

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

التقارير المالية الأولية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ م

**شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة**

**شركة مساهمة سعودية**

**جدة - المملكة العربية السعودية**

**الفهرس**

<b><u>قائمة</u></b>	<b><u>صفحة</u></b>	
-	١	تقرير فحص محدود
" أ "	٣	قائمة المركز العالمي الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨م
" ب "	٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م
" ج "	٥	قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م
" د "	٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م
-	١٥ إلى ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م



بسم الله الرحمن الرحيم

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

تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية الموحدة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ،

**نطاق الفحص :** لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة مجموعة أنعام الدولية القابضة (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠٠٨ وقائمة الدخل الأولية الموحدة وقائمة التدفق النقدي الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة لل ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٠) المعتمدة جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل الشركة، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة هي من مسؤولية إدارة الشركة.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية المحاسبية. وبعد 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 لن نبني مثل هذا الرأي.

**الملاحظات :**

بناءً على المعلومات التي قدمتها لنا الإدارة تبين لنا ما يلي :-

١ - بلغت قيمة التأمينات البنكية المحجوزة لدى مصرف الراجحي عن الضمانات الصادرة من المصرف للبنك الزراعي العربي السعودي وفقاً للقوائم المالية الأولية الصادرة من المصرف في ٦٧٤٠,٦٥٦ ريال سعودي في حين ظهرت في مصادقة المصرف كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م (آخر بيانات تم الحصول عليها من المصرف) بمبلغ ٥,٧٧٦,٥٣٨ ريال سعودي بفارق بالنقص عن ما هو ظاهر في القوائم المالية بمبلغ ٩٦٤,١١٨ ريال وقد أفادت إدارة الشركة أن أسباب هذا الفرق تعود إلى عدم رد المصرف للشركة قيمة تأمينات ضمانات مرتبطة بأقساط تم تسديدها للبنك الزراعي العربي السعودي من قبل الشركة إلا أن المصرف قد بين أن موضوع الخلاف لا يزال تحت المراجعة ولم تتوفّر لنا أي مؤشرات حول ما قد تؤول إليه نتيجة هذا الخلاف.

٢ - لم تتوفّر بيانات مالية مدقة للشركات المستثمر فيها المبينة في الإيضاح رقم (٣) في القوائم المالية وهي شركات تابعة غير متضمنة حساباتها في القوائم المالية الموحدة وشركات زميلة وأخرى تبلغ قيمتها بعد استدرار مخصص الهبوط في قيمتها ٢,٣٨٣,٧٢٣ ريال سعودي. لقد قامت الشركة في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م بتحجيم مخصصات بكميل قيمة الاستثمارات في معظم هذه الشركات وكذلك بقيمة المديونيات المستحقة عليها للشركة الأم. ونتيجة لعدم توفر بيانات مالية مدقة لهذه الشركات وعدم توفر أدلة تدقيق أخرى بديلة، فإننا لم نتمكن من معرفة صافي حقوق أو إلتزامات الشركة الأم في هذه الشركات المستثمر فيها، كما لم نتمكن من معرفة أية التزامات طارئة أو تعاقدية أو قضائية قد تكون قائمة على هذه الشركات قد يكون لها تأثير على الشركة الأم، ويستثنى من هذه الملاحظة الشركة الكويتية السعودية للمواشي والتي قامت الشركة ببيع حصتها فيها خلال هذه الفترة المالية كما هو مبين في الإيضاح رقم (٧) في القوائم المالية الأولية.

نعم -



٣ - ضمن الأراضي أرض مشروع البسيطاء الزراعي في الجوف البالغة قيمتها ٣١,٣٣٥,١٢٦ ريال سعودي والمرهونة للبنك الزراعي العربي السعودي تتالف من عدة قطع أراضي جميعها مسجلة بأسماء أفراد يوجد تنازلات شخصية منهم للشركة ولم يتم نقل ملكيتها بإسم الشركة حتى تاريخه. كذلك ضمن الأراضي ايضاً عدة أراضي تبلغ قيمتها ٢٧,٦٥٧,٦٦٨ ريال سعودي تم إثباتها بموجب مبایعات ولم يتم نقل ملكيتها بإسم الشركة حتى تاريخه. علماً بأن المخصص المجنوب للأراضي يبلغ ٢٧,٤٨٣,٦١٤ ريال سعودي.

**نتيجة الفحص :**

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، وفيما عدا ما أشرنا إليه في الملاحظات أرقام (١) و(٢) و(٣) لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها.

**للتباہ :**

نود أن نلفت الانتباه إلى ما يلي :-

كما هو مبين في الإيضاح رقم (٩) في القوائم المالية فقد أصدرت هيئة السوق المالية قراراً بتاريخ ١٨ يناير ٢٠٠٧م بتعليق تداول سهم الشركة في السوق المالية السعودية ابتداءً من يوم ٢٠ يناير ٢٠٠٧م وبتاريخ ٥ فبراير ٢٠٠٨م أصدرت قراراً يقضي بالسماح بتداول أسهم الشركة في السوق المالية السعودية وفقاً لشروط وضوابط (مبينه في الإيضاح المشار إليه). كذلك وكما هو مبين أيضاً في الإيضاح رقم (٦) في القوائم المالية فقد تم تخفيض رأس مال الشركة من ١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ١٠٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

طلال أبوغزاله وشركاه

محمد عبد المنعم حبيبظاهر

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٥٩)

جدة بتاريخ ٨ ربیع الثانی ١٤٢٩هـ الموافق ١٤ ابریل ٢٠٠٨م



**شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة**

**شركة مساهمة سعودية**

**جدة - المملكة العربية السعودية**

**قائمة المركز المالي الأولي الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨**

**غير مدققة**

**قائمة ١٠**

<b>الاصل</b>	<b>الاصل المتدولة</b>	<b>الاصل غير المتدولة</b>
<b>نقد ونقد مماثل</b>	<b>نقد ونقد مماثل</b>	<b>نقد ونقد مماثل</b>
<b>تأمينات - خطابات ضمان</b>	<b>تأمينات - خطابات ضمان</b>	<b>تأمينات - خطابات ضمان</b>
<b>أوراق قبض</b>	<b>أوراق قبض</b>	<b>أوراق قبض</b>
<b>مدينون تجاريون</b>	<b>مدينون تجاريون</b>	<b>مدينون تجاريون</b>
<b>مدينون متتنوعون</b>	<b>مدينون متتنوعون</b>	<b>مدينون متتنوعون</b>
<b>مخزون</b>	<b>مخزون</b>	<b>مخزون</b>
<b>مصالحيف مدفوعة مقدماً</b>	<b>مصالحيف مدفوعة مقدماً</b>	<b>مصالحيف مدفوعة مقدماً</b>
<b>مجموع الاصول المتدولة</b>	<b>مجموع الاصول المتدولة</b>	<b>مجموع الاصول المتدولة</b>
<b>الاصول غير المتدولة</b>	<b>الاصول غير المتدولة</b>	<b>الاصول غير المتدولة</b>
<b>أوراق قبض - الجزء طويل الاجل</b>	<b>اوراق قبض - الجزء طويل الاجل</b>	<b>اوراق قبض - الجزء طويل الاجل</b>
<b>مصالحيف مؤجلة - بالصافي</b>	<b>مصالحيف مؤجلة - بالصافي</b>	<b>مصالحيف مؤجلة - بالصافي</b>
<b>استثمارات - بالصافي</b>	<b>استثمارات - بالصافي</b>	<b>استثمارات - بالصافي</b>
<b>ممتلكات ومعدات - بالصافي</b>	<b>ممتلكات ومعدات - بالصافي</b>	<b>ممتلكات ومعدات - بالصافي</b>
<b>مشاريع تحت التنفيذ - بالصافي</b>	<b>مشاريع تحت التنفيذ - بالصافي</b>	<b>مشاريع تحت التنفيذ - بالصافي</b>
<b>مجموع الاصول غير المتدولة</b>	<b>مجموع الاصول غير المتدولة</b>	<b>مجموع الاصول غير المتدولة</b>
<b>مجموع الاصول</b>	<b>مجموع الاصول</b>	<b>مجموع الاصول</b>
<b>الخصوم وحقوق المساهمين</b>	<b>الخصوم وحقوق المساهمين</b>	<b>الخصوم وحقوق المساهمين</b>
<b>الخصوم المتدولة</b>	<b>الخصوم المتدولة</b>	<b>الخصوم المتدولة</b>
<b>بنك دائم</b>	<b>بنك دائم</b>	<b>بنك دائم</b>
<b>أوراق دفع</b>	<b>اوراق دفع</b>	<b>اوراق دفع</b>
<b>دائنون تجاريون</b>	<b>دائنون تجاريون</b>	<b>دائنون تجاريون</b>
<b>دائنون متتنوعون وأرصدة دائنة أخرى</b>	<b>دائنون متتنوعون وأرصدة دائنة أخرى</b>	<b>دائنون متتنوعون وأرصدة دائنة أخرى</b>
<b>توزيعات ومستحقات للمساهمين</b>	<b>توزيعات ومستحقات للمساهمين</b>	<b>توزيعات ومستحقات للمساهمين</b>
<b>ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة</b>	<b>ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة</b>	<b>ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة</b>
<b>قرض البنك الزراعي العربي السعودي - قصير الأجل</b>	<b>قرض البنك الزراعي العربي السعودي - قصير الأجل</b>	<b>قرض البنك الزراعي العربي السعودي - قصير الأجل</b>
<b>مخصص الزكاة الشرعية</b>	<b>مخصص الزكاة الشرعية</b>	<b>مخصص الزكاة الشرعية</b>
<b>مجموع الخصوم المتدولة</b>	<b>مجموع الخصوم المتدولة</b>	<b>مجموع الخصوم المتدولة</b>
<b>الخصوم غير المتدولة</b>	<b>الخصوم غير المتدولة</b>	<b>الخصوم غير المتدولة</b>
<b>قرض البنك الزراعي العربي السعودي - طويل الأجل</b>	<b>قرض البنك الزراعي العربي السعودي - طويل الأجل</b>	<b>قرض البنك الزراعي العربي السعودي - طويل الأجل</b>
<b>مخصصات</b>	<b>مخصصات</b>	<b>مخصصات</b>
<b>مجموع الخصوم غير المتدولة</b>	<b>مجموع الخصوم غير المتدولة</b>	<b>مجموع الخصوم غير المتدولة</b>
<b>مجموع الخصوم</b>	<b>مجموع الخصوم</b>	<b>مجموع الخصوم</b>
<b>حقوق المساهمين</b>	<b>حقوق المساهمين</b>	<b>حقوق المساهمين</b>
<b>رأس المال</b>	<b>رأس المال</b>	<b>رأس المال</b>
<b>احتياطي نظامي</b>	<b>احتياطي نظامي</b>	<b>احتياطي نظامي</b>
<b>أرباح بقاء (خسائر متراكمة)</b>	<b>أرباح بقاء (خسائر متراكمة)</b>	<b>أرباح بقاء (خسائر متراكمة)</b>
<b>مجموع حقوق المساهمين - قائمة "د"</b>	<b>مجموع حقوق المساهمين - قائمة "د"</b>	<b>مجموع حقوق المساهمين - قائمة "د"</b>
<b>مجموع الخصوم وحقوق المساهمين</b>	<b>مجموع الخصوم وحقوق المساهمين</b>	<b>مجموع الخصوم وحقوق المساهمين</b>

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١٠) إلى رقم (١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

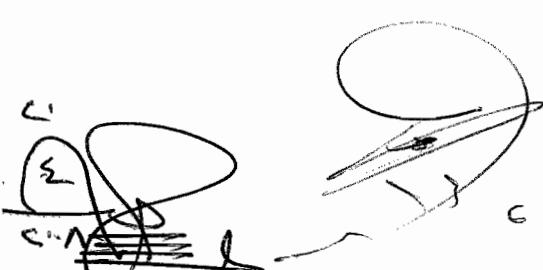
قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م

غير مدققة

قائمة " ب "

<u>٣١ مارس</u>	<u>٣١ مارس</u>	
٢ ٠ ٠ ٧	٢ ٠ ٠ ٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح
١٩,٥٦٠,٦١٣	١٧,٧٤١,٢٨٩	كـ
(٢٠,٢٢٨,٧٥٠)	(١٧,٤٣٧,١٢٦)	
(٦٦٨,١٣٧)	٣٠٤,١٦٣	
		المبيعات
		تكلفة المبيعات
		مجمل ربح (خسارة) المبيعات
٣,١٠٨,٤٥١	٢,٣٩٧,٥٢٩	
٢,٤٤٠,٣١٤	٢,٧٠١,٦٩٢	
(٤٨١,٢٥٨)	(٤٤١,٧٦٧)	لـ
(٤,١٠١,٩٨٩)	(٣,١٨٧,٩٣٨)	لـ
(٢,١٤٢,٩٣٣)	(٩٢٨,٠١٣)	
(٣,٤٧١,٧٨٢)	-	
-	٥,٨٧٦,٣٦١	٪
٥٤,٨٩٦	١٢,٣٠٩	
(٥,٥٥٩,٨١٩)	٤,٩٦٠,٦٥٧	
(٧٤٨,١٠٧)	(٥٠٠,٠٠٠)	٥
(٦,٣٠٧,٩٢٦)	٤,٤٦٠,٦٥٧	
(٠,٥٨)	٠,٤١	٨
		إيرادات أخرى من النشاط
		مجمل ربح النشاط
		مصاريف تسويقية
		مصاريف عمومية وإدارية
		صافي خسارة النشاط
		خسائر بيع ممتلكات ومعدات
		أرباح بيع استثمارات
		إيرادات أخرى
		صافي دخل (خسارة) الفترة قبل الزكاة الشرعية
		الزكاة الشرعية
		صافي دخل (خسارة) الفترة بعد الزكاة الشرعية
		ربحية (خسارة) السهم

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١٠) إلى رقم (١) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة "



شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨

غير مدقة

قائمة " ج "

٣١ مارس ٢٠٠٧	٣١ مارس ٢٠٠٨
<u>ريال سعودي</u> (٦,٣٠٧,٩٢٦)	<u>ريال سعودي</u> ٤,٤٦٠,٦٥٧
٢,٦٥٥,١٨١	٢,٣٣٨,٤٨٧
٣٣,٠٦٦	٥٥,٢٦٠
٣,٤٧١,٧٨٣	-
٧٤٨,١٠٧	٥٠٠,٠٠٠
٢٤٦,٢٨٠	١٩٢,١٥٠
(١,٧٨٦,٤٢٨)	-
-	(٥,٨٧٦,٣٦١)
١,٠٠٣,٥٠٦	(٢٥,٩٥٠)
-	-
(٥,٩٦٥,٨٠٠)	٧,٥٨٤,٤٨٨
(٦١٧,٣١٢)	(٤,٧٢٦,٨٩٨)
٢,٧٣٩,٧٨٥	(٢١,٢٨١,٨٤٣)
(٩٧٩,٩٦١)	(٧١,٩٢٣)
(٩١٢,٢٨٧)	(٤٣٠,٢٩٢)
٤٠٠,٢٢٠	(١,٢٥١,٤٤٠)
(٤٠١,٨٧٣)	(٣٦١,٠٠٥)
(١٠٢,٣٤٠)	-
-	(٢٢١,٠٠٠)
-	-
<u>(٥,٧٧٥,٩٩٩)</u>	<u>(١٩,١١٥,٦٧٠)</u>
١٠,٢٤٥,١٦٠	-
(١,٣٥٦,٩٤٠)	(٣٥٦,٢٠٠)
-	(١,١٢٢,٧١٤)
١,٩٨٠,٠٠٠	-
-	(١,٦٨٠,١٥٦)
-	٥,٨٧٦,٣٦١
<u>١٠,٨٦٨,٢٢٠</u>	<u>٢,٧١٧,٢٩١</u>
(١,٣٩٦,٤١٢)	-
(٣٦,٥٩٠)	(١٠,٨١١)
(١,٤٣٣,٠٠٢)	(١٠,٨١١)
٣,٦٥٩,٢١٩	(١٦,٤٠٩,١٩٠)
٣٣,٩٤٣,٠٤٧	٢٢,١٧٥,٢٧١
<u>٣٧,٦٢٠,٢٦٦</u>	<u>٥,٧٦٦,٠٨١</u>

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي دخل (خسارة) القرفة بعد الزكاة الشرعية

التعديلات لنسوية صافي الدخل (الخسارة) إلى صافي (النقد

المستخدم في) التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

استهلاك ممتلكات ومعدات

إطفاء المصارييف المؤجلة

أرباح بيع ممتلكات ومعدات

مخصص الزكاة الشرعية

مخصصات مكونه

مخصصات مستخدمه

أرباح بيع استثمارات

النفقات في الأصول والخصوم التشغيلية

تأمينيات خطابات ضمان

أوراق قبض

مدينون تجاريون

مدينون متتنوعون

مخزون

مصاريف مدفوعة مقدماً

أوراق دفع

دائنوں تجاريون

دائنوں متتنوعون وأرصدة دائنة أخرى

ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة

مخصص مكافأة ترك الخدمة المدفوع

الزكاة المدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

المحصل من بيع ممتلكات ومعدات

إضافات ممتلكات ومعدات

إضافات مشاريع تحت التنفيذ

استثمارات

إضافات مصاريف مؤجلة

قيمة بيع استثمارات

صافي النقد المتتحقق من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

مسدد من قرض البنك الزراعي العربي السعودي

توزيعات ومستحقات للمساهمين

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي (النقد) الزيادة في النقد والنقد المماثل

رصيد النقد والنقد المماثل في بداية الفترة

رصيد النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨م

غير مدقة

قائمة "د"

٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠٠٧	٢٠٠٨	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>رأس المال</u>
<u>١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٩,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في بداية الفترة
<u>١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٩,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في نهاية الفترة
		<u>احتياطي نظامي</u>
-	٦٢٤,٩٦٢	الرصيد في بداية الفترة
-	٦٢٤,٩٦٢	الرصيد في نهاية الفترة
		<u>أرباح مبقة</u>
<u>(١,٠٩٠,٧٩٦,٨٥٢)</u>	٥,٦٢٤,٦٥٦	الرصيد في بداية الفترة
<u>(٦,٣٠٧,٩٢٦)</u>	٤,٤٦٠,٦٥٧	صافي دخل ( خسارة ) الفترة بعد الزكاة الشرعية - قائمة "ب"
<u>(١,٠٩٧,١٠٤,٧٧٨)</u>	١٠,٠٨٥,٣١٣	الرصيد في نهاية الفترة
<u>١٠٢,٨٩٥,٢٢٢</u>	١١٩,٧١٠,٢٧٥	مجموع حقوق المساهمين

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٠) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة "

**شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**جدة - المملكة العربية السعودية**  
**بيانات حول القوائم المالية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ م**

**١. التكوين ونشاط الشركة**  
**أ) الكيان النظامي**

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 هـ الموافق ١٩٨٢/٦/٢٩. بموجب قرار من الجمعية العامة غير العادية (الإجتماع الثاني) المنعقد بتاريخ ١٤٢٧/١١/٢٦ هـ 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 والبرى اللازمة للشركة وتجارة المعدات البحرية اللازم لسفن الشركة وتجارة المواشي والأعلاف وكل ما يتعلق بإنتاج اللحوم ونقلها وإدارة وتشغيل المسالخ وتصنيع اللحوم وإقامة وإدارة وتشغيل المراكز وإقامة وإدارة وتشغيل المشاريع الصناعية وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والقيام بأعمال الإستيراد والتصدير والتسويق للغير والقيام بأعمال الخدمات العامة في مجال الوكالات التجارية ووكالات التوزيع.

ج ) تتضمن القوائم المالية 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 والبرى اللازمة للشركة وتجارة المعدات البحرية اللازم لسفن الشركة وتجارة المواشي والأعلاف وكل ما يتعلق بإنتاج اللحوم ونقلها وإدارة وتشغيل المسالخ وتصنيع اللحوم وإقامة وإدارة وتشغيل المراكز وإقامة وإدارة وتشغيل المشاريع الصناعية وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والقيام بأعمال الإستيراد والتصدير والتسويق للغير والقيام بأعمال الخدمات العامة في مجال الوكالات التجارية ووكالات التوزيع.
٠٣٥١٦٨	الرياض	تجارة الجملة والتجزئة في المواشي
٠١٥٦٢٣	الدمام	بيع اللحوم بجميع أنواعها
٠٤٦٣٧٤	جدة	القيام بعمليات تجهيز اللحوم ونقلها وإدارة وتشغيل المسالخ
١٠٤٢٩١	جدة	تجارة الجملة والتجزئة في اللحوم

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).

<u>النشاط</u>	<u>المدينة</u>	<u>النشاط الرئيسي</u>
الزراعة وتربيه الأغنام	الجوف	مشروع البسيط الزراعي
تصنيع وتعبئة الأعلاف	القصيم	مصانع الماشي المكيرش للأعلاف
نقل بحري	جدة	النقل البحري

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

توقفت الشركة خلال السنة السابقة عن ممارسة أنشطة تربية وتجارة ونقل الماشي والنقل البحري لعدم جدواها الاقتصادية وكجزء من إعادة هيكلة الشركة.

ج) الشركات التابعة

<u>البيان</u>	<u>النشاط الرئيسي</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>نسبة الملكية</u>
الشركة السعودية للتبريد المحدودة	تجارة المواد الغذائية المحمدية	ال سعودية	%٩٠

تملك الشركة التابعة "شركة المكيرش للتنمية الزراعية" نسبة ١٠% المتبقية لذلك لا يوجد أي حقوق أقلية.

**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 وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية والإستحقاق المحاسبي وعلى أساس استمرارية النشاط.

**ب) أسس توحيد القوائم المالية :**

تشتمل القوائم المالية على حسابات الشركة الأم وفروعها وأقسامها وشركتها التابعة (الشركة السعودية للتبريد المحدودة) لقد تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات الجوهرية الهامة المتباينة بين الشركة الأم وفروعها وأقسامها وشركتها التابعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة.

**ج ) النقد والنقد المماثل :**

لأغراض إعداد قائمة التدفق النقدي يتتألف النقد والنقد المماثل من أرصدة النقد في الصندوق وأرصدة النقد لدى البنوك غير مقيد الاستخدام والودائع البنكية التي تقل فترة ربطها عن ثلاثة شهور.

**د ) الذمم المدينة :**

يتم إظهار المدينون في قائمة المركز المالي بصفتي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ويتم تدبير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على دراسة لأعمار إفراديات ارصدة الذمم المدينة وتقييم لمدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

### هـ ) المخزون :

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة السوقية أيهما أقل. ويتم التوصل إلى التكلفة باستخدام الطرق التالية :-	مواشي للتجارة
الوارد أولاً صادر أولاً	مواشي مولودة في المزرعة
المتوسط المرجع.	أعلاف جاهزة
التكاليف المباشرة ونصيبها من التكاليف غير المباشرة	قطع غيار ومهام
الوارد أولاً صادر أولاً	إنتاج زراعي نام
التكاليف المباشرة ونصيبها من التكاليف غير المباشرة.	إنتاج زراعي تحت الحصاد
التكاليف المباشرة ونصيبها من التكاليف غير المباشرة.	مواد خام للأعلاف
المتوسط المرجع	مواد غذائية مجده
المتوسط المرجع	

### و ) المصارييف المؤجلة :

يتم إطفاء المصارييف المؤجلة بموجب طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المتوقعة للإنفاق بها والمقدرة من قبل الإدارة بثلاثة سنوات.

### ز ) تقييم الاستثمارات :

- يتم تقييم الاستثمارات في الشركات التابعة ( وهي التي تمتلك الشركة فيها حصة تزيد عن ٥٥% 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 مدققه أو إدارية.
- يتم تقييم الاستثمارات الأخرى بالقيمة السوقية، ويتم إدراج الفرق بين القيمة السوقية والقيمة الدفترية في قائمة الدخل.
- تظهر الاستثمارات مطروحاً منها مخصص الهبوط في قيمتها.

### ح ) الممتلكات والمعدات :

الممتلكات والمعدات القابلة للإستهلاك يتم إظهارها بالتكلفة التاريخية بعد خصم الإستهلاك المترافق ومخصص الهبوط. ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل أصل ويتم احتساب الإستهلاك وفقاً للنسب السنوية 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 مصنع الأعلاف بالقصيم يتم استهلاكها على مدى فترة حق استخدام الأرض المقامة عليها كما هو مبين في الإيضاح رقم (٤).

فيما يتعلق بمواشي التربية فإن ما يشتري منها من الخارج يتم إثباته بالتكلفة - أما المواشي المولودة بالمزرعة فيتم تقييمها بناء على التكلفة الفعلية ولا يتم احتساب استهلاك لمواشي التربية حيث يتم استبدال %٢٠ تقريراً من أعدادها سنوياً.

### ط ) مشاريع تحت التنفيذ :

يتم تسجيل المبالغ التي يتم تكديها 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 الدخل على انفراد وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة الشرعية في المملكة العربية السعودية. يسوى مخصص الزكاة في الفترة المالية التي يتم خلالها إعتماد الربط الزكوي النهائي الصادر عن مصلحة الزكاة والدخل وتعالج الفروقات ما بين مخصص الزكاة والربط الزكوي النهائي كتغيرات في التقديرات المحاسبية وتدرج في الفترة المالية التي يصدر فيها الربط الزكوي النهائي.

### ك ) تحقق الإيراد :

- يتم إثبات الإيرادات المترتبة على عمليات بيع البضائع والسلع في تاريخ عملية تسليم بضاعة إلى العميل أو إنتقال سند الملكية (الفاتورة) من البائع إلى المشتري وتقاس على أساس السعر المحدد في عملية التبادل بعد استبعاد أي خصم تجاري أو خصم كمية على أساس مقدار الزيادة في الأصول أو النقص في الخصوم نتيجة بيع السلع وتسليمها للعملاء.
- تقاس إيرادات التخزين على أساس السعر المحدد والمتتفق عليه مع الغير أي على أساس مقدار الزيادة في الأصول أو النقص في الخصوم نتيجة السماح للغير بإستخدام أصول الشركة بعد استبعاد الخصم التجاري أو خصم الكمية.
- يتم إثبات الإيرادات المترتبة على السماح للغير بإستخدام موارد أو أصول الشركة بناء على الأساس الزمني وفقاً لقاعدة الاستحقاق.

### ل ) مصاريف التسويق العمومية والإدارية:

يتم إثبات مصاريف التسويق العمومية والإدارية كمصاريف فترة وفقاً لأساس الاستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها. المصاريف التسويقية العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على أساس زمني وبإستخدام تكلفتها التاريخية.

### م ) الانخفاض في قيمة الأصول :

يتم مراجعة قيم أصول 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 الإنخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد قيمته الدفترية عن تلك التي تم تقييرها ويتم إدراج قيمة ذلك الإنخفاض في قائمة الدخل في نفس السنة.

### ن ) مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة سنوياً وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي ويتم إجراء التسويات اللازمة في نهاية السنة المالية.

**س ) المعاملات بالعملات الأجنبية :**

يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية خلال السنة بالريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ هذه المعاملات. وتقيد الأصول والخصوم بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة في نهاية السنة المالية. وتثبت الفروقات الناجمة عن التغير في أسعار الصرف في قائمة الدخل.

**ع ) الأدوات المالية:**

تعرف الإداره المالية بأن أي أصل مالي في منشأة والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية في منشأة أخرى ناتجة عن عقد بين طرفين. تتألف الأدوات المالية للشركة بشكل رئيسي من النقد وأرصدة البنوك والذمم المدينية والدائنة. تبين بعض الفقرات الواردة أعلاه السياسات المحاسبية المتعلقة ببعض هذه الأدوات المالية.

**ف ) عقود الإيجار:**

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

-١٢-

٣١ مارس

٣١ مارس

٣١ مارس

<b>المجموع</b>	<b>٤٠٣٨٣,٧٤٣</b>
استثمارات في شركات أخرى - بالصافي -	-
استثمار في شركات زميلة - بالصافي -	-
استثمارات في شركات تابعه - بالصافي -	-
<b>بـ -</b>	

بـ - تتألف الاستثمارات في الشركات التابعة مما يلى :-

نسبة الملكية	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	ريلال سعودي	٣١ مارس
١٠٠%	ستراليا	تجارة الموشي	٥٠٣٠٩٠٩٤	٢٠٠٧٠٠٢
٥٠%	شركة المكيرش استراليا المحدودة - (بـ ١)	تجارة الجملة في المحاصيل الزراعية	٤٠٣٠٩٠٩٤	٢٠٠٧٠٠٢
٥٠%	شركة المكيرش للتنمية الزراعية - (بـ ٣)	تجارة المواد الغذائية	٣٨٣٠٧٦٣	٣٨٣٠٧٦٣
١٠%	شركة الأقطار العالمية المحدودة - (بـ ٤)	تجارة الجملة	٣٨٣٠٧٦٣	٣٨٣٠٧٦٣
١٠%	شركة ألعام الدولية المالية المحدودة - (بـ ٢)	غير وخدمات	١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠
٤٠%	شركة أنعام الدولية للاستثمار المحدودة -	السعودية	٨٠٥٩٢,٧٦٧	٨٠٥٩٢,٧٦٧
٣٠%	شركة المكيرش للتربية الزراعية (شريك المحدودة) كونها تغيرت في حالة إعادة تنظيم نظرًا لوقفها عن شناط تربية وتجارة الأغذية .	تجارة الماء	٣٨٣٠٧٦٣	٣٨٣٠٧٦٣
٣٠%	شركة المكيرش للتنمية الزراعية وشركة الأقطار العالمية المحدودة وشركة أنعام الدولية للاستثمار المحدودة	تجارة الماء	٤٠٣٠٩٠٤٤	٤٠٣٠٩٠٤٤
٤٠%	مخصص هوبيت استثمارات - (بـ ٣)	المجموع	٢٠٣٨٣,٧٤٣	٢٠٣٨٣,٧٤٣
٥٠%	الصافي			

- بـ ١ - لم يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة (شركة المكيرش استراليا المحدودة) كونها تغيرت في حالة إعادة تنظيم نظرًا لوقفها عن شناط تربية وتجارة الأغذية .
- بـ ٢ - لم يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة (شركة المكيرش للتنمية الزراعية وشركة الأقطار العالمية المحدودة وشركة أنعام الدولية للاستثمار المحدودة) لعدم مدارستها أي إنشطة منذ تأسيسها.
- بـ ٣ - تم تحويل مخصص بكمال قيمة رصيد الاستثمار في شركة المكيرش للتنمية الزراعية لمواجهة احتمال خسارة الشركة لكتام قيمة استثماراتها في هاتين الشركتين.
- بـ ٤ - حيث لم تمارس شركة الأقطار العالمية المحدودة وشركة أنعام الدولية المالية المحدودة أي أنشطة . فقد قامت الشركة بسحب رؤوس أموالها من هذه الشركات وظهرت كإلتزام عليها في القائم المالية .
- بـ ٥ - لم تتوفر قوائم مالية مدققة لهذه الشركات.

٢- تتألف الاستثمارات في الشركات الرسمية مماثلة : -

نسبة الملكية	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	رجال سعودي	٣١ مارس
٥٦,٢٤٣,٥٢٢	الكويت	تجارة الموارثي	-	٧٠٠٧
٢,٨٧٥,٥٠٣	الإمارات	تجارة الموارثي	-	٤٠٠٨
٣٢,٩٩٢,٥٠٠	الأردن	تجارة الموارثي	-	٣٢,٩٩٢,٥٠٠
٨٢,١١١,٥٢٥	المجموع	الشركة الأردنية السعودية للمواشي واللحوم (ج ١ و ٣)	-	٣٥,٨٦٨,٠٠٣
(٨٢,١١١,٥٢٥)	مخصص هبوط استثمار ا	الصافي	-	(٣٥,٨٦٨,٠٠٣)

١/ لم يتم تطبيق طريقة حقوق الملكية في البيانات هذه الاستثمارات نظرًا لعدم وجود أي تأثير مهم للشركة على الشركات الرسمية، كذلك فإن هذه الشركات الزميلية،

توفر لها أي قوائم مالية.

٢/ تم تجنب مخصص يكامل قيمة رصيد الاستثمار في هذه الشركات لمواجهة احتمال خسارة الشركة الكامل قيمة استثماراتها في هذه الشركات.

٣/ الشركة الأردنية السعودية للمواشي واللحوم تحت التصفية.

٤/ تم خلال الفترة بين الاستثمار في الشركة الكويتية السعودية للمواشي واللحوم والأعلاف (إيضاح ٧).

٥- تألف الاستثمارات في الشركات الأخرى مماثلي : -

نسبة الملكية	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	رجال سعودي	٣١ مارس
٩١%	ال سعودية	محجر صحي للمواشي	رجال سعودي	٢٠٠٧
١٠٠١٧٠٠٠	١٠٠١٧٠٠٠	ال سعودية	رجال سعودي	٢٠٠٧
(١٠٠١٨٠٠٠)	(١٠٠١٨٠٠٠)	ال سعودية	رجال سعودي	٢٠٠٧
-	-	الصافي	-	-

٦/ تم تجنب مخصص يكامل قيمة الاستثمار في هذه الشركة. لم تتوفر أي معلومات عن القيمة السوقية لهذا الاستثمار.

#### **٤- ممتلكات ومعدات - بالصافي**

ضمن الممتلكات والمعدات ما يلي :

- أ - مبني مصنع الأعلاف بالقصيم البالغ 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 عشرة سنوات تنتهي في سنة ٢٠١٢م، كما نص الإتفاق أيضاً على أن تقوم الشركة بنقل معدات و هناجر المصنع بعد انتهاء المدة أو التفاوض على الإستمرار مقابل إيجار يتم الإتفاق عليه بين الطرفين.
- ب - أرض مشروع البسيط الزراعي بالجوف البالغة قيمتها ٣١,٣٣٥,١٢٦ ريال سعودي مسجلة بأسماء آخرين مقدم منهم تنازلات لصالح الشركة وهي مرهونة للبنك الزراعي العربي السعودي مقابل القرض الممنوح من البنك للشركة وتقوم الشركة بمتابعة الإجراءات اللازمة لنقل ملكيتها.
- ج - أرض بمبلغ ١٦,٨١١,٨٠٤ ريال سعودي مرهونة ومفرغه لمصرف الراجحي مقابل ضمانات صادرة من المصرف إلى البنك الزراعي العربي السعودي متعلقة بالفرض الممنوح للشركة من البنك.
- د - أرض بمبلغ ٢٧,٦٥٧,٦٦٨ ريال سعودي مسجلة بأسماء آخرين تم إثباتها بموجب مبايعات وتقوم الشركة بمتابعة الإجراءات اللازمة لنقل ملكيتها.

#### **٥- الوضع الزكوي**

حصلت الشركة على ربط الزكاة النهائي لسنة ١٩٩٤م ولم تقم الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل عن السنوات من ١٩٩٥م إلى ٢٠٠٧م. إلا إنها قامت بتجنيد المخصصات اللازمة للمستحقات الزكوية التقديرية عن هذه السنوات في السجلات المحاسبية.

#### **٦- رأس المال**

بناءً على موافقة الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ رمضان ١٤٢٨هـ الموافق ١٨ ديسمبر ٢٠٠٧م تم تخفيض رأس مال الشركة من ١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ١٠,٩٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. وذلك بتخفيض عدد الأسهم من ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم إلى ١٠,٩٠٠,٠٠٠ سهم وقد تم إثبات التخفيض في السجلات المحاسبية بإطفاء رصيد الخسائر المتراكمة كما بتاريخ ٢٠٠٦/١٢/٣١م وقد صدر قرار هيئة سوق المال بالموافقة على التخفيض كما تم تعديل السجل التجاري للشركة وجارى إستكمال الإجراءات النظامية الأخرى اللازمة لدى الجهات الرسمية المختصة.

#### **٧- أرباح بيع استثمارات :**

- أ - تم خلال الفترة بيع كامل حصة الشركة في الشركة الكويتية السعودية للمواشي واللحوم بمبلغ ٤١٨,٢٥٠ دينار كويتي أي ما يعادل ٥,٨٧٦,٣٦١ ريال سعودي وقد نتج عن البيع ربح بمبلغ ٥,٨٧٦,٣٦١ ريال سعودي كما يلي :

ريل سعودي	تكلفة الاستثمار
٤٦,٢٤٣,٥٢٢	مخصص
(٤٦,٢٤٣,٥٢٢)	القيمة الدفترية للإستثمار
-	قيمة البيع
٥,٨٧٦,٣٦١	ربح
<u>٥,٨٧٦,٣٦١</u>	

- ب - لقد ترتبت على عملية البيع أيضاً إلغاء رصيد مشروع الصليبية في الكويت التابع للشركة المستثمر فيها الظاهر ضمن بند مشاريع تحت التنفيذ في القوائم المالية والبالغة قيمتها ٤٩,٦٧٧,٢٨٧ ريال سعودي وذلك بإلغاء المخصص المجنب بكمال قيمته.

#### ٨ - ربحية (خسارة) السهم

تم احتساب ربحية (خسارة) السهم بقسمة صافي دخل ( خسارة ) الفترة بعد الزكاة الشرعية على عدد الأسهم كما في نهاية السنة البالغة ١٠,٩٠٠,٠٠٠ سهم وقد تم تعديل أرقام المقارنة وفقاً لذلك.

#### ٩ - تداول أسهم الشركة

صدر قرار هيئة السوق المالية بتاريخ ١٨ يناير ٢٠٠٧م بتعليق تداول سهم الشركة في السوق المالية السعودية (تداول) ابتداء من يوم ٢٠ يناير ٢٠٠٧م وتم بالفترة اللاحقة إعادة التداول وفقاً لضوابط محددة من قبل الهيئة أهمها اقتصار فترة التداول على (٣٠ دقيقة) ليومي الأحد والأربعاء من كل أسبوع.

#### ١٠ - 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 مدقة).