

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)  
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١م  
مع  
تقرير مراقبي الحسابات  
عن الفحص المحدود

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة  
 شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

2

فِرْس

دَلْهِم

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

2

## تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية

الموقرین

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة الأولية لشركة مجموعة أنعام الدولية القابضة (الشركة) وشركتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وقائمة الدخل الموحدة الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية المعدة من قبل إدارة الشركة. إن إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية هو من مسؤولية إدارة الشركة، وقد قدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة الفحص للقوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية بناءً على الفحص الذي قمنا به.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليبية على المعلومات المالية ، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة بكل، لذا فإننا لا ننفي مثل هذا الرأي.

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

د. عبد القادر بانقا  
ترخيص رقم ٢٢



جدة في ١٧ شعبان ١٤٣٢ هـ  
الموافق ١٨ يوليو ٢٠١١ م

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

**قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)**  
**كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م**

<b>الموجودات</b>	<b>الإضاح</b>	<b>م٢٠١١</b>	<b>م٢٠١٠</b>
<b>الموجودات المتداولة</b>		<b>ريال سعودي</b>	<b>ريال سعودي</b>
نقد و مأفي حكمه		٥,٧٨٦,٨٧١	٤,٥٨٣,٨٩٤
تأمينات خطابات ضمان		٣٧٥,٩٥٠	٩٧٢,٧٧٥
أوراق قبض	٤	٢٥,٥٠٠,٠٠٠	٢٥,٥٠٠,٠٠٠
ذمم مدينة تجارية		٤٣,٣٥٩,٧٥٤	٤٢,٢٩٧,٧٤٤
ذمم مدينة أخرى		٨٩٢,٧٢٤	١,٤٧٣,٦٧٢
مخزون		٤٠,٢٧٦,٧٠٦	٣٣,٣٨٥,٠٠١
مصروفات مدفوعة مقدماً		٢,٩٧١,١١٧	١,٦٢٦,٣٧٨
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>		<b>١١٩,١٦٣,١٢٢</b>	<b>١٠٩,٨٣٩,٤٦٤</b>
مصروفات مؤجلة		٣,٣٤٦,٥٥٥	١,١٤٥,٠٦٨
ممتلكات ومعدات	٦	١٢٨,٧٦٣,٩٦٣	١٢٤,٧٥٤,٤٧٧
مشاريع تحت التنفيذ		١,٠٨٧,٤٩٨	١,٠٢٨,٠٠٤
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>		<b>١٣٣,١٩٨,٠١٦</b>	<b>١٢٦,٩٢٧,٥٤٩</b>
<b>مجموع الموجودات</b>		<b>٢٥٢,٣٦١,١٣٨</b>	<b>٢٣٦,٧٦٧,٠١٣</b>
<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>			
<b>المطلوبات المتداولة</b>			
ذمم دائنة تجارية		١٧,٧٥٠,٥٥٦	١٧,٣٥٥,٦٢٩
ذمم دائنة أخرى		٨,٧١٩,٧٤٦	١,٢٤٧,٢٧٠
توزيعات ومستحقات للمساهمين		٨,٩٦٦,٦٣١	٨,٩٩٧,٩٣٠
مستحق لأطراف ذات علاقة		٩٥٠,١٢٩	٩٥٠,١٢٩
الجزء المتداول لقرض البنك الزراعي العربي السعودي	٧	٢,٩٤٣,٨٢١	٢,٩٤٣,٨٢١
مخصص الركبة الشرعية	٨	٥٨,٩١٤,٠٠٤	٥٦,٦٧٤,٢٩٧
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>		<b>٩٨,٢٤٩,٨٨٧</b>	<b>٨٨,١٧٤,٠٧٦</b>
قرض البنك الزراعي العربي السعودي - طويل الأجل		١٢,٧٤٢,٥٩٠	١٥,٩٢٢,١٣١
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٧	٣,٦٧٦,٠٥٢	٣,٩٢٩,٧٨٥
مخصص مطالبات		١١,٥٠١,٤٨٩	١٢,٠٠٠,٠٠٠
<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>		<b>٢٧,٩٢٠,١٣١</b>	<b>٣١,٨٥١,٩١٦</b>
<b>مجموع المطلوبات</b>		<b>١٢٦,١٧٠,٠١٨</b>	<b>١٢٠,٠٢٥,٩٩٢</b>
رأس المال		١٠٩,٠٠٠,٠٠٠	١٠٩,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	٩	٢,٢٧٢,٤٣٠	١,١٤٥,٢٥٥
أرباح مبقة		١٤,٩١٨,٧٩٠	٦,٥٩٥,٧٦٦
<b>مجموع حقوق المساهمين</b>		<b>١٢٦,١٩١,١٢٠</b>	<b>١١٦,٧٤١,٠٢١</b>
<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>		<b>٢٥٢,٣٦١,١٣٨</b>	<b>٢٣٦,٧٦٧,٠١٣</b>

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

ممثل مجلس إدارة المساهمين

الرئيس التنفيذي

السيد المالي

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)  
لفترات الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٤,٨٧٢,٤٣٥	١١١,٦٤٩,٠٢٩	٢٩,٠١٦,٩٢٢	٥٩,٢٠٥,٧٧٣	المبيعات
(٤٤,٢٥٦,٠١٥)	(١٠٥,٦٧١,٢٨٢)	(٢٧,٦٤٧,٢٣٠)	(٥٥,١٠٢,٠٩٨)	تكلفة المبيعات
٦١٦,٤٢٠	٥,٩٧٧,٧٤٧	١,٣٦٩,٦٩٢	٤,١٠٣,٦٧٥	مجمل ربح المبيعات
٥,٦٣٣,٧٨١	٥,٣٢٩,٤٨٦	٢,٨٢٤,٨٥٢	٢,٤٤٣,٨١٣	أيرادات تخزين
٦,٢٥٠,٢٠١	١١,٣٠٧,٢٣٣	٤,١٩٤,٥٤٤	٦,٥٤٧,٤٨٨	مجمل ربح النشاط
(٦,٤٠٨,٦٣٨)	(٧,٦٤٦,٥١٩)	(٣,٤٠٤,٩٩٩)	(٣,٩٩٣,٥٤٤)	مصروفات عمومية وإدارية
(١,٠٧٣,١٥٢)	(٢,٤٤٨,٧٢١)	(٥٧٦,٨٢٣)	(١,٤٦٣,٥٦٩)	مصروفات بيع وتسويق
(١,٢٣١,٥٨٩)	١,٢١١,٩٩٣	٢١٢,٧٢٢	١,٠٩٠,٣٧٥	صافي ربح (خسارة) النشاط
٢,٠٢٣,١٣٣	٣,١٥١,٩٤٤	٨٠,٠٠٠	٢٨٩,٠١٧	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٥,٢٣٣,٧٣٢	-	٥,٢٣٣,٧٣٢	-	أرباح بيع إستثمارات
١١٥,٣٢٠	٥,٠٠٠	(١٩٧,١٨٠)	٢٥٠,٠٥٠	(مصروفات) أيرادات أخرى - صافي
٦,١٤٠,٥٩٦	٤,٣٦٨,٩٣٧	٥,٣٢٩,٢٧٤	١,٦٢٩,٤٤٢	صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)	(٤٢٥,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	الزكاة الشرعية
٥,١٤٠,٥٩٦	٣,٣١٨,٩٣٧	٤,٩٠٤,٢٧٤	١,١٢٩,٤٤٢	صافي الدخل
٠,٤٧	٠,٣٠	٠,٤٥	٠,١٠	ربحية السهم

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣)"

تشكل جزءاً لا ينجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية ".

جزءاً لا يتجزأ من هذه العوام الماليه الموحدة الموجة الاوليه .  
**المجلسين التضمنى** **متحف عين الادارة المعاصرة**

المیرالی

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

**قائمة التدفق النقدي الموحدة الأولية (غير مراجعة)**  
**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م**

<b>م ٢٠٠١٠</b>	<b>م ٢٠٠١١</b>
ريال سعودي	ريال سعودي
٥,١٤٠,٥٩٦	٣,٣١٨,٩٣٧
٢,٤٢٣,٣٦٤	٢,٧٧٢,٠٢٤
٥٩٧,٥٨٠	٥١٨,٢٠٥
( ٢,٠٢٣,١٣٣ )	( ٣,١٥١,٩٤٤ )
( ٥,٢٢٣,٧٣٢ )	-
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠
٤٥٥,٤١٢	٥٤٦,٠٥٤
٦٨,١٧٥	-
( ١٠,٠٧٦,٣٥٧ )	١٠,٤٩٥,٤٩٧
٨٤٣,٠٨٩	٧٨٧,٧١٨
( ١٢,٣٥٥,١٢٨ )	( ٢١,١٥٨,٣٦٤ )
( ٥٧٦,٦٩٨ )	( ١,٧٥٤,٣٥٤ )
( ٣,٥١٨,٤٦٠ )	٨,٩١١,٦١٢
١,٩٧٩,٦٦٨	٢,٧٣٦,٠٨٩
( ٢,٢٠٤,٢٦٤ )	-
( ٤٤٨,٥٩٠ )	( ٩٨٦,٠٩٥ )
( ١٧١,٨٢٠ )	( ١٠٦,٠٠٨ )
<b>( ٢٤,١٠٠,٢٩٨ )</b>	<b>٣,٩٧٩,٣٧١</b>

**التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية**

صافي الدخل

تسويات لمطابقة صافي دخل الفترة مع صافي النقد (المستخدم في)  
 المتوفّر من الأنشطة التشغيلية:

استهلاك ممتلكات ومعدات

إطفاء المصروفات المؤجلة

أرباح بيع ممتلكات ومعدات

أرباح بيع استثمارات

مخصص الزكاة الشرعية

مخصص مكافأة ترك الخدمة

**التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :**

تأمينات خطابات ضمان

ذمم مدينة تجارية

ذمم مدينة أخرى

مخزون

مصرفوفات مدفوعة مقدماً

ذمم دائنة تجارية

ذمم دائنة أخرى

مستحق لأطراف ذات علاقة

مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة

زكاة مدفوعة

صافي النقد المتوفّر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

**التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية**

إضافات ممتلكات ومعدات

المحصل من بيع ممتلكات ومعدات

إضافات مصروفات مؤجلة

المحصل من بيع استثمارات

صافي النقد (المستخدم في) المتوفّر من الأنشطة الاستثمارية

( ٢,٠٥٢,٤٨٥ )	( ٥,٩١٠,٥٦٣ )
٣,٤٩٧,٨٩٣	٦,٣٣٥,١٩٠
-	( ٢,٦٠٩,٧٩١ )
٦,٧٥٠,٠٠٠	-
<b>٨,١٩٥,٤٠٨</b>	<b>( ٢,١٨٥,١٦٤ )</b>

**التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية**

توزيعات ومستحقات للمساهمين

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

( ٢١,٣٨٦ )	( ٢٦,٦١٤ )
( ٢١,٣٨٦ )	( ٢٦,٦١٤ )
( ١٥,٩٢٦,٢٧٦ )	١,٧٦٧,٥٩٣
٢٠,٥١٠,١٧٠	٤,٠١٩,٢٧٨
<b>٤,٥٨٣,٨٩٤</b>	<b>٥,٧٨٦,٨٧١</b>

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

**المدير المالي**

**رئيس مجلس إدارة المحظوظ**

**مصرف حبيب لادارة المحظوظ**

**مصرف حبيب لادارة المحظوظ**

**٦٧٢**

**٢٢٢**

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الأولية (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

رأس المال	الرصيد في بداية الفترة	الرصيد في نهاية الفترة
الاحتياطي نظامي		
الرصيد في بداية الفترة		
الرصيد في نهاية الفترة		
أرباح مبقة		
الرصيد في بداية الفترة		
صافي دخل الفترة		
الرصيد في نهاية الفترة		
مجموع حقوق المساهمين		
١٤٥٥,١٧٠	١١,٥٩٩,٧٥٣	
٥,١٤٠,٥٩٦	٣,٣١٨,٩٣٧	
٦,٥٩٥,٧٦٦	١٤,٩١٨,٧٩٠	
١١٦,٧٤١,٠٢١	١٢٦,١٩١,١٢٠	

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

المدير المالي محمد بن العمار المفرحن  
الرئيس التنفيذي محمد بن العمار المفرحن

٦٣

بيانات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر وستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

## ١- التنظيم ونشاط الشركة

### ١- التنظيم

سجلت شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة (شركة مساهمة سعودية) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٣٥٧٣ الصادر من مدينة جدة - بالمملكة العربية السعودية بتاريخ ١٤٠٢/٩/٧ الموافق ٢٠٠٦/١٢/١٧ .

بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية (الإجتماع الثاني) المنعقد بتاريخ ١٤٢٧/١١/٢٦ هـ الموافق ٢٠٠٦/١٢/١٧ تم تعديل إسم الشركة من شركة الماشي المكيرش المتحدة (شركة مساهمة سعودية) إلى شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة (شركة مساهمة سعودية).

### ب- النشاط الرئيسي

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

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

ج- ج/١) تتضمن القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية حسابات الشركة وشركتها التابعة التالية:

البيان	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية
الشركة السعودية للتبريد المحدودة	تجارة المواد الغذائية المجمدة	السعودية	١٠٠ % مباشرة وغير مباشرة
شركة أنعام الدولية المالية المحدودة وشركاتها التابعة	تجارة جملة	السعودية	١٠٠ % مباشرة وغير مباشرة
شركة أنعام الدولية للاستثمار وشركاتها التابعة	عقارات وخدمات	السعودية	١٠٠ % مباشرة وغير مباشرة

بيانات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)  
فترات الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١م

#### - التنظيم ونشاط الشركة (تابع)

##### ج/ الفروع:

جميع الفروع الظاهرة أدناه لا تمارس نشاط ولا تزال مسجلة باسم شركة الماشي المكيرش المتحدة ولم يتم تحويلها بعد باسم الشركة المعدل (شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة) فيما عدا فرع مصنع أنعام الدولية للأعلاف (سجل تجاري رقم ٠٢٦٩٥٩) حيث يمارس هذا الفرع نشاطه المسجل باسم شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة.

رقم السجل التجاري	المدينة	النشاط الرئيسي
٠٠٥٩٨٣	جيزان	القيام بجميع عمليات النقل البحري للماشي داخل المملكة وخارجها وإمتلاك جميع وسائل النقل البحري والبرى اللازم للشركة وتجارة المعدات البحرية اللازم لسفن الشركة وتجارة الماشي والأعلاف وكل ما يتعلق بانتاج اللحوم ونقلها وإدارة وتشغيل المساخ وتصنيع اللحوم.
١٠٤٢٩١	جدة	تجارة الجملة والتجزئة في اللحوم
٠٢٦٩٥٩	القصيم	مصنع أنعام الدولية للأعلاف

##### ج/ الأقسام:

الأقسام أدناه مسجلة بموجب تراخيص صادرة عن الجهات المختصة باسم شركة الماشي المكيرش المتحدة ولم يتم تحويلها بعد باسم الشركة المعدل (شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة).

النشاط	المدينة	البيان
الزراعة وتربيه الأغنام	الجوف	مشروع البسيطاء الزراعي
نقل بحري	جدة	النقل البحري

#### - أسس الإعداد

##### أ- المعايير المحاسبية المطبقة

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

##### ب- أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة) باستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

##### ج- عملية العرض والنشاط

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

### أسس الأعداد (تابع)

#### د- استخدام الحكم والتقديرات

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

يتم تقييم هذه التقديرات والإفتراضات والأحكام بشكل متواصل . وتعتمد على الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك الحصول على الإستشارة المهنية وتوقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها منطقية ومعقولة في ظل الظروف الحالية.

ويتم مراجعة التقديرات والإفتراضات المستندة بشكل متواصل . ويتم اظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تتم فيها مراجعة التقديرات وفي الفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

تتفق السياسات المحاسبية المطبقة من قبل الشركة لإعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية السنوية الموحدة. وفيما يلي عرض للسياسات المحاسبية الهامة المطبقة من قبل الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية.

### السياسات المحاسبية الهامة

- ٣

إن السياسات المحاسبية المتبعه من قبل الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية هي نفس السياسات المحاسبية المتبعه في إعداد القوائم المالية السنوية.

#### أ- أسس توحيد القوائم المالية:

تشتمل القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية على القوائم المالية الموحدة الأولية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم (١) . تعتبر الشركات التابعة منشآت خاضعة لسيطرة الشركة القابضة. وتشاً هذه السيطرة عندما يكون للشركة القابضة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. وعند تقييم السيطرة تؤخذ حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً في الحساب. ويتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة الموجزة منذ تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توقيفها.

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

#### ب- لغز المحاسبي:

تم إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية والإستحقاق المحاسبي وعلى أساس استمرارية النشاط.

شاحنات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)  
نرتى ثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

### السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ج- النقد ومافي حكمه:

لأغراض إعداد قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة يتتألف النقد ومافي حكمه من أرصدة النقد في الصندوق وأرصدة النقد لدى البنوك غير مقيد الإستخدام.

#### د- الذمم المدينة :

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

#### ه- المخزون :

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة السوقية أيهما أقل. يتم التوصل إلى التكلفة بإستخدام طرق التالية :

التكاليف المباشرة ونصيبها من التكاليف غير المباشرة.  
الوارد أولًا صادر أولًا.  
التكاليف المباشرة ونصيبها من التكاليف غير المباشرة.  
التكاليف المباشرة ونصيبها من التكاليف غير المباشرة.  
المتوسط المرجح.  
المتوسط المرجح.

أعلاف جاهزة  
قطع غيار ومهام  
إنتاج زراعي تام  
إنتاج زراعي تحت الحصاد  
مواد خام للأعلاف  
مواد غذائية مجمرة

#### و- المصاروفات المؤجلة :

يتم إطفاء المصاروفات المؤجلة بموجب طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المتوقعة للإنفاق بها من ثلاثة إلى خمس سنوات.

#### ز- الممتلكات والمعدات :

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

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

- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ح- مشاريع تحت التنفيذ :

يتم احتساب تكاليف المشاريع تحت التنفيذ على أساس التكلفة، ويتم تسجيلها كمشاريع تحت التنفيذ لحين استلامها من المقاول وتسجيلها في الحسابات ضمن الموجودات الثابتة ويتم البدء باحتساب إستهلاك لها.

ط- مخصص الزكاة الشرعية :

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

ي- تحقق الإيراد :

يتم إثبات الإيرادات المترتبة على عمليات بيع البضائع والسلع في تاريخ عملية تسليم بضاعة إلى العميل أو إنتقال سند الملكية (الفاتورة) من البائع إلى المشتري وتقاس على أساس السعر المحدد في عملية التبادل بعد إستبعاد أي خصم تجاري أو خصم كمية.

يتم إثبات إيرادات التخزين على أساس السعر المحدد والمتفق عليه مع الغير خلال فترة التخزين على أساس الاستحقاق.

ك- مصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية:

يتم إثبات مصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لأساس الإستحقاق ، وتحمل هذه المصروفات على الفترة المحاسبية التي حدث فيها .  
مصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية.

ل- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

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

م- المعاملات بالعملات الأجنبية :

يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية خلال السنة بالريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ هذه المعاملات . تقييد الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة في نهاية السنة المالية. تثبت الفروقات الناجمة عن التغير في أسعار الصرف في قائمة الدخل.

### - السياسات المحاسبية الهامة (تالع)

#### ن- الإخفاض في قيمة الموجودات :

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

#### س- عقود الإيجار:

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

#### ٤- أوراق القبض

تم تسوية المنازعات القائمة بين الشركة ومجموعة شركات العامدي بموجب إتفاقية تسوية نهائية أبرمت بتاريخ ٢٩ جمادى الأولى ١٤٢٧هـ الموافق ٢٥ سبتمبر ٢٠٠٦م وهي تسوية نهائية و شاملة شملت تسوية الحكم رقم ٤٦/٤٦/٢٥ ت ج لعام ١٤٢٢هـ وكافة الإجراءات التنفيذية والقضائية والإدارية القائمة بين الطرفين، وقد نشأ عن هذه الإتفاقية إلتزام على كل من أحمد علي العامدي و محمد علي العامدي بسداد مبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي للشركة سدد منها مبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي فوراً والباقي البالغ ٢٩,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يسدد بموجب سندات لأمر (مغافة من إجراء الإحتجاج - البروتست) بتواريخ مجدولة بواقع ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل سند تنتهي بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠١١م، سدد منها عدد ٨ سندات لأمر بملغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي والتي تمثل السندات المستحقة حتى ٢٥ فبراير ٢٠٠٧م وتوقفوا عن السداد ، وقد اتخذت الشركة الإجراءات النظامية بحقهم لتحصيل الرصيد المتبقى البالغ ٢٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (إياض رقم ١٢).

ساحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)  
تـيـلـثـانـهـ آـشـهـرـ وـالـسـتـهـ لـشـهـرـ الـمـنـهـيـتـيـنـ فـيـ ٣٠ـ يـوـنـيوـ ٢٠١١ـ مـ

### - الاستثمارات

للشركة استثمارات في عدة شركات (كما هو مبين أدناه) لم تمارس أي نشاطات. إن مبلغ الاستثمارات في هذه الشركات تم تخفيضها إلى قيم صفرية.

الشركة	اسم الشركة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	قيمة الاستثمار	٢٠١١م	٢٠١٠م
					٢٠١١م	٢٠١٠م
الشركات التابعة:	شركة أنعام الدولية الزراعية	السعودية	% ١٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
الشركات ذات الصلة:	شركة المواشي والمكيرش الخليجية	الإمارات	% ٢٠	٢,٨٧٥,٥٠٣	٢,٨٧٥,٥٠٣	٣,٨٧٥,٥٠٣
المجموع				(٣,٨٧٥,٥٠٣)	(٣,٨٧٥,٥٠٣)	(٣,٨٧٥,٥٠٣)
مخصص هبوط الاستثمارات الصافي				-	-	-

### - ممتلكات ومعدات - بالصافي

#### - أ- ضمن الأراضي ما يلي:

- ضمن أرض مشروع البسيطاء الزراعي بالجوف البالغة قيمتها ٣١,٣٣٥,١٢٦ ريال سعودي ما يعادل % ٣١ من مساحة الأرض (تعادل قيمتها ٩,٧١٣,٨٨٩ ريال سعودي) مسجلة بأسماء آخرين مقدم منهم تنازلات لصالح الشركة. وأن هناك ١٢ مشروعًا من مشاريع الشركة (تعادل % ٢٢ من إجمالي مساحة الأرض) أمام كاتب العدل بمدينة طبرجل للإفراج وجارى تجهيز ونقل بقية أرض المشروع (التي تمثل % ٩ من إجمالي مساحة الأرض). علماً بأن جميع أراضي المشروع مملوكة للشركة بموجب تنازلات وبيد الشركة وكالات شرعية للإفراج وإقرارات وتعهدات من الشركاء بالشركة قبل الدمج في عام ١٩٩٥م بصفتهم وكلاء عن جميع المالك بالمثل أمام كتابة العدل للإفراج ، وتقوم الشركة بمتابعة الإجراءات اللازمة لنقل ملكيتها.

- أراضي بمبلغ ٢٧,٣١٥,٠٩٢ ريال سعودي مسجلة بأسماء آخرين تم إثباتها بموجب مبایعات وتقوم الشركة بمتابعة الإجراءات اللازمة لنقل ملكيتها . لم يتم الإنتهاء من تنفيذ الإجراءات بعد ويوجد مخصص لمواجهة احتمال تدني قيمة هذه الأرضي أو إحتمال عدم التمكن من نقل ملكيتها بمبلغ ٢٧,١٧١,١١٥ ريال سعودي.

### - قرض البنك الزراعي العربي السعودي

تم الحصول على قرض تربية مواشي طويل الآجل من البنك الزراعي العربي السعودي بأسماء أشخاص خارج الشركة ، وقد آل هذا القرض للشركة بعد الإنداجم مقابل خطابات ضمان قدمتها الشركة عن المستويين الأصليين بالقرض مقابل تنازلهم عنه لصالح الشركة . قام البنك بإعادة جدولة القرض على دفعات تبدأ من ٢٥/٦/٢٠٠٩ـ الموافق ١٤٣٠ـ حتى ٢٥/٦/٢٠٠٩ـ الموافق ١٤٣٠ـ ، بحيث يسدد رصيد القرض على مدى فترة تمتد إلى تاريخ ٢٥/٦/٢٠١٤ـ الموافق ١٤٣٩ـ ، وقد تم منح القرض بموجب ضمانات بنكية مقدمة من رئيس مجلس الإدارة نيابة عن الشركة.

بيانات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)  
دولي الثلاثاء أشهر وأشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

### - الوضع الظاهري -

#### الشركة الأم :

حصلت الشركة على ربط الزكاة النهائي لسنة ١٩٩٤ م . خلال الربع الثاني من عام ٢٠١١ م قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل عن السنوات من ١٩٩٥ م إلى ٢٠١٠ م ، وما زالت قيد الفحص بواسطة المصلحة . كما قامت الشركة بتجنيد المخصصات اللازمة للمستحقات الزكوية التقديرية عن هذه السنوات في السجلات المحاسبية.

#### الشركات التابعة :

##### الشركة السعودية للتبريد المحدودة (شركة تابعة) :

قدمت الشركة قوائمها المالية وإقرارها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م ولم تقدم قوائمها المالية وإقراراتها الزكوية عن السنوات من ٢٠٠٤ م إلى ٢٠١٠ م ، إلا أنها قامت بتجنيد المخصصات اللازمة للمستحقات الزكوية عن هذه السنوات .

##### شركة أنعام الدولية المالية المحدودة وشركة أنعام الدولية للاستثمار المحدودة :

قامت هذه الشركات والشركات التابعة لها بتقديم قوائمها المالية وإقراراتها الزكوية للفترة التأسيسية الأولى المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م ، وكذلك عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م ، ٢٠٠٩ م و ٢٠١٠ م ، وجاري الحصول على الشهادات النهائية من مصلحة الزكاة والدخل .

### - رأس المال -

يبلغ رأس مال الشركة ١٠٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ويتألف من ١٠,٩٠٠,٠٠٠ سهم عادي نقيدي مدفوعة بالكامل بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد .

### ١- احتياطي نظامي

إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتطلبان تجنب ما نسبته ١٠٪ من صافي الدخل السنوي على الأقل إلى الاحتياطي النظامي ، ويجوز أن تقرر الجمعية العمومية العادية وقف التجنيد متى ما بلغ رصيد الاحتياطي نصف رأس المال . إن هذا الاحتياطي غير قابل حالياً للتوزيع على المساهمين .

### ١١- ربحية السهم

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

ساحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)  
بـ٣٠ يونيو ٢٠١١ في الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في

#### ٩- القضايا القائمة

أقامت الشركة دعوى ضد أحمد ومحمد علي الغامدي أمام لجنة الأوراق التجارية بوزارة التجارة بجدة وصدر حكم مشمول بالنفذ صالح الشركة بمبلغ ٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عن سندات لأمر مستحقة السداد عن الفترة من ٢٥ مارس ٢٠٠٧م حتى ٢٥ يونيو ٢٠٠٨م ، كما أقامت الشركة دعوى أمام مكتب الفصل في منازعات الأوراق التجارية بمبلغ ٣,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عبارة عن قيمة ٧ سندات لأمر مستحقة السداد عن الفترة من ٢٥ يوليو ٢٠٠٨م حتى ٢٥ يناير ٢٠٠٩م وحجزت الدعوى للحكم. كذلك أقامت الشركة دعوى أخرى أمام مكتب الفصل في منازعات الأوراق التجارية بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي قيمة ٨ سندات لأمر مستحقة السداد عن الفترة من ٢٥ فبراير ٢٠٠٩م حتى ٢٥ سبتمبر ٢٠٠٩م. أصبح الحكم نهائياً بسداد كامل المبلغ البالغ ٢٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي واجب النفاذ وصدر الأمر بالتنفيذ والقبض على المحكوم ضدهم ومنعهم من السفر وحجز ممتلكاتهم بما يساوي مبلغ التنفيذ، كما صدر أمر من المحكمة لمؤسسة النقد العربي السعودي للتعيم على البنوك العاملة بالمملكة للحجز على أرصدتهم وحساباتهم في البنوك.

#### ١- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية لفترة المقارنة لتنماشى مع عرض أرقام الفترة الحالية.