

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة
للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م
مع
تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص المحدود

تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود

السادة / المساهمون

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة مجموعة أنعام الدولية القابضة (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م وقائمتي التدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٣) المعترف به من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المعدة من قبل الشركة، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة هو من مسؤولية إدارة الشركة.

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 تحليلاً على المعلومات المالية، والاستفسارات من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي.

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة المقارنة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م وفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م بواسطة مراقبين حسابات آخرين والذين أصدروا تقرير فحصهم بتاريخ ١٥ شوال ١٤٢٩ هـ الموافق ١٤ أكتوبر ٢٠٠٨م ولم يحددوا فيه أي تعديلات هامة يتبعن إدخالها على تلك القوائم المالية الأولية الموحدة فيما عدا الملاحظات التي أشاروا إليها.

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات هامة يتبعن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م ولفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهية بذلك التاريخ لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة وشركتها التابعة.

د. عبد القادر بانقا
ترخيص رقم ٢٢



جدة في ٢٨ شوال ١٤٣٠ هـ
الموافق ١٧ أكتوبر ٢٠٠٩م

هاتف: +٩٦٦ ٢ ٦٥٣٤٠٢١
فاكس: +٩٦٦ ٢ ٦٥٧٨٩٥٧
عضوية الغرفة التجارية ١٢٠٠٨٢

شركة الدكتور عبد القادر محمد بانقا وسعد السبتي وشركاه
عن ش.م. ١٦٨/١١٣٢٣

الأمل بلازا مكتب رقم ٢٠٤ - شارع حائل
ص.ب. ٦٦٥٩ جدة ٢١٤٥٢
الملكة العربية السعودية
بريد إلكتروني: Info@abannaga.com

شركة مجموعة انعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
(غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	إيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة
١١,٥٤٠,١٣٣	١٨,٦٥٢,٦٨١	ج	نقد و مافي حكمه
٧٤٠,٩٥٠	٧٤٦,٢٥٠		تأمينات - خطابات ضمان
١٤,٥٠٠,٠٠٠	٢١,٥٠٠,٠٠٠	٣	أوراق قبض - الجزء قصير الأجل
٣٣,٤٥٠,٠١٢	٣٧,٤٤٩,١١٨	٥٢	مدينون تجاريون
٥,٠٩٨,٧٥٣	٢,٤٧٥,٨٣٤	٥٢	مدينون متذعون
٣١,٩٠٠,٩٣٤	٢١,٦٢٥,٦٩٤	-٥٢	مخزون
٣,١٦٣,٨٥٥	٢,٩٥١,٥٥١		صاريف مدفوعة مقدماً
١٠٠,٣٩٤,٦٣٧	١٠٥,٤٠١,١٢٨		مجموع الموجودات المتداولة
١١,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٣	الموجودات غير المتداولة
٢,٧٧٢,٥٢٥	٢,٢١٣,٤٢٢	٢	أوراق قبض - الجزء طويل الأجل
٢,٣٨٣,٧٧٣	-	٤	صاريف مؤجلة - بالصافي
١٣١,٤٠٦,٢٥٩	١٢٧,٨٢٠,٣٧٩	٥	استثمارات - بالصافي
٢,٧١٤,٠٣٢	٤٤٨,٧٩٠	٦	ممتلكات ومعدات - بالصافي
١٥٠,٢٢٦,٥٣٩	١٣٤,٤٨٢,٥٩١		مشاريع تحت التنفيذ - بالصافي
٢٥٠,٦٢١,١٧٦	٢٣٩,٨٨٣,٧١٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٧٧٥,٧١٥	-		مجموع الموجودات
٢١,٣٧٥,٠٢٣	١٦,٦٩٦,٨٣٥		المطلوبات وحقوق المساهمين
٥,٠٧٩,٠٠٣	٤,٩٨٢,٢٤٣		المطلوبات المتداولة
٩,٠٤٢,٠٢١	٩,٠١٨,٠١٠		أوراق دفع
٣,١٣١,٤٠٢	١,٦٥٢,٩٨١		دائنون تجاريون
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٩٤٣,٨١٣		دائنون متذعون وأرصدة دائنة أخرى
٥١,٨٦٠,٣٩٥	٥٤,٥٨٠,٢٤٠		توزيعات ومستحقات للمساهمين
٩٣,٢٦٣,٥٥٩	٨٩,٨٧٤,١٢٢	٦	ننم دائنة - أطراف ذات علاقة
١٩,٨٠٩,٧٧٣	١٥,٩٢٢,١٣٩		قرض البنك الزراعي العربي السعودي - قصير الأجل
١٦,٠٧٨,٩٧٠	١٥,٧٢٧,٥٣٩		مخصص الزكاة الشرعية
٣٥,٨٨٨,٧٤٣	٣١,٦٤٩,٦٧٨		مجموع المطلوبات المتداولة
١٢٩,١٥٢,٣٠٢	١٢١,٥٢٣,٨٠٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٠٩,٠٠٠,٠٠٠	١٠٩,٠٠٠,٠٠٠	٧	قرض البنك الزراعي العربي السعودي - طويل الأجل
٦٢٤,٩٦٢	١,١٤٥,٢٥٥		مخصصات
١١,٨٤٣,٩١٢	٨,٢١٤,٦٦٤		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٢١,٤٦٨,٨٧٤	١١٨,٣٥٩,٩١٩		مجموع المطلوبات
٢٥٠,٦٢١,١٧٦	٢٣٩,٨٨٣,٧١٩		حقوق المساهمين

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



٣
٥
٦

٢
٤
٧

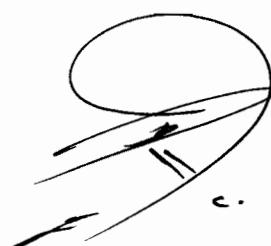
شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م
(غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	المبيعات
٦٨,٥٥٠,٦٤٢	٥٠,٦٤٣,٠٤٦	٢٧,٦٧٤,٨٥٣	١٥,٧٦٦,٢٥٤	٤٢
(٦٤,٥٨٤,٤٢٤)	(٤٩,٧٠٣,٠١٦)	(٢٥,٤٠٧,٤٣٠)	(١٤,٢٦٣,٩٨٧)	تكلفة المبيعات
٤,٠٤٢,٢١٨	٩٤٠,٠٣٠	٢,٢٦٧,٤٢٣	١,٥٠٢,٢٦٧	مجمل الربح
٦,٩٨٨,٥٠٢	٩,٧٥٠,١٣١	٢,٨٢٢,٦٣٠	٣,١٢٨,٦٠٩	إيرادات أخرى من النشاط
١١,٠٣٠,٧٢٠	١٠,٦٩٠,١٦١	٥,٠٩٠,٠٥٣	٤,٦٣٠,٨٧٦	مجمل ربح النشاط
(٩,٢٩١,٥٧٤)	(٩,٧١٩,٩٠١)	(٢,٩٠٨,٣٧٣)	(٢,٦٩٧,٤٣٦)	٤٢ مصاريف عمومية وإدارية
(١,٣١٩,٤٦٦)	(١,٢٨٦,٠٤٦)	(٣٨١,٩٨٨)	(٣٨١,١٨٩)	٤٢ مصاريف تسويقية
٤١٩,٦٨٠	(٣١٥,٧٨٦)	١,٧٩٩,٦٩٢	١,٥٥٢,٢٥١	صافي ربح (خسارة) النشاط
-	٦٩,٦٨١	-	٤,٤٩٩	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٧,٤٥٥,٧٨٥	-	-	-	أرباح بيع إستثمارات
(١٠٦,٢٠٩)	٤٨٢,١٤٧	(٤٢٩,٠٨١)	(٦٧,٦٩٣)	(مصرفات) إيرادات أخرى
٧,٧٦٩,٢٥٦	٢٣٦,٠٤٢	١,٣٧٠,٦١١	١,٤٨٩,٠٥٧	صافي دخل (خسارة) الفترة قبل الزكاة الشرعية
(١,٥٥٠,٠٠٠)	(١,٤٧٥,٠٠٠)	(٦٥٠,٠٠٠)	(٥٧٥,٠٠٠)	٦ الزكاة الشرعية
٦,٢١٩,٢٥٦	(١,٢٣٨,٩٥٨)	٧٢٠,٦١١	٩١٤,٠٥٧	صافي دخل (خسارة) الفترة بعد الزكاة الشرعية
٠,٥٧	(٠,١١)	٠,٠٧	٠,٠٨	٨ ربحية (خسارة) السهم

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






شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
(غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٢١٩,٢٥٦	(١,٢٣٨,٩٥٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي (خسارة) دخل الفترة بعد الزكاة الشرعية
		التعديلات لتسوية صافي خسارة الفترة إلى صافي النقد
		المتوفر من التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٤,٩٨٠,٣٣٢	٤,٧١٥,٥٣٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
٧٢٧,٦٤٨	٩٤٤,٢٣٩	إطفاء المصروفات الموجلة
-	(٦٩,٦٨١)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١,٥٥٠,٠٠٠	١,٤٧٥,٠٠٠	مخصص الزكاة الشرعية
٤٦٥,٥١٩	٨٤٧,١٨٤	مخصص مكافأة ترك الخدمة
(٧,٤٥٥,٧٨٥)	-	أرباح بيع استثمارات
-	٣٨٣,٧٢٣	خسائر إستبعاد استثمارات
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
٦,٤٩٤,٠٥٦	-	تأمينات خطابات ضمان
٨٢٥,٥٠٨	٤,٩٣٣,٦١٣	مدينون تجاريون
(١,٠٠٦,٨٣٢)	١,٤٠٩,٩٨٦	مدينون متزعون
(١٧,٠٧٥,٠٧٦)	١,٢٩٦,١٥٥	مخزون
(١,٥٢٧,٤٦١)	(١,٤٢٥,٣٣٤)	مصرفوفات مدفوعة مقدماً
(٤٧٥,٩٥٢)	(٩٧,٤٩٧)	أوراق دفع
(٩٠١,٢٢٧)	(٧,٣٧٨,٣٠٣)	دائنون تجاريون
(٣٦٨,٥٧٢)	٢,٥٧٩,٠٢٤	دائنون متزعون وأرصدة دائنة أخرى
٢٢٨,٢٩٦	٦٢٥,٥٩٤	ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة
(٣٢١,٤١٢)	(١,٤١٣,٨١٢)	مخصص مكافأة ترك الخدمة المدفوع
-	(٢٣,٠٤٠)	زكاة مدفوعة
(٧,٦٤١,٧٠٢)	٧,٧٦٣,٤٣٠	صافي النقد المتوفّر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٧٤٦,٣٥١)	(٢٧٦,١٢٢)	إضافات ممتلكات ومعدات
-	٦٩,٦٩٣	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٢,١٣٠,٦٣٢)	-	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
(٢,٨٣١,٩٥٩)	-	إضافات مصاريف مجلة
٧,٤٥٥,٧٨٥	-	المحصل من بيع استثمارات
(٢٥٣,١٥٧)	(٢٠٦,٤٢٩)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,٣٩٦,٣٩٧)	-	بنك دائم
١٥٦,١١٨	(١٣,٨٩٠)	توزيعات ومستحقات للمساهمين
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٩٤٣,٨٢١)	مسدد من قرض البنك الزراعي العربي السعودي
(٢,٧٤٠,٢٧٩)	(٢,٩٥٧,٧١١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٠,٦٣٥,١٣٨)	٤,٥٩٩,٢٩٠	صافي الزيادة (النقص) في النقد ومافي حكمه
٢٤,١٧٥,٢٧١	١٤,٠٥٣,٣٩١	رصيد النقد ومافي حكمه في بداية الفترة
٥٦,٩٤٠,١٣٣	١٨,٦٥٢,٦٨١	رصيد النقد ومافي حكمه في نهاية الفترة

٥
ص

٢
س

٦

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩م
(غير مراجعة)

٣٠ سبتمبر	٣٠ سبتمبر	
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>رأس المال</u>
١٠٩,٠٠٠,٠٠٠	١٠٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
<u>١٠٩,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٩,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في نهاية الفترة
 		<u>احتياطي نظامي</u>
٦٢٤,٩٦٢	١,١٤٥,٢٥٥	الرصيد في بداية الفترة
<u>٦٢٤,٩٦٢</u>	<u>١,١٤٥,٢٥٥</u>	الرصيد في نهاية الفترة
 		<u>أرباح متقدمة</u>
٥,٦٢٤,٦٥٦	٩,٤٥٣,٦٢٢	الرصيد في بداية الفترة
<u>٦,٢١٩,٢٥٦</u>	<u>(١,٢٣٨,٩٥٨)</u>	صافي (خسارة) دخل الفترة بعد الزكاة الشرعية
<u>١١,٨٤٣,٩١٢</u>	<u>٨,٢١٤,٦٦٤</u>	الرصيد في نهاية الفترة
<u>١٢١,٤٦٨,٨٧٤</u>	<u>١١٨,٣٥٩,٩١٩</u>	مجموع حقوق المساهمين

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



شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ م
(غير مراجعة)

١- التنظيم ونشاط الشركة
الكيان النظمي

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

ب) النشاط الرئيسي

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

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

ج/١) الفروع

رقم السجل التجاري	المدينة	النشاط الرئيسي
٠٠٥٩٨٣	جيزان	القيام بجميع عمليات النقل البحري للمواشي داخل المملكة وخارجها وإمتلاك جميع وسائل النقل البحري والبري اللازم للشركة وتجارة المعدات البحرية الازمة لسفن الشركة وتجارة المواشي والأعلاف وكل ما يتعلق بإنتاج اللحوم ونقلها وإدارة وتشغيل المصالح 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.
٠٣٥١٦٨	الرياض	تجارة الجملة والتجزئة في المواشي
٠١٥٦٢٣	الدمام	بيع اللحوم بجميع أنواعها
٠٤٦٣٧٤	جدة	القيام بعمليات تجهيز اللحوم ونقلها وإدارة وتشغيل المصالح
١٠٤٢٩١	جدة	تجارة الجملة والتجزئة في اللحوم
٠٢٦٩٥٩	القصيم	مصنع أنعام الدولية للأعلاف

جميع الفروع الظاهرة أعلاه لا تمارس نشاط ولا تزال مسجلة باسم شركة المواشي 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.



٢

١- التنظيم ونشاط الشركة - تابع

ج/٢) الأقسام

<u>النشاط</u>	<u>المدينة</u>	<u>النشاط الرئيسي</u>
الزراعة وتربيه الأغنام	الجوف	مشروع البسيطاء الزراعي
نقل بحري	جدة	النقل البحري

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

ج/٣) الشركات التابعة

<u>البيان</u>	<u>النشاط الرئيسي</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>نسبة الملكية</u>
الشركة السعودية للتبريد المحدودة	تجارة المواد الغذائية المجمدة	ال سعودية	%١٠٠ مباشرة
شركة أنعام الدولية المالية المحدودة وشركاتها التابعة	تجارة جملة	ال سعودية	%١٠٠ مباشرة
شركة أنعام الدولية للاستثمار وشركاتها التابعة	عقارات وخدمات	ال سعودية	%١٠٠ مباشرة
شركة الماشي الأسترالية الدولية المحدودة	تجارة الماشي	أستراليا	١٠٠ % مباشرة

٢- السياسات المحاسبية الهامة

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

أ) العرف المحاسبي:

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

ب) أسس توحيد القوائم المالية الأولية:

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على حسابات الشركة الأم وفروعها وأقسامها وشركاتها التابعة المبينة في الإيضاح رقم (١). لقد تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات الجوهرية الهامة المتباينة بين الشركة الأم وفروعها وأقسامها وشركاتها التابعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة.



٤٠٣٠٣٥٧٣
C.R
403035073
مجموعة أنعام الدولية القابضة
Anaam Inter. Holding Group Co.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ج) النقد وما في حكمه:

لأغراض إعداد قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة يتالف النقد وما في حكمه من أرصدة النقد في الصندوق وأرصدة النقد لدى البنوك غير مقيد الاستخدام.

د) الذمم المدينية :

يتم إظهار المدينون في قائمة المركز المالي بصافي القيمة القابلة للتحقيق وذلك بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على دراسة لأعمار إفراديات أرصدة الدين المدين وتقدير مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

ه) المخزون:

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة السوقية أيهما أقل. ويتم التوصل إلى التكلفة باستخدام الطرق التالية :

التكاليف المباشرة ونصيبها من التكاليف غير المباشرة.	أعلاف جاهزة
الوارد أولًا صادر أولًا.	قطع غيار ومهام
التكاليف المباشرة ونصيبها من التكاليف غير المباشرة.	إنتاج زراعي تام
التكاليف المباشرة ونصيبها من التكاليف غير المباشرة.	إنتاج زراعي تحت الحصاد
المتوسط المرجح.	مواد خام للأعلاف
المتوسط المرجح.	مواد غذائية مجمرة

و) المصاريف المؤجلة:

يتم إطفاء المصاريف المؤجلة بموجب طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المتوقعة للإنفاق بها أو سبع سنوات أيهما أقل.

ز) تقييم الاستثمارات:

- يتم تقييم الاستثمارات في الشركات التابعة (وهي التي تمتلك الشركة فيها حصة تزيد عن ٥٠٪ من رأس المال ولم يتم توحيدها) بالتكلفة.
- يتم تقييم الاستثمارات في الشركات الزميلة (وهي الشركات التي تمتلك فيها حصة من ٢٠٪ حتى ٥٥٪ من رأس المال) بموجب طريقة حقوق الملكية وفقاً لآخر قوائم مالية مدققة أو إدارية.
- يتم تقييم الاستثمارات الأخرى بالقيمة السوقية، ويتم إدراج الفرق بين القيمة السوقية والقيمة الدفترية في قائمة الدخل.
- تظهر الاستثمارات مخصوصاً منها مخصص الهبوط في قيمتها.



٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ح) الممتلكات والمعدات :

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

مباني مصنوع الأعلاف بالقصيم يتم استهلاكها على مدى فترة حق استخدام الأرض المقاومة عليها.

ط) مشاريع تحت التنفيذ :

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

ي) مخصص الزكاة الشرعية :

يتم قياس والإعتراف بمخصص للزكاة الشرعية في قائمة الدخل لكل فترة مالية على انفراد وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة الشرعية في المملكة العربية السعودية. يسوى مخصص الزكاة في الفترة المالية التي يتم خللها 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.

ك) تحقق الإيراد :

- يتم إثبات الإيرادات المترتبة على عمليات بيع البضائع والسلع في تاريخ عملية تسليم بضاعة إلى العميل أو انتقال سند الملكية (الفاتورة) من البائع إلى المشتري وتقاس على أساس السعر المحدد في عملية التبادل بعد استبعاد أي خصم تجاري أو خصم كمية على أساس مقدار الزيادة في الموجودات أو النقص في المطلوبات نتيجة بيع السلع وتسليمها للعملاء.
 - تقاس إيرادات التخزين على أساس السعر المحدد والمتافق عليه مع الغير أي على أساس مقدار الزيادة في الموجودات أو النقص في المطلوبات نتيجة السماح لغير باستخدام موجودات الشركة بعد استبعاد الخصم التجاري أو خصم الكمية.
 - يتم إثبات الإيرادات المترتبة على السماح لغير باستخدام موارد أو موجودات الشركة بناء على الأساس



٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ل) مصاريف البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية:

يتم إثبات مصاريف البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية كمصاريف فترة وفقاً لأساس الاستحقاق، وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها. مصاريف البيع والتسويق والمصاريف العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية.

م) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعامل السعودي ويتم إجراء التسويات الازمة في نهاية السنة المالية.

ن) المعاملات بالعملات الأجنبية :

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

س) الانخفاض 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 تقيير القيمة التي يمكن استردادها من ذلك الأصل، ويتم إثبات الانخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد قيمته الدفترية عن تلك التي تم تقييرها ويتم إدراج قيمة ذلك الانخفاض في قائمة الدخل في نفس السنة.

ع) 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 المصاريف على أساس القسط الثابت خلال فترة الإيجار.



- ٣ أوراق القبض

تم تسوية المنازعات القائمة بين الشركة ومجموعة شركات الغامدي بموجب إتفاقية تسوية نهائية أبرمت بتاريخ ٢٩ جمادى الأولى ١٤٢٧ هـ الموافق ٢٥ سبتمبر ٢٠٠٦ م وهي تسوية نهائية وشاملة شملت تسوية الحكم رقم ٤٦ / د / ت / ج لعام ١٤٢٢ هـ وكافة الإجراءات التنفيذية والقضائية والإدارية القائمة بين الطرفين، وقد نشأ عن هذه الإتفاقية إلتزام على كل من أحمد علي أحمد الغامدي وبساد 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 (معفاة من إجراء الاحتجاج - البروتسن) بتاريخ 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 وتوقفوا عن السداد ، وقد إتخذت الشركة الإجراءات النظامية بحقهم لتحصيل المبالغ المتبقية.

٤ - الاستثمارات

أ يتتألف هذا البند مما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٣٨٣,٧٢٣	-
٢,٣٨٣,٧٢٣	-

استثمارات في شركات تابعة بالصافي - ب

المجموع

ب تتألف الاستثمارات في الشركات التابعة مما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية	
ريال سعودي	ريال سعودي				
٥,٢٠٩,٠٤٤	-	تجارة الماشي	استراليا	% ١٠٠	شركة الماشي الأسترالية الدولية المحدودة
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	تجارة الجملة في المحاصيل الزراعية	السعودية	% ١٠٠	شركة أنعام الدولية الزراعية
٣٨٣,٧٢٣	-	تجارة المواد الغذائية	السعودية	% ١٠٠	شركة الأقطار العالمية المحدودة
١,٠٠٠,٠٠٠	-	تجارة الجملة	السعودية	% ١٠٠	شركة أنعام الدولية المالية المحدودة
١,٠٠٠,٠٠٠	-	عقارات وخدمات	السعودية	% ١٠٠	شركة أنعام الدولية للاستثمار المحدودة
٨,٥٩٢,٧٦٧	١,٠٠٠,٠٠٠				المجموع
(٦,٢٠٩,٠٤٤)	(١,٠٠٠,٠٠٠)				مخصص هبوط استثمارات الصافي
٢,٣٨٣,٧٢٣	-				

ب/١ لم يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة (شركة أنعام الدولية الزراعية) لعدم ممارستها أية نشطة منذ تأسيسها ، كما لم تتوفر قوائم مالية مدققة.

ب/٢ تم تجنب مخصص بكميقيمة الاستثمار في شركة أنعام الدولية الزراعية المحدودة لمواجهة أية خسارة قد تتحقق عند إعادة هيكلة تلك الشركة.

ب/٣ تم تسوية وشطب شركة الأقطار العالمية المحدودة خلال الربع الثاني من عام ٢٠٠٩ م.



١٢

٢٣

٤ - الاستثمارات (تابع)

ج- تتألف الاستثمارات في الشركات الزميلة مما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية	
ريال سعودي ٤٦,٢٤٣,٥٢٢	ريال سعودي -	تجارة الماشي	الكويت	% ٤٢,٢٠	الشركة الكويتية السعودية للمواشي واللحوم والأعلاف (ج ١)
٢,٨٧٥,٥٠٣	٢,٨٧٥,٥٠٣	تجارة الماشي العربية	الإمارات	% ٢٠	شركة الماشي والمكيرش الخليجية (ج ٢ و ج ٣)
٣٢,٩٩٢,٥٠٠	-	تجارة الماشي	الأردن	% ٤٩,٨٠	الشركة الأردنية السعودية للمواشي واللحوم (ج ٤)
٨٢,١١١,٥٢٥	٢,٨٧٥,٥٠٣				المجموع
(٨٢,١١١,٥٢٥)	(٢,٨٧٥,٥٠٣)				مخصص هبوط استثمارات
-	-				الصافي

ج/١ تم خلال السنة السابقة بيع كامل استثمار الشركة في الشركة الكويتية السعودية للمواشي واللحوم والأعلاف .

ج/٢ لم يتم تطبيق طريقة حقوق الملكية في إثبات هذه الاستثمارات نظراً لعدم وجود أي تأثير مهم للشركة على الشركات الزميلة، كذلك فإن هذه الشركات لا تمارس أي نشاط حالياً، ولم تتوفر لها أي قوائم مالية.

ج/٣ تم تجنب مخصص بكامل قيمة رصيد الاستثمار في شركة الماشي والمكيرش الخليجية لمواجهة احتمال خسارة الشركة لكامل قيمة استثمارها فيها.

ج/٤ تمت تصفية الشركة الأردنية السعودية للمواشي واللحوم وشطبها خلال الربع الثاني للعام ٢٠٠٩ م.

د- تتألف الاستثمارات في الشركات الأخرى مما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية	
ريال سعودي ١,٠١٨,٠٠٠	ريال سعودي ١,٠١٨,٠٠٠	محجر صحي للمواشي	السعودية	% ١٠	شركة محاجر السعودية - د ١
(١,٠١٨,٠٠٠)	(١,٠١٨,٠٠٠)				مخصص هبوط استثمارات
-	-				الصافي

د/١ تم تجنب مخصص بكامل قيمة الاستثمار في شركة محاجر السعودية لمواجهة احتمال خسارة الشركة لكامل قيمة استثمارها في هذه الشركة. لم تتوفر أي معلومات عن القيمة السعرية لهذا الاستثمار.



ب

ج

٥- ممتلكات ومعدات - بالصافي

- أ - إن مبني مصنع الأعلاف بالقصيم البالغة تكلفتها ٣,٦٢٥,١١٢ ريال سعودي مقامة على أرض كانت مملوكة للشركة وتم بيعها في سنة ٢٠٠٢م إلى طرف آخر ويتضمن اتفاق البيع حق الشركة في استخدام الأرض بدون إيجار لمدة عشر سنوات تنتهي في سنة ٢٠١٢م، كما نص الاتفاق أيضاً على أن تقوم الشركة بنقل معدات وهناجر المصنع بعد انتهاء المدة أو التفاوض على الاستمرار مقابل إيجار يتم الاتفاق عليه بين الطرفين.
- ب - 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 ٥ مشاريع من مشاريع الشركة (تعادل %٩ من إجمالي مساحة الأرض) أمام كاتب العدل بمدينة طبرجل للإفراج وجارى تجهيز ونقل بقية أرض المشروع (التي تمثل %٢٢ من إجمالي مساحة الأرض). علمًا 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.
 - أرض بمبلغ ١٦,٨١١,٨٠٤ ريال سعودي مرهونة ومفرغة لمصرف الراجحي مقابل ضمانات كانت صادرة من المصرف إلى البنك الزراعي العربي السعودي متعلقة بالقرض المنوح للشركة من البنك وحيث قام رئيس مجلس الإدارة بإستبدال هذه الضمانات بإصدار ضمانات من قبله شخصياً لصالح البنك الزراعي العربي السعودي فإن الشركة تقوم حالياً بتنفيذ الإجراءات اللازمة لفك رهن هذه الأرض ولم يتم الإنتهاء من تنفيذ هذه الإجراءات بعد.
 - أراضي بمبلغ ٢٧,٦٥٧,٦٦٨ ريال سعودي مسجلة بأسماء آخرين تم إثباتها بموجب مبایعات وتقوم الشركة بمتابعة الإجراءات اللازمة لنقل ملكيتها. لم يتم الإنتهاء من تنفيذ الإجراءات بعد و يوجد مخصص لمواجهة احتمال تدني قيمة هذه الأرضي أو احتمال عدم التمكن من نقل ملكيتها بمبلغ ٢٧,٤٨٣,٦١٤ ريال سعودي.
- ج - قررت الشركة بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨م وقف تشغيل مصنع أعلاف الجوف بصفة نهائية وعليه تم التوقف عن استهلاكه اعتباراً من هذا التاريخ.

٦- الوضع الظاهري

الشركة الأم :

حصلت الشركة على ربط الزكاة النهائي لسنة ١٩٩٤م ولم تقم الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل عن السنوات من ١٩٩٥م إلى ٢٠٠٨م ، إلا أنها قامت بتجنيد المخصصات اللازمة للمستحقات الزكوية التقديرية عن هذه السنوات في السجلات المحاسبية.

إن الشركة بتصدد دراسة امكانية الترافع إلى مصلحة الزكاة والدخل والجهات ذات العلاقة الأخرى بخصوص تعديل احتساب الزكاة للسنوات من ١٩٩٥م إلى سنتها ٢٠٠٨م نتيجة تخفيض رأس مال الشركة لما لذلك من تأثير محتمل على رأس المال العامل في تلك السنوات وبالتالي تخفيض الوعاء الزكوي تبعاً لذلك.



١٤

٦ - الوضع الزكوي (تابع)

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 ٤٠٠٤ م إلى ٢٠٠٨ م.

- شركة أنعام الدولية المحدودة وشركة أنعام الدولية للاستثمار المحدودة :

لم تقم هذه الشركات والشركات التابعة لها بتقديم قوائمها المالية وإقراراتها الزكوية للفترة التأسيسية الأولى المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م ، وكذلك عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م.

٧ - رأس المال

- يبلغ رأس مال الشركة ١٠٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ويتألف من عدد (١٠,٩٠٠,٠٠٠ سهم) عادي نقي مدفوعة بالكامل.

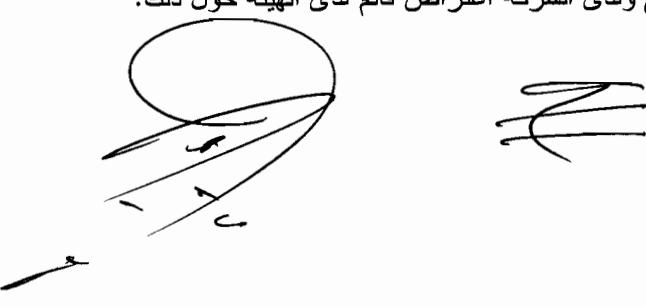
- بناءً على موافقة الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ رمضان ١٤٢٨هـ الموافق ١٨ ديسمبر ٢٠٠٧ م تم تخفيض رأس مال الشركة من ١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ١٠٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بتخفيض عدد الأسهم من ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم إلى ١٠,٩٠٠,٠٠٠ سهم وقد تم ثبات التخفيض في السجلات المحاسبية بإطفاء رصيد الخسائر المتراكمة كما بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م وقد صدر قرار هيئة السوق المالية بالموافقة على التخفيض.

٨ - ربحية (خسارة) السهم

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

٩ - تداول أسهم الشركة

صدر قرار هيئة السوق المالية بتاريخ ١٨ يناير ٢٠٠٧ م بتعليق تداول سهم الشركة في السوق المالية السعودية (تداول) ابتداء من يوم ٢٠ يناير ٢٠٠٧ م وبتاريخ ٥ فبراير ٢٠٠٨ م أصدرت الهيئة قراراً يقضي بالسماح بإعادة تداول أسهم الشركة وفقاً لضوابط محددة من قبل الهيئة أهمها اقتصار فترة التداول على (٣٠ دقيقة) ليومي الأحد والأربعاء من كل أسبوع ولدى الشركة اعتراض قائم لدى الهيئة حول ذلك.



١٠ - القضايا القائمة

أقامت الشركة دعوى ضد أحمد ومحمد علي العامدي أمام لجنة الأوراق التجارية بوزارة التجارة بجدة وصدر حكم مشمول بالتنفيذ لصالح الشركة بمبلغ ٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عن سندات لأمر مستحقة السداد وأصبح الحكم نهائياً 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 للتعميم على البنوك العاملة بالملكية للحجز على أرصادتهم وحساباتهم في البنوك.

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 في ٢٠٠٩/١/٢٥ وحجزت الدعوى للحكم، وكذلك أقامت الشركة دعوى أخرى أمام مكتب الفصل في منازعات الأوراق التجارية بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي قيمة ٨ سندات لأمر مستحقة السداد في ٢٠٠٩/٩/٢٥ ولا زالت الدعوى قيد النظر.

وقد استأنف المدعى عليهم قرار اللجنة ولم تطأع الشركة على مضمون الاستئناف المقدم من المدعى عليهم ، ويرى المستشار القانوني للشركة أن النتيجة المتوقعة لهذه القضايا ستكون في مصلحة الشركة.

١١ - السنة المالية

السنة المالية للشركة هي السنة الميلادية التي تبدأ من أول يناير من كل عام وتنتهي بنهاية ديسمبر من نفس العام ويتم إصدار قوائم مالية ربع سنوية (غير مراجعة).

١٢ - الوضع النظامي للشركة التابعة (الشركة السعودية للتبريد المحدودة)

يبلغ رأس مال الشركة التابعة (الشركة السعودية للتبريد المحدودة) ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وقد تجاوزت خسائر الشركة المتراءكة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م والبالغة ٤٩,٤٨٩,٥٢٩ ريال سعودي نصف رأس مال الشركة مما يتوجب وفقاً لنص المادة (١٨٠) من نظام الشركات دعوة الشركاء للنظر في استمرار الشركة أو حلها قبل الأجل المحدد لها في عقد تأسيسها. قرر الشركاء بتاريخ ٢٠٠٨/٩/١٤م استمرار الشركة وتحفيض رأس مالها إلى مبلغ ١٩,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وبتاريخ ١٤٣٠/٥/٢٢ هـ الموافق ٢٠٠٩/٥/٧م تم إكمال الإجراءات النظامية والتصديق على تعديل عقد تأسيس الشركة من قبل الجهات الرسمية فيما يتعلق بتحفيض رأس مال الشركة وتعديل أسماء الشركاء.

١٣ - عـام

تم تقرير الأرقام الواردة في القوائم المالية الأولية الموحدة إلى أقرب ريال سعودي.

