



شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

شركة المراعي
شركة مساهمة سعودية

الفهرس

صفحة

٢-١	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
٤	قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
٣٧-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م



تلفون +٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٥٠٠
فاكس +٩٦٦ ١١ ٨٧٤ ٨٦٠٠
www.kpmg.com.sa
إتترنت

رقم الترخيص ٤٦/١١/٣٢٢ بتاريخ ١٤١٢/٩/٧ هـ

كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

برج كي بي إم جي
طريق صلاح الدين الأيوبي
ص.ب ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجعي الحسابات

السادة / المساهمين
شركة المراعي - شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة المراعي - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة") والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

تعتبر الإدارة مسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية الموحدة.

مسئولية مراجعي الحسابات

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية.

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة. تعتمد الإجراءات التي يتم اختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ، وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية موحدة عادلة للمنشأة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة لظروف المنشأة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية نظام الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الاعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.

الرأي

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

- ١ - تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد لشركة المراعي - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، ونتائج أعمالها الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف المجموعة.
- ٢ - تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

عن كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبد الله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



الرياض في: ١٧ ربيع الثاني ١٤٣٨هـ
الموافق: ١٥ يناير ٢٠١٧م

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٢٠١٥م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٦م بآلاف الريالات السعودية	إيضاح	الموجودات
			<u>الموجودات المتداولة</u>
٢,٠٣٨,٧٧٦	٧٢٩,٧٠٠	٤	النقد وما في حكمه
١,٢٧٧,١١٠	١,٤٠١,٧٩٣	٥	مدينون تجاريون ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢,٨٣٥,٦٦٣	٣,١٦٨,٦٨٧	٦	مخزون
٣,٤٣٨	٤,٦٨٠	٢٥	أدوات مالية مشنقة
٦,١٥٤,٩٨٧	٥,٣٠٤,٨٦٠		<u>إجمالي الموجودات المتداولة</u>
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
١٩٨,٤١٤	١٩٩,٤٨٤	٧	استثمارات
١٨,٦٩٦,٠٧١	٢١,١٣٨,٣٧٠	٨	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٢٢٧,٨١٥	١,٢٩٢,٣٠٢	٩	موجودات حيوية
١,٠٠٩,٠٧٧	٩٣٠,٧٢٥	١٠	موجودات غير ملموسة - شهرة
١١,٠٨٩	١٠,٢٥٧	٢٥	أدوات مالية مشنقة
٧٢,٤٢٦	١٣٢,٨٦٧	٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
١,١٥٦	١٣,٨٧٥	٢١	موجودات ضريبية مؤجلة
٢١,٢١٦,٠٤٨	٢٣,٧١٧,٨٨٠		<u>إجمالي الموجودات غير المتداولة</u>
٢٧,٣٧١,٠٣٥	٢٩,٠٢٢,٧٤٠		<u>إجمالي الموجودات</u>
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
٢١٧,٦٤٧	١٦٥,٦٢٠		سحب على المكشوف
١٥٣,٣٨٠	١٤٦,٩١١	١١	قروض قصيرة الأجل
١,٦٦٨,٠٣٠	١,١٧١,٨٨٥	١١	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٢,٧٣٠,١٥٣	٣,٢٠٦,٨٠٤	١٢	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٣٧,٤٢٦	١٠٢,١٠٠	٢٥	أدوات مالية مشنقة
٤,٨٠٦,٦٣٦	٤,٧٩٣,٣٢٠		<u>إجمالي المطلوبات المتداولة</u>
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
٩,٣٤٣,٤٣٥	١٠,١٣٤,٧٣٠	١١	قروض طويلة الأجل
٤٧٢,١٨٦	٥٤٠,١٤٣		مكافأة نهاية الخدمة
٦٧,١٢٣	٥٦,٤٩٢	٢١	مطلوبات ضريبية مؤجلة
٦٣,٤٢٧	٤١,٢١٢	٢٥	أدوات مالية مشنقة
٩,٩٤٦,١٧١	١٠,٧٧٢,٥٧٧		<u>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</u>
١٤,٧٥٢,٨٠٧	١٥,٥٦٥,٨٩٧		<u>إجمالي المطلوبات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
٦,٠٠٠,٠٠٠	٨,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
١,٤٢٢,١٤١	١,٦٣٠,١٩٠		إحتياطي نظامي
(٣٩٢,٦٣٦)	(٧١١,٩٩٦)		إحتياطيات أخرى
(٣٣٠,٦٩٩)	(٣٧٨,٩٩٤)		أسهم خزينة
٣,٦٥٩,٦٣٩	٢,٧٩٦,٣٩٣		أرباح مبقاة
١٠,٣٥٨,٤٤٥	١١,٣٣٥,٥٩٣		<u>حقوق الملكية العائدة للمساهمين</u>
١,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	١٤	صكوك دائمة
١٢,٠٥٨,٤٤٥	١٣,٠٣٥,٥٩٣		<u>حقوق الملكية العائدة للمساهمين وحاملي الصكوك الدائمة</u>
٥٥٩,٧٨٣	٤٢١,٢٥٠		حقوق الملكية غير المسيطرة
١٢,٦١٨,٢٢٨	١٣,٤٥٦,٨٤٣		<u>إجمالي حقوق الملكية</u>
٢٧,٣٧١,٠٣٥	٢٩,٠٢٢,٧٤٠		<u>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

عبدالله بن شورتريت

الرئيس التنفيذي

عبد الرحمن عبد العزيز المهنا

العضو المفوض

عبدالله بن شورتريت

المدير المالي

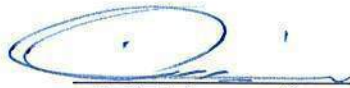
شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٢٠١٥م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٦م بآلاف الريالات السعودية	إيضاح	
١٣,٧٩٤,٦١٦	١٤,٦٩٨,٦٦٢	١٦	المبيعات
(٨,٥١١,٣٥٣)	(٨,٨٦٥,٠٥٠)	١٧	تكلفة المبيعات
٥,٢٨٣,٢٦٣	٥,٨٣٣,٦١٢		إجمالي الربح
(٢,٦١٢,١٩٨)	(٢,٨٥٥,٦٥٨)	١٨	مصاريف بيع وتوزيع
(٤٠٩,٠١٣)	(٤٣٦,٠٧٨)	١٩	مصاريف عمومية وإدارية
٢,٢٦٢,٠٥٢	٢,٥٤١,٨٧٦		الدخل من العمليات
(٣٧,٢٩٧)	١٣,٣٢٣	٧	الحصة في نتائج شركات زميلة ومشاريع مشتركة
(١٣٠,٧٢١)	(٩١,٣٩٨)	٢٠	مصاريف أخرى، بالصافي
٤٦,١٥٠	٤٤,٦٧٦		مكاسب/(خسائر) التغير بأسعار الصرف
(٢٧٥,٧٨٨)	(٣٥١,٣٣٦)		مصاريف تمويلية
١,٨٦٤,٣٩٦	٢,١٥٧,١٤١		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
(٦٥,٧٣٥)	(٧٤,٣٤٥)	٢١	الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
١,٧٩٨,٦٦١	٢,٠٨٢,٧٩٦		الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
١١٧,٠٣٠	(٢,٣١١)		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٩١٥,٦٩١	٢,٠٨٠,٤٨٥		صافي دخل السنة
		٢٢	ربحية السهم للدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية (بالريال السعودي)
٢.٢٨	٢.٦٤		- الأساسية
٢.٢٧	٢.٦١		- المخفضة
		٢٢	ربحية السهم لصافي دخل السنة (بالريال السعودي)
٢.٣٥	٢.٥٤		- الأساسية
٢.٣٣	٢.٥٢		- المخفضة

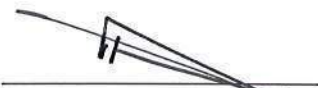
تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.



جورجيس بير شوردريت
الرئيس التنفيذي



عبد الرحمن عبد العزيز المهنا
العضو المفوض



طلال جاي
المدير المالي

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٦ م بآلاف الريالات السعودية	إيضاح	
١,٩١٥,٦٩١	٢,٠٨٠,٤٨٥		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			صافي دخل السنة
			التعديلات لـ:
١,٣٤٩,٨٨٦	١,٤٣١,٧٥٣	٨	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢٣٧,٩٤٩	٣٦٣,١٣٢	٩	استهلاك الموجودات الحيوية
(٤٦,١٥٠)	(٤٤,٦٧٦)		مكاسب التغير بأسعار الصرف
٢٧٥,٧٨٨	٣٥١,٣٣٦		مصاريف تمويلية
٦٥,٧٣٥	٧٤,٣٤٥	٢١	الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية المستحقة
٣٧,٢٩٧	(١٣,٣٢٣)	٧	الحصة في نتائج شركات زميلة ومشاريع مشتركة
١٣٠,٧٢١	٩١,٣٩٨	٢٠	مصاريف أخرى، بالصافي
١٠٠,٢٩٧	١٢٨,٥١٢		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٥,٤٤٨	٣٥,٠٧٩		دفعات على أساس الأسهم
(١١٧,٠٣٠)	٢,٣١١		حقوق الملكية غير المسيطرة
٣,٩٦٥,٦٣٢	٤,٥٠٠,٣٥٢		
(٤٩,١١٥)	(١٦٢,٢١٦)		التغيرات في:
٥٦٢,٧٦٥	١٥,٠٢١		مدينون تجاريون
(٧٨,٨٢٩)	(٤١٢,٨٩٣)		مدفوعات مقدمة وضم مدينة أخرى
٥٨٠,٧٠٦	٥٢٣,٩٤٩		مخزون
٤,٩٨١,١٥٩	٤,٤٦٤,٢١٣		مدفوعات مقدمة ومستحقات
(٣٥,٨٨٤)	(٦٠,٤٦١)		النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(١٣,٣٣٤)	(١٠,١٦١)	٢١	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
٤,٩٣١,٩٤١	٤,٣٩٣,٥٩١		الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية المدفوعة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٨,٢١٣)	-	٧	استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة
(٤,٠٠٥,١٩٩)	(٤,٤٥٠,٨١٩)	٨	إضافات للممتلكات والآلات والمعدات
٣٧,٢٧٩	١٣٣,٩٧١	٢٣	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١٠٤,٨٠٤)	(٩٣,٧٨٩)	٩	إضافات للموجودات الحيوية
(٥١٤,٩٥٤)	(٦١٨,٦٧٣)	٩	الزيادة في قيمة الموجودات الحيوية
١٩٦,٩٤٠	٢٠٠,٤٨٦	٢٣	متحصلات من بيع موجودات حيوية
-	٥٠٠	٧	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
-	(٧١,٧٩٤)		مصاريف مدفوعة مقدماً
(٤,٤٠٨,٩٥١)	(٤,٩٠٠,١١٨)		التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٧٥٥,٢٤٩	٣٤٩,٥٢٦		التغير في القروض، صافي
٨٢,١٦١	٧,٤٢٧		السحب على المكشوف، صافي
(٥٩٨,٥٤٢)	(٦٨٧,٧٢١)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٦٥,٤٩٦)	(٣٦٠,٥٩٦)		نفقات تمويلية مدفوعة
(٢٦٠,٥٣٠)	(٧٥,٤١٤)		أسهم خزينة مشتراة
٧٦,٢١٧	٢٧,١١٩		تسويات أسهم خزينة
(٥٠,٢٣٢)	(٥٩,٣٢١)		مدفوعات أرباح الصكوك الدائمة
(٧,١٢٣)	٨٦,٨٦٤		تعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة
٧٣١,٧٠٤	(٧١٢,١١٦)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/الناتجة من الأنشطة التمويلية
(١٢,٧٠٥)	(٩٠,٤٣٣)		تأثير فروق ترجمة العملات على النقد وما في حكمه
١,٢٤١,٩٨٩	(١,٣٠٩,٠٧٦)		صافي الزيادة/(النقص) في النقد وما في حكمه
٧٩٦,٧٨٧	٢,٠٣٨,٧٧٦		النقد وما في حكمه في ١ يناير
٢,٠٣٨,٧٧٦	٧٢٩,٧٠٠		النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.



جورجيس بير شوردريت
الرئيس التنفيذي



عبد الرحمن عبد العزيز المهنا
العضو المفوض



المدير المالي

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

رأس المال	الاحتياطي النظامي	الاحتياطيات الأخرى	أسهم الخزينة	الأرباح المبقة	حقوق الملكية العائدة للمساهمين	صكوك دائمة	حقوق الملكية العائدة للمساهمين وحاملي الصكوك الدائمة	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م	٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٣٠,٥٧٢	(٤٦٦,٨٩٨)	(١٤٦,٣٨٦)	٢,٥٦٩,٥٦٤	٩,١٨٦,٨٥٢	١٠,٨٨٦,٨٥٢	٧٤٤,٠٨٠	١١,٦٣٠,٩٣٢
صافي دخل السنة	-	-	-	-	١,٩١٥,٦٩١	-	١,٩١٥,٦٩١	(١١٧,٠٣٠)	١,٧٩٨,٦٦١
توزيعات أرباح نقدية معطنة	-	-	-	-	(١٠٠,٠٠٠)	-	(١٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠٠,٠٠٠)
صافي الحركة في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	-	١٥٠,٧٣٧	-	-	١٥٠,٧٣٧	-	١٥٠,٧٣٧	-	١٥٠,٧٣٧
الحصة في الدخل الشامل من الشركات الزميلة	-	(٤٩,٤٥٥)	-	-	(٤٩,٤٥٥)	-	(٤٩,٤٥٥)	-	(٤٩,٤٥٥)
صافي الحركة في تغطية مخاطر التغيرات النقدية	-	٧٠,٥١٩	-	-	٧٠,٥١٩	-	٧٠,٥١٩	-	٧٠,٥١٩
محول خلال السنة	-	١٩١,٥٦٩	-	-	(١٩١,٥٦٩)	-	-	-	-
تسويات فروق ترجمة صلات أجنبية	-	(١٠١,٨٠٢)	-	-	(١٠١,٨٠٢)	-	(١٠١,٨٠٢)	(٦٠,١٤٤)	(١٦١,٩٤٦)
دفعات محسوبة على أساس الأسهم	-	١٥,٤٤٨	-	-	١٥,٤٤٨	-	١٥,٤٤٨	-	١٥,٤٤٨
الأرباح على الصكوك الدائمة	-	٥٠,٠٦٤	-	(٥٠,٠٦٤)	-	-	-	-	-
المدفوع من الأرباح على الصكوك الدائمة	-	(٥٠,٢٣٢)	-	-	(٥٠,٢٣٢)	-	(٥٠,٢٣٢)	-	(٥٠,٢٣٢)
تسويات أسهم الخزينة تحت خطة إعادة شراء أسهم للموظفين	-	(١٦,٠١٧)	-	-	١٦,٠١٧	-	١٦,٠١٧	-	٧٦,٢١٧
شراء أسهم خزينة	-	-	-	(٢٦٠,٥٣٠)	-	-	(٢٦٠,٥٣٠)	-	(٢٦٠,٥٣٠)
تعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	(٧,١٢٣)	(٧,١٢٣)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م	٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٢٢,١٤١	(٣٩٢,٦٣٦)	(٣٣٠,٦٩٩)	٣,٦٥٩,٦٣٩	١٠,٣٥٨,٤٤٥	١٢,٠٥٨,٤٤٥	٥٥٩,٧٨٣	١٢,٦١٨,٢٢٨
صافي دخل السنة	-	-	-	-	٢,٠٨٠,٤٨٥	-	٢,٠٨٠,٤٨٥	٢,٣١١	٢,٠٨٢,٧٩٦
توزيعات أرباح نقدية معطنة	-	-	-	-	(١٩٠,٠٠٠)	-	(١٩٠,٠٠٠)	-	(٦٩٠,٠٠٠)
أسهم منحة مصنرة	-	-	-	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
صافي الحركة في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	-	(١,٣٦٥)	-	-	(١,٣٦٥)	-	(١,٣٦٥)	-	(١,٣٦٥)
الحصة في الدخل الشامل من الشركات الزميلة	-	(١٠,٣٨٨)	-	-	(١٠,٣٨٨)	-	(١٠,٣٨٨)	-	(١٠,٣٨٨)
صافي الحركة في تغطية مخاطر التغيرات النقدية	-	٢٠٨,٠٤٩	-	-	(٢٠٨,٠٤٩)	-	(٢٠٨,٠٤٩)	-	(٤٢٠,٤٩)
محول خلال السنة	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تسويات فروق ترجمة صلات أجنبية	-	(٢٨٦,٩٩٨)	-	-	(٢٨٦,٩٩٨)	-	(٢٨٦,٩٩٨)	(٢٢٧,٧٠٨)	(٥١٤,٧٠٦)
دفعات محسوبة على أساس الأسهم	-	٣٥,٠٧٩	-	-	٣٥,٠٧٩	-	٣٥,٠٧٩	-	٣٥,٠٧٩
الأرباح على الصكوك الدائمة	-	٦٥,٣٩٤	-	(٦٥,٣٩٤)	-	-	-	-	-
المدفوع من الأرباح على الصكوك الدائمة	-	(٥٩,٣٢١)	-	-	(٥٩,٣٢١)	-	(٥٩,٣٢١)	-	(٥٩,٣٢١)
تسويات أسهم الخزينة تحت خطة إعادة شراء أسهم للموظفين	-	(١٩,٧١٢)	-	-	١٩,٧١٢	-	١٩,٧١٢	-	٢٧,١١٩
شراء أسهم خزينة	-	-	-	(٧٥,٤١٤)	-	-	(٧٥,٤١٤)	-	(٧٥,٤١٤)
تعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	٨٦,٨٦٤	٨٦,٨٦٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	٨,٠٠٠,٠٠٠	١,٦٣٠,١٩٠	(٧١١,٩٩٦)	(٣٧٨,٩٩٤)	٢,٧٩٦,٣٩٣	١١,٣٣٥,٥٩٣	١٣,٠٣٥,٥٩٣	٤٢١,٢٥٠	١٣,٤٥٦,٨٤٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.



جورجيس بير شوردرت
الرئيس التنفيذي



عبد الرحمن عبد العزيز المهنا
العضو المفوض



باول جاي
المدير المالي

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

١ - نبذة عن الشركة والشركات التابعة لها وأنشطتها

شركة المراعي ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية تم تحويلها من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة بتاريخ ٢ رجب ١٤٢٦هـ (الموافق ٨ أغسطس ٢٠٠٥م). وقد بدأت الشركة عملياتها التجارية، بتاريخ ١٩ ذي الحجة ١٤١١هـ (الموافق ١ يوليو ١٩٩١م)، وتعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٤٢٢٣. وقيل توحيد أنشطتها في عام ١٩٩١م، كانت الأنشطة الرئيسية للشركة للأعوام من ١٩٧٧م حتى ١٩٩١م تتم بإستخدام اسم العلامة التجارية "المراعي".

عنوان المركز الرئيسي للشركة في الرياض - طريق الدائري الشمالي - مخرج رقم ٧، حي الإزدهار، ص ب ٨٥٢٤، الرياض ١١٤٩٢، المملكة العربية السعودية.

تعد الشركة والشركات التابعة لها (معاً "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 بالإضافة إلى مصر والأردن.

يتم إنتاج الألبان وعصائر الفاكهة، وتصنيع المواد الغذائية بإستخدام العلامات التجارية "المراعي" و "بيتي" و "طيبة". كما يتم إنتاج الحليب الخام ومعالجته مع القيام بتصنيع الأغذية المشتقة من الألبان، وعصائر الفاكهة في المملكة العربية السعودية ودولة الإمارات العربية المتحدة ومصر والأردن.

يتم إنتاج الألبان وعصائر الفاكهة وتصنيع المواد الغذائية في مصر والأردن من خلال الشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة، مشروع مشترك مع شركة بيبسي. حيث تقوم المجموعة بإدارة العمليات التشغيلية للشركة الدولية للألبان والعصائر من خلال الشركات التابعة الرئيسية التالية:

- | | |
|--------|---|
| الأردن | - شركة طيبة للاستثمار والصناعات الغذائية |
| مصر | - الشركة الدولية للمشاريع والصناعات الزراعية (بيتي) (شركة مساهمة مصرية) |

أما منتجات المخازن فيتم تصنيعها والمتاجرة بها من قبل شركة المخازن الغربية المحدودة، والشركة الحديثة لصناعة المواد الغذائية المحدودة، مشروع مشترك مع شركة شيببتا، بإستخدام العلامتين التجاريتين "الوزين" و "سفن دايز"، على التوالي.

يتم إنتاج الدواجن والمتاجرة بها بواسطة شركة حائل للتنمية الزراعية، بإستخدام العلامة التجارية "اليوم".

يتم إنتاج أغذية الأطفال من قبل شركة المراعي لأغذية الأطفال المحدودة ويتم المتاجرة بها بواسطة الشركة الدولية لأغذية الأطفال بإستخدام العلامتين التجاريتين (نيور الاك) و (إيفولاك).

في البلدان التي تقوم المجموعة بممارسة عملياتها يتم توزيع المنتجات الاستهلاكية النهائية حسب النطاق الجغرافي من مرافق الإنتاج والتصنيع إلى مراكز التوزيع المحلي بواسطة أسطول المجموعة للمسافات الطويلة. تدار جميع مراكز التوزيع في دول مجلس التعاون الخليجي من قبل الشركات التابعة (الإمارات، عمان والبحرين) واتفاقيات وكالة مبرمة في كلاً من (الكويت وقطر) كما يلي:

- | | |
|--------------------------|--|
| الإمارات العربية المتحدة | - شركة المراعي الإمارات المحدودة |
| سلطنة عمان | - شركة الكواكب العربية للتجارة والتسويق المحدودة |
| البحرين | - شركة المراعي البحرين المحدودة |
| الكويت | - شركة الخرافي إخوان لمنتجات الألبان المحدودة. |
| قطر | - شركة خالد للمواد الغذائية والتجارة. |

في البلدان الأخرى في حال السماح بذلك يتم تصدير منتجات الألبان والعصائر في المناطق الأخرى من خلال الشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة، بينما يتم تصدير المنتجات الأخرى من خلال الشركات التابعة الأخرى.

تمتلك المجموعة وتشغل مزارع أعلاف في الأرجنتين والولايات المتحدة الأمريكية. ويشار إليها مجتمعة "فوندمونتي" من خلال الشركات التابعة الرئيسية التالية:

- | | |
|----------------------------|---|
| الولايات المتحدة الأمريكية | - فوندمونتي القابضة بأمريكا الشمالية إل إل سي |
| الأرجنتين | - فوندمونتي أمريكا الجنوبية إس أي |

يتم تشغيل أعمال المجموعة خارج دول مجلس التعاون الخليجي من خلال الشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة فوندمونتي التي تدار من خلال شركة المراعي للاستثمار القابضة، التي تأسست في مملكة البحرين.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

١ - نبذة عن الشركة والشركات التابعة لها وأنشطتها - تتمه
فيما يلي بياناً بتفاصيل الشركات التابعة للمجموعة:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط	العملة الوظيفية	نسبة الملكية				رأس المال	عدد الأسهم المصدرة
				٢٠١٦م		٢٠١٥م			
				مباشر(أ)	فعلي	مباشر(أ)	فعلي		
شركة المراعي للاستثمار المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	ريال سعودي	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	١ مليون ريال سعودي	١,٠٠٠
شركة المراعي لأغذية الأطفال المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة صناعية	ريال سعودي	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	٢٠٠ مليون ريال سعودي	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
شركة المراعي للإنتاج الزراعي والحيواني	المملكة العربية السعودية	شركة منتجات حيوانية وزراعية	ريال سعودي	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	١ مليون ريال سعودي	١,٠٠٠
شركة المراعي للإنشاءات	المملكة العربية السعودية	شركة إنشاءات	ريال سعودي	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	١ مليون ريال سعودي	١,٠٠٠
شركة المراعي لعمليات التشغيل والصيانة	المملكة العربية السعودية	شركة صيانة وتشغيل	ريال سعودي	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	١ مليون ريال سعودي	١,٠٠٠
شركة المدخلات الزراعية المحدودة (مدخلات)	المملكة العربية السعودية	شركة زراعية	ريال سعودي	%٥٢	%٥٢	%٥٢	%٥٢	٢٥ مليون ريال سعودي	٢٥٠
شركة حائل للتنمية الزراعية	المملكة العربية السعودية	شركة منتجات زراعية ودواجن	ريال سعودي	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	٣٠٠ مليون ريال سعودي	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
شركة حائل للإنتاج الزراعي والحيواني	المملكة العربية السعودية	شركة منتجات زراعية ودواجن	ريال سعودي	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	١ مليون ريال سعودي	١,٠٠٠
شركة خدمات المخازن العالمية المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة راكدة	ريال سعودي	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	٥٠٠
الشركة الدولية لأغذية الأطفال	المملكة العربية السعودية	شركة راكدة	ريال سعودي	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	٤١ مليون ريال سعودي	٤١٠,٠٠٠
الشركة الحديثة لصناعة المواد الغذائية	المملكة العربية السعودية	شركة مخازن	ريال سعودي	%٦٠	%٦٠	%٦٠	%٦٠	٧٠ مليون ريال سعودي	٧٠,٠٠٠
شركة نورلاك المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة تجارية	ريال سعودي	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	٣ مليون ريال سعودي	٣,٠٠٠
شركة المخازن الغربية المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة مخازن	ريال سعودي	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	٢٠٠ مليون ريال سعودي	٢٠٠,٠٠٠
شركة أجرو تيرا أس.إيه	الأرجنتين	شركة راكدة	بيسو أرجنتيني	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	٤٧٥,٨٧٥ بيسو أرجنتيني	٤٧٥,٨٧٥
شركة فوندمونتي أمريكا الجنوبية أس.إيه	الأرجنتين	شركة زراعية	بيسو أرجنتيني	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	٦١٨,٨٧١,٥٩٧ بيسو أرجنتيني	٦١٨,٨٧١,٥٩٧

(أ) تعني نسبة الملكية المباشرة أنها مملوكة عن طريق الشركة أو إحدى شركاتها التابعة.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

١ - نبذة عن الشركة والشركات التابعة لها وأنشطتها - تتمه

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط	العملة الوظيفية	نسبة الملكية				رأس المال	عدد الأسهم المصدرة
				٢٠١٦م		٢٠١٥م			
				مباشر(أ)	فعلي	مباشر(أ)	فعلي		
شركة المراعي البحرين	مملكة البحرين	شركة تجارية	دينار بحريني	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	١٠٠,٠٠٠ دينار بحريني	٢,٠٠٠
شركة المراعي للاستثمار القابضة	مملكة البحرين	شركة قابضة	دينار بحريني	%٩٩	%٩٩	%٩٩	%٩٩	٢٥٠,٠٠٠ دينار بحريني	٢,٥٠٠
الشركة الدولية للألبان والعصائر البحرين القابضة ش.م.م	مملكة البحرين	شركة قابضة	دينار بحريني	%١٠٠	%٥٢	%١٠٠	%٥٢	٢٥٠,٠٠٠ دينار بحريني	٢,٥٠٠
الشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة	فيرجن آيلاند	شركة قابضة	دولار أمريكي	%٥٢	%٥٢	%٥٢	%٥٢	٧,٥٨٣,٣٣٤ دولار أمريكي	٧,٥٨٣,٣٣٤
الشركة الدولية للألبان والعصائر (مصر) المحدودة	مصر	شركة قابضة	جنيه مصري	%١٠٠	%٥٢	%١٠٠	%٥٢	١,١٠١,٧٥٠,٠٠٠ جنيه مصري	١١٠,١٧٥,٠٠٠
الشركة الدولية للمشاريع الصناعية الزراعية (بيتي)	مصر	شركة صناعية وتجارية	جنيه مصري	%١٠٠	%٥٢	%١٠٠	%٥٢	١,٤٥٣,٢٥٠,٠٠٠ جنيه مصري	١٤٥,٣٢٥,٠٠٠
شركة ماركلي القابضة المحدودة	جيرسي	شركة راكدة	جنية إسترليني	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	-	-
المتحدون لصناعة منتجات الألبان	الأردن	شركة راكدة	دينار أردني	%١٠٠	%٥٢	%١٠٠	%٥٢	٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني	٥٠٠,٠٠٠
شركة الأثير الزراعية	الأردن	شركة منتجات حيوانية وزراعية	دينار أردني	%١٠٠	%٥٢	%١٠٠	%٥٢	٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني	٧٥٠,٠٠٠
الشركة النموذجية للصناعات البلاستيكية	الأردن	شركة راكدة	دينار أردني	%١٠٠	%٥٢	%١٠٠	%٥٢	٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني	٢٥٠,٠٠٠
شركة الروابي لصناعة العصائر ومشتقات الحليب	الأردن	شركة صناعية	دينار أردني	%١٠٠	%٥٢	%١٠٠	%٥٢	٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني	٥٠٠,٠٠٠
شركة طيبة للاستثمار ولعمليات الأغذية المطورة	الأردن	شركة صناعية	دينار أردني	%١٠٠	%٥٢	%١٠٠	%٥٢	٤٩,٦٧٥,٣٥٢ دينار أردني	٤٩,٦٧٥,٣٥٢

(أ) تعني نسبة الملكية المباشرة أنها مملوكة عن طريق الشركة أو إحدى شركاتها التابعة.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

١ - نبذة عن الشركة والشركات التابعة لها وأنشطتها - تتمه

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط	العملة الوظيفية	نسبة الملكية				عدد الأسهم المصدرة
				٢٠١٦م		٢٠١٥م		
				مباشر(أ)	فعلي	مباشر(أ)	فعلي	
شركة الكواكب العربية للتجارة والتسويق ش.م.م.	سلطنة عمان	شركة تجارية	ريال عماني	%٩٠	%٩٠	%٩٠	%٩٠	١٥٠,٠٠٠
شركة اليوم لمنتجات الأغذية	سلطنة عمان	شركة تجارية	ريال عماني	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	٢٠,٠٠٠
شركة فوندومونتي إنفر جينز أس. إل	أسبانيا	شركة قابضة	يورو	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	٢٢,٦١١,١٠٣
شركة حائل للتطوير المحدودة	السودان	شركة زراعية	جنيه سوداني	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	١٠٠
شركة المراعي الإماراتية ش.م.م.	الإمارات العربية المتحدة	شركة تجارية	درهم إماراتي	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	٣٠٠
الشركة الدولية للآلبان والعصائر (دبي) المحدودة	الإمارات العربية المتحدة	شركة قابضة	دولار أمريكي	%١٠٠	%٥٢	%١٠٠	%٥٢	٢٢,٠٤٢,١٨٣
شركة فوندومونتي القابضة أمريكا الشمالية	الولايات المتحدة الأمريكية	شركة قابضة	دولار أمريكي	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	٥٠,٠٠٠
شركة فوندومونتي أريزونا	الولايات المتحدة الأمريكية	شركة زراعية	دولار أمريكي	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	٥٠,٠٠٠
شركة فوندومونتي كاليفورنيا	الولايات المتحدة الأمريكية	شركة زراعية	دولار أمريكي	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	-

(أ) تعني نسبة الملكية المباشرة أنها مملوكة عن طريق الشركة أو إحدى شركاتها التابعة.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٢ - أسس المحاسبة وإعداد وتوحيد وعرض القوائم المالية الموحدة

(أ) تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ الاستحقاق ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الأدوات المالية المشتقة والاستثمارات المتاحة للبيع حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة)، وطبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

(ب) تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة المراعي "الشركة" وشركاتها التابعة كما في الإيضاح (١). الشركة وشركاتها التابعة يشار إليها مجتمعة بالمجموعة. الشركة التابعة هي التي يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركة وكذلك السيطرة على نسبة مساهمة أكثر من نصف صافي موجودات الشركة أو حقوق التصويت بشكل مباشر أو غير مباشر وذلك مقابل الحصول على منافع اقتصادية. يتم توحيد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركة التابعة ولحين التوقف عن ممارسة تلك السيطرة ويتم استخدام طريقة الشراء للمحاسبة عن الاستحواذ على الشركات التابعة. يتم قياس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات التي تم الحصول عليها أو المطلوبات المتكبدة أو المقدر في تاريخ الاستحواذ. تسجل زيادة تكلفة الاستحواذ بالإضافة إلى القيمة العادلة لحقوق الملكية غير المسيطرة عن صافي الموجودات المحددة والمستحوذ عليها كشيرة في قائمة المركز المالي الموحدة. يتم استبعاد كل من المعاملات وكذلك الارصدة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لضمان توافقها مع السياسات المتبعة من قبل الشركة. تعد الشركة والشركات التابعة لها قوائمها المالية لنفس السنة المالية. تمثل حقوق الملكية غير المسيطرة الحصة في الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المملوكة من قبل المجموعة، ويتم إظهارها كبند مستقل في قائمة الدخل الموحدة وضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الموحدة.

(ج) يتطلب إعداد القوائم المالية السنوية 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 مبلغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها لنفس الفترة المعروضة. وبالرغم من أن إعداد هذه التقديرات والافتراضات وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

(د) تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية للشركة. يتم تقريب المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية الموحدة لأقرب ألف، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية الواردة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة بهذه القوائم المالية الموحدة. عند الضرورة، يتم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتماشى مع تبويب السنة الحالية والتي لا تعتبر ذات أهمية نسبية لنتائج المجموعة ككل.

(أ) **النقد وما في حكمه**

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة ولها فترة إستحقاق محددة خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

(ب) **المدينون التجاريون**

تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الأصلي للفاثورة ناقصاً مخصص الانخفاض أو مخصص المبيعات المرتجعة المقدرة. يتم تكوين مخصص الانخفاض للذمم المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن المجموعة لن تكون قادرة على تحصيل كافة المبلغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للإتفاق. يتم حساب مخصص المبيعات المرتجعة على أساس المنتجات المنتهية الصلاحية المتوقع إرجاعها، وذلك تماشياً مع سياسة الشركة لاستبدال المنتجات. يتم شطب الديون المعدومة عند تكبدها.

(ج) **تقييم المخزون**

يقيد المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. تشتمل التكلفة على المصريف المتكبدة لشراء المخزون، الإنتاج أو تكاليف التحويل وتكاليف أخرى مرتبطة بالتحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة لوصول المخزون إلى موقعه وحالته الراهنة، بالنسبة للمخزون، تشتمل التكلفة، على حصة تتناسب مع النفقات العامة التحويلية استناداً على الطاقة التشغيلية العادية. يتكون صافي القيمة القابلة للتحقق من سعر البيع التقديري ناقصاً تكاليف التصنيع الإضافية حتى الاكتمال، وحصة ملائمة من مصاريف البيع والتوزيع. يجنب مخصص، عند الضرورة، مقابل أي مخزون متقادم أو بطيئ الحركة أو تالف.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمه
(د) تعويضات التأمين

يتم الاعتراف بتعويضات التأمين كأصل عندما يتم التأكد بشكل فعلي من تحقق التدفق النقدي والمنفعة الاقتصادية للمجموعة وينعكس هذا الأثر على قائمة الدخل للسنة التي يتم فيها التأكد بشكل فعلي.

(هـ) الاستثمارات

(أ) الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

الشركات الزميلة هي تلك الشركات التي تمارس عليها المجموعة تأثيراً كبيراً، ولا تتحكم في سياساتها المالية والتشغيلية، و عادة ما تكون حصة المساهمة فيها بين ٢٠٪ و ٥٠٪ من حقوق التصويت. المشاريع المشتركة هي تلك الشركات التي يكون للمجموعة سيطرة مشتركة على أنشطتها، والتي قد أنشئت من خلال ترتيبات تعاقدية والتي تتطلب موافقة بالاجماع على القرارات المالية والتشغيلية الاستراتيجية. يتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية. ويسجل الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة بالتكلفة وتعديل التكلفة بعد ذلك بالتغيرات التي تطرأ على حصة المجموعة في صافي موجودات الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة لما بعد الشراء ناقصاً الانخفاض في القيمة. عندما تتعدل أو تتجاوز حصة المجموعة في الخسائر ملكيتها في الشركة المستثمر فيها بما في ذلك أية ذمم مدينة أخرى غير مضمونة، فإن المجموعة لا تقوم بتسجيل أي خسائر أخرى إضافية باستثناء الحالات التي تتكبد فيها المجموعة التزامات أو القيام بمدفوعات نيابة عن الشركة المستثمر فيها.

(ب) الاستثمارات المتاحة للبيع

تقاس وتسجل الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم تداولها في سوق مالي نشط في قائمة المركز المالي الموحدة بالقيمة العادلة والتي يتم تحديدها طبقاً لأسعار السوق في نهاية يوم عمل تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، وتدرج الأرباح والخسائر غير المحققة ضمن حقوق الملكية مباشرة. وعند استبعاد الاستثمارات أو انخفاض قيمتها، يتم إثبات الربح أو الخسارة المترجمة - المدرجة سابقاً ضمن حقوق الملكية - في قائمة الدخل الموحدة. وفي حال عدم وجود سوق لتداول الاستثمارات، فإن التكلفة تعتبر أفضل طريقة ملائمة وموضوعية وموثوق بها لقياس القيمة العادلة لهذه الاستثمارات.

تمارس الإدارة التقديرات لحساب الخسارة في انخفاض الاستثمارات المتاحة للبيع. وهذا يتضمن تقدير الدليل الموضوعي والذي يؤدي إلى حدوث الانخفاض بخلاف الانخفاض المؤقت في قيمة الاستثمارات. في حال أن الإدارة لاحظت أي انخفاض مهم وطويل الأمد في القيمة العادلة للاستثمار في حقوق ملكية أقل من تكلفتها يعتبر دليل موضوعي لهذا الانخفاض. يستند تحديد ما هو "مهم" و "طويل الأمد" على تقدير الإدارة. تقرر الإدارة أيضاً اختبار الانخفاض ليصبح مناسب عندما يكون هناك دليل على تراجع في الوضع المالي للشركة المستثمر فيها، الصناعة وأداء القطاع، التغيرات التقنية والتدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية. يتم الاعتراف بالانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الموحدة كخسارة انخفاض في الاستثمارات المتاحة للبيع. لا يتم عكس خسارة انخفاض القيمة المعترف بها سابقاً فيما يتعلق باستثمارات حقوق الملكية من خلال قائمة الدخل الموحدة.

(و) الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض المترجمة، تتضمن تكلفة اقتناء الأصل كلفة التكاليف المتعلقة باقتناء الأصل. يتم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة بإنشاء الأصول المؤهلة خلال الفترة اللازمة لاستكمال وتجهيز الأصل للغرض المعد له.

يتم رسملة التكاليف اللاحقة التي تنفق على الأصل فقط عندما يترتب عليها زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية المقدرة للأصل، وكذلك إمكانية قياس التكلفة بشكل موثوق. باقي النفقات الأخرى يتم إثباتها كمصاريف عند تكبدها.

يتم الإستهلاك التكلفة مخصوماً منها القيمة التخريدية بطريقة القسط الثابت باستخدام الأعمار الإنتاجية التالية:

المباني	٥ إلى ٣٣ سنة
الآلات والمكانن والمعدات	١ إلى ٢٠ سنة
السيارات وشاحنات النقل	٦ إلى ١٠ سنوات
الأراضي والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ لا تستهلك.	

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

تشمل المشاريع تحت التنفيذ في نهاية السنة بعض الأصول التي تم إقنتائها ولكنها غير جاهزة للاستخدام المعدة لأجله، ويتم تحويل هذه الأصول إلى فئات الأصول ذات الصلة ويتم استهلاكها عندما تصبح جاهزة للاستخدام.

يتم مراجعة القيمة التخريدية، والأعمار الإنتاجية للأصول ومؤشرات الإنخفاض في نهاية كل سنة مالية وتعديلها بأثر مستقبلي، عند الحاجة.

(ز) الموجودات الحيوية

تظهر الموجودات الحيوية المشتراة بتكلفة الشراء كما تظهر الموجودات الحيوية التي تم تربيتها داخليا بتكلفة التربيعة حتى يتم الإنتاج التجاري (يطلق عليها الزيادة في القيمة)، ناقصاً الاستهلاك المتراكم وكذلك الانخفاض المتراكم في القيمة. تحدد تكلفة صغار الموجودات الحيوية بتكلفة التربيعة وفقاً للفئة العمرية كما أن هذه الصغار لا تستهلك إلا وفقاً للفئة العمرية. تستهلك الأبقار المنتجة على أربع دورات حلب بينما تستهلك الموجودات الحيوية الأخرى بطريقة القسط الثابت إلى القيم التقديرية المتبقية لها والتي تتراوح ما بين ٣٦ أسبوع إلى ٧٠ سنة طبقاً لما هو ملخص أدناه:

الأبقار	٤	دورات حلب
الأشجار	٢٢ إلى ٧٠	سنة
الدواجن	٣٦	أسبوع

(ح) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة للتأكد مما إذا كان هنالك إنخفاض في قيمتها 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 المقدرية القابلة للاسترداد والتي تتمثل في القيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة البيع أو القيمة المستخدمة أيهما أكبر، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد لها. يتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة كمصروف في قائمة الدخل.

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة التي تم تخفيضها ما عدا الموجودات غير الملموسة في نهاية كل سنة مالية للتأكد من إمكانية إلغاء هذا التخفيض، يتم على إثرها عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، بالتالي 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 الانخفاض في قيمة الأصل في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في قيمة الأصل كأرباح في قائمة الدخل الموحدة مباشرة. كما لا يتم عكس خسارة الانخفاض للموجودات غير الملموسة.

(ط) الموجودات غير الملموسة - الشهرة

تمثل الشهرة الفرق بين تكلفة الإستحواذ بالإضافة إلى القيمة العادلة لحقوق الملكية غير المسيطرة وحصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات التي يمكن تحديدها المستحوذ عليها. يتم مراجعة الشهرة الناتجة من عمليات الاستحواذ مره واحدة في السنة أو أكثر للتأكد مما إذا كان هنالك إنخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى إمكانية انخفاض قيمتها الدفترية.

(ي) الدائنون التجاريون

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

(ك) المخصصات

يتم تكوين المخصص إذا كان لدى الشركة إلزام حالي قانوني أو تعاقدية نتيجة لأحداث أو عمليات سابقة لدى الشركة قد ينتج عنها إلزام قانوني حالي أو مستقبلي يمكن تقديره بشكل موثوق، أو أنه هنالك احتمالية أن ينتج عنه تدفقات خارجية لمنافع إقتصادية لتسوية الإلتزام.

(ل) الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية

تقوم المجموعة باحتساب الزكاة وفقاً للأنظمة الزكوية التي تصدرها الهيئة العامة للزكاة والدخل بالملكة العربية السعودية. ويتم احتساب الضريبة على الدخل للشركات الأجنبية في القوائم المالية طبقاً للأنظمة الضريبية في البلدان التي تعمل فيها. يتم معالجة التسويات الناتجة عن الربط الزكوي والضريبة الأجنبية النهائية خلال الفترة المالية التي يتم فيها إصدار الربط النهائي.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

(م) الضرائب المؤجلة

بالنسبة للشركات التابعة في الخارج، يجنب مخصص للضريبة المؤجلة باستخدام طريقة المطلوبات وذلك لكافة الفروق المؤقتة، بتاريخ إعداد القوائم المالية، بين الأوعية الضريبية للموجودات والمطلوبات وقيمتها الدفترية. نقاس الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة باستخدام المعدلات الضريبية التي يتوقع تطبيقها في الفترة التي تتحقق فيها تلك الموجودات أو تسدد فيها تلك المطلوبات وذلك وفقاً للأنظمة الموجودة في البلدان المعنية بتاريخ إعداد القوائم المالية. يتم الإعراف بالموجودات الضريبية المؤجلة لكافة الفروق المؤقتة القابلة للاستقطاع وكذلك الموجودات الضريبية غير المستخدمة والخسائر الضريبية غير المستخدمة بالقدر الذي يمكن أن تتوفر فيه أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدامها لقاء الفروق المؤقتة القابلة للاستقطاع 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 للاستفادة منها بشكل جزئي أو كلي وذلك لعدم وجود أرباح كافية خاضعة للضريبة.

(ن) الأدوات المالية المشتقة وتغطية المخاطر

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

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

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

يتوقع بأن تكون كافة عمليات التحوط فعالة وذلك ما بين ٨٠٪ - ١٢٥٪، ويتم تقييمها بصورة مستمرة. تصنف كافة عمليات التحوط كتحوطات لتغطية مخاطر التدفقات النقدية، حيث يتم إثبات الجزء الفعال من القيمة العادلة للأرباح أو الخسائر عند إعادة تقييم أدوات التحوط في الاحتياطات الأخرى ضمن حقوق الملكية. وعند استحقاق أو انتهاء سريان أدوات تحوط المخاطر، يعاد تصنيف الأرباح أو الخسائر ذات العلاقة المدرجة ضمن الاحتياطات الأخرى إلى قائمة الدخل الموحدة، أو ضمن الموجودات المعنية المشتراة الخاضعة لتغطية المخاطر.

(س) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تستحق مكافأة نهاية الخدمة لكافة الموظفين العاملين وفقاً لأنظمة العمل والعمال المتبعة في الشركة وشركاتها التابعة، عند انتهاء عقود خدماتهم. يتم احتساب الالتزام بالقيمة الحالية للمزايا التي يستحقها الموظف في حال تركه العمل بتاريخ قائمة المركز المالي.

(ع) الإحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، يجب على الشركة أن تعترف بإحتياطي يبلغ ١٠٪ من صافي دخل السنة، ما لم يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال.

(ف) الصكوك

تصنف المجموعة الصكوك المصدرة ضمن المطلوبات المالية أو حقوق الملكية، وذلك وفقاً للشروط التعاقدية للصكوك. الصكوك التي لها تاريخ استحقاق ثابت وتواريخ ثابتة لتوزيع عوائد الأرباح تصنف كالالتزامات.

الصكوك التي ليس لها تاريخ استحقاق محدد (الصكوك الدائمة) وتواريخ غير محددة لتوزيع عوائد الأرباح تصنف ضمن حقوق الملكية العائدة للمساهمين وحاملي الصكوك الدائمة. تسجل التوزيعات ضمن حقوق الملكية وتحت بند إحتياطات أخرى.

(ص) أسهم الخزينة

يتم إثبات أدوات حقوق الملكية الخاصة بالأسهم التي يعاد شراؤها (أسهم الخزينة) بغرض استخدامها ضمن برنامج خيارات الموظفين للإشتراك في أسهم الشركة "إيسوب" بالتكلفة (بما في ذلك أي تكاليف محملة مباشرة) ويتم خصمها من حقوق الملكية العائدة على المساهمين. تستخدم أسهم الخزينة من قبل الشركة بالتكلفة وذلك للوفاء بالتزاماتها تجاه برنامج "إيسوب" خيارات الموظفين في أسهم الشركة.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمه
(ق) الدفعات المحسوبة على أساس الأسهم

يحصل موظفي المجموعة على مكافآت في شكل دفعات محسوبة على أساس الأسهم ضمن برنامج خيارات الموظفين للإشتراك في أسهم الشركة "إيسوب" حيث يمنح موظفي المجموعة حق خيار شراء أسهم الشركة (الخيار). لكي يتمكن الموظف من ممارسة هذا الحق يقوم بدفع سعر محدد مسبقاً وتقديم خدماته كعوض ويتوافق مع شروط الاستحقاق.

يتم الاعتراف بتكلفة البرنامج، والتي تتمثل في القيمة العادلة للخيارات في تاريخ المنح، كمصروف في قائمة الدخل الموحدة ويتم بالمقابل زيادة الإحتياطيات الأخرى في حقوق الملكية على مدى الفترة التي من خلالها يتم الوفاء بشروط الخدمة.

قامت الإدارة بعمل تحوط اقتصادي وذلك من خلال شراء أسهم خزينة عند بداية البرنامج. ووفقاً لذلك، فإن الإحتياطيات الأخرى (المتمثلة في المصروف التراكمي للدفعات) يتم تحويلها إلى الأرباح المبقاة عند إنتهاء مدة البرنامج. وذلك سواء تم اكتساب الموظفين لتلك الخيارات أم لا.

المصروف المتراكم المعترف به عند تاريخ إعداد كل تقرير مالي، حتى تاريخ إنتهاء البرنامج يعكس المدى الذي انتهت إليه فترة البرنامج وأفضل تقديرات المجموعة لعدد الخيارات التي اكتسبت في نهاية البرنامج.

وفي حالة تعديل شروط البرنامج، فإن الحد الأدنى للمصاريف المعترف بها يساوي القيمة العادلة لخيارات الأسهم في تاريخ المنح ومع ذلك فإنه يتم الإعتراف بأي مصروف إضافي لقاء أي تعديل يؤدي إلى زيادة القيمة العادلة للخيارات أو يعود بالمنفعة على الموظفين وحسبما يتم قياسه بتاريخ التعديل.

وفي حالة إنهاء البرنامج، يتم معالجة الخيارات كما لو كانت مكتسبة في تاريخ الإنهاء، ويتم فوراً الإعتراف بالمصاريف المتبقية ولكن، في حالة وضع برنامج جديد كبديل لبرنامج تم إنهائه، وتم تحديده كبرنامج بديل في تاريخ منح البرنامج الجديد، فإن البرنامج الذي تم إنهائه والبرنامج الجديد يتم معالجتها كما لو كان تعديل البرنامج الأصلي كما ورد في الفقرة السابقة.

(ر) ترجمة العملات

(أ) ترجمة العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية بأسعار تحويل ثابتة والتي يتم تحديدها دورياً لإظهار متوسط الأسعار السائدة في السوق أو الأسعار الآجلة إذا كانت المعاملات مغطاة. يتم ترجمة عناصر قائمة المركز المالي بالعملات الأجنبية كما يلي:

يتم ترجمة البنود النقدية وفقاً لسعر التحويل السائد بتاريخ إعداد قائمة المركز المالي الموحدة، أو على أساس أسعار الشراء الآجل إذا تم تغطيتها. يتم إظهار الفروق الناتجة عن الترجمة في قائمة الدخل.

يتم ترجمة البنود غير النقدية وفقاً لسعر التحويل السائد في تاريخ المعاملة. ولا ينتج عن ذلك فروق ترجمة.

(ب) العمليات الأجنبية

يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات للشركات التابعة والحصة في صافي الموجودات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة، والتي تكون العملة الوظيفية لها غير الريال السعودي، على أساس سعر التحويل السائد في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي. تحول عناصر حقوق الملكية في الشركات التابعة، فيما عدا الأرباح المبقاة، بسعر التحويل السائد بتاريخ نشأة كل عنصر.

يتم ترجمة قائمة الدخل للشركات التابعة والحصة في نتائج الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة على أساس متوسط أسعار التحويل.

التعديلات على ترجمة العملات الناتجة من ترجمة العمليات الأجنبية يتم إظهارها في قائمة التغيرات في حقوق الملكية. ولكن في حالة الشركات التابعة الغير مملوكة بالكامل، فإنه يتم تخصيص المقدار المتعلق بالتعديلات على ترجمة العملات الخاصة بحقوق الملكية غير المسيطرة. ويتم الإفصاح عن كل من العملة الوظيفية ونسبة الملكية في الشركة التابعة الأجنبية في الإيضاح رقم (١).

(ي) 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 إثبات الإيرادات الناتجة عن محصول القمح المضمون بيعه 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 ببند من بنود التكاليف، فإنه يتم إثباتها كإيرادات على مدى الفترة وذلك لمقابلة الإعانة بصورة منتظمة مع التكاليف التي سيتم التعويض عنها.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

ث (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 ثابتة. تقوم المجموعة بتحميل المدفوعات المتعلقة بالاتفاقيات طويلة الأجل المبرمة مع العملاء والموزعين على مصاريف البيع والتوزيع.

ت (استرداد التكاليف

تظهر تكاليف الاسترداد المتعلقة بإدارة مزارع الأعلاف كتخفيض ضمن بند المصاريف العمومية والإدارية.

ذ (الإيجارات التشغيلية

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

خ (تكاليف التمويل

يتم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة مباشرة بإنشاء أصل مؤهل وذلك حتى يتم اكتمال كافة الأنشطة لإعداد الأصل المؤهل للغرض الذي أنشئ من أجله، وما عدا ذلك تحمل هذه التكاليف على قائمة الدخل السنوية الموحدة.

ض (التقارير القطاعية

يتكون النشاط الرئيسي للمجموعة من عدة قطاعات تقوم ببيع وتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو تقوم ببيع وتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، والذي عادةً ما يكون معرضاً لمخاطر وعوائد مختلفة عن القطاعات الأخرى.

٤ - النقد وما في حكمه

٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٦ م بآلاف الريالات السعودية	
١٥٤,٢٩٥	١٩١,٤٩٨	نقد في الصندوق
٥٠٦,٣٨١	٥٣٨,٢٠٢	نقد لدى البنك - حسابات جارية
١,٣٧٨,١٠٠	-	إيداعات بنكية قصيرة الأجل
٢,٠٣٨,٧٧٦	٧٢٩,٧٠٠	الإجمالي

عام ٢٠١٦ م: بلغ متوسط العائد على الإيداعات البنكية لاشيء (٢٠١٥ م: ١.٤%) حيث تستحق بشكل متوسط خلال شهرين.

٥ - مدينون تجاريون ومصاريف مدفوعة مقدماً

٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٦ م بآلاف الريالات السعودية	
٧٣٩,٩٨٧	٨٢٧,٣٧٨	مدينون تجاريون: أطراف أخرى
٩٦,٣٣٩	١١٢,٤٧٥	أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٨)
٨٣٦,٣٢٦	٩٣٩,٨٥٣	
(٣٧,٠١٠)	(٣٢,٣٤٠)	ناقصاً: مخصص الإنخفاض في الذمم المدينة التجارية (إيضاح ٥ - (أ))
(٢٢,٨٥٥)	(١١,٣١٤)	ناقصاً: مخصص المبيعات المرتجعة (إيضاح ٥ - (ج) أدناه)
٧٧٦,٤٦١	٨٩٦,١٩٩	صافي المدينون التجاريون
٣١٣,٤٢٩	٣٤٢,٧١٨	مصاريف مدفوعة مقدماً (إيضاح ٥ - (د) أدناه)
١٨٧,٢٢٠	١٦٢,٨٧٦	مدينون آخرون
١,٢٧٧,١١٠	١,٤٠١,٧٩٣	الإجمالي

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٥- مدينون تجاريون ومصاريف مدفوعة مقدماً - تتمه

أ (الحركة في مخصص إنخفاض المدينون التجاريون كما يلي:

٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٦ م بآلاف الريالات السعودية	
٤٩,٦٦٥	٣٧,٠١٠	مخصص الانخفاض في النعم المدينة التجارية
(١٢,٦٥٥)	(٤,٦٧٠)	الرصيد في ١ يناير
٣٧,٠١٠	٣٢,٣٤٠	مخصص انتقى الغرض منه خلال السنة
		الرصيد في ٣١ ديسمبر
٧٩٩,٣١٦	٩٠٧,٥١٣	المدينون التجاريون
٣٧,٠١٠	٣٢,٣٤٠	مستحقة أقل من ٣ أشهر
٨٣٦,٣٢٦	٩٣٩,٨٥٣	مستحقة أكثر من ٣ أشهر
		الإجمالي

ب (بناءً على الخبرة السابقة مع العملاء يتوقع تحصيل كامل مبالغ المدينون التجاريون غير المنخفضة. علماً بأنه ليس من سياسة المجموعة الحصول على ضمانات من العملاء.

ج (تم حساب مخصص المبيعات المرتجعة على أساس المنتجات المنتهية الصلاحية والمتوقع إرجاعها وبما يتفق مع سياسة الإرجاع الخاصة بالمجموعة.

د (تمثل دفعات مقدمة للشركات التابعة في الأرجنتين والولايات المتحدة الأمريكية، متعلقة باتفاقيات عقود إيجارات تشغيلية لأراضي زراعية لمدة تتراوح بين ٤ إلى ٤٠ سنة. قامت الشركات التابعة بسداد دفعات مقدمة عن عقود الإيجارات، حيث تم تصنيف الجزئ الطويل الأجل من تلك الدفعات بمبلغ ١٣٢.٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٧٢.٤ مليون ريال سعودي) ضمن الأصول الغير متداولة.

٦- المخزون

٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٦ م بآلاف الريالات السعودية	
٢,١١٤,٢١٨	٢,٤١٢,٦٨٢	مواد خام
٣٧٤,٠٦٦	٤١٥,٣٢٢	بضاعة تامة الصنع
٤٣٤,٩٠٨	٤٦٩,٤٥٩	قطع غيار
٢٤٧,١١٥	٢٥٩,٤٥٤	بضاعة قيد التصنيع
(٣٣٤,٦٤٤)	(٣٨٨,٢٣٠)	ناقصاً: مخصص الانخفاض في قيمة المخزون
٢,٨٣٥,٦٦٣	٣,١٦٨,٦٨٧	الإجمالي

٧- الاستثمارات

تتكون الاستثمارات من استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة واستثمارات متاحة للبيع كالاتي:

٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٦ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
				الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (إيضاح أ)
٥٨,٥٠٤	٥٨,٢٩٦	%٣٣.٠	%٣٣.٠	شركة المزارعون المتحدون القابضة
٣٥,٤٦٩	٣٨,١١٢	%٢٤.٧	%٢٤.٧	شركة تأصيل الدواجن (عروق)
٢٠٤	٢٠٤	%٥٠.٠	%٥٠.٠	شركة المراعي ذ.م.م.
٩٤,١٧٧	٩٦,٦١٢			

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٧- الاستثمارات - تتمه

٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٦ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	الاستثمارات المتاحة للبيع (إيضاح ب) استثمارات أسهم في شركة زين
١٠٤,٢٣٧	١٠٢,٨٧٢	%٢.١	%٢.١	
١٠٤,٢٣٧	١٠٢,٨٧٢			
١٩٨,٤١٤	١٩٩,٤٨٤			المجموع

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

٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٦ م بآلاف الريالات السعودية	شركة المزارعون المتحدون القابضة
١٣٣,١٨١	٥٨,٥٠٤	الرصيد الافتتاحي
١٤,٥٦٣	-	القروض المقدمة
(٤٩,٤٥٥)	(١٠,٣٨٨)	الحصة من الدخل الشامل الآخر
(٣٩,٧٨٥)	١٠,١٨٠	الحصة في نتائج السنة
٥٨,٥٠٤	٥٨,٢٩٦	الرصيد الختامي

٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٦ م بآلاف الريالات السعودية	شركة تأصيل الدواجن (عروق)
٢٩,٣٣١	٣٥,٤٦٩	الرصيد الافتتاحي
٣,٦٥٠	-	إضافات
٢,٤٨٨	٣,١٤٣	الحصة في نتائج السنة
-	(٥٠٠)	التوزيعات المستلمة
٣٥,٤٦٩	٣٨,١١٢	الرصيد الختامي

٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٦ م بآلاف الريالات السعودية	شركة المراعي ذ.م.م.
٢٠٤	٢٠٤	الرصيد الافتتاحي
٢٠٤	٢٠٤	الرصيد الختامي

ب) تبلغ الاستثمارات في أسهم شركة زين ١٢.٤ مليون سهم، حيث يتم قياسها على أساس القيمة العادلة، وذلك على أساس الأسعار المتدولة للأسهم في سوق الأسهم السعودية (تداول). وقد نتج عن ذلك التقييم خسائر غير محققة قدرها ١.٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م والتي قد تم إدراجها في الاحتياطي الأخرى ضمن حقوق الملكية العائدة للمساهمين.

قامت الشركة برهن أسهم زين إلى البنك السعودي الفرنسي لضمان القرض الممنوح من البنك الفرنسي لشركة زين.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٨- الممتلكات والآلات والمعدات

التكلفة:	الأراضي والمباني بآلاف الريالات السعودية	الآلات والمكانن والمعدات بآلاف الريالات السعودية	السيارات بآلاف الريالات السعودية	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ (أ) بآلاف الريالات السعودية	الإجمالي ٢٠١٦م بآلاف الريالات السعودية	الإجمالي ٢٠١٥م بآلاف الريالات السعودية
في بداية السنة	٩,٢٦٦,٧١١	١٠,٤١٦,٤٣٦	٢,٤٠١,٤٥٧	٤,٠٠٦,٧٧٣	٢٦,٠٩١,٣٧٧	٢٢,٥٠٣,٨٤٤
إضافات خلال السنة	-	-	-	٤,٥٠٤,٧٥٣	٤,٥٠٤,٧٥٣	٤,٠٤١,٠٥٧
تحويلات خلال السنة	١,١٢٦,٩٥٥	١,٧٣١,٠٩٥	٣٤٥,٩٣٣	(٣,٢٠٣,٩٨٣)	-	-
إستبعادات خلال السنة	(١٤٢,٤٤٩)	(١٤٨,٠٦٥)	(١٥٢,٦٩٩)	-	(٤٤٣,٢١٣)	(٣٠٤,٧٥٩)
الإنخفاض في القيمة (إيضاح ب)	-	(٣٠١,٦٨٥)	-	-	(٣٠١,٦٨٥)	-
فروق ترجمة عملات أجنبية	(١١٩,٥٣٤)	(٢٢٩,٩٩٨)	(٤٧,٣٤٢)	(١٠٥,٠١٧)	(٥٠١,٨٩١)	(١٤٨,٧٦٥)
في نهاية السنة	١٠,١٣١,٦٨٣	١١,٤٦٧,٧٨٣	٢,٥٤٧,٣٤٩	٥,٢٠٢,٥٢٦	٢٩,٣٤٩,٣٤١	٢٦,٠٩١,٣٧٧
الإستهلاك المتراكم:						
في بداية السنة	١,٤٣٦,٣٧٢	٤,٨٩٤,٩٧٨	١,٠٦٣,٩٥٦	-	٧,٣٩٥,٣٠٦	٦,٣٢٧,٤٩٠
الاستهلاك المحمل للسنة	٢٧٦,٥١٤	٩٠٢,٢٦٧	٢٥٢,٩٧٢	-	١,٤٣١,٧٥٣	١,٣٤٩,٨٨٦
إستبعادات خلال السنة	(٣٢,١٥٠)	(١٣٠,٤٥٧)	(١٢٦,٨٦٢)	-	(٢٨٩,٤٦٩)	(٢٦٢,٧٨٤)
الإنخفاض في القيمة (إيضاح ب)	-	(١٩٦,٨٨٨)	-	-	(١٩٦,٨٨٨)	-
فروق ترجمة عملات أجنبية	(١١,٦٢٧)	(١٠٤,٤٠٠)	(١٣,٧٠٤)	-	(١٢٩,٧٣١)	(١٩,٢٨٦)
في نهاية السنة	١,٦٦٩,١٠٩	٥,٣٦٥,٥٠٠	١,١٧٦,٣٦٢	-	٨,٢١٠,٩٧١	٧,٣٩٥,٣٠٦
صافي القيمة الدفترية:						
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	٨,٤٦٢,٥٧٤	٦,١٠٢,٢٨٣	١,٣٧٠,٩٨٧	٥,٢٠٢,٥٢٦	٢١,١٣٨,٣٧٠	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	٧,٨٣٠,٣٣٩	٥,٥٢١,٤٥٨	١,٣٣٧,٥٠١	٤,٠٠٦,٧٧٣		١٨,٦٩٦,٠٧١

أ (تشمل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ على تكاليف التمويل المرسمة خلال السنة قدرها ٥٣.٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م: ٣٥.٩ مليون ريال سعودي).

ب (قامت المجموعة بعد حادثة الحريق في مدينة جدة، بتحديد إنخفاض بعض الأصول الإضافية. بلغ صافي القيمة الدفترية لهذه الأصول ١٠٤.٨ مليون ريال سعودي (إيضاح ٢٠).

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٩- الموجودات الحيوية

الأبقار	صغار الأبقار	الدجاج	صيصان	أشجار مثمرة	أشجار غير مثمرة	الإجمالي ٢٠١٦ م بآلاف الريالات السعودية	الإجمالي ٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية		
١,٠٨٦,٧٩٦	٤٤٩,٧٩٧	٨٦,٦٤٨	١٥,٦٩٩	٤٧,١٠٧	٢,٦١٩	١,٦٨٨,٦٦٦	١,٤٧١,٥٦٧
-	-	-	٩٣,١٣١	-	٦٥٨	٩٣,٧٨٩	١٠٤,٨٠٤
-	٦١٨,٦٧٣	-	-	-	-	٦١٨,٦٧٣	٥١٤,٩٥٤
٤٨٤,٥٧١	(٤٨٤,٥٧١)	٨٩,٨٩٥	(٨٩,٨٩٥)	١,١٧٦	(١,١٧٦)	-	-
(٣٠٤,٩٩٧)	(١٢٣,٤٦٨)	(١١٢,٩٨٣)	-	-	-	(٥٤١,٤٤٨)	(٤٠٢,٦٨٤)
(١٥)	(٢٠)	-	-	-	-	(٣٥)	٢٥
١,٢٦٦,٣٥٥	٤٦٠,٤١١	٦٣,٥٦٠	١٨,٩٣٥	٤٨,٢٨٣	٢,١٠١	١,٨٥٩,٦٤٥	١,٦٨٨,٦٦٦
٤١١,٢٢٨	-	٤١,٢٠٦	-	٨,٤١٧	-	٤٦٠,٨٥١	٤٠١,٦٥٥
٢٥٢,٩١٨	-	٨٩,١٢٣	-	٢١,٠٩١	-	٣٦٣,١٣٢	٢٣٧,٩٤٩
(١٥٣,٢٣٢)	-	(١٠٣,٣٩٧)	-	-	-	(٢٥٦,٦٢٩)	(١٧٨,٧٣٩)
(١١)	-	-	-	-	-	(١١)	(١٤)
٥١٠,٩٠٣	-	٢٦,٩٣٢	-	٢٩,٥٠٨	-	٥٦٧,٣٤٣	٤٦٠,٨٥١
٧٥٥,٤٥٢	٤٦٠,٤١١	٣٦,٦٢٨	١٨,٩٣٥	١٨,٧٧٥	٢,١٠١	١,٢٩٢,٣٠٢	
٦٧٥,٥٦٨	٤٤٩,٧٩٧	٤٥,٤٤٢	١٥,٦٩٩	٣٨,٦٩٠	٢,٦١٩		١,٢٢٧,٨١٥

التكلفة:

في بداية السنة
الإضافات خلال السنة
الزيادة في القيمة
تحويلات خلال السنة
استبعادات خلال السنة
فروق ترجمة عملات اجنبية
في نهاية السنة

الاستهلاك المتراكم:

في بداية السنة
الاستهلاكات المحملة على السنة
استبعادات خلال السنة
فروق ترجمة عملات اجنبية
في نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

١٠ - الموجودات غير الملموسة - الشهرة

نشأت الشهرة نتيجة للاستحواذ على شركة المخايز الغربية المحدودة، خلال عام ٢٠٠٧ م، وشركة هادكو خلال عام ٢٠٠٩ م، والشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة في عام ٢٠١٢ م.

٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٦ م بآلاف الريالات السعودية	
٥٤٨,٦٣٦	٥٤٨,٦٣٦	شركة المخايز الغربية المحدودة
٢٤٤,٨٣٢	٢٤٤,٨٣٢	شركة حائل للتنمية الزراعية المحدودة (هادكو)
٢١٥,٦٠٩	١٣٧,٢٥٧	الشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة
١,٠٠٩,٠٧٧	٩٣٠,٧٢٥	الإجمالي

تمثل شركة المخايز الغربية المحدودة جزءاً من قطاع منتجات المخايز، بينما تمثل شركة هادكو جزءاً من قطاع الأعلاف والمحاصيل الزراعية، وقطاع الدواجن. وأخيراً تصنف الشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة ضمن قطاع الألبان والعصائر.

يتم إجراء اختبار للشهرة سنوياً. يتم إجراء اختبار للإنخفاض في الموجودات وذلك بمقارنة القيمة الدفترية لكل وحدة مدرة للنقد مع القيمة القابلة للاسترداد والتي يتم تحديدها على أساس القيمة قيد الاستخدام التي تستخدم التدفقات النقدية المتوقعة المبنية على توقعات مالية معتمدة من الإدارة العليا لمدة خمس سنوات. يتراوح معدل الخصم المستخدم في احتساب التدفقات النقدية المتوقعة ما بين ٧.٠% و ٢٢.٠% لكل وحدة مدرة للنقد. تم احتساب القيمة المتبقية في نهاية فترة التوقعات باستخدام مكرر الربحية الذي ينطبق على صافي دخل السنة الأخيرة من فترة التوقعات.

الافتراضات الأساسية المستخدمة في حساب القيمة الحالية

استندت الإدارة في توقعاتها بشأن نمو المبيعات وإجمالي الهامش وفقاً لمعدلات الأداء السابق وتوقعاتها بشأن التطورات التي تحدث في السوق. تعكس معدلات الخصم توقعات الإدارة للمخاطر المحددة المتعلقة بالقطاع. استندت التقديرات المتعلقة بالتضخم في أسعار المواد الخام على المعلومات المنشورة وحركة أسعار المواد الخام خلال الفترات السابقة والتي تم استخدامها كمؤشرات على حركة الأسعار المستقبلية. استندت معدلات النمو على أساس متوسط معدلات الصناعة.

يتأثر احتساب القيمة قيد الاستخدام تأثيراً كبيراً بالافتراضات المتعلقة بمعدل نمو المبيعات وتكلفة المبيعات المستخدمة في استنباط التدفقات النقدية لما بعد الموازنة المدة لمدة ٥ سنوات، ومكرر الربحية الذي ينطبق على صافي دخل السنة الأخيرة من فترة التوقعات.

الحساسية تجاه التغيرات في الافتراضات - شركة المخايز الغربية المحدودة

فيما يتعلق بتقدير القيمة قيد الاستخدام، تعتقد الإدارة بعدم وجود تغيرات محتملة معقولة في أي من الافتراضات الأساسية أعلاه يمكن أن تؤدي إلى زيادة القيمة الدفترية للوحدة بشكل جوهري عن القيمة القابلة للاسترداد لها. وفيما يلي الآثار المترتبة على التغيرات في الافتراضات الأساسية:

أ) الافتراضات المتعلقة بنمو المبيعات

يبلغ معدل النمو للمبيعات في فترة التوقعات بمعدل سنوي مركب قدره ١١.٣% وفي حالة بقاء الافتراضات الأخرى ثابتة، فإن انخفاض هذه النسبة إلى ١٧٢.٢%، سيؤدي إلى أن القيمة قيد الاستخدام تعادل القيمة الدفترية الحالية.

ب) تكلفة المبيعات

تم تقدير تكلفة المبيعات خلال فترة التوقعات بمعدل قدره ٣٩.٠% من المبيعات. وفي حالة بقاء كافة الافتراضات الأخرى ثابتة، فإن زيادة هذا المعدل إلى ١٦٩.٢%، سيؤدي إلى أن القيمة قيد الاستخدام تعادل القيمة الدفترية الحالية.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

١٠ - الموجودات غير الملموسة - الشهرة - تتمه
(ج) مكرر القيمة النهائية

يبلغ المكرر الذي ينطبق على صافي دخل السنة الأخيرة من فترة التوقعات من أجل تحديد القيمة النهائية ٢١.٩ وفي حالة بقاء كافة الافتراضات الأخرى ثابتة، فإن انخفاض هذا المكرر إلى ٢.٧ سيؤدي إلى أن القيمة قيد الاستخدام تعادل القيمة الدفترية الحالية.

الحساسية تجاه التغيرات في الافتراضات - شركة حائل للتنمية الزراعية (هادكو)

فيما يتعلق بتقدير القيمة قيد الاستخدام، تعتقد الإدارة بعدم وجود تغيرات محتملة معقولة في أي من الافتراضات الأساسية أعلاه يمكن أن تؤدي إلى زيادة القيمة الدفترية للوحدة بشكل جوهري عن القيمة القابلة للاسترداد لها. وفيما يلي الآثار المترتبة على التغيرات في الافتراضات الأساسية:-

(أ) الافتراضات المتعلقة بنمو المبيعات

يبلغ معدل النمو في فترة التوقعات بمعدل سنوي مركب قدره ١٦.١%. وفي حالة بقاء الافتراضات الأخرى ثابتة، فإن انخفاض هذه النسبة إلى ٦.٧%، سيؤدي إلى أن القيمة قيد الاستخدام تعادل القيمة الدفترية الحالية.

(ب) تكلفة المبيعات

تم تقدير تكلفة المبيعات خلال فترة التوقعات بمعدل قدره ٣٤.٣% من المبيعات. وفي حالة بقاء كافة الافتراضات الأخرى ثابتة، فإن زيادة هذه النسبة إلى ١٠٥.٠%، سيؤدي إلى أن القيمة قيد الاستخدام تعادل القيمة الدفترية الحالية.

(ج) مكرر القيمة النهائية

يبلغ المكرر الذي ينطبق على صافي دخل السنة الأخيرة من فترة التوقعات من أجل تحديد القيمة النهائية ٢٠.٧ وفي حالة بقاء كافة الافتراضات الأخرى ثابتة، فإن انخفاض هذا المكرر إلى ١٠.٧، سيؤدي إلى أن القيمة قيد الاستخدام تعادل القيمة الدفترية الحالية.

الحساسية تجاه التغيرات في الافتراضات - الشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة

فيما يتعلق بتقدير القيمة الحالية، تعتقد الإدارة بعدم وجود تغيرات محتملة معقولة في أي من الافتراضات الأساسية أعلاه يمكن أن تؤدي إلى زيادة القيمة الدفترية للوحدة بشكل جوهري عن القيمة القابلة للاسترداد لها. وفيما يلي الآثار المترتبة على التغيرات في الافتراضات الأساسية:-

(أ) الافتراضات المتعلقة بنمو المبيعات

يبلغ معدل النمو في فترة التوقعات بمعدل سنوي مركب قدره ١٣.٩%. وفي حالة بقاء الافتراضات الأخرى ثابتة، فإن انخفاض هذه النسبة إلى ٧.٧%، سيؤدي إلى أن القيمة قيد الاستخدام تعادل القيمة الدفترية الحالية.

(ب) تكلفة المبيعات

تم تقدير تكلفة المبيعات خلال فترة التوقعات بمعدل قدره ٥٩.٩% من المبيعات. وفي حالة بقاء كافة الافتراضات الأخرى كما هي، فإن زيادة هذه النسبة إلى ٩٥.٠%، سيؤدي إلى أن القيمة الحالية تعادل القيمة الدفترية الحالية.

(ج) مكرر القيمة النهائية

يبلغ المكرر الذي ينطبق على صافي دخل السنة الأخيرة من فترة التوقعات من أجل تحديد القيمة النهائي ١٧.٠ وفي حالة بقاء كافة الافتراضات الأخرى ثابتة، فإن انخفاض هذا المكرر إلى ١.٩ سيؤدي إلى أن القيمة قيد الاستخدام تعادل القيمة الدفترية الحالية.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

١١- القروض لأجل

٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٦ م بآلاف الريالات السعودية	
٥,٦٣٨,٤٤١	٥,٧٨٤,٨٢١	(أ) تسهيلات بنكية إسلامية (مرابحة)
١,٤٥٥,٦١٣	١,٢١٩,٥٠٨	(ب) صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٧٠,٧٩١	٣٨٥,١٠٦	(ج) تسهيلات بنكية مقدمة لشركات تابعة خارجية
-	١٦٤,٠٩١	(د) صندوق التنمية الزراعية
٧,٢٦٤,٨٤٥	٧,٥٥٣,٥٢٦	
٣,٩٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	(هـ) صكوك
١١,١٦٤,٨٤٥	١١,٤٥٣,٥٢٦	
١٥٣,٣٨٠	١٤٦,٩١١	قروض قصيرة الأجل
١,٦٦٨,٠٣٠	١,١٧١,٨٨٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٩,٣٤٣,٤٣٥	١٠,١٣٤,٧٣٠	قروض طويلة الأجل
١١,١٦٤,٨٤٥	١١,٤٥٣,٥٢٦	

(أ) التسهيلات البنكية الإسلامية (مرابحة) مضمونة بسندات إذنية صادرة من المجموعة. التسهيلات البنكية (مرابحة) والتي تستحق في فترة أقل من عامين هي في الغالب ذات طبيعة متجددة. خلال عام ٢٠١٦ م حصلت المجموعة على ٥,١٤٣.٩ مليون ريال سعودي كتسهيلات بنكية إسلامية إضافية (مرابحة) ذات فترة استحقاق لأكثر من ٥ سنوات. التسهيلات البنكية الإسلامية (مرابحة) الغير مستخدمة والمتاحة للاستخدام كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م بلغت ٦,٥٥٠.٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: ٢,٧٣٩.٩ مليون ريال سعودي).

(ب) بلغ إجمالي الأصول المرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي مقابل القروض الممنوحة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م مبلغ ١,٢١٩.٥ مليون ريال سعودي (١,٤٥٥.٦ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م). كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م كان لدى المجموعة تسهيلات مقدمة من صندوق التنمية الصناعي الغير مستخدمة والمتاحة للاستخدام بلغت ٣٥١.٠ مليون ريال سعودي تستحق خلال فترة أكثر من ٥ سنوات (٢٠١٥ م: ٣٨٠.٣ مليون ريال سعودي).

(ج) تمثل التسهيلات البنكية التي حصلت عليها الشركات التابعة الخارجية من بنوك أجنبية.

(د) خلال عام ٢٠١٦ م تم تغطية القرض من صندوق التنمية الزراعية بضمان أرض في مدينة حائل تملكها المجموعة بلغت قيمتها ١٦٤.١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: لا شيء). بلغت التسهيلات المقدمة من صندوق التنمية الزراعية الغير مستخدمة والمتاحة للاستخدام ٢٦.٣ مليون ريال سعودي مستحقة خلال فترة أكثر من ٥ سنوات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: لا شيء).

(هـ) بتاريخ ١٤ ربيع الثاني ١٤٣٣ هـ (الموافق ٧ مارس ٢٠١٢ م)، قامت الشركة بإصدار الإصدار الأول - المجموعة الأولى - من الصكوك بقيمة ١,٠٠٠ مليون ريال سعودي، بقيمة اسمية قدرها ١ مليون ريال سعودي لكل منها، بدون خصم أو علاوة. يحمل الإصدار معدل عائد وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) زائداً هامشاً محدداً سلفاً يستحق السداد لاحقاً في نهاية كل نصف سنة. تستحق الصكوك السداد بالقيمة الاسمية بتاريخ انتهائها في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٤٠ هـ (الموافق ٧ مارس ٢٠١٩ م).

بتاريخ ١٩ جمادى الأول ١٤٣٤ هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠١٣ م)، قامت الشركة بإصدار الإصدار الثاني - المجموعة الثانية - من الصكوك بقيمة ٧٨٧ مليون ريال سعودي، بقيمة اسمية قدرها ١ مليون ريال سعودي لكل منها، بدون خصم أو علاوة. يحمل الإصدار معدل عائد وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) زائداً هامشاً محدداً سلفاً يستحق السداد لاحقاً في نهاية كل نصف سنة. تستحق الصكوك السداد بالقيمة الاسمية بتاريخ انتهائها في ٧ شعبان ١٤٤١ هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠٢٠ م).

بتاريخ ١٩ جمادى الأول ١٤٣٤ هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠١٣ م)، قامت الشركة بإصدار الإصدار الثاني - المجموعة الثالثة من الصكوك بقيمة ٥١٣ مليون ريال سعودي، بقيمة اسمية قدرها ١ مليون ريال سعودي لكل منها، بدون خصم أو علاوة. يحمل الإصدار معدل عائد وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) زائداً هامشاً محدداً سلفاً يستحق السداد لاحقاً في نهاية كل نصف سنة. تستحق الصكوك السداد بالقيمة الاسمية بتاريخ انتهائها في ١٥ رجب ١٤٣٩ هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠١٨ م).

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

١١ - القروض لأجل - تتمه

بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٣٦هـ (الموافق ١٦ سبتمبر ٢٠١٦م)، قامت الشركة بإصدار الإصدار الثالث - من الصكوك بقيمة ١,٦٠٠ مليون ريال سعودي، بقيمة أسمية قدرها ١ مليون ريال سعودي لكل منها، بدون خصم أو علاوة. يحمل الإصدار معدل عائد وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) زائداً هامشاً محدداً سلفاً يستحق السداد لاحقاً في نهاية كل نصف سنة. تستحق الصكوك السداد بالقيمة الإسمية بتاريخ انتهائها في ٢٠ صفر ١٤٤٤هـ (الموافق ١٦ سبتمبر ٢٠٢٢م).

وطبقاً لشروط ترتيبات الصكوك يحق للشركة دمج موجوداتها مع موجودات الصكوك. تتكون موجودات الصكوك من حصة حاملها في معاملات المضاربة وحصة حاملها في معاملات المراجعة، وكذلك أية مبالغ مستحقة لحساب الصكوك والاحتياطي الذي احتفظت به الشركة من حساب الصكوك.

(و) تواريخ استحقاق المطلوبات المالية:

القروض لأجل القائمة		تسهيلات متاحة في
٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٦م
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
١,٨٢١,٤١١	١,٣١٨,٧٩٧	١,٣٥٠,٧٩٧
١,٤٢٣,٣٦٤	٢,٤٤٢,٢٣٦	٤,٦٤٨,١٩٦
٥,٨٣٣,٦٧٠	٥,١٣٤,٤٧٥	٧,٣٤٥,٥٦٥
٢,٠٨٦,٤٠٠	٢,٥٥٨,٠١٨	٤,٥٧٧,٧١٤
١١,١٦٤,٨٤٥	١١,٤٥٣,٥٢٦	١٧,٩٢٢,٢٧٢
		الإجمالي

١٢ - دائنون تجاريون ومبالغ مستحقة الدفع

٢٠١٥م	٢٠١٦م	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١,٣٦٨,٧٦٧	١,٦٥٧,٤٧٥	دائنون تجاريون: أطراف أخرى
٤٤,٧١٩	٢٩,٠٣٧	: أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٨)
١,١٧٠,٤٧٧	١,٣٠٥,٣٩٠	ذمم دائنة ومستحقات أخرى
١٤٦,١٩٠	٢١٤,٩٠٢	مخصص الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية (إيضاح ٢١)
٢,٧٣٠,١٥٣	٣,٢٠٦,٨٠٤	الإجمالي

١٣ - رأس المال

وفقاً لاجتماع الجمعية العامة غير العادية في ٢٥ جمادى الثاني ١٤٣٧هـ (الموافق ٣ أبريل ٢٠١٦م) قام المساهمون بالموافقة على زيادة رأس المال من ٦,٠٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٨,٠٠٠ مليون ريال سعودي من خلال منح ١ سهم لكل ٣ أسهم قائمة للمساهمين المسجلين في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية، وقد تم الإنتهاء من جميع الإجراءات النظامية لهذه الزيادة.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

١٤ - الصكوك الدائمة

٢٠١٥م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٦م بآلاف الريالات السعودية	صكوك دائمة
١,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	

بتاريخ ٢٤ ذو القعدة ١٤٣٤هـ (الموافق ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م)، قامت الشركة بإصدار الإصدار الأول من الصكوك الدائمة بقيمة ١,٧٠٠ مليون ريال سعودي، بقيمة اسمية قدرها ١ مليون ريال سعودي لكل منها، بدون خصم أو علاوة. يحمل الإصدار معدل عائد وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) زائداً هامشاً محدداً سلفاً.

يحق للشركة وفقاً لتقديرها الخاص إعادة شراء الصكوك الدائمة كلياً أو جزئياً، وربما تؤجل الشركة دفع أو توزيع الأرباح كلياً أو جزئياً. ولا تخضع الشركة لأية قيود على عدد المرات التي يحق لها تأجيل سداد هذه الدفعات، ولا تعتبر مثل هذه التأجيلات تعثراً عن السداد.

في حالة تصفية الشركة فإن الصكوك الدائمة تصنف على أنها ذات أولوية على جميع الالتزامات الأخرى والأسهم العادية للشركة. هذه الصكوك لا تمنح حاملها حق التصويت. ومع ذلك، يشارك حاملي الصكوك في موجودات الصكوك.

وطبقاً لشروط ترتيبات الصكوك، يحق للشركة دمج موجوداتها مع موجودات الصكوك. وتتكون موجودات الصكوك من حصة حاملها في معاملات المضاربة وحصة حاملها في معاملات المراجعة، وكذلك أية مبالغ مستحقة لحساب الصكوك والاحتياطي الذي احتفظت به الشركة من حساب الصكوك.

١٥ - برنامج خيارات الموظفين في أسهم الشركة

تمنح الشركة بعض موظفيها (الموظفون المؤهلون) خيار (الخيار) لامتلاك الأسهم (أسهم مقيدة "أسهم خزينة") وحوافز محسوبة على أساس الأداء، مما ينتج عنه توافق أكثر بين مصالح المساهمين وهؤلاء الموظفين. يتوقف منح الخيار على تحقيق الأداء المستهدف المقرر من قبل الشركة. ويتوقف ممارسة الخيار على أسهم الشركة التي يستمر إدراجها في سوق الأسهم السعودي (تداول).

في حالة عدم منح الأسهم المقيدة للموظفين المؤهلين خلال الفترة المالية التي خصصت لها، فإنه يتم ترحيلها للفترة المالية اللاحقة.

في حالة زيادة رأس المال أو تجزئة الأسهم أو توزيعات أرباح (على شكل أسهم)، يتم تعديل عدد الأسهم المقيدة وسعر تنفيذ الخيار بالتبعية.

تم تعديل عدد خيارات الأسهم وسعر الممارسة للفترة السابقة بأثر رجعي وذلك لإظهار أثر الأسهم المجانية المصدرة.

تم منح المجموعة الأولى في ذو القعدة ١٤٣٢هـ (الموافق أكتوبر ٢٠١١م). ولن يزيد عدد الأسهم المقيدة عن ٢,٨٦٩,٣٥٠ سهم.

تم منح المجموعة الثانية في رجب ١٤٣٤هـ (الموافق يونيو ٢٠١٣م). ولن يزيد عدد الأسهم المقيدة عن ١,٢٣٧,٥٠٠ سهم.

تم منح المجموعة الثالثة في ذو القعدة ١٤٣٦هـ (الموافق أغسطس ٢٠١٥م). ولن يزيد عدد الأسهم المقيدة عن ٢,٢٨٣,٠٠٠ سهم.

تم منح المجموعة الرابعة في جمادى الثانية ١٤٣٧هـ (الموافق أبريل ٢٠١٦م). ولن يزيد عدد الأسهم المقيدة عن ٢,٩٣٣,٣٣٣ سهم.

يظهر الجدول أدناه عدد خيارات الأسهم والتغيرات عليها خلال السنة:

٢٠١٥م	٢٠١٦م	خطة خيار حصة الموظفين
٣,١٨٩,٢٢٥	٣,٠٦٢,٠٠٠	خيارات قائمة كما في ١ يناير
٢,٢٧٠,٠٠٠	٢,٨٢٨,٠٠٠	خيارات منوطة خلال السنة
(٢,٢٣٧,٠٥٥)	(٧٧٤,٠٠٠)	خيارات تمت تسويتها خلال السنة
(١٦٠,١٧٠)	(٣٠٩,٠٠٠)	خيارات مسحوبة خلال السنة
٣,٠٦٢,٠٠٠	٤,٨٠٧,٠٠٠	خيارات قائمة في ٣١ ديسمبر

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

١٥ - برنامج خيارات الموظفين في أسهم الشركة - تتمه

تم تقدير القيمة العادلة للخيار في تاريخ المنح باستخدام طريقة تسعير (بلاك شولز ميرتون)، مع الأخذ بعين الاعتبار شروط وأحكام خيار منح الأسهم ١٣.٥ ريال سعودي، ٢٣.٩ و ٢٦.٧ و ١٥.٦٥ ريال سعودي للمجموعة الأولى والثانية والثالثة والرابعة على التوالي.

يظهر الجدول أدناه المدخلات على الطريقة المستخدمة في تحديد القيمة العادلة للخيارات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م:

مجموعة أولى	مجموعة ثانية	مجموعة ثالثة	مجموعة رابعة	
٢,٥%	١,٥%	١,١%	٢,٢%	نسبة عائد السهم (%)
٢١%	١٨%	٢٥%	٣٣,٢%	نسبة التغير المتوقع (%)
٥%	٥%	٥%	٥,٠%	معدل الفائدة الخالي من المخاطر (%)
٢,٤	٢,٨	٢,٥	٢,٨	العمر التعاقدى لخيارات الأسهم (بالسنوات)
٨٩,٥	٨٣,٣	٩٠,٥	٥٢,٥	سعر السهم في تاريخ المنح (ريال سعودي)
٨٨,٣	٦٤,٨	٧٣,٥	٤٥,٠	سعر الخيار في تاريخ المنح (ريال سعودي)

بعد الأخذ في الاعتبار اصدار الأسهم المجانية، بلغ سعر المنح للمجموعة الأولى والثانية والثالثة والرابعة ما قيمته ٢٥.٦ ريال سعودي، ٣٢.٤ ريال سعودي، ٥٥.١ ريال سعودي، ٤٥,٠ ريال سعودي على التوالي.

تم تحديد العمر المتوقع لخيارات الأسهم على أساس البيانات التاريخية والتوقعات الحالية، ولا تعتبر بالضرورة مؤشراً على طرق الممارسة التي يمكن أن تحدث. يعكس التغير المتوقع الافتراض بأن التغير التاريخي على مدى فترة تعادل فترة الخيار يعتبر مؤشراً على التوجهات المستقبلية ولا يمثل بالضرورة النتيجة الفعلية أيضاً.

١٦ - المعلومات القطاعية

يتكون النشاط الرئيسي للمجموعة من قطاعات تشتمل على صناعة وبيع منتجات الألبان وعصائر الفاكهة باستخدام العلامات التجارية "المراعي"، و "بيتي" و "طبية"، وكذلك صناعة وبيع منتجات المخازن باستخدام العلامات التجارية "الوزين" و "سفن دايز"، بالإضافة إلى منتجات الدواجن باستخدام العلامة التجارية "اليوم". تشمل الأنشطة القطاعية الأخرى منتجات الأعلاف والمحاصيل الزراعية وأغذية الأطفال. فيما يلي بياناً بالمعلومات المالية المختارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م ولللسنوات المنتهية في تلك التواريخ لكل قطاع من قطاعات الأعمال:

الألبان وعصائر الفاكهة	منتجات المخازن	منتجات الدواجن	الأنشطة الأخرى	الإجمالي
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات
السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية
٣١ ديسمبر ٢٠١٦م				
١١,٣٧٢,٤٩٢	١,٨٩٠,٨٤٨	١,٣٦٨,٤٢٧	٩٠٦,٤١٣	١٥,٥٣٨,١٨٠
مبيعات الأطراف الأخرى	١١,٢٧٣,٧٨٧	١,٨٩٠,٨٤٨	١٦٥,٦٠٠	١٤,٦٩٨,٦٦٢
استهلاك	(١,٢٠٧,٢٠٥)	(١٧٨,٢٩٩)	(٢٩٥,٤٩٤)	(١,٧٩٤,٨٨٥)
الحصة في نتائج الشركات الزميلة	-	-	-	-
والمشاريع المشتركة	-	-	-	-
الدخل/(الخسارة) قبل حقوق الملكية	٢,٢٢٦,٣٧٧	٣٤٧,٠١٣	(٢٩٤,٤٦٠)	(١٩٦,١٣٤)
غير المسيطرة	٢,٢٢٦,٣٧٧	٣٤٧,٠١٣	(٢٩٤,٤٦٠)	(١٩٦,١٣٤)
الحصة في صافي موجودات الشركات	-	-	-	-
الزميلة والمشاريع المشتركة	٢٠٤	-	٣٨,١١٢	٥٨,٢٩٦
إضافات موجودات غير متداولة	٣,٦٥٦,٨٩٧	٥٩٨,٧١١	٤١٠,٤٨٢	٦٢٥,٩٩٦
الموجودات غير المتداولة	١٤,١٤٣,٧٠١	٢,٣٧١,٣٧٣	٤,٩٥٣,٩٤٣	٢,٢٤٨,٨٦٣
صافي الدخل	٢,٢٣٨,٨٥٠	٣٣٢,٢٢٩	(٢٩٤,٤٦٠)	(١٩٦,١٣٤)
إجمالي الموجودات	١٧,٩٣٣,٥٠٧	٢,٤٧٨,٠٤٠	٥,٦١٩,٩٣٦	٢,٩٩١,٢٥٧

()
-

- -

() () () () ()
() () - - ()/
() ()
-
() ()

.

.

⋮

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

١٧ - تكلفة المبيعات

٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٦ م بآلاف الريالات السعودية	
٥,٦٤٧,٨٧٧	٥,٤٧٤,٥٩٢	تكاليف مواد مستهلكة
(٢٩٤,٧٧٦)	(١٦١,١٦٨)	إعانات حكومية
١,٣١٠,٥٩١	١,٣٦١,٣٥٦	تكاليف موظفين
١,٠٤٩,٧٣٦	١,٠٨٨,١٤٣	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٤٠٦,٧٦٥	٤٦٦,٩٤٥	إصلاح وصيانة
٢٣٧,٩٤٩	٣٦٣,١٣٢	استهلاك موجودات حيوية
(٥١٤,٩٥٤)	(٦١٨,٦٧٣)	زيادة في قيمة الموجودات الحيوية
١٦٥,٨٥٣	٢٤٨,٣٦٦	هاتف وكهرباء
١٢٨,٣٤٠	١٣١,٠٨٠	لقاحات وألوية
٣٨,٣٤٥	٤٣,٣١١	صناديق التحميل البلاستيكية المستهلكة
٢٧,٥٦٨	٣٩,٢٤٩	الإيجار
٦,٩١٣	١٣,٤٩٧	دفعات محسوبة على أساس الأسهم
٣٠١,١٤٦	٤١٥,٢٢٠	مصاريف أخرى
٨,٥١١,٣٥٣	٨,٨٦٥,٠٥٠	الإجمالي

١٨ - مصاريف البيع والتوزيع

٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٦ م بآلاف الريالات السعودية	
١,٢٦٠,٤٤٦	١,٣٣١,٣٦٨	تكاليف موظفين
٨٥٨,٠٩١	٩٣٠,٠٥١	تسويق
٢٥٤,٨٨١	٢٨٦,٢١٨	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٢٥,٨٩٣	١٣٥,٣٤٨	إصلاح وصيانة
٣٩,٣٦٤	٤٢,٠٢٠	إيجار
١٩,٦٠٦	٢٢,٨٨٠	هاتف وكهرباء
٤,٦٦٩	٩,٢٨٤	دفعات محسوبة على أساس الأسهم
٨	١,٥٥٩	صناديق التحميل البلاستيكية المستهلكة
٤٩,٢٤٠	٩٦,٩٣٠	مصاريف أخرى
٢,٦١٢,١٩٨	٢,٨٥٥,٦٥٨	الإجمالي

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

١٩- المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٦ م بآلاف الريالات السعودية	
٢٧٤,٨٦٦	٢٧٣,٨٦٠	تكاليف موظفين
٤٩,٨١٠	٥٧,٤٧٧	تأمين
٤٥,٢٦٩	٥٧,٣٩٢	إستهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١٨,٤٣٩	١٦,٥٣٥	اصلاح وصيانة
٦,٦٨٩	٩,٩٤٠	ايجار
٦,١٥٧	٦,١٤٦	الهاتف والكهرباء
٣,٨٦٦	١٢,٢٩٨	دفعات محسوبة على أساس الأسهم
٣,٩١٧	٢,٤٣٠	مصاريف أخرى
٤٠٩,٠١٣	٤٣٦,٠٧٨	الإجمالي

٢٠- إيرادات/(مصاريف) أخرى

٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٦ م بآلاف الريالات السعودية	
(٤,٦٩٦)	(١٩,٧٧٣)	(خسائر)/ مكاسب من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٢٧,٠٠٥)	(٨٤,٣٣٣)	خسائر من بيع أصول حيوية
٤٤٢,٩٢٦	٢٥,١٠٨	صافي الفائض من تسوية مطالبات التأمين (إيضاح أ)
-	(١٢,٤٠٠)	إنخفاض في قيمة الموجودات الملموسة (إيضاح ب)
(٣٢٨,١٨٢)	-	إنخفاض في قيمة الموجودات الغير ملموسة - الشهرة
(٢١٣,٧٦٤)	-	إنخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
(١٣٠,٧٢١)	(٩١,٣٩٨)	الإجمالي

(أ) خلال العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، حصلت الشركة على مبلغ ٢٥.١ مليون ريال سعودي كتسوية نهائية لمطالبة تأمين. المطالبة متعلقة بانقطاعات للتيار الكهربائي خلال شهر محرم من العام ١٤٣٧ (نوفمبر ٢٠١٥) في مرافق التصنيع في الخرج.

في تاريخ ١١ رمضان ١٤٣٦ هـ (٢٨ يونيو ٢٠١٥ م) تم توقيع اتفاقية تسوية مع شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني ("المؤمن") وهي طرف ذو علاقة، بمبلغ ٧٩٠ مليون ريال سعودي كتسوية كاملة ونهائية لمطالبات التأمين الناشئة عن حادث الحريق الذي وقع في واحد من مرافق التصنيع في جدة في ١٥ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ (الموافق ٩ أكتوبر ٢٠١٤ م). تم تسجيل مبلغ جزئي بقيمة ٢١٤ مليون ريال سعودي كإيرادات خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م من إجمالي ٧٩٠ مليون ريال سعودي، والمبلغ المتبقي بقيمة ٥٧٦ مليون ريال سعودي قد تم الإقرار بها كإيرادات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م.

المتحصلات من تسويات مطالبات التأمين، في كل سنة يتم التقرير عنها بالصافي بعد خصم القيمة الدفترية للأصول التالفة جراء الحادثة بالإضافة إلى تكاليف إصلاح المواقع.

(ب) كجزء من عمليات الترميم في موقع المصنع المتأثر بالحريق في جدة وعمليات نقل المرفقات إلى المصنع الجديد، قامت المجموعة بتحديد أصول إضافية بلغت قيمتها الدفترية ١٠٤.٨ مليون ريال سعودي لم تعد صالحة للاستخدام واعتبرت منخفضة القيمة. تم تسجيل الانخفاض في قائمة الدخل، بالصافي بعد خصم مخصص ترميم الموقع بقيمة بلغت ٩٢.٢ مليون ريال سعودي والتي تم تسجيلها في عام ٢٠١٥ م لهذا الغرض.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٢١ - الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية

(أ) تحسب الزكاة على أساس صافي الدخل المعدل أو وعاء الزكاة، أيهما أكبر طبقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية. يحسب مخصص ضريبة الدخل على الشركات الأجنبية على أساس الربط الضريبي المقدر الذي يتم إجراؤه طبقاً لأنظمة الضريبة في البلدان التي تعمل فيها.

٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٦ م بآلاف الريالات السعودية	
٦١,٢٦٩	٦٧,٥٧٦	الزكاة
٣,٧٣٨	١١,٢٩٧	ضريبة الدخل الأجنبية
٧٢٨	(٤,٥٢٨)	ضريبة مؤجلة
٦٥,٧٣٥	٧٤,٣٤٥	
(ب) مخصص الزكاة		
٧٨,٢٦١	١٣٠,٩٤١	الرصيد في ١ يناير
٦١,٢٦٩	٦٧,٥٧٦	المحمل
(٨,٥٨٩)	(٢,٨٩٣)	المدفوع
١٣٠,٩٤١	١٩٥,٦٢٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن جميع السنوات حتى عام ٢٠١٥ م وسددت الالتزامات الزكوية وفقاً لذلك. تمت الموافقة على الربط الزكوي من الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٦ م، بينما لا تزال الإقرارات الزكوية للأعوام من ٢٠٠٧ إلى ٢٠١٥ م قيد المراجعة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية.

قدمت شركة هادكو إقراراتها الزكوية عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م، وسددت الالتزامات الزكوية وفقاً لذلك. وقد تمت الموافقة على الربط الزكوي من الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢ م، بينما لا تزال الإقرارات الزكوية للأعوام من ٢٠٠٣ م إلى ٢٠٠٨ م قيد المراجعة من قبل الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية. واعتباراً من العام ٢٠٠٩ فصاعداً، فإنه غير مطلوب من شركة هادكو تقديم إقراراتها الزكوية لأنه يتم توحيد نتائج أنشطتها في الإقرار الزكوي للمجموعة.

(ج) مخصص ضريبة الدخل الأجنبية

٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٦ م بآلاف الريالات السعودية	
١٦,٢٥٦	١٥,٢٤٩	الرصيد في ١ يناير
٣,٧٣٨	١١,٢٩٧	المحمل
(٤,٧٤٥)	(٧,٢٦٨)	المدفوع
١٥,٢٤٩	١٩,٢٧٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر

قدمت الشركات الأجنبية التابعة لإقراراتها الضريبية عن جميع السنوات حتى عام ٢٠١٥ م وسددت الالتزامات الضريبية وفقاً لذلك. تم تقديم جميع الإقرارات الضريبية، لم يتم إصدار الربط النهائي لبعض السنوات. آخر إقرار ضريبي لم يتم الربط النهائي عليه كان لعام ٢٠٠٨ م، بينما كان آخر ربط نهائي لعام ٢٠١١ م.

(د) الضريبة المؤجلة

تبلغ المطلوبات الضريبية المؤجلة المتعلقة بالفروقات المؤقتة الخاضعة للضريبة الناتجة عن الآلات والمعدات مبلغ ٥٦.٥ مليون ريال سعودي. تشمل ٢٨.٢ مليون ريال سعودي عن إعادة تقييم الأرض بقيمة ٨٠.٧ مليون ريال سعودي، تمت في فترة دمج الأعمال مع الشركات التابعة في الأرجنتين. وتعد هذه الفروقات هي الفروق المؤقتة بين القيمة الدفترية للأرض لغرض التقارير المالية والقيمة المقدرة لها لغرض الضريبة.

تبلغ الموجودات الضريبية المؤجلة المتعلقة بالخسائر الضريبية غير المستخدمة ١٣.٩ مليون ريال سعودي الخاصة بشركاتها التابعة في الأرجنتين. تعتقد الإدارة أن الأرباح الضريبية المستقبلية يمكن أن تستخدم لمواجهة أي موجودات ضريبية مؤجلة يمكن أن تتحقق.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٢٢ - ربحية السهم

٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٦ م بآلاف الريالات السعودية	
١,٨٦٤,٣٩٦	٢,١٥٧,١٤١	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
(٥٠,٠٦٤)	(٦٥,٣٩٤)	ناقصاً: عوائد حملة الصكوك الدائمة
١,٨١٤,٣٣٢	٢,٠٩١,٧٤٧	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية - العائد على المساهمين
١,٩١٥,٦٩١	٢,٠٨٠,٤٨٥	صافي دخل السنة
(٥٠,٠٦٤)	(٦٥,٣٩٤)	ناقصاً: عوائد حملة الصكوك الدائمة
١,٨٦٥,٦٢٧	٢,٠١٥,٠٩١	صافي دخل السنة - العائد على المساهمين
٧٩٥,٣٠٧	٧٩٣,٢١٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم بالآلاف للربحية الأساسية للسهم
٨٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم بالآلاف للربحية المخفضة للسهم

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم بأثر رجعي لكي يعكس تأثير أسهم المنحة وتعديلها للأخذ في الاعتبار أسهم الخزينة الداخلة ضمن برنامج خيارات الموظفين في أسهم الشركة.

٢٣ - استهلاك واستبعاد الموجودات

٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٦ م بآلاف الريالات السعودية	(أ) الاستهلاك
١,٣٤٩,٨٨٦	١,٤٣١,٧٥٣	الممتلكات والآلات والمعدات
٢٣٧,٩٤٩	٣٦٣,١٣٢	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٥١٤,٩٥٤)	(٦١٨,٦٧٣)	الموجودات الحيوية
(٢٧٧,٠٠٥)	(٢٥٥,٥٤١)	استهلاك موجودات حيوية
١,٠٧٢,٨٨١	١,١٧٦,٢١٢	الزيادة في قيمة الموجودات الحيوية
		صافي الزيادة في قيمة الموجودات الحيوية
		الإجمالي
		(ب) أرباح/ (خسائر) بيع الموجودات
٣٧,٢٧٩	١٣٣,٩٧١	الممتلكات والآلات والمعدات
(٤١,٩٧٥)	(١٥٣,٧٤٤)	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٤,٦٩٦)	(١٩,٧٧٣)	صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات المباعة
		خسائر بيع ممتلكات وآلات ومعدات
		الموجودات الحيوية
١٩٦,٩٤٠	٢٠٠,٤٨٦	متحصلات من بيع الموجودات الحيوية
(٢٢٣,٩٤٥)	(٢٨٤,٨١٩)	صافي القيمة الدفترية للموجودات الحيوية المباعة
(٢٧,٠٠٥)	(٨٤,٣٣٣)	خسائر بيع الموجودات الحيوية
(٣١,٧٠١)	(١٠٤,١٠٦)	الإجمالي

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٢٤ - الأهداف والسياسات المتعلقة بإدارة المخاطر المالية

تشتمل الأدوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي الموحدة على النقد وما في حكمه، والمدينين التجاريين، والمدينين الآخرين، والأدوات المالية المشتقة، والاستثمارات في الأوراق المالية، والقروض، والدائنين التجاريين، والدائنين الآخرين، والمطلوبات الأخرى.

مخاطر أسعار العملات تمثل مخاطر أسعار العملات المخاطر المتعلقة بآثار التقلبات في أسعار العملات السائدة بالسوق على المركز المالي للمجموعة وتدفقاتها النقدية. تحمل التسهيلات البنكية الإسلامية (مربحة) والتسهيلات البنكية الأخرى والصكوك البالغ قدرها ١٠,١٧٥.٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ٩,٩٢٦.٩ مليون ريال سعودي) أعباء مالية وفقاً لمعدلات العمولة السائدة في السوق.

تتمثل سياسة المجموعة بشأن إدارة الأعباء المالية في الحصول على قروض بعمولة ثابتة ومتغيرة في الحفاظ على أن تكون ٥٠% إلى ٦٠% من القروض بعمولة ثابتة. يعكس الجدول أدناه مدى تأثير الدخل بالتغيرات المحتملة المعقولة في أسعار العملات، مع بقاء كافة البنود القابلة للتغيير الأخرى ثابتة. لا يوجد لمخاطر أسعار العملات أي أثر مباشر على حقوق الملكية بالشركة.

الزيادة/ النقص في نقاط الأساس المتعلقة بأسعار العملات	الأثر على دخل السنة بآلاف الريالات السعودية	
٣٠ +	(٣٠,٥٢٦)	ريال سعودي ٢٠١٦ م
٣٠ -	٣٠,٥٢٦	ريال سعودي
٣٠ +	(٢٩,٧٨١)	ريال سعودي ٢٠١٥ م
٣٠ -	٢٩,٧٨١	ريال سعودي

مخاطر العملات الأجنبية تمثل مخاطر العملات الأجنبية المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. قامت المجموعة بمعاملات بالدولار الأمريكي والجنيه الإسترليني واليورو. أما المعاملات بالعملات الأجنبية الأخرى فكانت غير جوهرية.

فيما يلي بياناً باتفاقيات الشراء الآجلة للعملات الأجنبية المهمة :-

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٧٨٩,٠٠٠	٨٠٠,٧٥٠	دولار أمريكي (بالآلاف)
١٧٩,٧٦٣	٢٣٢,٨٢٣	يورو (بالآلاف)
٣٥,٢٠٠	٥٣,٧٣٥	جنيه إسترليني (بالآلاف)

تستخدم المجموعة عقود الصرف الأجنبي الآجلة لتقليل مخاطر الصرف الأجنبي الهامة. تعتقد الإدارة بأن مخاطر العملات المتعلقة بمشتريات المخزون والمصاريف الرأسمالية يتم إدارتها بصورة ملائمة وذلك بإبرام اتفاقيات آجلة لشراء العملات الأجنبية. تكمن سياسة المجموعة في إبرام عقود آجلة وذلك حسب المخاطر الناجمة عن خطط المجموعة/ الالتزامات مع الموردين. إن اتفاقيات الشراء الآجلة مضمونة بسندات إذنية صادرة من المجموعة. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي ثابت مقابل الدولار الأمريكي، فإن مخاطر التقلبات في أسعار الصرف لم تكن هامة.

يعكس التحليل أدناه الأثر على الدخل نتيجة للتغيرات المحتملة المعقولة في سعر صرف الريال السعودي مقابل اليورو - مع بقاء كافة البنود القابلة للتغيير الأخرى ثابتة - على القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاضعة لمخاطر العملات بتاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة:

الزيادة/ النقص في في سعر صرف اليورو إلى الريال السعودي	الأثر على دخل السنة بآلاف الريالات السعودية	
١٠% +	(١١,٤٦٣)	٢٠١٦ م
١٠% -	١١,٤٦٣	
١٠% +	(٦,١٧٠)	٢٠١٥ م
١٠% -	٦,١٧٠	

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٢٤- الأهداف والسياسات المتعلقة بإدارة المخاطر المالية - تتمه

مخاطر أسعار السلع هي المخاطر التي ترتبط بالتغيرات في أسعار بعض السلع والتي تتعرض لها المجموعة من تأثير غير مرغوب فيه على تكاليف المجموعة وتدفقاتها النقدية. تنشأ هذه المخاطر في أسعار السلع الأساسية من المشتريات المتوقعة لبعض السلع من المواد الخام التي تستخدمها المجموعة والتي يتم إدارتها وتخفيضها من خلال الدخول في عقود المشتقات الحالية للسلع.

مخاطر الائتمان تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تقوم المجموعة بالحد من مخاطر الائتمان وذلك بالتعامل فقط مع جهات خارجية موثوقة وذات ملاءة مالية مرتفعة. تتمثل سياسة المجموعة في إخضاع كافة العملاء الذين يودون التعامل معها على أساس البيع بالأجل إلى إجراءات التحقق من الائتمان. تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء محليين وجهات ذات علاقة، ويتم إظهارها بالقيمة القابلة للتحقق المقدرة لها. تقوم المجموعة بالحد من مخاطر الائتمان وذلك بوضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة بصورة مستمرة. يتم مراقبة الأرصدة المدينة، كما كانت نتائج تعرض المجموعة لمخاطر الديون المعنومة غير جوهريّة. يشكل أكبر خمس عملاء ٣٤% تقريباً من الذمم المدينة القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ٣١%).

وفيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناجمة عن الموجودات المالية الأخرى للمجموعة والتي تتكون من النقدية وما في حكمها، والاستثمارات في الأوراق المالية، تنشأ مخاطر الائتمان نتيجة لإخفاق الطرف المقابل وبمخاطر يعادل حدها الأقصى القيمة الدفترية لهذه الأدوات. تودع النقدية والأرصدة لدى البنوك لدى بنوك محلية وعالمية ذات تصنيف ائتماني جيد.

مخاطر السيولة تمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. يمكن أن تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية ما بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها. تتم إدارة مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بصورة منتظمة لضمان توفر الأموال اللازمة والتسهيلات البنكية للوفاء بالالتزامات المستقبلية للمجموعة. تنص شروط المبيعات الخاصة بالمجموعة بأن يتم سداد المبالغ نقداً عند تسليم البضاعة أو على أساس البيع بالأجل. يبلغ متوسط عدد أيام المبيعات القائمة ٢٢ يوماً خلال عام ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ٢٢ يوماً). تسدد الذمم الدائنة التجارية على أساس الشراء بالأجل، وبلغ متوسط عدد أيام الذمم الدائنة القائمة ٦٤ يوماً خلال عام ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ٥٨ يوماً).

٢٥- الأدوات المالية

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة. وحيث أنه يتم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهريّة عن قيمتها الدفترية.

تغطية المخاطر (التحوط)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، كان لدى المجموعة العديد من أدوات التحوط التي كانت مخصصة لتقليل مخاطر التدفقات النقدية وتغطية التقلبات الناشئة عن أسعار العملات وأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار السلع التي تخضع جميعها لتقلبات الأسعار في السوق. طبقاً لسياسة المجموعة لا تستخدم المشتقات المالية لأغراض التداول والمضاربة.

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، كان لدى المجموعة ٢٨ عقد مقايضة أسعار عمولات (٢٠١٥ م: ١٩ عقد) بمبالغ قدرها ٤,٥٥١.٠ مليون ريال سعودي. (٢٠١٥ م: ٢,٨٦٣.٣ مليون ريال سعودي).

وبموجب عقود مقايضة أسعار هذه العملات، تستلم المجموعة عمولة بسعر عائم وفقاً لمعدلات العمولة (سايبور) أو (لايبور)، وفي المقابل تدفع عمولة بسعر ثابت وفقاً لشروط معينة. تستخدم هذه المقايضات لتغطية المخاطر الناتجة عن التغيرات في أسعار عمولات القروض الإسلامية للمجموعة.

دخلت المجموعة في عقود مقايضة أسعار عملات نتج عنها دفع مبالغ بالدرهم الإماراتي/ الدولار الأمريكي واستلام مبالغ بالريال السعودي، بسعر عائم وفقاً لمعدلات العمولة (سايبور) ووفقاً لشروط خاصة. تستخدم هذه المقايضات لتغطية المخاطر الناتجة عن التغيرات في أسعار عمولات القروض الإسلامية للمجموعة.

دخلت المجموعة في استراتيجيات تحوط من خلال استخدام مشتقات مالية متنوعة لتغطية التزامات الشركة الحالية من العملات الأجنبية والمعاملات المستقبلية المحتمل حدوثها بشكل كبير.

دخلت المجموعة بعمليات تحوط لتقلبات أنواع معينة من السلع باستخدام مشتقات السلع المالية. هذه المشتقات صممت لتتوافق مع التواريخ المتوقعة لشراء تلك السلع. كما أنه لا يوجد فرق بين مؤشر السلع الأساسي ومؤشر التحوط.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

تظهر جميع المشتقات المالية في قائمة المركز المالي الموحدة بالقيمة العادلة. تعتبر كافة تحوطات التدفقات النقدية ذات فعالية عالية. وقد تم إدراج صافي انخفاض في القيمة العادلة البالغ ٤٢.٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ م: صافي الزيادة البالغة ٧٠.٥ مليون ريال سعودي) ضمن الاحتياطات الأخرى في قائمة حقوق الملكية.

٢٦- التعهدات والالتزامات المحتملة

- (أ) بلغت الالتزامات المحتملة بموجب الاعتمادات المستندية ٤٤٧.٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ٥٣١.٨ مليون ريال سعودي).
- (ب) بلغت الالتزامات المحتملة بموجب خطابات الضمان ١,٤٧٦.٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ١,٤٥٥.٦ مليون ريال سعودي).
- (ج) لدى الشركة لـتزامات رأسمالية بمبلغ ٢,٠٣٧.١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م تتعلق بمشاريع تحت التنفيذ (٢٠١٥ م: ٣,٦٤٧.٨ مليون ريال سعودي). تتعلق معظم الالتزامات الرأسمالية بمرافق إنتاج جديدة وتطوير مراكز المبيعات، وأسطول التوزيع، والثلاجات، وأجهزة أنظمة المعلومات.
- (د) تنتهي الالتزامات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية على النحو التالي:-

٢٠١٥ م بـآلاف الريالات السعودية	٢٠١٦ م بـآلاف الريالات السعودية	
٩٢,٧٤٥	٩٤,٤٤٧	خلال سنة واحدة
١٩٣,٤٣٥	١٨٩,٥٣١	من سنتين إلى خمس سنوات
٢١٥,٢٣٩	٢١٤,٣٠١	بعد خمس سنوات
٥٠١,٤١٩	٤٩٨,٢٧٩	الإجمالي

٢٧- مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

تبلغ مكافأة ومصاريف أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة ٦.٩ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (٢٠١٥ م: ٢٣.٣ مليون ريال سعودي).

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٢٨ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

كان لدى المجموعة الأرصدة والمعاملات الهامة التالية المذكورة أدناه مع الجهات ذات العلاقة الرئيسية خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م وذلك من خلال دورة أعمالها وفقاً للشروط التجارية السائدة بالسوق:

طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملات		الرصيد في ٣١ ديسمبر	
	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات
	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية
مبيعات إلى:				
شركة بنده للتجزئة	٦١٢,٦٨٦	٥٦٦,٧٣٣	١١٢,٤٧٥	٩٦,٣٣٩
	٦١٢,٦٨٦	٥٦٦,٧٣٣	١١٢,٤٧٥	٩٦,٣٣٩
مشتريات من:				
شركة صافولا المحدودة	-	٢٨,١٩٧	-	-
الشركة المتحدة للسكر	١٠٦,٩٩١	١٠٨,٣٨٠	(٨,٧٠٢)	(٧,٦٦١)
شركة عافية العالمية	٧٦	٤١	(٧٦)	-
شركة النافورة للتموين الغذائي	٣٠٩	١٢١	(٤٣)	-
مزارع الكبير - لإنتاج الأعلاف	٥٣,٥٣٠	٣٩,٦٦٣	(٢٠,٢١٦)	(٨,٨٩٩)
	١٦٠,٩٠٦	١٧٦,٤٠٢	(٢٩,٠٣٧)	(١٦,٥٦٠)
خدمات إلى:				
مزارع الكبير	٨٦٤	٨٦٤	-	-
شركة المزارعون المتحدون القابضة	١٣١	٩٥٥	١,٧٣٥	١,٦٠٣
	٩٩٥	١,٨١٩	١,٧٣٥	١,٦٠٣
خدمات من:				
شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني (إيضاح أ)	١١٣,٧٠٤	٩٦,٥٦١	٩٨١	(٤٨,٨٦٥)
مزارع التوضيحية	٨١٣	٨١٣	-	-
عبدالعزیز المهنا (إيجار أرض)	١٧٣	١٧٣	-	-
شركة الاتصالات المتنقلة السعودية (زين)	٣٠٣	١٣	-	-
مؤسسة الجزيرة للصحافة والطباعة والنشر	٣٥٧	٤٣٦	(٥٢)	(١٢٠)
	١١٥,٣٥٠	٩٧,٩٩٦	٩٢٩	(٤٨,٩٨٥)

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٨ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها - تتمه
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
				توزيعات مستلمة:
-	-	-	٥٠٠	شركة تأصيل للدواجن (عروق)
-	-	-	٥٠٠	
				مدفوعات صكوك:
(٢٣٥)	(٤٣٣)	٩٢٠	١,١٧٩	شركة إسمنت اليمامة
(٢,٣٧٦)	(٤,٢٢١)	٦,٦٤٥	١٠,٦٦٤	البنك السعودي البريطاني
(٢,٥٤٧)	(٤,٤٤٢)	٧,٠٨٣	١١,١٨٠	البنك السعودي الفرنسي
-	(٣٣)	٣٠	٧٣	شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني
(٥,١٥٨)	(٩,١٢٩)	١٤,٦٧٨	٢٣,٠٩٦	
				تمويل بنكي:
١,١٧٥,٤٩٤	٦٩٢,٥٦٩	٢٥,٨١٢	٣١,١٣٦	البنك السعودي البريطاني
-	٣٧٥,٢٥٠	-	١,٠٤٦	جي بي مورجان العربية السعودية
٧٨١,٦٦٧	٤١٥,٠٠٠	١٩,٧١٤	١٩,٠٩٣	البنك السعودي الفرنسي
١,٩٥٧,١٦١	١,٤٨٢,٨١٩	٤٥,٥٢٦	٥١,٢٧٥	

(أ) في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م بلغ رصيد الأطراف ذات العلاقة لشركة الدرع العربي للتأمين ٢١٤ مليون ريال سعودي متضمنا مطالبات تأمين مستلمة (إيضاح ٢٠).
تتم أسعار وشروط سداد هذه المعاملات وفق شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. غير الشركات التابعة والزميلة، تشمل الجهات على ما يلي:

العلاقة	اسم المنشأة
ملكية مشتركة	شركة بنده للتجزئة
ملكية مشتركة	مجموعة صافولا
ملكية مشتركة	الشركة المتحدة للسكر
ملكية مشتركة	شركة عافية الدولية
ملكية مشتركة	شركة النافورة للتموين الغذائي
إدارة مشتركة	شركة إسمنت اليمامة
إدارة مشتركة	شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني
إدارة مشتركة	المزارع المدارة
إدارة مشتركة	عبدالعزیز المهنا
إدارة مشتركة	شركة الاتصالات المتنقلة السعودية (زين)
إدارة مشتركة	مؤسسة الجزيرة للصحافة والطباعة والنشر
إدارة مشتركة	البنك السعودي البريطاني
إدارة مشتركة	البنك السعودي الفرنسي
إدارة مشتركة	جي بي مورجان العربية السعودية

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٢٩- توزيعات الأرباح المصادق عليها والمدفوعة

وفقاً لإجتماع الجمعية العامة غير العادية في ٢٥ جمادى الثاني ١٤٣٧ هـ (الموافق: ٣ أبريل ٢٠١٦ م) تمت الموافقة على توزيع ٦٩٠ مليون ريال سعودي بواقع ١.١٥ ريال سعودي لكل سهم كتوزيعات نقدية عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م. وقد تم دفعها في شهر رجب ١٤٣٧ هـ (الموافق: ١٢ أبريل ٢٠١٦ م).

٣٠- الأرباح المقترح توزيعها

أقر مجلس الإدارة التوصية للجمعية العامة بتوزيع أرباح قدرها ٧٢٠ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م (بواقع ٠.٩٠ ريال سعودي للسهم على اساس ٨٠٠ مليون سهم).

٣١- الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية السنة والتي قد تؤثر على المركز المالي للمجموعة الظاهر في هذه القوائم المالية الموحدة.

٣٢- اعتماد القوائم المالية الموحدة

اعتمدت القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ (الموافق: ١٥ يناير ٢٠١٧ م).