



ب/ج - ٦٨٠ / ٤٠٥ / ٢٠٠٥
جدة في ٠٨ محرم ١٤٢٦هـ
الموافق ١٧ فبراير ٢٠٠٥ م

إلى السادة / مساهمي شركة المواشي المكيرش المتحدة
(شركة مساهمة سعودية)
جده - المملكة العربية السعودية

تقرير مراجعى الحسابات

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة المواشي المكيرش المتحدة -
شركة مساهمة سعودية - كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م وقائمة الدخل الموحدة وقائمة
التغير في حقوق المساهمين الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في
نفس التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٨) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم
المالية . تقع مسؤولية إعداد هذه القوائم المالية المستخرجة من السجلات المحاسبية
المسوكة باللغة العربية على إدارة الشركة والتي قامت بإعدادها وفقاً لنص المادة
(١٢٣) من نظام الشركات وقدمنا لها مع المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن
مسؤوليتنا هي إيداع رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا
بها . وفيما عدا ما ورد في فقرة التحفظات فقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير المراجعة
المتعارف عليها والتي تتطلب أن نقوم بتحطيم وتنفيذ أعمال المراجعة وأجراء فحص
اختباري للأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات التي تتضمنها القوائم المالية ، كما شتمل
على تقييم للمعايير المحاسبية المتتبعة والتقديرات الهامة التي طبقتها إدارة الشركة وتقييم
للعرض العام للقوائم المالية .
وفي اعتقادنا أن المراجعة التي قمنا بها توفر درجة معقولة من القناعة تمكنا من إيداع الرأي
 حول القوائم المالية .

الاستثمارات الظاهرة ضمن القوائم المالية بمبلغ ١٣٥ مليون ريال سعودي تتمثل في استثمارات
في شركات شقيقة ولم نتمكن من الإطلاع على القوائم المالية المدققة لهذه الشركات لعام ٢٠٠٤ م
وتم موافقتنا بقوائم مالية إدارية .

لم يتم تأثير بند الاستثمارات بحصة الشركة في نتائج أعمال مجموعة شركات الغامدي وذلك
للفترة من بداية عام ١٩٩٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م والسبب كما أفادت إدارة الشركة هو عدم
توفر أي قوائم مالية لدى الشركة تخص مجموعة شركات الغامدي عن الفترة المذكورة بالرغم
من انتقال ملكية حصص الاستثمار في هذه المجموعة إلى الشركة .

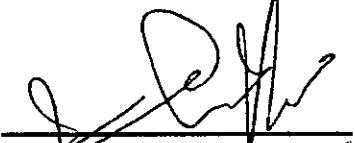
لم تتمكن من الحصول على مصادقات لأرصدة مدينى بيع موجودات ثابتة وذمم مدينة - شركات شقيقة الواردين بالإيضاحين رقمي ١٢ و ١٣ بمبلغ ٣٦ مليون و ٨٠ مليون ريال سعودي على التوالي .

وفي رأينا - باستثناء أثر التعديلات التي كان من الممكن لنا تحديد ضرورتها لو تمتها من تحديد قيمة حصة الشركة في أرباح أو خسائر أعمال مجموعة شركات الغامدي ومن التثبت من قيمة الاستثمارات والمديونية المشار إليها في فقرة التحفظ أعلاه - فإن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :

١- تظهر بعدل - من كافة النواحي الجوهرية - المركز المالي الموحد لشركة المواشي المكيرش المتحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م ونتائج أعمالها الموحدة وبين التغير الموحد في حقوق المساهمين وتدفقاتها النقدية الموحدة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها والملائمة لظروف الشركة والتي سبق أن أتبعتها في السنوات السابقة .

٢- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

أحمد عبدالله باجنيد وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون


محمد سعيد بالعمش
شريك
ترخيص رقم ٣٤٤ (٩٧٤١٤١)



- ٢ -

شركة المواشي الكيرش المحدودة

(شركة مساهمة سعودية)

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

<u>ال موجودات المتداولة</u> <u>الموجودات المتداولة</u>	<u>الموجودات غير المتداولة</u> <u>الموجودات غير المتداولة</u>	<u>المطلوبات المتداولة</u> <u>المطلوبات المتداولة</u>
نقد بالصناديق ولدي البنوك	٤,٧٦٨,٢٢٨	٤,٧١٦,١٢٥
تأمينات خطابات ضمان واعتمادات مستندية	٦,٣٨٧,٨١٠	٢,٦٠٥,٠٧٤
مدينون تجاريون	٤٨,٧١٠,٩٢٢	٤١,٧١٢,٠٤٦
مدينون مختلفون	٦,٠٩٣,٦٥١	٢٨,٥٧٤,٣١٢
نهم مدينة - أطراف ذات علاقة	٧٣,٢٥٧,١٤٢	٦٦,٠٩٣,٧٧٠
المخزون	٦٠,٧١٣,٩٥٨	٥٣,٨٢٤,٦٦٦
مصروفات مدفوعة مقدماً وإيرادات مستحقة	٦١٨,٩٢٣	٤,٧٣٥,٧٩١
مجموع الموجودات المتداولة	١٩٧,٥٥٠,٦٤٤	٢١٢,٢٦١,٧٨٤
استثمارات	١٣٤,٥٧٠,٣٢٨	١٣٩,٨٥٣,١٩٤
مدينون بيع موجودات ثابتة	٣٥,٩٠٦,٧٨٠	٣٥,٩٠٦,٧٨٠
نهم مدينة - شركات شقيقة	٧٩,٥١٩,٨٨٢	٧٩,٥١٩,٨٨٢
الموجودات الثابتة - صافي القيمة الدفترية	٢١٣,٨٤٨,٩٨٧	٣٦٦,٦٨٦,٤٢٣
المصروفات الإيرادية المؤجلة - بعد الإطفاء	٣,٩٤٨,٩٨٩	١,٩١٢,٩٤٧
مجموع الموجودات غير المتداولة	٥٦٧,٧٩٤,٩٦٦	٦٤٣,٨٨٢,٢٢٦
مجموع الموجودات	٧٦٥,٣٤٥,٦١٠	٨٣٦,١٤٤,٠١٠
بنوك دائنة	٧٥,٧٢٧	١,٢٩٤,١٩١
أوراق دفع	١,٨٤٦,٠٠٧	١٤٢,٣٥٠
دائنون تجاريون	٣١,٥,٩,٩٥٤	٣٢,٠٠٧,٣٦٢
دائنون مختلفون وأرصدة دائنة أخرى	٧,٨١١,٦٤٢	١٠,٥٧٣,٥٩٨
توزيعات ومستحقات مساهمين	٩,٩٦٥,٦٦٣	١٠,٢٧٤,٨١٣
نهم دائنة - أطراف ذات علاقة	٢٨٣,٨٧٣	١٣٤,٩٥٣
مخصص الزكاة الشرعية	٣٥,٧٤٩,٣٢٦	٢٩,٨٦٨,٧٩٦
أقساط قروض مستحقة خلال عام	١٤,٨٤١,٤٩٣	١٢,٠٠٠,٠٠٠
مجموع المطلوبات المتداولة	١٠٢,٠٨٣,٦٨٥	٩٦,٢٩٦,٠٦٣
أقساط قروض طويلة الأجل	٢٨,٢٢٥,٦٦٨	٤٣,٠٧٧,١٦١
مخصصات	٤,٤٢٣,٠٩٤	١٦,٣٤٣,٩٧٢
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٣٢,٦٥٨,٧٦٢	٥٩,٤٢١,١٣٣
مجموع المطلوبات	١٣٤,٧٤٢,٤٤٧	١٥٥,٧١٧,١٩٦
حقوق الملكية	٣٤,٧٠٣,٥١٣	٣٩,٩٠٥,٥١٦
رأس المال المصرح به والمدفوع	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
خسائر متراكمة	(٦٠٤,١٠٠,٣٥٠)	(٥٥٩,٤٧٨,٧٠٢)
صافي حقوق المساهمين	٥٩٥,٨٩٩,٦٥٠	٦٤٠,٥٢١,٢٩٨
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين	٧٦٥,٣٤٥,٦١٠	٨٣٦,١٤٤,٠١٠

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الماشي المكيرش المتحدة

(شركة مساهمة سعودية)

جدة - المملكة العربية السعودية
قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

<u>م٢٠٠٣ ريال سعودي</u>	<u>م٢٠٠٤ ريال سعودي</u>	<u>إيضاح</u>	
٣٣٦,٦٣٩,٩٨٩	٢٦٢,٣٥٥,٠٤٦	٢٦	إيرادات النشاط
(٣٥٣,٠٧٢,٦٩٦)	(٢٧٨,٦٥٤,٠٣٢)	٢٧	بخصم : تكاليف النشاط
<u>(١٦,٤٣٤,٧٠٧)</u>	<u>(١٥,٣٤٨,٩٨٦)</u>		مجمل (خسارة) النشاط
			المصروفات والأعباء الأخرى
١٤,٦٨٨,٨٨٥	١٣,٧٤٥,١٨١	٢٨	مصروفات عمومية وإدارية
٤,٣٢٧,٩٨٥	٤,٧٧٩,٠٥٩	٢٩	مصروفات بيع وتوزيع
٣١٢,٠٣٨	١,٩٨٠,٥٢٥		مصروفات تمويل
٧,٠٧٤,٠٠٨	٤,١٣٦,٨٢٠	٣٠	استهلاك موجودات ثابتة
١,٧١١,٢٠٥	٧٨٧,٢٧٥	٣١	المخصصات
<u>(٢٨,١١٤,١٢١)</u>	<u>(٢٥,٤٢٨,٨٦٠)</u>		مجموع المصروفات والأعباء الأخرى
<u>(٤٤,٥٤٦,٨٢٨)</u>	<u>(٤٠,٧٧٧,٨٤٦)</u>		صافي (خسارة) النشاط
<u>(٩٨١,٣٣٢)</u>	<u>(٩٨١,٣٣٢)</u>		قسط إطفاء الشهرة الناتجة عن الاستثمارات
(١٩,٦٠٥,٦٢٣)	(٨,٩٥٤,٥٣٤)	٣٢	(خسائر) تقييم وبيع استثمارات
١٨,٣٠٨,٠٢١	(٧,٤٢٨,٦٠١)	٣٣	(خسائر) أرباح بيع موجودات ثابتة
١٤,٠٣٩,٧٧٥	١٥,٣٤٦,٥٠٧	٣٤	إيرادات أخرى
(٨٥٤,٠٥٥)	(٩٠٦,٥٦٩)		فروق تقييم عملة
<u>(٣٣,٦٤٠,٠٤٢)</u>	<u>(٤٣,٧٠٢,٣٧٥)</u>		صافي (خسارة) السنة قبل حقوق الأقلية
<u>٥,٠٤٠,١١٩</u>	<u>٥,٢٠٢,٠٠٣</u>	٢٤	والزكاة الشرعية
<u>(٢٨,٥٩٩,٩٢٣)</u>	<u>(٣٨,٥٠٠,٣٧٢)</u>		حقوق الأقلية
<u>(٧,١٢١,٣٤٦)</u>	<u>(٦,١٢١,٢٧٦)</u>	٢١	صافي (خسارة) السنة قبل الزكاة الشرعية
<u>(٣٥,٧٢١,٢٦٩)</u>	<u>(٤٤,٦٢١,٦٤٨)</u>		مخصص الزكاة الشرعية
			صافي (خسارة) السنة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة الماشي المكيرش المتحدة

(شركة مساهمة سعودية)

جدة - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

المجموع ريال سعودي	الخصائر المتراكمة ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٦٧٦,٢٤٢,٥٦٧ (٣٥,٧٢١,٢٦٩)	(٥٢٣,٧٥٧,٤٣٣) (٣٥,٧٢١,٢٦٩)	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ٢٠٠٣/١/١ م صافي خسارة السنة
<u>٦٤٠,٥٢١,٢٩٨</u>	<u>(٥٥٩,٤٧٨,٧٠٢)</u>	<u>١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٢٠٠٣/١٢/٣١
٦٤٠,٥٢١,٢٩٨ (٤٤,٦٢١,٦٤٨)	(٥٥٩,٤٧٨,٧٠٢) (٤٤,٦٢١,٦٤٨)	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ -	الرصيد في ٢٠٠٤/١/١ م صافي خسارة السنة
<u>٥٩٥,٨٩٩,٦٥٠</u>	<u>(٦٠٤,١٠٠,٣٥٠)</u>	<u>١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٢٠٠٤/١٢/٣١

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٨) تمثل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة المواشي الكيرش المحدودة

[شركة مساهمة سعودية]

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

م ٢٠٠٣ ريال سعودي	م ٢٠٠٤ ريال سعودي	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(٣٥,٧٢١,٢٦٩)	(٤٤,٦٤١,٦٤٨)	صافي خسارة السنة
٢١,٨٢٨,٨٨٣	١٤,٩١٨,٠٢٠	تعديلات صافي خسارة السنة
٥٧٩,٧٩٢	١,٨١٢,١٧٣	استهلاك موجودات ثابتة
(١٨,٣٠٨,٠٢١)	٧,٤٢٨,٦٠١	إطفاء المصروفات الموزلة
٧,١٢١,٣٤٦	٦,١٢١,٢٧٦	خسائر (أرباح) بيع موجودات ثابتة
-	١,٠٢١,٢٦٠	مخصص الزكاة الشرعية
١٩,٦٠٥,٦٢٣	٨,٩٥٤,٥٣٤	تدعيم مخصصات
٩٨١,٣٣٢	٩٨١,٣٣٢	خسائر استثمارات في شركات زميلة
(٥,٠٤٠,١١٩)	(٥,٢٠٢,٠٠٣)	قسط إطفاء الشهرة الناتجة عن استثمارات
(٢,٩٢١,٠٦٢)	-	حقوق الملكية
-	(١٦,٨١٨,٣٤٩)	إطفاء إيرادات مؤجلة لعقد تأجير تمويلي
١١,٢٤٦,٥٨٢	(٣,٧٨٢,٧٣٦)	تحفيض مخصصات
(٦,٦٩,٤٥٩)	(٦,٩٩٨,٨٧٦)	التغير في رأس المال العامل
(٢٠,٢٦٨,١٠٥)	٣٢,٤٨٠,٦٦١	تأمينات خطابات ضمان واعتمادات مستبدلة
(١٦,١٦٠,٨٠٩)	(٧,١٦٣,٣٧٢)	دينون تجاريون
(٤,٣٨٤,٠٩٢)	(٦,٨٨٩,٢٩٢)	دينون مختلفون
(١,٤٨٨,٦٥٦)	٤,١١٦,٨٦٨	نهم مدينة - أطراف ذات علاقة
٦,٤٨٩,٢٨٣	(٤٩٧,٤٠٨)	المخزون
-	١,٧,٣,٦٥٧	مصروفات مدفوعة مقدماً وإيرادات مستحقة
(٥٢٣,٩٤٤)	(٢,٧٦١,٩٥٦)	دانون تجاريون
(٦,١٣٥,١١٠)	١٤٨,٩٢٠	اوراق دفع
٤٧٣,٢٦٣	(٦٢٣,٧٨٩)	دانون مختلفون وارصدة دائنة أخرى
(٤٦٠,٥٨٠)	(٢٤٠,٧٤٦)	نهم دائنة - أطراف ذات علاقة
(٤٩,٦٩٥,١٢٢)	(١٥,٩١٢,٨٧٣)	مخصص مكافأة نهاية خدمة
-	-	المدفوع من مخصص الزكاة الشرعية
-	-	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٤,١٦١,٠٤٧)	(٥,٤٦٠,٧١٦)	صافي النقد من الأنشطة الاستثمارية
(٩٢٢,٥٤١)	(٣,٨٤٨,٢١٥)	إضافات موجودات ثابتة
-	(١٥٠,٠٠٠)	إضافات مصروفات مؤجلة
٦,٧٨١,٢٦٣	٣٥,٩٥١,٥٣١	إضافات استثمارات
٢,٤٣٨,٨١٦	-	المقبوض من بيع موجودات ثابتة
(٥,٨٦٣,٥٠٩)	٢٦,٤٩٢,٦٠٠	استبعاد استثمارات
٦٥٥,٥١٢	(١,٢١٨,٤٦٤)	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
(٢٤٤,٧١٣)	(٣٠٩,١٥٠)	بنوك دائنة
(١٩,٦٨٧,٩٦٢)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	توزيعات ومستحقات المساهمين
٧٦,٢٤٢,٥٦٧	-	سداد أقساط قروض
٥٦,٩٦٥,٤٠٤	(١٣,٥٢٧,٦١٤)	المقبوض من بيع أسهم
١,٤٠٦,٧٧٣	(٢,٩٤٧,٨٨٧)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
٣,٣٠٩,٣٥٢	٤,٧١٦,١٢٥	صافي (النفقة) الزيادة في رصيد النقد
٤,٧١٦,١٢٥	١,٧٦٨,٢٣٨	رصيد النقد في أول السنة
		رصيد النقد في آخر السنة

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة المواشي المكيرش المتعددة

(شركة مساهمة سعودية)

جده - المملكة العربية السعودية
إضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م

١- الكيان النظائي والنشاط

البيان النظائي

(١/١)

شركة المواشي المكيرش المتعددة هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالسجل التجاري رقم ٤٠٣٠٣٥٠٧٣ وتاريخ ١٤٠٢/٩/٧ هـ بمدينة جدة بالمملكة العربية السعودية .

النشاط الرئيسي

(٢/١)

القيام بجميع عمليات النقل البحري للمواشي داخل المملكة وخارجها وإمتلاك جميع وسائل النقل البحري والبرى اللازمة للشركة وتجارة المعدات البحرية اللازمة لسفن الشركة وتجارة المواشي والأعلاف وكل ما يتعلق بانتاج اللحوم ونقلها وإدارة وتشغيل المسالخ وتصنيع اللحوم .

(٣/١) تتضمن القوائم المالية الموحدة حسابات الشركة الأم والشركات التابعة والفروع والاقسام الرئيسية كما تتضمن الشركات الشقيقة الأخرى . وفيما يلى بيان بتلك الشركات والفروع والاقسام الأخرى :

أولاً : الأقسام والفروع التابعة

<u>نسبة المساهمة في رأس المال</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>النشاط الرئيسي</u>	<u>الاسم</u>
%٦٥	السعودية	الزراعة وتربية الأغنام	مشروع البسيطاء الزراعي بالجوف
%١٠٠	السعودية	تصنيع وتعبئة الأعلاف	مصانع المواشي المكيرش للأعلاف (القصيم)
%١٠٠	السعودية	النقل البحري	قسم النقل البحري

ثانياً : الشركات التابعة

(أ) شركات تابعة تم توحيدها ضمن القوائم المالية للشركة وهي كالتالي :

<u>نسبة المساهمة في رأس المال</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>النشاط الرئيسي</u>	<u>اسم الشركة</u>
%٩٠	السعودية	تجارة اللحوم المجمدة	الشركة السعودية للتبريد المحدودة

(ب) شركات تابعة لم يتم توحيد القوائم المالية الخاصة بها مع الشركة الأم حيث أن المبالغ الواردة بالبيانات المحاسبية ونتائج النشاط بتلك الشركات غير هامة ، وتم إدراج تكلفة الاستثمار في هذه الشركات ضمن الاستثمارات الأخرى .

و فيما يلى بيان بتلك الشركات :

<u>نسبة المساهمة في رأس المال</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>النشاط الرئيسي</u>	<u>اسم الشركة</u>
%١٠٠	استراليا	تجارة المواشي	شركة المكيرش استراليا المحدودة
%٨٥	السعودية	تجارة الجملة في المحاصيل الزراعية	شركة المكيرش للتنمية الزراعية

شركة المواشي المكيرش المتحدة
(شركة مساهمة سعودية)
جده - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م

ثالثاً : الشركات الشقيقة

أ) مجموعة شركات الغامدي

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة المساهمة في رأس المال
الشركة الخليجية للطباعة والتغليف	إنتاج الكرتون والمصنوعات التجارية	السعودية	%٥٠
(*) شركة على أحمد الغامدي وأولاده	صناعة وتعبئة المواد الغذائية	السعودية	%٥٠
مؤسسة المثل للصناعات الغذائية	صناعات غذائية	السعودية	%٥٠
مؤسسة المثل للمواد الغذائية	صناعات غذائية	السعودية	%٥٠
شركة المنتجات المتحدة للتجارة والصناعة	تجارة المواد الطبية ومستحضرات التجميل	السعودية	%٥٠

- (*) تمتلك شركة على أحمد الغامدي وأولاده نسبة ٥٠% من حصص ملكية كل من الشركات التالية :
- ١- شركة الغذاء السعودي المحدودة
 - ٢- شركة التغليف والطباعة والبلاستيك المحدودة

ب) شركات أخرى

اسم الشركة	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة المساهمة في رأس المال
الشركة الكويتية السعودية للمواشي واللحوم والأعلاف	تجارة المواشي	الكويت	%٤٢,٢٠
شركة المواشي والمكيرش الخليجية	تجارة المواشي	الإمارات	%٢٠
الشركة الأردنية السعودية للمواشي واللحوم (تحت تجارة المواشي التصفية)	تجارة المواشي	الأردن	%٤٩,٨٠

١. أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

أعدت القوائم المالية المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها وفيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة :

١/١) العرف المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لأهداف ومفاهيم المحاسبة المالية ومعيار العرض والإفصاح العام والمعايير المحاسبية الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية والاستحقاق المحاسبي وعلى أساس استمرارية النشاط .

١/٢) أسس التوجيه

تضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة المواشي المكيرش المتحدة والفروع والأقسام والشركات التابعة لها والتي تمتلك الشركة فيها حصة أكثر من ٥٠% من حقوق الملكية وأولها السيطرة على تلك الشركات التابعة كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣/١)، ولأغراض إعداد هذه القوائم المالية الموحدة تم استبعاد الأرصدة والمعاملات الهامة بين الشركة الأم والأقسام والشركات التابعة واحتساب حقوق الأقلية غير المسيطرة (وهي حقوق الشركاء الآخرين في الفروع والأقسام والشركات التابعة) .

شركة الماشي المكيرش المتحدة

(شركة مساهمة سعودية)

جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية المرددة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م

٣/٣) المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل . ويتم التوصل إلى تكلفة كل بند من بنود المخزون على النحو التالي :

الوارد أولاً صادر أولاً	مواشي للتجارة
المتوسط المرجح	مواشي مولودة في المزرعة
الوارد أولاً صادر أولاً	أعلاف جاهزة
الوارد أولاً صادر أولاً	قطع غيار ومهما
تكلفة المواد المباشرة ونصيبه من مصروفات التشغيل	إنتاج زراعي تام
تكلفة المواد المباشرة ونصيبه من مصروفات التشغيل	إنتاج زراعي تحت الحصاد
المتوسط المرجح	مواد خام للأعلاف
المتوسط المرجح	لحوم مبردة
المتوسط المرجح	مواد خام للأعلاف

٤/٤) الموجودات الثابتة

الموجودات الثابتة القابلة للاستهلاك يتم إظهارها بالتكلفة التاريخية بعد خصم الاستهلاك المتراكم - ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل أصل ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسبة السنوية التالية :

%٤ - %٣,٣٣	مبانى
%٢٠ - %١٠	سيارات وشاحنات
%٢٠ - %١٠	أثاث ومفروشات
%٢٥ - %١٠	آلات ومعدات
%٦,٧ - %٤	بواخر
%٢٥ - %١٢,٥	عمارات بواخر
%٠	حظائر
%٧,٥	معدات زراعية
%٣,٣٣	آبار مياه
%٧,٥	معدات الري
%١٠	تحسينات مبانى

وفيما يتعلق بمواشي التربية فإن ما يشتري منها من الخارج يتم إثباته بالتكلفة . أما الماشي المولودة بالمزرعة ف يتم تقديرها بناء على التكلفة الفعلية ولا يتم احتساب استهلاك لمواشي التربية حيث يتم استبدال ٢٠% من أعدادها سنويا ..

٥/٥) الانخفاض في قيمة الموجودات

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

٦/٦) الذمم المدينة

يتم إظهار الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحصيل بعد خصم المخصص اللازم لمقابلة الديون المشكوك في تحصيلها .

٧/٧) المصروفات الإيرادية المؤجلة

يتم إطفاء المصروفات الإيرادية المؤجلة بموجب القسط الثابت على مدى فترة تتراوح ما بين سنتين إلى ثمانية سنوات حسب طبيعة المصروف وفترة الإنفاق منه .

شركة المواشي المكيرش المتعددة

(شركة مساهمة سعودية)

جده - المملكة العربية السعودية

إضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م

٨/١) مفصل مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة المتربعة على الشركة وفقاً لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي .

٩/٢) مفصل الزكاة الشرعية

بحسب مخصص الزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية .

١٠/٣) ترجمة العملات الأجنبية

تحول المعاملات بالعملات الأجنبية أثناء العام إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملات ، وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية القائمة بالعملات الأجنبية في نهاية السنة إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ويدرج فرق الصلة بقائمة الدخل .

١١/٤) ملخص الرحلات

تتبع الشركة طريقة الرحلة المكتملة لتحديد المصروفات التي تخص الفترة ، وتعتبر الرحلة مكتملة عندما تبحر السفينة من آخر ميناء تفريغ . وتؤجل المصروفات الخاصة بالرحلات غير المنتهية للسفن غير المحملة بالمواشي في تاريخ قائمة المركز المالي وتنظر في المركز المالي ضمن المدينين والمصاريف المدفوعة مقدماً . أما إذا كانت السفينة محملة بالمواشي بتاريخ المركز المالي ولم يتم وصولها إلى ميناء التفريغ فتظهر تكلفة المواشي ومصروفات الرحلة في المركز المالي كبضاعة في الطريق .

١٢/٥) إعادة الوقود

ستتحقق الإعاقة الحكومية للوقود عند انتهاء الرحلة البحرية ويتم تسجيلها تحت بند إعاثات وقود بالإيرادات الأخرى .

١٣/٦) تقييم الاستثمارات

الاستثمارات في الشركات التابعة

يتم تقييم الاستثمارات في الشركات التابعة (وهي التي تمتلك الشركة فيها حصة تزيد عن ٥٠% من رأس المال) بالتكلفة ويتم توحيد القوائم المالية حسب ما موضح بالإيضاح رقم (٣/١) .

الاستثمارات في الشركات الشقيقة

يتم تقييم الاستثمارات في الشركات الشقيقة (وهي الشركات التي تمتلك الشركة فيها حصة من ٢٠% حتى ٥٠% من رأس المال) بموجب طريقة حقوق الملكية وفقاً لآخر قوائم مالية مدفقة أو إدارية .

* تمثل الشهادة التي تدفع عند اقتناص استثمارات جديدة في الزيادة في الثمن المدفوع عن القيمة العلامة لصافي الأصول المقتناة ويتم إطفاؤها على مدى عمرها الاقتصادي المتوقع .

الاستثمارات الأخرى

يتم تقييم الاستثمارات الأخرى بالقيمة السوقية ، ويتم إدراج الفرق بين القيمة السوقية والقيمة الدفترية في قائمة الدخل .

شركة المواشي المكيرش المتحدة

(شركة مساهمة سعودية)

جدة - المملكة العربية السعودية
إراضيات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٤م

١٤/٣) مشروعات تحت التنفيذ

يتم تسجيل المبالغ التي يتم تكبدتها في إنشاء موجودات ثابتة في بند المشروعات تحت التنفيذ وعند الانتهاء من الإنفاق على الأصل الثابت ويصبح الأصل صالحًا للاستخدام يتم تحويله إلى الموجودات الثابتة.

١٥/٣) تحقق الإيراد

أ) الإيرادات بصفة عامة

- يتم إثبات الإيرادات المترتبة على عمليات بيع البضائع والسلع في تاريخ عملية تسليم بضاعة إلى العميل أو انتقال سند الملكية (الفاتورة) من البائع إلى المشتري .
- تفاصيل الإيرادات 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 السماح للغير باستخدام أصول الوحدة المحاسبية وذلك وفقاً لقيمة العائلة بعد استبعاد الخصم التجاري أو خصم الكمية .

ب) إيرادات التخزين

قياس الإيرادات

تفاصيل إيرادات التخزين على أساس السعر المحدد والمتطرق عليه مع الغير أي على أساس مقدار الزيادة في الأصول أو النقص في الخصوم نتيجة السماح للغير باستخدام أصول الوحدة المحاسبية وذلك وفقاً لقيمة العائلة بعد استبعاد الخصم التجاري أو خصم الكمية .

إثبات الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات المترتبة على السماح للغير باستخدام موارد أو أصول الشركة بناءً على الأساس الزمني وفقاً لقاعدة الاستحقاق أو بناءً على معدل استخدام الغير لموارد الشركة وفقاً لقاعدة الاستحقاق .

١٦/٣) سياسة المصروفات

تعامل المصروفات الإدارية والتسويقية على أنها تكلفة فترة ولا تعامل على أساس أنها تكلفة إنتاج ، وتحمل على الفترة المحاسبية التي تخصها ويتم قياسها وإثباتها كما يلى :

- يتم قياس وإثبات المصروفات الإدارية والتسويفية التي تمثل توزيعاً للتكلفة التاريخية للأصول الخاصة بالتسويق والإدارة ، التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية واحدة ، على أساس التكلفة التاريخية للأصول ، ويتم إثبات هذه المصروفات على أساس توزيع التكلفة التاريخية على الفترات المالية التي تستفيد من منافع الأصول .
- يتم قياس المصروفات الإدارية والتسويفية التي تتحملها الشركة خلال فترة محاسبية معينة للحصول على منافع تستند إليها خلال الفترة نفسها ، على أساس سعر أو أسعار حيارة المنافع التي تم الحصول عليها . ويتعين إثباتها كمصروفات ل تلك الفترة فور حدوثها .
- يطبق مبدأ الاستحقاق في تحويل الفترة المالية بالمصروفات الإدارية والتسويفية .

١٧/٣) حقوق الأقلية

يتمثل هذا البند في حقوق الملاك المشاركين في مشروع البسيطاء الزراعي بالجوف والبالغ نسبتها ٣٥٪ في ملكية المشروع حيث تمتلك شركة المواشي المكيرش المتحدة نسبة ٦٥٪ من المشروع .

شركة المواشي الكيرش المحدودة

(شركة مساهمة سعودية)

جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م

٣- السنة المالية والسجلات المحاسبية

(١/٣) 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).

.٣/ب) تمسك الشركة سجلاتها المحاسبية بالحاسب الآلي وباللغة العربية.

٢٠٠٣ ريال سعودي	٢٠٠٤ ريال سعودي	المجموع
٤٠٣,٥٠٠	١٦٨,٠١٧	
٣,٩٦٢,٦٢٥	١,٢٥٠,٢٢١	
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	
<hr/> ٤,٧١٦,١٤٥	<hr/> ١,٧٦٨,٢٣٨	<hr/> ٦,٤٨٤,٣٨٣

٤. نقد بالصندوق ولدي العنووك

يتمثل هذا البند فيما يلي :

نقد بالصندوق

بنوك - حسابات جارية

ودائع لأجل

٢٠٠٤ ٢,٥٥٦,٦٧٤	٦,٢٠٦,٤٠٨	المجموع
٤٨,٤٠٠	١٨١,٤٠٢	
<hr/> ٢,٦٠٥,٠٧٤	<hr/> ٦,٣٨٧,٨١٠	<hr/> ٦,٧٩٣,٩١٤

٥. تأمينات خطابات ضمان واعتمادات مستندية

يتمثل هذا البند فيما يلي :

تأمين خطابات ضمان

تأمين اعتمادات مستندية

٢٠٠٤ ٧٢,٦٩٥,٥٢٤	٦٤,٩٨٠,٣٤٩	المجموع
٣,٤٣١,٨٠٤	٣,٦٢٣,٨٣١	
<hr/> (٣٤,٤١٥,٢٨٢)	<hr/> (١٩,٩٠٣,٢٥٨)	<hr/> (١٥,٣١٢,٣٣٣)
<hr/> ٤١,٧١٢,٠٤٦	<hr/> ٤٨,٧١٠,٩٢٢	<hr/> ٩٩,٠٢٣,٣٦٦

٦- مديونون تجاريون

يتمثل هذا البند فيما يلي :

عملاء

موردون - دفعات مقدمة لموردين

المجموع

بخصوص : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

الصافي

شركة الماشي المكيرش المتحدة

(شركة مساهمة سعودية)
جده - المملكة العربية السعودية
إضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م

م ٢٠٠٣ ريال سعودي	م ٢٠٠٤ ريال سعودي
٢٥,٠٣٧,٣٧٩	١٧,٣٤٨,٨١٢
٣٢,٨٢٢,٨٧٧	١,٨٨٠,٨٦٧
٨٩٧,٧٥٤	٦٢٤,٠٦٩
٩٥٢,١٧٨	٢١٠,١٨٠
١,٩٨٢,٦٥٣	٥,٣٠٠
<hr/>	<hr/>
٦١,٦٩٢,٨٤١	٢٠,٠٦٩,٢٢٨
(٢٣,١١٨,٥٢٩)	(١٣,٩٧٥,٥٧٧)
<hr/>	<hr/>
٣٨,٥٧٤,٣١٢	٦,٠٩٣,٦٥١

٧. مديونون مذكوفون

يتمثل هذا البند فيما يلي :
 نعم مدينة متعددة
 موردون
 سلف عاملين
 عهد عاملين
 تامينات لدى الغير

المجموع
يخص : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

الصافي

* انخفاض بند الموردين المدينين المدور من عام ٢٠٠٣م بمبلغ ٣٠,٩٠٩,٩٢٠ ريال سعودي تمثل دفعات مقدمة لشراء أضاحي لموسم حج ١٤٢٤هـ

م ٢٠٠٣ ريال سعودي	م ٢٠٠٤ ريال سعودي
٤٦,٣٢٤,٣٩٧	٤٦,١٧٨,٨٩٨
١٢,٠٨١,٠٧٦	١٢,٠٨١,٠٧٦
٢٧٣,٩٠٢	٢٧٣,٩٠٢
٦,٠٦٣,٦١٨	٩,٦٧٨,٩٥١
٥١,٠٢٤	-
١٣,٦٩٥,٧٥٥	١٧,٣٩٩,٢٩٣
<hr/>	<hr/>
٧٨,٤٩٩,٧٧٢	٨٥,٦١٢,١٢٠
(١٢,٤٠٦,٠٠٢)	(١٢,٣٥٤,٩٧٨)
<hr/>	<hr/>
٦٦,٠٩٣,٧٧٠	٧٣,٢٥٧,١٤٢

٨. ذمم مدينة . أطرواف ذات علاقة

يتمثل هذا البند فيما يلي :
 الشركة الكويتية السعودية للماشي واللحوم (إيضاح ٣٢)
 الشركة الأردنية السعودية للماشي واللحوم (تحت التصفية)
 شركة العقبة الدولية
 شركة المكيرش استراليا المحدودة (معاملات جارية)
 شركة الماشي والمكيرش الخليجية
 أخرى

المجموع
يخص : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

الصافي

شركة المواسي المكيرش المتحدة

(شركة مساهمة سعودية)

جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

م ٢٠٠٣
ريال سعودي

م ٢٠٠٤
ريال سعودي

٣٣,٥٢,٥١٠
٧,٣٧١,٥١٧
٦,٢٨٤,٥٠٣
٦,١٣٩,٩٤٢
١,٨٢٤,٤٦٢
<u>٥٥,١٢٢,٩٣٤</u>
(١,٤١٩,٠٤٤)
<u>٥٣,٧٠٣,٨٩٠</u>
١٢٠,٧٧٦
<u>٥٣,٨٢٤,٦٦٦</u>

١٧,١٠٥,٤٥٧
٣,١٩١,٧٢٦
٣,٨٧٧,٦٢١
٦,٢٨٧,٥٤٧
٢,٧٣٦,٩٣٤
<u>٣٢,١٩٩,٢٨٥</u>
(١,٤١٩,٠٤٤)
<u>٣١,٧٨٠,٢٤١</u>
٢٨,٩٣٣,٧١٧
<u>٣٠,٧١٣,٩٥٨</u>

٩- المفزون

يتمثل هذا البند فيما يلي :

لحوم مبردة

أغنام تجارية

قطع غيار ومهما

إنتاج زراعي تحت الحصاد

أعلاف

المجموع

يخصم : مخصص مخزون راكم

صافي المخزون

يضاف بضاعة بالطريق

المجموع

١٠- مصروفات مدفوعة مقدماً وإيرادات مستحقة

يتمثل هذا البند فيما يلي :

مصروفات مدفوعة مقدماً

إيرادات مستحقة

المجموع

١١- الاستثمارات

يتمثل هذا البند فيما يلي :

استثمارات في شركات شقيقة

استثمارات في شركات تابعة

استثمارات أخرى

المجموع

١١/أ) الاستثمارات في شركات شقيقة

يتمثل هذا البند فيما يلي :

استثمارات في مجموعة شركات الغامدي (١/١١)

استثمار في شركات شقيقة أخرى (٢/١١)

المجموع

١١/أ) استثمار في مجموعة شركات الغامدي

يتمثل هذا البند فيما يلي :

شركة علي احمد الغامدي

مؤسسة المثل للصناعات الغذائية

شركة المنتجات المتحدة للتجارة والصناعة

مؤسسة المثل للمواد الغذائية

الشركة الخليجية للطباعة والتغليف

المجموع

٨٨٦,١٢٥
٣,٨٤٩,٦٦٦
<u>٤,٧٣٥,٧٩١</u>

٦١٨,٩٢٣
-
<u>٦١٨,٩٢٣</u>

١٣٤,٦٤٧,١٥٠
٥,٢٠٩,٠٤٤
-
<u>١٣٩,٨٥٦,١٩٤</u>

١٢٩,٢١١,٢٨٤
٥,٢٠٩,٠٤٤
١٥٠,٠٠٠
<u>١٣٤,٥٧٠,٣٢٨</u>

٨٥,٤٠٢,٧١٦
٤٩,٢٤٤,٤٣٤
<u>١٣٤,٦٤٧,١٥٠</u>

٨٤,٤٢١,٣٨٤
٤٤,٧٨٩,٩٠٠
<u>١٢٩,٢١١,٢٨٤</u>

٤٦,٠٧٧,٦٣٧
٣١,١٨٤,٧٤٤
٥,٥٦٨,١٠٦
٢,١٥٩,١٤٥
٤١٣,٠٨٤
<u>٨٥,٤٠٢,٧١٦</u>

٤٥,٦٨٠,٩٦٦
٣٠,٦٧٩,١٥٤
٥,٥٥٤,٩٣٥
٢,٠٩٣,٢٤٥
٤١٣,٠٨٤
<u>٨٤,٤٢١,٣٨٤</u>

شركة المواشي المكيرش المتحدة

(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
إضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م

م ٢٠٠٣	م ٢٠٠٤
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>
٥٨,٣٢٢,٠٧٧	٤٩,٥٢٢,٣٧٣
٣٢,٩٩٢,٥٠٠	٣٢,٩٩٢,٥٠٠
٣,٠٥٠,٣٣٣	٢,٨٧٥,٥٠٣
٩٤,٣٤٤,٩١٠	٨٥,٣٩٠,٣٧٦
(٤٥,١٠٠,٤٧٦)	(٤٠,٦٠٠,٤٧٦)
٤٩,٢٤٤,٤٣٤	٤٤,٧٨٩,٩٠٠

١١/٣) استثمارات في شركات شقيقة أخرى

يتمثل هذا البند فيما يلي :
 الشركة الكويتية السعودية للمواشي واللحوم
 الشركة الأردنية السعودية للمواشي واللحوم (تحت التصفية)
 شركة المواشي المكيرش الخليجية

١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
٥,٢٠٩,٠٤٤	٥,٢٠٩,٠٤٤
٦,٢٠٩,٠٤٤	٦,٢٠٩,٠٤٤
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)
٥,٢٠٩,٠٤٤	٥,٢٠٩,٠٤٤

١١/ب) استثمارات في شركات تابعة

شركة المكيرش للتنمية الزراعية
 شركة المكيرش لاستراليا

٧٥,١٥٠	-
-	١٥٠,٠٠٠
٧٥,١٥٠	١٥٠,٠٠٠
(٧٥,١٥٠)	-
-	١٥٠,٠٠٠

١١/ج) استثمارات في شركات أخرى

مكتب ارجواني
 شركة محاجر السعودية

٧٥,١٥٠	-
-	١٥٠,٠٠٠
٧٥,١٥٠	١٥٠,٠٠٠
(٧٥,١٥٠)	-
-	١٥٠,٠٠٠

صافي قيمة الاستثمارات الأخرى

الاستثمارات في مجموعة شركات الغامدي تم إثباتها بناءً على اتفاقية أبرمتها الشركة مع السيد / احمد علي الغامدي عام ١٩٩٦م . ولم يتم تسجيل حصة الشركة في أرباح أو خسائر تلك الشركات منذ بداية عام ١٩٩٨م وحتى نهاية عام ٢٠٠٤م ، لعدم توافر قوائم مالية مدققة لها .

تشمل تكلفة الاستثمار في مجموعة شركات الغامدي مبالغ دفعت شهرية بلغت قيمتها ٣٩,٢٥٣,٢٩٢ ريال سعودي ويتم إطفاء الشهادة الناتجة عن الاستثمار المشترأة على مدى ٤٠ سنة اعتباراً من يناير ١٩٩٧م وهي المدة المتوقعة للحصول على أرباح إضافية عن هذه الاستثمارات بواقع ٩٨١,٣٣٢ ريال سعودي سنوياً .

شركة المواشي المكيرش المتحدة

(شركة مساهمة سعودية)
جده - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م

١٢. مدينون ببيع موجودات ثابتة

يتمثل هذا البند في المديونية المستحقة على السيد / احمد علي الغامدي الناتجة عن بيع قطع أرض باعتها الشركة له بموجب عقد بيع موزرخ في ١٢/٥/١٩٩٦م بقيمة إجمالية قدرها ٤٠ مليون ريال سعودي تسدد على ثمانية أقساط سنوية متساوية القيمة قيمة القسط ٥ ملايين ريال سعودي .

تم إدراج الربح الرأسمالي الناتج عن بيع تلك الأرض بحساب ربح رأسمال غير محقق على أن يتم توزيع ذلك الربح الرأسمالي بقائمة الدخل على مدى ثمانية سنوات وهي مدة السداد المتفق عليها .

٢٠٠٣ م ريال سعودي	٢٠٠٤ م ريال سعودي	المجموع
٧٩,٥١٩,٨٨٢	٧٩,٥١٩,٨٨٢	(١/١٣)
-	-	(١/١٣)
<u>٧٩,٥١٩,٨٨٢</u>	<u>٧٩,٥١٩,٨٨٢</u>	

١٣. ذمم مدينة . شركات شقيقة

يتمثل هذا البند فيما يلي :
جارى شركات شقيقة
تمويل مؤسسين شركات شقيقة

٢٧,٨٨٧,٢٧٩	٢٧,٨٨٧,٢٧٩	المجموع
٥١,٦٣٢,٦٠٣	٥١,٦٣٢,٦٠٣	
<u>٧٩,٥١٩,٨٨٢</u>	<u>٧٩,٥١٩,٨٨٢</u>	

١٣/أ) تمويل شركات شقيقة

يتمثل هذا البند فيما يلي :
شركة على احمد الغامدي وأولاده
الشركة الخليجية للطباعة والتغليف

٢٦,٠١٠,٠٠٠	٢٦,٠١٠,٠٠٠	المجموع
٥,٩٩٤,٣٠٠	٥,٩٩٤,٣٠٠	
١٨,٧٨٩,٢٦٧	١٨,٧٨٩,٢٦٧	
<u>٥٠,٧٩٣,٥٦٧</u>	<u>٥٠,٧٩٣,٥٦٧</u>	
(٥٠,٧٩٣,٥٦٧)	(٥٠,٧٩٣,٥٦٧)	
<u>—</u>	<u>—</u>	

شركة الموانئ المكيرش المتحدة

(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

١٤. الموجودات الثابتة . صافي القيمة الدفترية

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان	الرصيد في بداية السنة	الإضافات	الاستبعادات	الرصيد في نهاية السنة	النكلفة			الاستهلاك المتراكب	الرصيد في نهاية السنة	الرصيد في بداية السنة	صافي القيمة الدفترية
					ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي				
لأراضي	١٠٣,٢٤٠,٧٧٢	-	-	٩٤,٧٠٥,٦٧٣	٩٤,٧٠٥,٦٧٣	٨,٥٢٥,٠٠٠	-	-	٤٨,٢٧٩,٨٦٣	٤٨,٢٧٩,٨٦٣	٤٨,٢٧٩,٨٦٣
مباني	٤٨,٢٧٩,٨٦٣	-	-	٢٥,٤٧٨,٠٤١	٢١,٩٧٤,٩٠١	١,٩٩١,٦٩٢	١,١٩٤,٤٠٩	٢١,٨٧٢,١٣٤	٤٧,٤٥٢,٩٤٢	٢,٧٦٧,٣٨٠	١,٩٤٠,٤٥٩
سيارات وشاحنات	٢٨,٥٦٤,٦١٦	-	-	٤,٧٧٥,٥٨٤	٢٦,٥٩,٦٠١	١٧٨,١٨١	٩٨١,٢٢٥	٢٥,٧٦,٥٥٧	٣١,٢٨٥,١٨٥	٣١٩,٤٥٠	٣,٠٤٠,٠٢٤
اثاث ومفروشات	٩,٢٨٣,٤٠٨	-	-	٩٥٨,٥٤٩	٨,٦٥٤,٧٨٧	-	٣٦٢,٥١٩	٨,٢٩٢,٢٣٨	٩,٦١٣,٣٣٦	٢٤,٠٠٠	٣٥٣,٩٢٨
آلات ومعدات	٣٢,١١,٨٩٠	-	-	١٣,٥٢٣,٦٠٣	١٨,٥٠٢,٧٤٢	-	٢,٢٧١,٨٩٧	١٦,٢٣,٨٤٥	٣٢,٠٢٦,٣٤٥	١٤,٤٥٥	٣٢,٠١١,٨٩٠
بوادر	٣١,٠٠٣,٤٤٤	-	-	٢٦,٢٢٧,١٧٦	-	٧,٠٩٥,٧٠١	٢,٣١٩,٤٣٣	٤,٧٧٦,٢٦٨	-	٣١,٠٠٣,٤٤٤	٣١,٠٠٣,٤٤٤
حظائر	٢٢,٥٣١,٦٨٧	-	-	١٣,٤٦٨,٦٩٤	١٢,٣٤٢,١١٠	١٠,١٨٩,٥٧٧	-	١,١٢٦,٥٨٤	٩,٦٦٢,٩٩٣	٢٢,٥٣١,٦٨٧	٢٢,٥٣١,٦٨٧
معدات زراعية	١٦,٩٥٤,٧١٢	-	-	٦,٧٩٧,٠٢٧	٥,٥٦٥,٦٠٣	١١,٤٣٠,١٠٩	-	١,٢٧٢,٤٢٤	١٠,١٥٧,٦٨٥	١٦,٩٩٥,٧١٢	٤١,٠٠٠
أبار مياه	٤٣,٥٥٣,٣٤٤	-	-	٣٠,١٩٨,٣٣٨	٢٨,٧٤٨,٠١٢	١٤,٨٠٥,٣٣٢	-	١,٤٥٠,٣٢٦	١٣,٣٥٥,٠٠٦	٤٣,٥٥٣,٣٤٤	٤٣,٥٥٣,٣٤٤
معدات رى	٥١,٩٢٢,٤٣٧	-	-	١٨,٧٤٤,٧٨٩	١٥,٤٢٥,٦٤٢	٣٧,١٠٢,٠١٥	-	٢,٩٢٤,٣٦٧	٣٢,١٧٧,٦٤٨	٥٢,٥٢٧,٦٥٧	٦,٥,٢٢٠
مواشي التربية	٦٨,٧٠٨,٦٢١	-	-	٦٨,٧٠٨,٦٢١	٦٠,٦٢٤,٣٧١	-	-	٦٠,٦٢٤,٣٧١	٩,١٦١,٤٢٧	١,٠٧٧,١٧٧	٦٨,٧٠٨,٦٢١
تحسينات مباني	١,٠٩٠,٨٥٧	-	-	٩٢٩,١٧٢	٩٨١,٩٥٩	١٧٦,٤٧١	-	١٤,٧٨٦	١٦١,٦٨٥	١,١٥٨,٤٣٠	٦٧,٥٧٣
مشاريع تحت التنفيذ	٥٢,٣٣٣,٩٦٠	-	-	٥٢,٣٣٣,٩٦٠	٥٠,٧١٩,٨٤٠	-	-	-	٥٠,٧١٩,٨٤٠	٢,٢١٤,٥٣٤	٦٠١,٤١٤
المجموع	٥٠٩,٤٧٩,٥١٢	-	-	٣٦٦,٦٨٦,٤٢٣	٣١٣,٨٤٨,٩٨٧	١٤٩,٣٤٥,٥٣٥	٨,٣٦٥,٥٧٤	١٤٢,٧٩٣,٠٨٩	٤٦٣,١٩٤,٥٢٢	٥٤,٠٢٥,٢٤٠	٧,٧٤٠,٢٥٠

شركة المواشي المكيرش المتحدة

(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م

يتضمن صافي الموجودات الثابتة مبلغ ٣٦,٢ مليون ريال سعودي عبارة عن صافي ألات ومعدات باسم شركة المكيرش للتنمية الزراعية وهي شركة ذات مسؤولية محدودة تمتلك شركة المواشي المكيرش ٨٥٪ من رأسها.

الأراضي البالغ تكلفتها ٩٥ مليون ريال سعودي تستعمل على أراضي بأسماء الغير بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي ، كما تشمل أراضي بأسماء الشركاء قبل الدمج بمبلغ ٣١,٤ مليون ريال سعودي جاري اتخاذ الإجراءات النظامية لنقل ملكيتها باسم الشركة حيث توجد عنها تنازلات صالح الشركة .

١٥. المстроقات الإيرادية المؤجلة . بعد الإطفاء

ويكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٣	٢٠٠٤	
ريال سعودي	ريال سعودي	التكلفة
٣,٣٣٩,٦٤٠	٧,١٨٧,٨٥٥	الإطفاء
(١,٤٢٦,٦٩٣)	(٣,٢٣٨,٨٦٦)	
<hr/> ١,٩١٢,٩٤٧	<hr/> ٣,٩٤٨,٩٨٩	<hr/> الصافي
<hr/>	<hr/>	<hr/>

٦- بنوك دانة

يتمثل هذا البند فيما يلي :
شركة الراجحي المصرفية للاستثمار
البنك السعودي الهولندي

١,٢٩٤,١٩١	-	٧٥,٧٢٧	المجموع
<hr/> ١,٢٩٤,١٩١	<hr/> ٧٥,٧٢٧	<hr/>	<hr/>

١٧. دائنون تجاريون

يتمثل هذا البند فيما يلي :
موردون
عملاء - دفعات مقدمة

٢١,٥٢٤,٨١٢	٢٢,٨٧٨,٦٢٩	المجموع
١٠,٤٨٢,٥٥٠	٧,٦٣١,٣٢٥	
<hr/> ٣٢,٠٠٧,٣٦٢	<hr/> ٢١,٥٠٩,٩٥٤	<hr/>

١٨. دائنون مختلفون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل هذا البند فيما يلي :
ذمم دائنة مختلفة
ذمم عاملين
مصاريف مستحقة

٧,٤٧٤,٣٤٦	٤,٧٧٣,٣٦٦	المجموع
٧٩,٣٨٦	١٨٩,٥٣٨	
٢,٠١٩,٨٦٦	٢,٨٤٨,٧٣٨	
<hr/> ١٠,٥٧٣,٥٩٨	<hr/> ٧,٨١١,٦٤٢	<hr/>

شركة المواشي المكيرش المتحدة

(شركة مساهمة سعودية)

جدة - المملكة العربية السعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

م٢٠٠٣ ريال سعودي	م٢٠٠٤ ريال سعودي
٢,٢٠٠,٢٧٠	٢,١٩٦,٧٢٠
١,٣٢٦,٩٨١	١,٣٥٠,٧١٩
٦,٧٤٧,٥٦٢	٦,٤٦٣,٢٢٤
<u>١٠,٢٧٤,٨١٣</u>	<u>٩,٩٦٥,٦٦٣</u>

١٩. توزيعات ومستحقات المساهمين

يتمثل هذا البند فيما يلي :
فانض تخصيص الأسهم
أرباح موزعة لم تصرف
أسهم مباعة بالمرداد

المجموع

١٣٤,٩٥٣	٢٠٠,٠٠٠
<u>١٣٤,٩٥٣</u>	<u>٨٣,٨٧٣</u>
<u>٢٨٣,٨٧٣</u>	<u>٢٨٣,٨٧٣</u>

٢٠. ذمم دائنة . أطراف ذات علاقة

يتمثل هذا البند فيما يلي :
شركة الإقطرار العالمية المحدودة
شركة المواشي والمكيرش الخليجية

المجموع

٢١. مخصص الزكاة الشرعية

١) احتساب وعاء الزكاة
رأس المال المنفوع
يضاف : المخصصات
قروض

١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٨٤,٦٧٢,٠٢٥	١٤٤,٤٦٩,٩٩٢
٤٣,٠٧٧,١٦١	٢٨,٢٣٥,٦٦٨

يطرح :
الموجودات الثابتة - صافي القيمة الدفترية
مصاريفات إيرادية موجلة - بعد الإطفاء
استثمارات
خسائر متراكمة رصيد أول المدة
صافي خسارة السنة قبل الزكاة

١,٤٢٧,٧٤٩,١٨٦	١,٣٧٢,٧٠٥,٦٦٠
٣٦٦,٦٨٦,٤٢٣	٣١٣,٨٤٨,٩٨٧
١,٩١٢,٩٤٧	٣,٩٤٨,٩٨٩
٢٢١,٩٣٨,٦١٢	٢١٢,٠٧٧,٥٨٤
٥٢٣,٧٥٧,٤٣٢	٥٥٩,٤٧٨,٧٠٢
٢٨,٥٩٩,٩٢٣	٢٨,٥٠٠,٣٧٢

مجموع الحسميات

١,١٤٢,٨٩٥,٣٣٨	١,١٢٧,٨٥٤,٦٣٤
<u>٢٨٤,٨٥٣,٨٤٨</u>	<u>٢٤٤,٨٥١,٠٢٦</u>

وعاء الزكاة الشرعية

٧,١٢١,٣٤٦	٦,١٢١,٢٧٦
<u>٦,١٢١,٢٧٦</u>	<u>٦,١٢١,٢٧٦</u>

مخصص الزكاة الشرعية بواقع %٢,٥٠

٢) حركة المخصص

رصيد المخصص في بداية السنة
المخصص المكون خلال السنة
المدفوع من المخصص خلال السنة

رصيد المخصص في نهاية السنة

٢٣,٢٠٨,٠٣٠	٢٩,٨٦٨,٧٩٦
٧,١٢١,٣٤٦	٦,١٢١,٢٧٦
(٤٦٠,٥٨٠)	(٢٤٠,٧٤٦)
<u>٢٩,٨٦٨,٧٩٦</u>	<u>٣٥,٧٤٩,٣٢٦</u>

(ج) الوضع الزكوي

لم تحصل الشركة على شهادة نهائية أو مؤقتة منذ عام ١٩٩٥ م.

شركة الماشي المكيرش المتحدة

(شركة مساهمة سعودية)
جده - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

<u>٢٠٠٣ م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠٠٤ م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠٠٤</u> <u>(أ) / (ب)</u>	<u>٢٠٠٤</u> <u>(أ) / (ب)</u>
٢١,٧٦٥,١٢٣	٢١,٧٦٥,١٢٣	(أ) / (ب)	قرض البنك الزراعي العربي السعودي
٢٢,٣١٢,٠٣٨	١١,٣١٢,٠٣٨	(أ) / (ب)	قرض البنك السعودي الأمريكي
٥٥,٠٧٧,١٦١ (١٢,٠٠٠,٠٠٠)	٤٢,٠٧٧,١٦١ (١٤,٨٤١,٤٩٣)	المجموع	أقساط قروض مستحقة خلال عام
٤٣,٠٧٧,١٦١	٢٨,٤٣٥,٦٦٨	أقساط قروض طويلة الأجل	

(أ) تم الحصول على قرض تربية مواشي طويل الأجل من البنك الزراعي العربي السعودي بأسماء آخرين والى هذا القرض للشركة بعد الاندماج مقابل خطابات ضمان قدمتها الشركة إلى المستفيدين الأصليين بالقرض مقابل تنازلهم للشركة عنه . وقد قام البنك بمنح جدولة بموجبها تبدأ الشركة في سداد الأقساط اعتباراً من ١٤٢٦/٦/٢٥ الموافق ٢٠٠٥/٧/٣١ و على مدى تسعة أقساط سنوية قيمة القسط الواحد ٣,٥٢٩,٤٥٥ ريال تنتهي في ١٤٣٤/٦/٢٥ .

(ب) قرض البنك السعودي الأمريكي يتم سداده على ثمانية أقساط منها سبعة أقساط شهرية بواقع ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ثم قسط آخر قيمته ٤,٣١٢,٠٣٨ ريال سعودي مستحق السداد في ٢٠٠٥/٧/٣١ . وقد تم تحديد هذه الأقساط بناء على إتفاقية تم توقيعها بين الشركة والبنك السعودي الأمريكي تنازل بموجبها الأخير عن مبلغ ٨٦,٥ مليون ريال من أصل القرض الذي كان يستحق له طرف الشركة وقد نصت الإتفاقية على أن تلتزم الشركة بالسداد في المواعيد المحددة وفي حالة عدم التزام الشركة بذلك فإنه يسقط حقها في الجدولة وفي المبلغ المتنازل عنه .

<u>٢٠٠٣</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠٠٤</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠٠٤</u> <u>(أ) / (ب)</u>	<u>٢٠٠٤</u> <u>(أ) / (ب)</u>	<u>٢٠٠٤</u> <u>(أ) / (ب)</u>
١٢,٣١٨,٣٤٩	-	-	-	-
٤,٠٢٥,٦٢٣	٤,٤٢٣,٠٩٤	-	-	-
١٦,٣٤٣,٩٧٢	٤,٤٢٣,٠٩٤	المجموع		

٣٣. مخصصات

يتمثل هذا البند بما يلي :
 مخصص طواريء
 مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتمثل هذا البند في حقوق الملك المشاركون في مشروع البسيطاء الزراعي بالجوف بحصة نسبتها ٣٥ % في ملكية المشروع ومتلك شركة الماشي المكيرش المتحدة نسبة الـ ٦٥ % الباقي .

٣٥- وأخر المال المصرم به والمدفوع

- يتكون رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل من ٢٤ مليون سهم القيمة nominale ٥٠ ريال سعودي للسهم الواحد .
- خلال عام ١٩٩٥ قام الشركاء بشركة ناصر محمد المكيرش وشركاه بالتنازل عن ٢,٠٠٠,١٤٨ سهم قيمتها ١٠٠,٠٠٧,٤٠٠ ريال لصالح الشركة . وقد تم بيع هذه الأسهم خلال عام ٢٠٠٣ بمبلغ ٧٦,٢٤٢,٥٦٧ ريال سعودي وتم استخدام المبالغ المحصلة منها لتعويض جزء من الخسائر المتراكمة .

شركة المواشي المكيرش المتحدة

(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م

م٢٠٠٣ ريال سعودي	م٢٠٠٤ ريال سعودي
١٥٠,٦٧٦,٥٧٦	١٤٦,٤٤٦,١٨٩
١٧٢,٣١٥,٣٥٥	١١٧,٥٢٨,٢٠٣
٦,٩١٨,٨٩٧	٤,٣٧٦,٥٥٩
٢٦,٣٧٩,٠٦٠	٤,٤١٣,٠٨٢
٨٣٨,٢١٧	١,٠٣٠,٢٨٤
<hr/>	<hr/>
٣٥٧,١٢٨,١٠٥	٢٧٣,٧٩٤,٣١٧
(٢٠,٤٨٨,١١٦)	(١٠,٤٨٩,٢٧١)
<hr/>	<hr/>
٣٣٦,٦٣٩,٩٨٩	٢٦٣,٣٠٥,٠٤٦
<hr/>	<hr/>

٦.١.أيرادات النشاط

يتمثل هذا البند بما يلي :
مبيعات أغنام
مبيعات لحوم مبردة
مبيعات أعلاف
إيرادات تشغيل بواخر
إيرادات تشغيل شاحنات

المجموع
يخصم : إيرادات المعاملات التجارية بين الفروع والشركات التابعة

صافي إيرادات النشاط

٦.٢.تكاليف النشاط

يتمثل هذا البند بما يلي :
تكلفة مبيعات أغنام
تكلفة مبيعات لحوم مبردة
تكلفة مبيعات أعلاف
مصاريف تشغيل بواخر
مصاريف تشغيل سيارات وشاحنات

المجموع
يخصم : إيرادات المعاملات التجارية بين الفروع والشركات التابعة

صافي تكاليف النشاط

١٧٢,٢٢٨,٣٣١	١٦٢,١٧٨,٤٧٥
٧,٢١٠,٨١٩	١١٣,٣٧٢,٦٤٣
٥,١٣٤,٤٠٠	٤,٩٣٤,٨٥٠
٢٤,٨٩٤,٠٩٩	٧,٥٥٠,٣٣١
٩٣١,٢١٧	١,١٠٧,٠٠٤
<hr/>	<hr/>
٣٧٣,٥٦٠,٨١٢	٢٨٩,١٤٣,٣٠٣
(٢٠,٤٨٨,١١٦)	(١٠,٤٨٩,٢٧١)
<hr/>	<hr/>
٣٥٣,٠٧٢,٦٩٦	٢٧٨,٦٥٤,٠٣٢
<hr/>	<hr/>

٦.٣.مصاريف عمومية وإدارية

يتمثل هذا البند بما يلي :
رواتب وأجور ومزايا عاملين
تكاليف أخرى
مكافآت ومصاريف سفر وانتداب

المجموع

٥,٨٥٩,٠٤٦	٧,٦٥٨,٢٦٤
٧,٦٤٥,٦٢٤	٤,٨٠١,٦٠٤
١,١٨٤,٢٤٥	١,٢٨٥١,٢٦٤
<hr/>	<hr/>
١٤,٦٨٨,٨٨٥	١٣,٧٤٥,١٨١
<hr/>	<hr/>

٦.٤.مصاريف بيع وتوزيع

يتمثل هذا البند بما يلي :
رواتب وأجور ومزايا عاملين
آخرى

المجموع

١,٠١٤,٤٠٧	٢,٥٩١,٩٩٨
٣,٣١٣,٥٧٨	٢,١٨٧,٠٦١
<hr/>	<hr/>
٤,٣٢٧,٩٨٥	٤,٧٧٩,٠٥٩
<hr/>	<hr/>

شركة المواشي المكيرش المتحدة

(شركة مساهمة سعودية)
جده - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م

م ٢٠٠٣ ريال سعودي	م ٢٠٠٤ ريال سعودي
٢١,٨٢٨,٨٨٣ (١٤,٧٥٤,٨٧٥)	١٤,٩١٨,٠٢٠ (١٠,٧٨١,٢٠٠)
٧,٠٧٤,٠٠٨	٤,١٣٦,٨٢٠

٣٠- استهلاك موجودات ثابتة

يتمثل هذا البند بما يلي :
اجمالي استهلاك الموجودات الثابتة
يخصم : المحمول على تكاليف النشاط
المحمول على قائمة الدخل الموحدة

الرصيد في م ٢٠٠٤/١٢/٣١ ريال سعودي	المستخدم خلال العام ريال سعودي	التدعم خلال العام ريال سعودي	الرصيد في م ٢٠٠٤/١/١ ريال سعودي
٤,٤٢٢,٠٩٤	٦٢٢,٧٩٣	١,٠٢١,٢٦٠	٤,٠٢٥,٦٢٧
٣٣,٨٧٨,٨٣٣	٢٢,٧٠٦,٠٠١	٥٧,٥٨٤,٨٣٤	ديون مشكوك في تحصيلها
٤١,٦٠٠,٤٧٦	٤,٥٧٥,١٥٠	٤٦,١٧٥,٦٢٦	تقييم استثمارات
٦٣,١٤٨,٥٤٥		٦٣,١٤٨,٥٤٥	مدينني أطراف ذات علاقة
١,٤١٩,٠٤٤		١,٤١٩,٠٤٤	تقييم مخزون
-	١٢,٣١٨,٣٤٩	١٢,٣١٨,٣٤٩	أخرى
١٤٤,٤٦٩,٩٩٢	٤١,٢٢٣,٢٩٣	١,٠٢١,٢٦٠	١٨٤,٦٧٢,٠٢٥
		(٢٣٣,٩٨٥)	
		٧٨٧,٢٧٥	

٣١. المخصصات

يتمثل هذا البند في المخصصات المكونة للأغراض التالية :

الرصيد في م ٢٠٠٤/١٢/٣١ ريال سعودي	المستخدم خلال العام ريال سعودي	التدعم خلال العام ريال سعودي	الرصيد في م ٢٠٠٤/١/١ ريال سعودي
٤,٤٢٢,٠٩٤	٦٢٢,٧٩٣	١,٠٢١,٢٦٠	مكافأة نهاية الخدمة
٣٣,٨٧٨,٨٣٣	٢٢,٧٠٦,٠٠١	٥٧,٥٨٤,٨٣٤	ديون مشكوك في تحصيلها
٤١,٦٠٠,٤٧٦	٤,٥٧٥,١٥٠	٤٦,١٧٥,٦٢٦	تقييم استثمارات
٦٣,١٤٨,٥٤٥		٦٣,١٤٨,٥٤٥	مدينني أطراف ذات علاقة
١,٤١٩,٠٤٤		١,٤١٩,٠٤٤	تقييم مخزون
-	١٢,٣١٨,٣٤٩	١٢,٣١٨,٣٤٩	أخرى
١٤٤,٤٦٩,٩٩٢	٤١,٢٢٣,٢٩٣	١,٠٢١,٢٦٠	١٨٤,٦٧٢,٠٢٥
		(٢٣٣,٩٨٥)	
		٧٨٧,٢٧٥	

يخصم : المحمول على تكاليف النشاط

المحمول على قائمة الدخل الموحدة

م ٢٠٠٣ ريال سعودي	م ٢٠٠٤ ريال سعودي
(١٩,٧٧٨,٦٨٩)	(٨,٧٧٩,٧٠٤)
٢٧٨,٢٤٢	-
(٩٦٦,٤١٣)	(١٧٤,٨٣٠)
٨٦١,٢٣٧	-
(١٩,٦٠٥,٦٤٣)	(٨,٩٥٤,٥٣٤)

٣٣. (خسائر) تقييم وبيع استثمارات

يتمثل هذا البند بما يلي :
صافي خسائر الاستثمار في الشركة الكويتية السعودية
أرباح تقييم / بيع أسهم شركة جازان
خسائر الشركة الخليجية
أرباح بيع شركة المكيرش نيوزيلندا

المجموع

شركة المواشي الكيرش المتحدة

(شركة مساهمة سعودية)
جده - المملكة العربية السعودية
إضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م

٢٠٠٣م ريال سعودي	٢٠٠٤م ريال سعودي	<u>٣٣. فسائير) أرباح بيع معدودات ثابتة</u>
٢٠,٣٢٨,٠١٥	(١,٦٧٨,٢٨٢)	يتمثل هذا البند بما يلي :
٧٥,٠٥٤	٨,٠٠٠	أرباح بيع بواخر
(٢٠,٩٥,٠٤٨)	(٥,٧٥٨,٣١٩)	خسائر بيع أراضي ومباني
١٨,٣٠٨,٠٢١	(٧,٤٢٨,٦٠١)	المجموع

- تتمثل أرباح بيع بواخر عن عام ٢٠٠٣م ، في بيع الباخرة مواشي تبوك للشركة الكويتية السعودية للمواشي واللحوم بمبلغ ٤٧ مليون ريال سعودي وكانت صافي قيمتها الدفترية ٢٦,٦٧١,٩٨٥ مليون ريال سعودي .

٢٠٠٣م ريال سعودي	٢٠٠٤م ريال سعودي	<u>٤٤. إيرادات أخرى</u>
٥,٤٠٩,١٢٧	١٣,٦٤٦,١٩٩	يتمثل هذا البند بما يلي :
٢,٩٢١,٠٦٢	-	مخصصات مسترددة لم يعد حاجة لها
٢,٦٠١,٢٥١	-	إطفاء إيرادات موجلة
٩٤٨,٤٥٨	٣٧٤,٧٧٢	إيرادات تأجير حظائر
٩٢٣,٢٩٦	-	إيرادات تخزين بضاعة بثلاجات التبريد
٥٧٧,٥٥٤	٦٧٥,٠٠٠	اعنات حكومية - دعم وقود البواخر
٦٥٩,٠٢٧	٦٥٠,٥٣٦	أتعاب خدمات وكالة بحرية
١٤,٠٣٩,٧٧٥	١٥,٣٤٦,٥٠٧	أخرى
		المجموع

٤٥. الالتزامات المحتملة

بالإضافة إلى ما تضمنته القوائم المالية فإن على الشركة الالتزامات محتملة تتمثل فيما يلي :

٢٠٠٣م ريال سعودي	٢٠٠٤م ريال سعودي	
٢٧,٨٦١,٥٩٤	٢٠,٦٠,٩٨٠	خطابات ضمان
١٦٠,٧٣٠	٣٢٧,٤٠٥	اعتمادات مستدبة
٢٨,٠٢٢,٣٢٤	٢٠,٣٨٨,٣٨٥	المجموع

٤٦. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والأرصدة ذات الطبيعة النقدية في بنود المدينين والأرصدة المدينة الأخرى . كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة القروض والبنوك الدائنة والأرصدة ذات الطبيعة النقدية في بنود الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى .

شركة المواشي المكيرش المتعددة

(شركة مساهمة سعودية)
جده - المملكة العربية السعودية
إضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م

٦/أ) مخاطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر متوسط نظرا لأن معظم بند العملاء يتمثل في أرصدة مستحقة على أفراد.

٦/ب) مخاطر التغيير في أسعار صرف العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر التغيير في أسعار صرف العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار الصرف والتي تؤثر على المدفوعات والمحصلات بالعملات الأجنبية وتقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وتعتقد إدارة الشركة أنها ليست عرضة لهذه المخاطر بدرجة كبيرة حيث أن العملة الرسمية للشركة هي الريال السعودي الذي له صفة الثبات مقابل العملات الأجنبية.

٦/ج) القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تمثل تقديرًا معقولاً لقيمتها العادلة في تاريخ المركز المالي.

٧.الدعوى القضائية

(أ) صدر حكم نهائي لصالح الشركة وجرى تنفيذه بتسجيل ٥٥٪ لصالحها من حقوق ملكية المنشآت التالية:

- مؤسسة المثل للمواد الغذائية .
- مؤسسة المثل للصناعات الغذائية .
- شركة المنتجات المتحدة للتجارة والصناعة المحدودة .
- شركة علي احمد الغامدي وأولاده المالكة لنصف شركة التغليف والطباعة ونصف شركة الغذاء السعودي .

وتم تثبيت عقود التأسيس وملحق التعديل أمام مقام وزارة التجارة وتوثيق العقود أمام كتابة العدل وصدرت الأوامر للجهات التنفيذية العليا لتنفيذ الحكم .

(ب) هناك دعوى قضائية مرفوعة من الشركة ضد أحد الخصوم تطالب به سداد مبلغ ٢٩ مليون ريال سعودي كتعويض عن أضرار لحقت بالشركة ، ولا زالت الدعوى أمام القضاء .

(ج) وهناك دعاوى أقامتها الشركة تتعلق بالمطالبة بسداد ديون مستحقة لها قيمتها ٧٣٨ ألف ريال .

٨.أرقام المقاومة

تم تعديل بعض أرقام المقارنة للعام الماضي لتتماشى مع تبويب القوائم المالية لهذا العام .