>١٨,٤١٤,٦٢٥</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
١,٢٥٤,٣٤٧	١,٢٠٨,٥٠١	١,٤٦٣,٢٠٤	٦ قروض قصيرة الأجل
١,٤٤٥,٨٦٢	١,٥١٥,٧٧٢	١,٧٥٣,٩٥٠	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٧٤,٤٧٤	٩٦,٣٧٤	١٤٥,٤٧٠	أدوات مالية مشتقة
<u>٢,٧٧٤,٦٨٣</u>	<u>٢,٨٢٠,٦٤٧</u>	<u>٣,٣٦٢,٦٢٤</u>	إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٤,٧١١,٤٠٤	٥,٧١٦,٦٦٣	٧,٠٦٧,٢٩٩	٦ قروض طويلة الأجل
٢٢٢,٨٣٧	٢٤٣,٤٨١	٢٦٥,٧٣٤	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	٩٧,٩٨٣	١٤٥,٩٢٢	مطلوبات ضريبية مؤجلة
<u>٤,٩٣٤,٢٤١</u>	<u>٦,٠٥٨,١٢٧</u>	<u>٧,٤٧٨,٩٥٥</u>	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
<u>٧,٧٠٨,٩٢٤</u>	<u>٨,٨٧٨,٧٧٤</u>	<u>١٠,٨٤١,٥٧٩</u>	إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق المساهمين
٢,٣٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٨ رأس المال
١,٦٠٠,٥٠٠	١,٦٠٠,٥٠٠	-	علاوة إصدار
٦٥٤,٩٠٣	٧٦٨,٨٥٤	٧٦٨,٨٥٤	إحتياطي نظامي
(١٦٤,٣٩٤)	(٩٥,٢٣٨)	(٥٥,٢٥٠)	إحتياطيات أخرى
-	(٩٧,٧٥٧)	(٩٥,٢٨٢)	أسهم خزينة
١,٨٠١,٠٤٣	٢,٢٤٢,١٠٢	٢,٢٤٦,٧٣٦	أرباح مبقاة
<u>٦,١٩٢,٠٥٢</u>	<u>٦,٧١٨,٤٦١</u>	<u>٦,٨٦٥,٠٥٨</u>	إجمالي حقوق المساهمين
<u>٥٧,٢٨٣</u>	<u>٥٩,١٩١</u>	<u>٧٠٧,٩٨٨</u>	حقوق الأقلية
<u>٦,٢٤٩,٣٣٥</u>	<u>٦,٧٧٧,٦٥٢</u>	<u>٧,٥٧٣,٠٤٦</u>	إجمالي حقوق الملكية
<u>١٣,٩٥٨,٢٥٩</u>	<u>١٥,٦٥٦,٤٢٦</u>	<u>١٨,٤١٤,٦٢٥</u>	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

عبدالرحمن بن عبدالعزيز المهنا
العضو المنتدب


عبدالرحمن عبدالمحسن العنلي
الرئيس التنفيذي


يأول جاني
المدير المالي


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

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ بالآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ بالآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	أبريل إلى يونيو ٢٠١١ بالآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	أبريل إلى يونيو ٢٠١٢ بالآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	إيضاح
٣,٧٥٦,٤١٩	٤,٥٦٤,٤٨٩	٢,٠١٢,٨٥١	٢,٥٢٤,١٤٠	٧
(٢,٣٤٥,٤٦٠)	(٢,٩٣٥,٤٦٣)	(١,٢٣٦,٠٤٤)	(١,٦٠٢,٤١٨)	
١,٤١٠,٩٥٩	١,٦٢٩,٠٢٦	٧٧٦,٨٠٧	٩٢١,٧٢٢	المبيعات تكلفة المبيعات
(٥٨١,٢٨٢)	(٧٤٨,١٢٧)	(٣٠٢,٩٥٩)	(٤٠٣,٤١٧)	إجمالي الربح
(١٣٢,٤٥١)	(١٥٣,٨٦٠)	(٦٨,٠٩٠)	(٨٣,٧٢٢)	مصاريف بيع وتوزيع مصاريف عمومية وإدارية
٦٩٧,٢٢٦	٧٢٧,٠٣٩	٤٠٥,٧٥٨	٤٣٤,٥٨٣	صافي دخل العمليات
(١٠,٤٠٣)	(١٧,٧٠٧)	(٣,٤٨٠)	(٥,٣٩٣)	الحصة في نتائج شركات زميلة ومشاريع مشتركة
(٨١,١١١)	(٦٩,٦٥٨)	(٤١,٣٤٩)	(٤٢,٢٧٤)	مصاريف تمويلية
٦٠٥,٧١٢	٦٣٩,٦٧٤	٣٦٠,٩٢٩	٣٨٦,٩١٦	الدخل من العمليات الرئيسية
(١٥,٦٩٣)	(٢٠,٩٧١)	(٩,٣٠٥)	(١٣,٠٨٥)	الزكاة وضريبة الدخل
٥٩٠,٠١٩	٦١٨,٧٠٣	٣٥١,٦٢٤	٣٧٣,٨٣١	الدخل قبل حقوق الأقلية
(٥,٥١٥)	٢,٩٣١	(٢,٣٦٨)	٥,٦٨٤	حقوق الأقلية
٥٨٤,٥٠٤	٦٢١,٦٣٤	٣٤٩,٢٥٦	٣٧٩,٥١٥	صافي دخل الفترة
١,٥١	١,٦٠	٠,٩٠	٠,٩٧	٩ ربح السهم (بالريال السعودي) المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية
١,٤٦	١,٥٥	٠,٨٧	٠,٩٥	المتعلق بصافي دخل الفترة


عبدالرحمن بن عبدالعزيز المهنا
 العضو المنتدب


عبدالرحمن عبدالمحسن الفضلي
 الرئيس التنفيذي


باول جاي
 المدير المالي

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	إيضاح
٥٨٤,٥٠٤	٦٢١,٦٣٤	الأنشطة التشغيلية: صافي دخل الفترة
٣٣٤,٢٤٦	٤٢٩,٨٩٨	التعديلات لـ: استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
(١٠٦,١٠٦)	(١٠٢,٦٢٥)	صافي الزيادة في الموجودات الحيوية
(١٢,٨٩٦)	(١٦,٤٢٩)	ربح بيع ممتلكات وألات ومعدات
٣٢,٨٩٥	٢٠,٨٩٧	خسارة بيع موجودات حيوية
٨١,١١١	٦٩,٦٥٨	أعباء تمويلية مستحقة
١٠,٤٠٣	١٧,٧٠٧	الحصة في نتائج شركات زميلة ومشاريع مشتركة
١٦,٧٤٩	٢٢,٢٥٣	التغير في مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	٣,٠٧٩	دفعات محسوبة على أساس الأسهم
٥,٥١٥	(٢,٩٣١)	حصة شركاء الأقلية في صافي دخل الشركات التابعة الموحدة
(١٢٥,١١٩)	(٢٧٣,٤١٧)	التغيرات في: المدينين والمصاريف المدفوعة مقدماً
(١٠٩,٧٣٦)	(٩٥,٩٨١)	المخزون
-	(١,٤٣٤)	موجودات ضريبية مؤجلة
١٥٨,٧٩٤	١٧٦,٩٨٢	الدائنين والمصاريف المستحقة الدفع
٨٧٠,٣٦٠	٨٦٩,٢٩١	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١,٤٥٦,٦٩٤)	(١,٦٦٩,٣٩٦)	الأنشطة الإستثمارية: إضافات للممتلكات والألات والمعدات
(٩,٧٤٦)	(١٥,٧٨٦)	إضافات للموجودات الحيوية
١٦,٦٦٨	٢١,٧١٩	متحصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات
٥٧,٤٤١	٦٨,٤٤٢	متحصلات من بيع موجودات حيوية
١,٣٨٩	-	توزيعات مستلمة من شركة زميلة
-	١٧,٠٠٨	شراء شركات تابعة، بعد خصم النقدية المستحوذ عليها
-	(٦,٥٦٣)	استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
(١,٣٩٠,٩٤٢)	(١,٥٨٤,٥٧٦)	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الإستثمارية
١,١١٨,٥٤٨	١,٣٧٩,٨١٢	الأنشطة التمويلية: الزيادة في القروض
(٥١٥,٦٣٤)	(٥١٤,١٦٣)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٦١,٠٩٥)	(١٢٨,٢٠٦)	أعباء تمويلية مدفوعة
(١٨,٧٤٨)	(٦,٤٥٩)	التغير في المصاريف المؤجلة
-	(٧٨٤)	توزيعات أرباح إلى شركاء الأقلية
٥٢٣,٠٧١	٧٣٠,٢٠٠	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢,٤٨٩	١٤,٩١٥	الزيادة في النقدية وشبه النقدية
٢٤٠,٧٥٠	٢٧١,٩٧٩	النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
٢٤٣,٢٣٩	٢٨٦,٨٩٤	النقدية وشبه النقدية في ٣٠ يونيو

عبدالرحمن بن عبدالعزيز المهنا
العضو المنتدب

عبدالرحمن عبدالمحسن الفضلي
الرئيس التنفيذي

جاوول جاني
المدير المالي

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

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

العائد لمساهمي الشركة الأم									
إجمالي حقوق الملكية بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	حقوق الأقلية بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	إجمالي حقوق المساهمين بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	الأرباح المبقاة بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	أسهم الخزينة بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	الاحتياطيات الأخرى بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	الاحتياطي النظامي بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	علاوة الإصدار بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	رأس المال بآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	
٦,١٨٥,٣٨٢	٥١,٧٦٨	٦,١٣٣,٦١٤	١,٧٣٤,٠٣٩	-	(١٥٥,٨٢٨)	٦٥٤,٩٠٣	١,٦٠٠,٥٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
٥٩٠,٠١٩	٥,٥١٥	٥٨٤,٥٠٤	٥٨٤,٥٠٤	-	-	-	-	-	صافي دخل الفترة
(٥١٧,٥٠٠)	-	(٥١٧,٥٠٠)	(٥١٧,٥٠٠)	-	-	-	-	-	أرباح معلنة
(٢٩,٧٥٠)	-	(٢٩,٧٥٠)	-	-	(٢٩,٧٥٠)	-	-	-	صافي الحركة في الإستثمارات المالية
٢١,١٨٤	-	٢١,١٨٤	-	-	٢١,١٨٤	-	-	-	صافي التغير في تغطية مخاطر التكتفات النقدية
٦,٢٤٩,٣٣٥	٥٧,٢٨٣	٦,١٩٢,٠٥٢	١,٨٠١,٠٤٣	-	(١٦٤,٣٩٤)	٦٥٤,٩٠٣	١,٦٠٠,٥٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١
٦,٧٧٧,٦٥٢	٥٩,١٩١	٦,٧١٨,٤٦١	٢,٢٤٢,١٠٢	(٩٧,٧٥٧)	(٩٥,٢٣٨)	٧٦٨,٨٥٤	١,٦٠٠,٥٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
٦١٨,٧٠٣	(٢,٩٣١)	٦٢١,٦٣٤	٦٢١,٦٣٤	-	-	-	-	-	صافي دخل الفترة
(٥١٧,٥٠٠)	-	(٥١٧,٥٠٠)	(٥١٧,٥٠٠)	-	-	-	-	-	أرباح معلنة
٦٥٢,٥١٢	٦٥٢,٥١٢	-	-	-	-	-	-	-	الاستحواذ على شركات تابعة
٢,٤٧٥	-	٢,٤٧٥	-	٢,٤٧٥	-	-	-	-	صافي الحركة في أسهم الخزينة
(٧٨٤)	(٧٨٤)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح إلى شركاء الأقلية
٣,٠٧٩	-	٣,٠٧٩	-	-	٣,٠٧٩	-	-	-	دفعات محسوبة على أساس الأسهم
٧٥,٢٥٠	-	٧٥,٢٥٠	-	-	٧٥,٢٥٠	-	-	-	صافي الحركة في الإستثمارات المالية
(٣٨,٢١٣)	-	(٣٨,٢١٣)	-	-	(٣٨,٢١٣)	-	-	-	صافي التغير في تغطية مخاطر التكتفات النقدية
-	-	-	(٩٩,٥٠٠)	-	-	-	(١,٦٠٠,٥٠٠)	١,٧٠٠,٠٠٠	أسهم مجانية مصدرة
(١٢٨)	-	(١٢٨)	-	-	(١٢٨)	-	-	-	تسويات تحويل عملات أجنبية
٧,٥٧٣,٠٤٦	٧٠٧,٩٨٨	٦,٨٦٥,٠٥٨	٢,٢٤٦,٧٣٦	(٩٥,٢٨٢)	(٥٥,٢٥٠)	٧٦٨,٨٥٤	-	٤,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

عبد الرحمن بن عبدالعزيز المهنا
العضو المنتدب

عبد الرحمن عبدالمحسن الفضلي
الرئيس التنفيذي

باول جاي
المدير المالي

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

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

١ - نبذة عن الشركة والشركات التابعة لها ونشاطاتها

شركة المراعي (الشركة)، شركة مساهمة سعودية حيث تم تحويلها بتاريخ ٢ رجب ١٤٢٦هـ (الموافق ٨ أغسطس ٢٠٠٥). وقد بدأت الشركة عملياتها التجارية، في الأصل، بتاريخ ١٩ ذي الحجة ١٤١١هـ (الموافق ١ يوليو ١٩٩١)، وتعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٤٢٢٣. وقبل توحيد نشاطاتها في عام ١٩٩١، كانت للنشاطات الرئيسية للشركة للأعوام من ١٩٧٦ حتى ١٩٩١ تتم باستخدام العلامة التجارية "المراعي".

تعد الشركة والشركات التابعة لها (المجموعة) من الشركات الرئيسية في إنتاج المواد الغذائية الاستهلاكية والمشروبات في منطقة الشرق الأوسط، وتستحوذ على الحصة السوقية الأكبر في المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي المجاورة.

يتم إنتاج الألبان وعصائر الفاكهة، وتصنيع المواد الغذائية باستخدام العلامة التجارية "المراعي". و "بيتي" و "طيبة". كما يتم إنتاج الحليب الخام ومعالجته مع القيام بتصنيع الأغذية المشتقة من الألبان في المملكة العربية السعودية ودولة الإمارات العربية المتحدة. يتم توزيع الحليب والمنتجات الاستهلاكية من مرافق التصنيع داخل المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة من خلال أسطول التوزيع إلى مراكز التوزيع المحلية.

أما منتجات المخابز فيتم تصنيعها والمتاجرة بها من قبل شركة المخابز العربية المحدودة، والشركة الحديثة لصناعة المواد الغذائية المحدودة (باستخدام العلامات التجارية "لوزين" و"سفن دايز"، على التوالي). لقد توقفت الشركة العالمية لخدمات المخابز المحدودة عن المتاجرة في منتجات الخبز. إن هذه الشركات ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية، ويقع مركزها الرئيسي في جدة.

يتم تصنيع منتجات الدواجن والمتاجرة بها من قبل شركة حائل للتربية الزراعية (هادكو)، باستخدام العلامة التجارية "اليوم". إن شركة هادكو، شركة مساهمة سعودية مقلدة مسجلة في المملكة العربية السعودية، ويقع مركزها الرئيسي في حائل. إن شركة المراعي لأغذية الأطفال المحدودة، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية، وتمتلك مصنعاً حديثاً لإنتاج حليب الأطفال في الخرج. إن المصنع مؤجر للشركة الدولية لأغذية الأطفال (مشروع مشترك بين شركة ميد جونسون والشركة).

تدار جميع مراكز التوزيع في دول مجلس التعاون الخليجي (فيما عدا مملكة البحرين وسلطنة عمان) من قبل المجموعة، ويتم تشغيلها بموجب اتفاقيات وكالة مبرمة مع الموزعين:

الكويت : شركة الخرافي إخوان لمنتجات الألبان المحدودة.
قطر : شركة خالد للمواد الغذائية والتجارة.
الإمارات العربية المتحدة: مؤسسة بستان الخليج.

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

إن عنوان المركز الرئيسي للمجموعة هو كالاتي:
الطريق الدائري الشمالي - مخرج رقم ٧
حي الأزدهار
ص ب ٨٥٢٤
الرياض ١١٤٩٢
المملكة العربية السعودية

بتاريخ ١٠ صفر ١٤٣٣هـ (الموافق ٤ يناير ٢٠١٢)، تم تأسيس شركة المراعي الإماراتية ش.م.م. (شركة تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة) لأغراض الإتجار في الإمارات العربية المتحدة. الشركة لم تبدأ مزاوله التجارة بعد.

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

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

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

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط	العملة الوظيفية	نسبة الملكية المباشرة والقطبية		رأس المال	الأسهم المصدرة
				٢٠١١	٢٠١٢		
شركة المراعي للاستثمار المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	ريال سعودي	%١٠٠	%١٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	١٠٠,٠٠٠
شركة المراعي لأغذية الأطفال المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة صناعية وتجارية	ريال سعودي	%١٠٠	%١٠٠	٢٠٠ مليون ريال سعودي	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
شركة حائل للتنمية الزراعية	المملكة العربية السعودية	دواجن/ شركة زراعية	ريال سعودي	%١٠٠	%١٠٠	٣٠٠ مليون ريال سعودي	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
شركة المخابز الغربية المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة مخابز	ريال سعودي	%١٠٠	%١٠٠	٢٠٠ مليون ريال سعودي	٢٠٠,٠٠٠
الشركة العالمية لخدمات المخابز المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	ريال سعودي	%١٠٠	%١٠٠	٥٠٠ ريال سعودي	٥٠٠
الشركة الحديثة لصناعة المواد الغذائية	المملكة العربية السعودية	شركة مخابز	ريال سعودي	%٦٠	%٦٠	٧٠ مليون ريال سعودي	٧٠,٠٠٠
شركة المدخلات الزراعية المحدودة (مدخلات)	المملكة العربية السعودية	شركة زراعية	ريال سعودي	%٥٢	%٥٢	٢٥ مليون ريال سعودي	٢٥٠
شركة فونديو مونتي إل ديسكانمو أس.أيه	الأرجنتين	شركة زراعية	بيسو أرجنتيني	%١٠٠	%١٠٠	٢٧,٤٧٥,٩١٤ بيسو أرجنتيني	٢٧,٤٧٥,٩١٤
شركة فونديو مونتي انفيرجينز أرجنتينا أس.أيه	الأرجنتين	شركة زراعية	بيسو أرجنتيني	%١٠٠	%١٠٠	١٧,٨٤٩,٩٩٧ بيسو أرجنتيني	١٧,٨٤٩,٩٩٧
شركة فونديو مونتي ساندوفال أس.أيه	الأرجنتين	شركة زراعية	بيسو أرجنتيني	%١٠٠	%١٠٠	٤,٣٨٣,٤٣٢ بيسو أرجنتيني	٤,٣٨٣,٤٣٢
شركة أجرو تيرا أس.أيه	الأرجنتين	راكده وعديمة النشاط	بيسو أرجنتيني	%١٠٠	%١٠٠	٤٧٥,٨٧٥ بيسو أرجنتيني	٤٧٥,٨٧٥

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

١ - نبذة عن الشركة والشركات التابعة لها ونشاطاتها - تنمة

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

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

١ - نبذة عن الشركة والشركات التابعة لها ونشاطاتها - تنمة

الأسهم المصدرة	الحصص	نسبة الملكية المباشرة والفعلية		العملة الوظيفية	النشاط	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
		٢٠١١	٢٠١٢				
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	%٣٦	%٣٩	دينار أردني	شركة صناعية	الأردن	شركة الروابي لصناعة العصائر ومطعمات ومشتقات الحليب
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	%٣٦	%٣٩	دينار أردني	شركة صناعية	الأردن	المتحدون لصناعة منتجات الألبان والأجبان والعصائر ومشتقاتها
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	%٣٦	%٣٩	دينار أردني	شركة زراعية	الأردن	شركة الأثير الزراعية
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	%٣٦	%٣٩	دينار أردني	شركة صناعية	الأردن	الشركة النموذجية للصناعات البلاستيكية
٥٥,١٩٠,٣٥٣	٥٥,١٩٠,٣٥٣	%١٠٠	%١٠٠	يورو	شركة قابضة	لوكسمبورج	شركة بلو يولان أس. آيه
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	%٩٠	%٩٠	ريال عماني	شركة مبيعات	سلطنة عمان	شركة الكواكب العربية للتجارة والتسويق ش.م.م.
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	ريال عماني	شركة مبيعات	سلطنة عمان	شركة اليوم للمنتجات الغذائية ش.م.م.
١٠,٩٧٠,٣١٧	١٠,٩٧٠,٣١٧	%١٠٠	%١٠٠	يورو	شركة قابضة	أسبانيا	شركة فوندو مونتي انفيرجينيز أس. إل
٢٢,٠٤٢,١٨٣	٢٢,٠٤٢,١٨٣	%٤٨	%٥٢	درهم إماراتي	شركة قابضة	الإمارات العربية المتحدة	الشركة الدولية للألبان والعصائر (دبي) المحدودة
٣٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	%١٠٠	درهم إماراتي	شركة مبيعات	الإمارات العربية المتحدة	شركة المراعي الإماراتية ش.م.م.
	(رأس مال غير مدفوع)						

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

٢ - العرف المحاسبي وأسس إعداد وتوحيد وعرض القوائم المالية الأولية الموحدة

- (أ) تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس مبدأ الاستحقاق ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الأدوات المالية المشتقة والاستثمارات حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة)، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- (ب) أعيد تصنيف أو تعديل بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة، عند الضرورة، لتتماشى مع تبويب الفترة الحالية. لقد انتهت المجموعة عملية توزيع سعر شراء شركة بلو يولان أس. أيه. وذلك على أساس الحسابات الإدارية غير المدققة. وقد أدى ذلك إلى تعديل الموجودات والمطلوبات التي تم إثباتها في الإيضاح ٤.
- (ج) تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة المراعي (الشركة) والشركات التابعة لها (المجموعة) المذكورة في الإيضاح (١) أعلاه. الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويل الأجل يزيد عن ٥٠% من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت وتمارس عليها سيطرة عملية. يتم توحيد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على الشركة التابعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة. تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس القوائم المالية للشركة والقوائم المالية للشركات التابعة، بعد تعديلها وذلك بحذف كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتداخلة بين شركات المجموعة. تعد الشركة والشركات التابعة لها قوائمها المالية لنفس الفترة المالية، فيما عدا شركة بلو يولان أس. أيه وشركة فونديو مونتي انفيرجيز أس. أيه. حيث تنتهي فتراتها المالية في ٣٠ يونيو. يتم إجراء تسويات على الشركات التابعة التي تعد قوائمها المالية لفرات مالية مختلفة وذلك لإظهار آثار المعاملات أو الأحداث الهامة التي تحدث بين ذلك التاريخ وتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية للشركة. تمثل حصة شركاء الأقلية الحصة في الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المملوكة من قبل المجموعة، ويتم إظهارها كبند مستقل في قائمة الدخل الأولية الموحدة وضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.
- (د) يتم تقريب المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة لأقرب ألف.
- (هـ) إن نتائج العمليات المصرح عنها في قائمة الدخل الأولية الموحدة تعطي صورة عادلة عن الأداء السابق للمجموعة، لكنها لا تعبر بالضرورة عن النتائج المستقبلية لها.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

- (أ) استخدام التقديرات
يقتضي إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على أرصدة بعض الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإفصاح عن بعض الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ قائمة المركز المالي. إن أية تقديرات أو افتراضات تؤثر على الموجودات والمطلوبات يمكن أن تؤثر أيضاً على مبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها لنفس الفترة المعروضة. وبالرغم من إعداد هذه التقديرات والافتراضات وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.
- (ب) النقدية وشبه النقدية
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة، تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وفترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل عند شرائها.
- (ج) المدينون
تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم تكوين مخصص لكافة الديون عندما يعتبر تحصيلها مشكوكاً فيه أو مستحقه لمدة تزيد عن ثلاثة أشهر. تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.
- (د) تقويم المخزون
يقيد المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. وبشكل عام، تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح، وتشتمل على تكاليف النقل والمناولة. وبالنسبة للمنتجات المصنعة، تشتمل التكلفة على كافة المصاريف المباشرة وفقاً لمستوى النشاط العادي. يتكون صافي القيمة البيعية من سعر البيع التقديري ناقصاً تكاليف الإنتاج الإضافية حتى الإكمال، وحصة ملائمة من مصاريف البيع والتوزيع. يجنب مخصص، عند الضرورة، لقاء أي مخزون متقدم أو بطيء الحركة أو تالف.

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

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

هـ) الاستثمارات في الأوراق المالية

تقاس وتسجل الاستثمارات في الأوراق المالية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالقيمة العادلة، وتدرج الأرباح والخسائر غير المحققة الناجمة عن ذلك ضمن حقوق المساهمين مباشرة. وعند استبعاد الاستثمارات أو إنخفاض قيمتها، يتم إثبات الربح أو الخسارة المترجمة - المدرجة سابقاً ضمن حقوق المساهمين - في قائمة الدخل الأولية الموحدة. وفي حال عدم وجود سوق لتداول الاستثمارات، فإن التكلفة تعتبر أفضل طريقة ملائمة وموضوعية وموثوق بها لقياس القيمة العادلة لهذه الاستثمارات.

و) الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

يتم محاسبة الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية وذلك عند ممارسة الشركة تأثيراً هاماً على المنشأة، التي لا تعتبر شركة تابعة. يسجل الإستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالتكلفة زائداً للتغيرات التي تطرأ على حصة الشركة في صافي موجودات الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة لما بعد الشراء ناقصاً الإنخفاض في القيمة. تعكس قائمة الدخل الأولية الموحدة حصة الشركة في نتائج الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة. وقد تم حذف الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين الشركة وشركتها الزميلة والمشاريع المشتركة بقدر حصة الشركة في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.

ز) الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم، وتستهلك بطريقة القسط الثابت باستخدام الأعمار الإنتاجية التالية:

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

الأراضي والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ لا تستهلك.

ح) الموجودات الحيوية

تظهر الموجودات الحيوية بتكلفة الشراء أو تكلفة التربية حتى تاريخ الإنتاج الأولي ناقصاً الاستهلاك المتراكم. تحدد تكلفة الموجودات الحيوية غير الناضجة بتكلفة التربية وفقاً لأعمارها المعنية. تستهلك الموجودات الحيوية بطريقة القسط الثابت، إلى القيمة التقديرية المتبقية لها على أساس فترات الإنتاج التجاري لها والتي تتراوح ما بين ٣٦ أسبوع إلى ٥٠ سنة طبقاً لما هو ملخص أدناه:

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

ط) الإنخفاض في القيمة

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات والموجودات الحيوية للتأكد من وجود إنخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد قيمتها الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية للأصل عن القيمة المقدرة القابلة للاسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد لها. يتم إثبات خسائر الإنخفاض في القيمة كمصروف في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

بالنسبة للممتلكات والآلات والمعدات والموجودات الحيوية، فإنه إذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة الأصل في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في قيمة الأصل كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة مباشرة.

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

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

(ي) الموجودات غير الملموسة - الشهرة

تمثل الشهرة الفرق بين تكلفة الأعمال المستحوذ عليها وحصصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والالتزامات المحتملة للشركة المستحوذ عليها بتاريخ الاستحواذ. يتم مراجعة الشهرة الناتجة عن عمليات الاستحواذ مره واحدة في السنة أو أكثر للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى إمكانية انخفاض قيمتها الدفترية.

(ك) الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ المستحقة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة سواءاً قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

(ل) الزكاة وضريبة الدخل

يجنب مخصص للزكاة في القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس الربوط الزكوية التي تصدرها مصلحة الزكاة والدخل طبقاً للأنظمة الزكوية والضريبية السعودية. يجنب مخصص لضريبة الدخل على المنشآت الخارجية في القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس الربوط الضريبية المقدره التي يتم إجراؤها طبقاً للأنظمة الضريبية في البلدان التي تعمل فيها. يتم معالجة التسويات الناتجة عن الربوط الزكوية والضريبية النهائية خلال الفترة التي يتم فيها إصدار مثل هذه الربوط.

(م) الضرائب المؤجلة

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

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

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

(ن) الأدوات المالية المشتقة وتغطية المخاطر

تبرم عقود الصرف الأجنبي الأجلة لتغطية مخاطر التغيرات في أسعار الصرف عند القيام بالشراء والمصاريف الأخرى للمجموعة.

تبرم اتفاقيات مقايضات أسعار العملات لتغطية مخاطر التغيرات في أسعار العملات على قروض المجموعة.

تبرم العقود الأجلة لشراء البضاعة لتغطية المخاطر الناجمة عن التغيرات في أسعار البضاعة المستخدمة من قبل المجموعة.

يتوقع بأن تكون كافة عمليات التغطية فعالة وذلك ما بين ٨٠% إلى ١٢٥%، ويتم تقويمها بصورة مستمرة. تعتبر كافة عمليات التغطية كتغطية مخاطر التدفقات النقدية، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر بالقيمة السوقية وتفيد كأدوات مالية مشتقة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وترحل إلى الاحتياطيات الأخرى ضمن حقوق المساهمين. وعند استحقاق أو انتهاء سريان أدوات تغطية المخاطر، يعاد تصنيف الأرباح أو الخسائر ذات العلاقة المدرجة ضمن الاحتياطيات الأخرى إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة، أو الموجودات المعنية المشتراة الخاضعة لتغطية المخاطر.

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

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تمة

س) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة كمبلغ مقطوع لكافة الموظفين العاملين وفقاً لأنظمة العمل والعمال في دول مجلس التعاون الخليجي عند انتهاء عقود خدماتهم. يتم احتساب الالتزام بالقيمة الحالية للمزايا التي يستحقها الموظف عند تركه العمل بتاريخ قائمة المركز المالي. تحسب مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة على أساس آخر رواتب وبدلات للموظفين وسنوات خدماتهم المتراكمة طبقاً للأحكام المنصوص عليها في أنظمة العمل والعمال في دول مجلس التعاون الخليجي المعنيه.

ع) الاحتياطي النظامي

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠% من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع هذا الاحتياطي نصف رأس المال. إن الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع للمساهمين.

ف) أسهم الخزينة

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

ص) الدفعات المحسوبة على أساس الأسهم

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

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

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

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

ق) تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل وقيد المعاملات بالعملات الأجنبية للفترة المالية لريالات سعودية بأسعار التحويل الثابتة التي يتم تحديدها دورياً لإظهار متوسط الأسعار السائدة في السوق أو الأسعار الآجلة إذا كانت المعاملات مغطاة. وبتاريخ قائمة المركز المالي، يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة في ذلك التاريخ أو بأسعار الشراء الآجلة إذا كانت مغطاة. تحمل / تقيد فروقات التحويل الناتجة عن ذلك إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة، حسبما هو ملائم.

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

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

(ق) تحويل العملات الأجنبية - تنمة

إن العملات الوظيفية للشركات التابعة الأجنبية مبينة في الإيضاح (١). وبتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، تحول موجودات ومطلوبات الشركات التابعة هذه إلى العملة التي يتم بها عرض القوائم المالية للمجموعة (أي الريال السعودي) بسعر التحويل السائد بتاريخ إعداد قائمة المركز المالي، وتحول قوائم الدخل الأولية لهذه الشركات التابعة باستخدام المتوسط المرجح لأسعار التحويل خلال الفترة. تحول عناصر حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المبقاه، بسعر التحويل السائد بتاريخ نشوء كل عنصر. تدرج تسويات ترجمة العملات الأجنبية المتعلقة بهذه العناصر كبنود مستقلة ضمن حقوق المساهمين.

(ر) إثبات الإيرادات

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

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

(ش) الإعانات الحكومية

يتم إثبات الإعانات الحكومية عند وجود قناعة معقولة لدى الشركة بأنه سيتم استلامها من الدولة. وعندما تتعلق الإعانة الحكومية ببنود المصاريف، فإنه يتم إثباتها كإيرادات على مدى الفترة وذلك لمضاهاة الإعانة بصورة منتظمة مع التكاليف التي سيتم التعويض عنها.

(ت) مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف العمومية والإدارية

تشتمل مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تعتبر بشكل خاص جزءاً من تكلفة المبيعات طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. يتم التوزيع بين تكلفة المبيعات ومصاريف البيع والتوزيع والمصاريف العمومية والإدارية، عند الضرورة، وفق أسس مماثلة. تقوم المجموعة بتحميل المدفوعات المتعلقة بالاتفاقيات طويلة الأجل المبرمة مع العملاء والموزعين على مصاريف البيع والتوزيع.

(ث) أتعاب الإدارة

تقيد أتعاب إدارة مزارع الأعلاف على المصاريف العمومية والإدارية.

(خ) الإجراءات التشغيلية

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

(ذ) المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من المجموعة يقوم ببيع وتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع وتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، والذي عادةً ما يكون معرضاً لمخاطر وعوائد مختلفة عن القطاعات الأخرى.

٤ - تجميع الأعمال

١- الاستحواذ على شركة بلو يولان أس.إيه.

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

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

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

٤ - تجميع الأعمال - تتمة

القيمة العادلة التي تم إثباتها بتاريخ الاستحواذ (بشكل مؤقت) بالآلاف الريالات السعودية	القيمة العادلة التي تم إثباتها بتاريخ الاستحواذ (معدلة) بالآلاف الريالات السعودية	
٣٥٢,٥١٨	٣٥٢,٥٩٢	الموجودات
١,٤٠٥	١,٤٠٥	أراضي ومباني
٩١٦	٩١٦	ممتلكات وآلات ومعدات أخرى
٨,٦٣٠	٩,٩٤٠	موجودات حيوية
١١,٣٤١	١١,٥٥٤	موجودات ضريبية مؤجلة
١٣,٢٧٠	١٠,١٨٢	مخزون
٥,٩١٣	٥,٩١٣	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
٣٩٣,٩٩٣	٣٩٢,٥٠٢	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
(٧,١٩٣)	(٨,٠٥٧)	المطلوبات
(٤٣٢)	(٤٣٢)	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
(٩٧,٩٨٣)	(٩٧,٩٨٣)	قروض قصيرة الأجل
(١٠٥,٦٠٨)	(١٠٦,٤٧٢)	مطلوبات ضريبية مؤجلة
٢٨٨,٣٨٥	٢٨٦,٠٣٠	إجمالي صافي الموجودات القابلة للتمييز بالقيمة العادلة
٢٣,١٠٨	٢٧,٧٩٥	الشهرة الناتجة عن الاستحواذ
٣٢١,٤٩٣	٣١٣,٨٢٥	العوض المحول
٣١٢,٠٨٠	٣١٣,٨٢٥	إجمالي تكلفة الاستحواذ
٩,٤١٣	-	العوض النقدي
٣٢١,٤٩٣	٣١٣,٨٢٥	التكاليف المتعلقة بالاستحواذ
٥,٩١٣	٥,٩١٣	الإجمالي
(٣٢١,٤٩٣)	(٣١٣,٨٢٥)	التدفقات النقدية الصادرة عند الاستحواذ
(٣١٥,٥٨٠)	(٣٠٧,٩١٢)	صافي النقدية التي تم الاستحواذ عليها مع الشركات التابعة
		المبلغ المدفوع نقداً
		صافي التدفقات النقدية الصادرة

٢- الاستحواذ المرحلي على الشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة

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

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

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

٤ - تجميع الأعمال - تنمة

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

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

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

٥ - الاستثمارات والموجودات المالية

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

٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	
الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة			
٥٠٥,٨٢٩	٤٨٩,٥٠٠	-	%٥٢,٠
٣٤,٥٩٦	٣٤,٧٢٣	٣٦,٥١٤	%٢١,٥
١٠,٢٦١	١٠,٣١٨	٤,١٢٣	%٥٠,٠
٢٠٤	٢٠٤	٢٠٤	%٥٠,٠
٥٥٠,٨٩٠	٥٣٤,٧٤٥	٤٠,٨٤١	
الاستثمارات في الأوراق المالية			
٢٤١,٥٠٠	١٩٤,٧٥٠	٢٦٩,٥٠٠	%٢,٥
١٠٩,٥٨٧	١٠٩,٥٨٧	١٠٩,٥٨٧	-
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	%١٠,٠
٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	%١,١
٢,٠٦٤	٢,٠٦٤	٢,٠٦٤	%٧,٠
٦٠٠	٦٠٠	٦٠٠	%٨,٣
٣٦٥,٢٥١	٣١٨,٠٠١	٣٩٣,٢٥١	
٩١٦,١٤١	٨٥٢,٧٤٦	٤٣٤,٠٩٢	

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

٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	
الشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة			
٥١٣,٤٨٥	٥١٣,٤٨٥	٤٨٩,٥٠٠	الرصيد الإفتتاحي
(٧,٦٥٦)	(٢٣,٩٨٥)	(٦,٧٤٠)	ناقصاً: الحصة في نتائج الفترة
-	-	(٤٨٢,٧٦٠)	محول إلى شركة تابعة موحدة (أنظر الإيضاح ٤)
٥٠٥,٨٢٩	٤٨٩,٥٠٠	-	الرصيد الختامي
شركة تاصيل الدواجن (عروق)			
٣٢,٧٦٤	٣٢,٧٦٤	٣٤,٧٢٣	الرصيد الإفتتاحي
٣,٢٢١	٥,٠٩٨	١,٧٩١	يضاف: الحصة في نتائج الفترة
(١,٣٨٩)	(٣,١٣٩)	-	ناقصاً: توزيعات
٣٤,٥٩٦	٣٤,٧٢٣	٣٦,٥١٤	الرصيد الختامي

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

٥ - الاستثمارات والموجودات المالية - تنمة

٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية
١٦,٢٢٩	١٦,٢٢٩	١٠,٣١٨
-	١٧,٥٠٠	٦,٥٦٣
(٥,٩٦٨)	(٢٣,٤١١)	(١٢,٧٥٨)
١٠,٢٦١	١٠,٣١٨	٤,١٢٣
الشركة الدولية لأغذية الأطفال		
الرصيد الإفتتاحي		
يضاف: رأس المال المصدر		
ناقصاً: الحصة في نتائج الفترة		
الرصيد الختامي		
شركة المراعي ش.م.م.		
الرصيد الإفتتاحي		
الرصيد الختامي		
٢٠٤	٢٠٤	٢٠٤
٢٠٤	٢٠٤	٢٠٤

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

ج) تقاس استثمارات الأسهم في شركة زين البالغ عددها ٣٥ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم بالقيمة العادلة وذلك على أساس الأسعار المتداولة للأسهم في سوق الأسهم السعودية (تداول) بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٢ والبالغة ٧,٧٠ ريال سعودي للسهم. وقد نتج عن ذلك أرباح غير محققة قدرها ٧٥,٣ مليون ريال سعودي، وتم إدراجها في الاحتياطات الأخرى ضمن حقوق المساهمين. وقد قام المساهمون المؤسسون بتمديد فترة سداد القرض المقدم لشركة زين في المملكة العربية السعودية، ووافقوا على رهن أسهمهم في شركة زين لصالح ونيابة عن الدائنين من الفئة الممتازة ولغاية ٢٧ يوليو ٢٠١٢ وذلك لتمكين شركة زين في المملكة العربية السعودية من إعادة تمويل قروضها الحالية.

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

٦ - القروض لأجل

٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية
٥,١٦٩,٧٧٩	٥,٩٨٠,١١٦	٦,٢٩٠,٥٦٣
٧٩١,٩٧٢	٩٤١,٠٤٨	٩٩١,٢٨٩
-	-	٢٤٥,٦٥١
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	٣,٠٠٠
٥,٩٦٥,٧٥١	٦,٩٢٥,١٦٤	٧,٥٣٠,٥٠٣
-	-	١,٠٠٠,٠٠٠
٥,٩٦٥,٧٥١	٦,٩٢٥,١٦٤	٨,٥٣٠,٥٠٣
تسهيلات بنكية إسلامية (مرابحة)		
صندوق التنمية الصناعية السعودي		
تسهيلات بنكية أخرى		
صندوق التنمية الزراعية		
صكوك		

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

٦ - القروض لأجل - تتمة

- أ) إن التسهيلات البنكية الإسلامية (مرابحة) مضمونة بسندات اذنية صادرة من المجموعة.
- ب) إن القروض المقدمة للمجموعة من صندوق التنمية الصناعية السعودي مضمونه برهن موجودات محددة قدرها ٩٩١,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (٩٤١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، و ٧٩٢,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١).
- ج) تمثل التسهيلات البنكية الأخرى القروض التي حصلت عليها الشركات التابعة في الخارج من بنوك أجنبية.
- د) بتاريخ ١٤ ربيع الثاني ١٤٣٣هـ (الموافق ٧ مارس ٢٠١٢)، قامت الشركة بإصدار إصدارها الأول من الصكوك بقيمة ١ بليون ريال سعودي، بقيمة اسمية قدرها ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل منها، بدون خصم أو علاوة. يحمل الإصدار معدل عائد وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية زائداً هامش محدد سلفاً يستحق السداد مقدماً كل نصف سنة. تستحق الصكوك السداد بالقيمة الاسمية بتاريخ انتهائها في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٤٠هـ (الموافق ٧ مارس ٢٠١٩).
- وطبقاً لشروط الترتيبات، يحق للشركة دمج موجوداتها مع موجودات الصكوك. تتكون موجودات الصكوك من حصة حاملها في معاملات المضاربة وحصة حاملها في معاملات المرابحة، وكذلك أية مبالغ مستحقة لحساب الصكوك والاحتياطي الذي احتفظت به الشركة من حساب الصكوك.

٦ - المعلومات القطاعية

يتكون النشاط الرئيسي للمجموعة من قطاعات تشتمل على صناعة والإنتاج الألبان وعصائر الفاكهة باستخدام العلامة التجارية "المراعي"، و "بيتي" و "طيبة"، وصناعة والإنتاج المخازر باستخدام العلامات التجارية "لوزين و "سفن دايز"، ومنتجات الدواجن باستخدام العلامة التجارية "اليوم"، ومنتجات الأعلاف والمحاصيل الزراعية وغيرها. تشمل النشاطات الأخرى على الاستثمار في شركة زين وأغذية الأطفال. فيما يلي بياناً بالمعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٣٠ يونيو ٢٠١١ وللفترات المنتهية في تلك التواريخ لكل قطاع من قطاعات الأعمال:

الإجمالي بالآلاف الريالات السعودية	النشاطات الأخرى بالآلاف الريالات السعودية	الأعلاف والمحاصيل الزراعية بالآلاف الريالات السعودية	منتجات الدواجن بالآلاف الريالات السعودية	منتجات المخازر بالآلاف الريالات السعودية	الألبان وعصائر الفاكهة بالآلاف الريالات السعودية
٤,٦٦٠,٧٦١	-	١٥٤,١٨٥	٢١٤,٤٥٨	٦١٨,٥٠٤	٣,٦٧٣,٦١٤
٤,٥٦٤,٤٨٩	-	٦٤,٣١٣	٢١٤,٤٥٨	٦١٨,٥٠٤	٣,٦٦٧,٢١٤
(٣٢٧,٢٧٣)	-	(٣٣,٧٦٩)	(٢٠,٥٦٣)	(٥٣,٨٩١)	(٢١٩,٠٥٠)
٦١٨,٧٠٣	(١٩,٥٦٦)	١٢,٥٥٨	(٤٥,٤١١)	٨١,٥٣٥	٥٨٩,٥٨٧
١٨,٤١٤,٦٢٥	١,١١٦,٣٤٦	١,٦٤٧,٨١٩	٢,٩٦٤,١٠٣	١,٩٩٤,١٦٣	١٠,٦٩٢,١٩٤
(١٠,٨٤١,٥٧٩)	(٥٢٣,٣٢١)	(١٩١,٧٣١)	(٢٤٠,٢٢٧)	(٢٧٦,٠٧١)	(٩,٦١٠,٢٢٩)

٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة):

المبيعات

مبيعات الأطراف الثالثة

(استهلاك) الزيادة في قيمة الموجودات

الحيوية

الدخل/(الخسارة) قبل حقوق الأقلية

إجمالي الموجودات

إجمالي المطلوبات

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

٧ - المعلومات القطاعية - تنمة

الأصناف والمحاصيل الزراعية بآلاف الريالات السعودية	النشاطات الأخرى بآلاف الريالات السعودية	الاجمالي بآلاف الريالات السعودية	منتجات الدواجن بآلاف الريالات السعودية	منتجات المخابز بآلاف الريالات السعودية	الألبان وعصائر الفاكهة بآلاف الريالات السعودية
٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة) (معلنة):					
٣٢١,٥٣١	-	٨,٢٨٣,٩٦٦	٣١٩,٢١٠	١,٠٣٧,٠١٩	٦,٦٠٦,٢٠٦
٧٢,٦٠٠	-	٧,٩٥٠,٩٨٩	٣١٩,٢١٠	٩٦٦,٣٧٤	٦,٥٩٢,٨٠٥
(٥٨,٦٩٦)	-	(٥١٩,٠٩٤)	(٣٩,٠٠٦)	(٩٠,٢٧٨)	(٣٣١,١١٤)
٥٢,٦٥٨	(١٩٤,٩٥٥)	١,١٤٦,٩٣٧	(٣٣,٤٧٨)	١١٨,٠٣٢	١,٢٠٤,٦٨٠
١,٦٩٩,٥٧٣	١,٠٣٤,٠١٠	١٥,٦٥٦,٤٢٦	١,٩٣٧,٩٦١	١,٩٢٠,١١٧	٩,٠٦٤,٧٦٥
(٢٠٥,٣١٧)	(٥٢٨,٤٦٧)	(٨,٨٧٨,٧٧٤)	(١٨٧,١٤٤)	(٢٨١,٤٥٢)	(٧,٦٧٦,٣٩٤)
٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة):					
١٠١,٣١١	-	٣,٨٨٠,٨٥٧	١٤٥,١٣٣	٤٩٨,٨٢٧	٣,١٣٥,٥٨٦
٢٤,٠١٥	-	٣,٧٥٦,٤١٩	١٤٥,١٣٣	٤٦٠,٤٥٩	٣,١٢٦,٨١٢
(٢٦,٥١٣)	(٢٣٤)	(٢٢٨,١٤٠)	(١٢,٦٩١)	(٤٣,٠٦٢)	(١٤٥,٦٤٠)
(٢٠,٥١٦)	(٩,٢١٥)	٥٩٠,٠١٩	٤,١٥٦	٤٤,٥١٨	٥٧١,٠٧٦
١,٢٣٩,٤٠٠	١,٠٢٤,٣٧١	١٣,٩٥٨,٢٥٩	١,١٣٧,٠١٩	١,٨٣٣,٣١٧	٨,٧٢٤,١٥٢
(١٣٢,٧٨٩)	(٥٢٠,٦٩٩)	(٧,٧٠٨,٩٢٤)	(١٤٧,٠٨٢)	(٢٧٠,٤٣٩)	(٦,٦٣٧,٩١٥)

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	أبريل إلى يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	أبريل إلى يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	المبيعات المملكة العربية السعودية دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى دول أخرى الاجمالي
٢,٦٧٣,٣٦١	٣,١٠٢,٤٨٠	١,٤٤٠,٩٧٥	١,٦٦١,٢٤٢	
١,٠٤٤,٣٦٤	١,٢٢٨,٠٦٥	٥٥١,٠٥٠	٦٥٨,٥٩٤	
٣٨,٦٩٤	٢٣٣,٩٤٤	٢٠,٨٢٦	٢٠٤,٣٠٤	
٣,٧٥٦,٤١٩	٤,٥٦٤,٤٨٩	٢,٠١٢,٨٥١	٢,٥٢٤,١٤٠	

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

٧ - المعلومات القطاعية - تنمة

٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة) (معدلة)	٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)	الموجودات غير المتداولة
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	المملكة العربية السعودية
١٠,٨٨٤,١٦٨	١٢,٠٠٣,٢٩٣	١٣,٣٢٣,٧٢٣	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
١٤٧,٠٠٨	١٦٩,٩٤٠	٢٢٧,٣٠٨	دول أخرى
٥١٢,٨٢٩	٨٩٠,٣٥١	١,٦٣٧,١٤٤	الإجمالي
١١,٥٤٤,٠٠٥	١٣,٠٦٣,٥٨٤	١٥,١٨٨,١٧٥	

فيما يلي تحليلاً بالمبيعات حسب المنتجات:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)	أبريل إلى يونيو ٢٠١١ (غير مراجعة)	أبريل إلى يونيو ٢٠١٢ (غير مراجعة)	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	ألبان طازجة
١,٦١٥,٤١٦	١,٨٣٦,٣٧٤	٨٧٦,١٣٤	١,٠٢٨,١٣١	ألبان طويلة الأجل
٣٧١,٨٩٩	٤٧٦,٩٤٢	١٨٥,١٠٠	٢٦٣,٤٨٨	عصائر الفاكهة
٤٠٦,٥٠٨	٥٤٢,٧٨٤	٢٤٠,٢٩٤	٣٣٥,٥٣١	أجبان وزبدة
٧٢١,١٨٠	٧٨٢,٨٠٧	٣٥٣,٣٩٨	٣٨٧,٨٧٢	منتجات المخابز
٤٦٠,٤٥٩	٦١٨,٥٠٤	٢٤٩,٠٧٢	٣٢٤,٩٦٥	دواجن
١٤٥,١٣٣	٢١٤,٤٥٨	٨١,٦٦٤	١١٩,٠٥٩	أعلاف ومحاصيل زراعية
٢٤,٠١٥	٦٤,٣١٣	٢٣,١٣٩	٤٨,٥٧٩	أخرى
١١,٨٠٩	٢٨,٣٠٧	٤,٠٥٠	١٦,٥١٥	الإجمالي
٣,٧٥٦,٤١٩	٤,٥٦٤,٤٨٩	٢,٠١٢,٨٥١	٢,٥٢٤,١٤٠	

٨ - رأس المال

بتاريخ ١٠ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ (الموافق ٢ أبريل ٢٠١٢)، صادق الجمعية العمومية غير العادية على زيادة رأس المال من ٢,٣٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٤,٠٠٠ مليون ريال سعودي وذلك بتوزيع سهم مجاني واحد لكل ١,٣٥٢٩ سهم من الأسهم القائمة للمساهمين الحاليين وذلك بتاريخ انتهاء التداول في نفس اليوم. تم إتمام كافة الإجراءات النظامية المتعلقة بإثبات هذه الزيادة في رأس المال.

٩ - ربح السهم

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

١٠ - توزيعات الأرباح المصادق عليها والمدفوعة

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

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

١١- الأحداث اللاحقة

بتاريخ ١٤ شعبان ١٤٣٣هـ (الموافق ٤ يوليو ٢٠١٢) وافق المساهمون المؤسسون في شركة زين على تحويل القروض المقدمة من قرض إلى حقوق ملكية وذلك بإصدار حقوق أولوية من قبل شركة زين. وقد تم أيضاً رهن هذه الزيادة من صالح ونيابة عن الدائنين من الفئة الممتازة. ونظراً لوقوع هذا الحدث بعد نهاية الفترة المالية، لم يتم قيده في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.