

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية

التقارير المالية الأولية الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩م و٢٠٠٨م
(غير مراجعة)





شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

الفهرس

<u>قائمة</u>	<u>صفحة</u>	
-	١	تقرير فحص محدود
" أ "	٣	قائمة المركز المالي الأولية الموحده
" ب "	٤	قائمة الدخل الأولية الموحده
" ج "	٥	قائمة التدفق النقدي الأولية الموحده
" د "	٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحده
-	من ٧ إلى ١٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحده



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

تقرير فحص محدود

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ،

نطاق الفحص : لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة مجموعة أنعام الدولية القابضة (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠٠٩م والقوائم المالية الأولية الموحدة للدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٢) المعتبره 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 مسئولية إدارة الشركة.

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

الملاحظات :

١ - يتضمن بند المدينون المتنوعون رصيد مدين بمبلغ ١,١٢٩,١١٩ ريال سعودي على مصرف الراجحي يمثل فرق في الحساب ولم تقم الشركة بتجنيب مخصص بالمبلغ.

٢ - لم تتوفر بيانات مالية مدققة للشركات المستثمر فيها المبيته في الإيضاح رقم (٤) في القوائم المالية وهي شركات تابعه غير متضمنه حساباتها في القوائم المالية الموحدة لعدم توفر قوائم مالية مدققة لها وشركات زميلة وأخرى تبلغ قيمتها بعد إستدراك مخصص الهبوط ٣٨٣,٧٢٣ ريال سعودي. لقد قامت الشركة في سنوات سابقة بتجنيب مخصصات بكامل قيم الاستثمارات في معظم هذه الشركات وكذلك بقيمة المديونيات المستحقة عليها للشركة الأم. ونتيجة لعدم توفر بيانات مالية مدققة لهذه الشركات وعدم توفر أدلة تدقيق أخرى بديله، فإننا لم نتمكن من التحقق من صافي حقوق أو التزامات الشركة الأم في هذه الشركات المستثمر فيها، كما لم نتمكن من معرفة أية التزامات طارئه أو تعاقدية أو قضائية قد تكون قائمة على هذه الشركات قد يكون لها تأثير على القوائم المالية للشركة الأم، كذلك لم تقم الشركة بتجنيب مخصص رصيدي الاستثمارات المتبقي والمشار إليه أعلاه والبالغ ٣٨٣,٧٢٣ ريال سعودي .

٣ - كما هو مبين في الإيضاح رقم (٥) في القوائم المالية فإن ما يعادل نسبة ٣١% من أراضي مشروع البسيطاء الزراعي بالجوف (تعادل قيمتها ٩,٧١٣,٨٨٩ ريال سعودي) لم يتم إستكمال نقل ملكيتها إلى إسم الشركة بعد وجاري من قبل إداره الشركة متابعة تنفيذ الإجراءات اللازمة لذلك علماً بأن جميع قطع الأراضي التي لم يتم نقل ملكيتها بعد مسجلة بأسماء أفراد يوجد تنازلات منهم للشركة.

نتيجة الفحص :

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، وفيما عدا ما أشرنا إليه في الملاحظات أعلاه لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

لفت إنتباه :

نود الإشارة إلى :

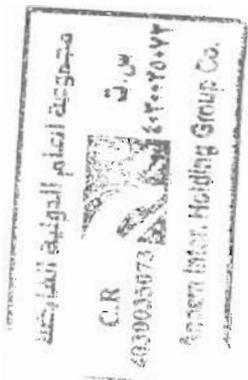
أظهر تقرير المراجعة للشركة التابعه للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م لفت الإنتباه التالي :-
يبلغ رأس مال الشركة / الشركة السعودية للتبريد المحدودة ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وقد تجاوزت خسائرها المتراكمة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م والبالغة ٤٩,٤٨٩,٥٢٩ ريال سعودي نصف رأسمالها مما يتوجب وفقاً لنص المادة (١٨٠) من نظام الشركات دعوة الشركاء للنظر في استمرار الشركة أو حلها قبل الأجل المحدد لها في عقد تأسيسها. وقد قرر الشركاء بتاريخ ٢٠٠٨/٩/١٤م استمرار الشركة وتخفيض رأس مالها إلى مبلغ ١٩,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وجاري تنفيذ الإجراءات النظامية اللازمة لذلك. كما تجدر الإشارة إلى أن الشركاء قاموا بدعم الشركة حيث بلغ رصيد حسابهم الجاري الدائن كما بتاريخ القوائم المالية مبلغ ٢٤,٤٣٨,٦٧٨ ريال سعودي. كذلك فإن أسماء الشركاء في الشركة لا تزال كما هي قبل التعديل ولم تستكمل الإجراءات النظامية لتعديلها وفقاً للأسماء المعدله وهي شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة بدلاً من شركة المواشي المكبرش المتحدة وشركة أنعام الدولية الزراعية بدلاً من شركة المكبرش للتنمية الزراعية.

طلال أبوغزالة وشركاه

محمد عبد المنعم حنبطاطه

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٥٩)

جدة بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠٠٩م الموافق ١٦ ربيع الثاني ١٤٣٠هـ



شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩م

(غير مراجعة)

قائمة " أ "

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	الأصول المتداولة
ريال سعودي	ريال سعودي		
٥,٧٦٦,٠٨١	١٨,٤٥٠,٢١٨	ج ٢	نقد ونقد مماثل
٧,٢٦٠,٩٥٦	٦,٧٣٠,٢٥٠		تأمينات خطابات ضمان
١١,٠٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	٣	أوراق قبض - بالصافي
٢٦,٦٩١,٠٣٢	٣٨,٧٣٦,٠٦٤	د ٢	مدينون تجاريون - بالصافي
٨,٨١٨,٨١٩	٣,١٧٣,٧٣١		مدينون متنوعون - بالصافي
٣٦,١٠٧,٧٠١	١٤,٩٥٣,٥١٨	هـ ٢	مخزون
١,٧٠٨,٣١٧	٢,٤٧٠,٨١٣		مصاريف مدفوعة مقدما
٩٧,٣٥٢,٩٠٦	١٠١,٥١٤,٥٩٤		مجموع الأصول المتداولة
			الأصول غير متداولة
١٤,٥٠٠,٠٠٠	٨,٥٠٠,٠٠٠		أوراق قبض - الجزء طويل الأجل
٢,٢٤٣,١١٠	٢,٧٣١,٦٨٣	و ٢	مصاريف مؤجلة - بالصافي
٢,٣٨٣,٧٢٣	٣٨٣,٧٢٣	ز ، ٤	إستثمارات - بالصافي
١٣١,٦٥٧,٩٥٣	١٣٠,٦٢٨,٥٧٢	ح ، ٥	ممتلكات ومعدات - بالصافي
١,٧٠٦,١١٤	٤٤٨,٧٩٠	ط ٢	مشاريع تحت التنفيذ - بالصافي
١٥٢,٤٩٠,٩٠٠	١٤٢,٦٩٢,٧٦٨		مجموع الأصول غير المتداولة
٢٤٩,٨٤٣,٨٠٦	٢٤٤,٢٠٧,٣٦٢		مجموع الأصول
			الخصوم وحقوق المساهمين
			الخصوم المتداولة
١,٣٩٦,٣٩٧	-		بنك دائن
٨٢١,٣٧٥	٥٥,٤٠١		أوراق دفع
٢١,٠٢٤,٨١٠	٢٠,٩٦٩,٧٩٦		دائنون تجاريون
٥٠,٨٦,٥٧٠	٤,٤٩٦,٨٣٢		مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٨,٨٧٥,٠٩٢	٩,٠٢٥,٤٦٨		مستحقات للمساهمين
٢,٩٠٣,١٠٦	١,١٤١,٦٣٧		ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة
٥,٦٦٢,٥١٣	٨,٥٧٤,٣٣٢		قرض البنك الزراعي العربي السعودي - قصير الأجل
٥٠,٨١٠,٣٩٥	٥٣,٧٠٣,٢٨١	ي ، ٦	مخصص الزكاة الشرعية
٩٦,٥٨٠,٢٥٨	٩٧,٩٦٦,٧٤٧		مجموع الخصوم المتداولة
			الخصوم غير المتداولة
١٧,٦٤٧,٢٦٠	١٣,٢٣٥,٤٤١		قرض البنك الزراعي العربي السعودي - طويل الأجل
١٥,٩٠٦,٠١٣	١٦,١٣٤,٠٩٥		مخصصات
٣٣,٥٥٣,٢٧٣	٢٩,٣٦٩,٥٣٦		مجموع الخصوم غير المتداولة
١٣٠,١٣٣,٥٣١	١٢٧,٣٣٦,٢٨٣		مجموع الخصوم
			حقوق المساهمين
١٠٩,٠٠٠,٠٠٠	١٠٩,٠٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال
٦٢٤,٩٦٢	١,١٤٥,٢٥٥		احتياطي نظامي
١٠٠,٨٥,٣١٣	٦,٧٢٥,٨٢٤		أرباح مبقاه
١١٩,٧١٠,٢٧٥	١١٦,٨٧١,٠٧٩		مجموع حقوق المساهمين - قائمة " د "
٢٤٩,٨٤٣,٨٠٦	٢٤٤,٢٠٧,٣٦٢		مجموع الخصوم وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

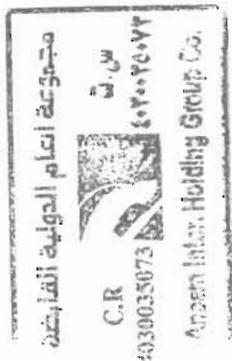
قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩م

(غير مراجعة)

قائمة "ب"

٣١ مارس ٢٠٠٨	٣١ مارس ٢٠٠٩	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي	٢ ك	المبيعات
١٧,٧٤١,٢٨٩	١٧,٨١٠,٨١١		تكلفة المبيعات
(١٧,٤٣٧,١٢٦)	(١٩,٠١٦,٦٣٠)		مجم (خسارة) ربح المبيعات
٣٠٤,١٦٣	(١,٢٠٥,٨١٩)		
٢,٣٩٧,٥٢٩	٢,٤٧٨,٦٠٥	٢ ك	إيرادات أخرى من النشاط
٢,٧٠١,٦٩٢	١,٢٧٢,٧٨٦		مجم ربح النشاط
(٤٤١,٧٦٧)	(٤٠٢,٦١١)	٢ ل	مصاريف بيع وتسويق
(٣,١٨٧,٩٣٨)	(٣,٢٤٥,٧٠٣)	٢ ل	مصاريف عمومية وإدارية
(٩٢٨,٠١٣)	(٢,٣٧٥,٥٢٨)		صافي خسارة النشاط
-	١٦,٩٩٨		أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٥,٨٧٦,٣٦١	-		أرباح بيع إستثمارات
١٢,٣٠٩	٢٠٥,٧٣٢		إيرادات أخرى
٤,٩٦٠,٦٥٧	(٢,١٥٢,٧٩٨)		صافي (خسارة) دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٧٥,٠٠٠)	٦	الزكاة الشرعية
٤,٤٦٠,٦٥٧	(٢,٧٢٧,٧٩٨)		صافي (خسارة) دخل الفترة بعد الزكاة الشرعية
٠,٤١	(٠,٢٥)		(خسارة) ربحية السهم

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة



شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة

شركة مساهمة سعودية

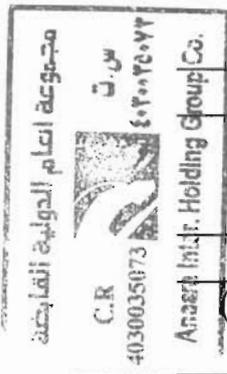
جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

(غير مراجعة)

قائمة " ج "		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤,٤٦٠,٦٥٧	(٢,٧٢٧,٧٩٨)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>
		صافي (خسارة) دخل الفترة بعد الزكاة الشرعية
		<u>التعديلات لتسوية صافي (الخسارة) الدخل إلى صافي</u>
		<u>النقد المتحقق من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</u>
٢,٣٣٨,٤٨٧	١,٦٧٦,٦٦٦	إستهلاك ممتلكات ومعدات
٥٥,٢٦٠	٧٧٧,١٧٨	إطفاء المصاريف المؤجلة
-	(١٦,٩٩٨)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٥٠٠,٠٠٠	٥٧٥,٠٠٠	مخصص الزكاة الشرعية
١٩٢,١٥٠	١٨٨,٣٣٣	مخصصات مكونة
(٥,٨٧٦,٣٦١)	-	أرباح بيع إستثمارات
		<u>التغيرات في الاصول والخصوم التشغيلية</u>
(٢٥,٩٥٠)	(٥,٩٨٤,٠٠٠)	تأمينات خطابات ضمان
٧,٥٨٤,٤٨٨	٣,٦٤٦,٦٦٧	مدينون تجاريون
(٤,٧٢٦,٨٩٨)	٧١٢,٠٨٩	مدينون متنوعون
(٢١,٢٨١,٨٤٣)	٧,٩٦٨,٣٣١	مخزون
(٧١,٩٢٣)	(٧٤٤,٥٩٥)	مصاريف مدفوعة مقدماً
(٤٣٠,٢٩٢)	(٤٢,٠٩٦)	أوراق دفع
(١,٢٥١,٤٤٠)	(٣,١٠٥,٣٤٢)	دائنون تجاريون
(٣٦١,٠٠٥)	٢,٠٩٣,٦١٤	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
-	١١٤,٢٥٠	ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة
(٢٢١,٠٠٠)	(٣٤٨,٤٠٥)	مخصص مكافأة ترك الخدمة المدفوع
(١٩,١١٥,٦٧٠)	٤,٧٨٢,٨٩٤	<u>صافي النقد المتحقق من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية</u>
(٣٥٦,٢٠٠)	(٤٥,٤٣٢)	إضافات ممتلكات ومعدات
(١,١٢٢,٧١٤)	-	إضافات مشاريع تحت التنفيذ
-	١٦,٩٩٨	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١,٦٨٠,١٥٦)	(٣٥١,٢٠٠)	إضافات مصاريف مؤجلة
٥,٨٧٦,٣٦١	-	المحصل من بيع إستثمارات
٢,٧١٧,٢٩١	(٣٧٩,٦٣٤)	<u>صافي النقد (المستخدم في) المتحقق من الأنشطة الإستثمارية</u>
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
(١٠,٨١١)	(٦,٤٣٣)	مستحقات مساهمين
(١٠,٨١١)	(٦,٤٣٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١٦,٤٠٩,١٩٠)	٤,٣٩٦,٨٢٧	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المماثل
٢٢,١٧٥,٢٧١	١٤,٠٥٣,٣٩١	رصيد النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
٥,٧٦٦,٠٨١	١٨,٤٥٠,٢١٨	رصيد النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة



Handwritten signature or mark at the bottom of the page.

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

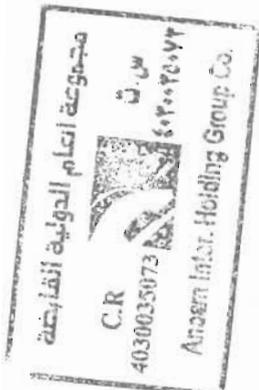
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

(غير مراجعة)

قائمة "د"

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي		الرصيد في بداية الفترة
١٠٩,٠٠٠,٠٠٠	١٠٩,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في نهاية الفترة
١٠٩,٠٠٠,٠٠٠	١٠٩,٠٠٠,٠٠٠		
			احتياطي نظامي
٦٢٤,٩٦٢	١,١٤٥,٢٥٥		الرصيد في بداية الفترة
٦٢٤,٩٦٢	١,١٤٥,٢٥٥		الرصيد في نهاية الفترة
			الأرباح المبقاه
٥,٦٢٤,٦٥٦	٩,٤٥٣,٦٢٢		الرصيد في بداية الفترة
٤,٤٦٠,٦٥٧	(٢,٧٢٧,٧٩٨)		صافي (خسارة) دخل الفترة بعد الزكاة الشرعية
١٠,٠٨٥,٣١٣	٦,٧٢٥,٨٢٤		الرصيد في نهاية الفترة
١١٩,٧١٠,٢٧٥	١١٦,٨٧١,٠٧٩		مجموع حقوق المساهمين - قائمة "أ"

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٢) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة



شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية
جدة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)

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

(ب) النشاط الرئيسي

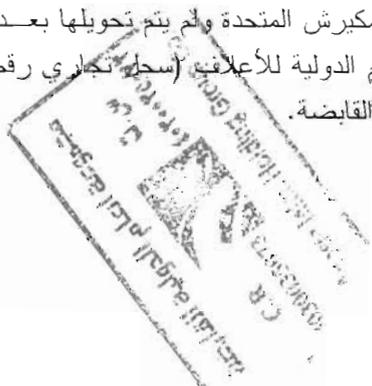
يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في القيام بجميع عمليات النقل البحري للمواشي داخل المملكة وخارجها وإملاك جميع وسائل النقل البحري والبري اللازمة للشركة وتجارة المعدات البحرية اللازمة لسفن الشركة وتجارة المواشي والأعلاف وكل ما يتعلق بإنتاج اللحوم ونقلها وإدارة وتشغيل المسالخ وتصنيع اللحوم وإقامة وتشغيل المراكز 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 :-

(١/ج) الفروع

رقم السجل التجاري	المدينة	النشاط الرئيسي
٠٠٥٩٨٣	جيزان	القيام بجميع عمليات النقل البحري للمواشي داخل المملكة وخارجها وإملاك جميع وسائل النقل البحري والبري اللازم للشركة وتجارة المعدات البحرية اللازم لسفن الشركة وتجارة المواشي والأعلاف وكل ما يتعلق بإنتاج اللحوم ونقلها وإدارة وتشغيل المسالخ وتصنيع اللحوم).
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
٠٢٦٩٥٩	القصيم	مصنع أنعام الدولية للأعلاف

جميع الفروع الظاهرة أعلاه لا تمارس نشاط ولا تزال مسجلة بأسم شركة المواشي المكبرش المتحدة ولم يتم تحويلها بعد بإسم الشركة المعدل (شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة) فيما عدا فرع مصنع أنعام الدولية للأعلاف (سجل تجاري رقم ٠٢٦٩٥٩) حيث يمارس هذا الفرع نشاطه ومسجل بإسم شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة.



ج/٢) الأقسام

النشاط الرئيسي	المدينة	النشاط
مشروع البسيطاء الزراعي	الجوف	الزراعة وتربية الأغنام
النقل البحري	جدة	نقل بحري

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

ج/٣) الشركات التابعة

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

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

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

أ) العرف المحاسبي:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأي التكلفة التاريخية والإستحقاق المحاسبي وعلى أساس استمرارية النشاط.

ب) أسس توحيد القوائم المالية :

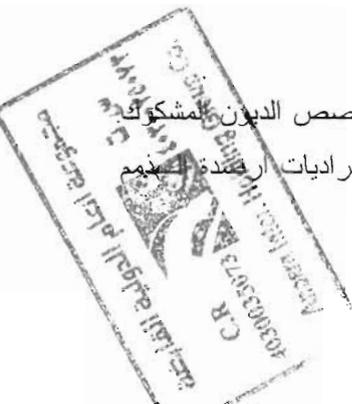
تشتمل القوائم المالية على حسابات الشركة الأم وفروعها وأقسامها وشركاتها التابعة المبينه في الإيضاح رقم (١) لقد تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات الجوهرية الهامة المتبادلة بين الشركة الأم وفروعها وأقسامها وشركاتها التابعة عند إعداد القوائم المالية الموحده.

ج) النقد والنقد المماثل :

لأغراض إعداد قائمة التدفق النقدي يتألف النقد والنقد المماثل من أرصدة النقد في الصندوق وأرصدة النقد لدى البنوك غير مقيد الاستخدام.

د) الذمم المدينة :

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



هـ (المخزون :

أعلاف جاهزة	يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة السوقية ايهما اقل. ويتم التوصل إلى التكلفة باستخدام الطرق التالية :-
قطع غيار ومهمات	التكاليف المباشرة ونصيبها من التكاليف غير المباشرة
إنتاج زراعي تام	الوارد اولاً وصادر أولاً
إنتاج زراعي تحت الحصاد	التكاليف المباشرة ونصيبه من التكاليف غير المباشرة.
مواد خام للأعلاف	التكاليف المباشرة ونصيبه من التكاليف غير المباشرة.
مواد غذائية مجمده	المتوسط المرجح
	المتوسط المرجح

و (المصاريف المؤجلة :

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

ز (تقييم الإستثمارات :

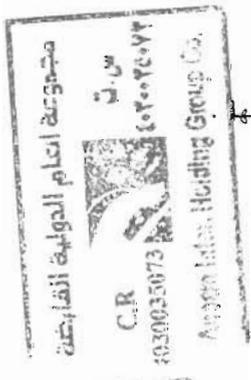
- يتم تقييم الاستثمارات في الشركات التابعة (وهي التي تمتلك الشركة فيها حصة تزيد عن ٥٠% من رأس المال ولم يتم توحيدها) بالتكلفة.
- يتم تقييم الاستثمارات في الشركات الزميلة (وهي الشركات التي تمتلك فيها حصة من ٢٠% حتى ٥٠% من رأس المال) بموجب طريقة حقوق الملكية وفقاً لآخر قوائم مالية مدققة أو إدارية.
- يتم تقييم الإستثمارات 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 المتراكم ومخصص الهبوط. ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل أصل ويتم احتساب الإستهلاك وفقاً للنسب السنوية التالية :-

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

مباني مصنع الأعلاف بالقصيم يتم استهلاكها على مدى فترة حق استخدام الأرض المقامة عليها.



ط (مشاريع تحت التنفيذ :

يتم تسجيل المبالغ التي يتم تكبيدها في إنشاء ممتلكات ومعدات في بند المشاريع تحت التنفيذ وعند الإنهاء من الإنفاق على الأصل الثابت ويصبح الأصل صالحاً للإستخدام يتم تحويله إلى الممتلكات والمعدات.

ي (مخصص الزكاة الشرعية :

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

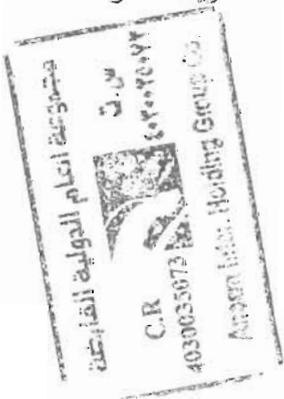
- يتم إثبات الإيرادات المترتبة على عمليات بيع البضائع والسلع في تاريخ عملية تسليم بضاعة إلى العميل أو إنتقال سند الملكية (الفاتورة) من البائع إلى المشتري وتقاس على أساس السعر المحدد في عملية التبادل بعد استبعاد أي خصم تجاري أو خصم كمية على أساس مقدار الزيادة في الأصول أو النقص في الخصوم نتيجة بيع السلع وتسليمها للعملاء.
- تقاس إيرادات التخزين على أساس السعر المحدد والمتفق 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 الإستحقاق.

ل (مصاريف البيع التسويق والعمومية والإدارية:

يتم إثبات مصاريف البيع التسويق والعمومية والإدارية كمصاريف فترة وفقاً لأساس الإستحقاق وتحمل هذه المصاريف على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها. مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على أساس زمني وإستخدام تكلفتها التاريخية.

م (مخصص مكافأة نهاية الخدمة :

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



ن () المعاملات بالعملة الأجنبية :

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

س () الإنخفاض في قيمة الأصول :

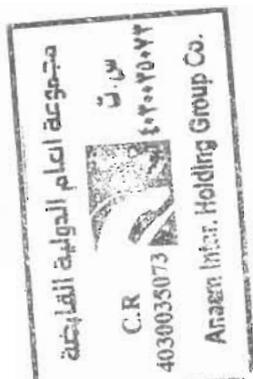
يتم مراجعة قيم أصول الشركة " عدا المخزون " في تاريخ المركز المالي لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر يدل على انخفاض تلك القيم، وفي حالة وجود ذلك المؤشر يتم تقدير القيمة التي يمكن استردادها من ذلك الأصل، ويتم إثبات الإنخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد قيمته الدفترية عن تلك التي تم تقديرها ويتم إدراج قيمة ذلك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

ع () 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 المصاريف على أساس القسط الثابت خلال فترة الإيجار.

٣- أوراق القبض

تم تسوية المنازعات القائمة بين الشركة ومجموعة شركات الغامدي بموجب اتفاقية تسوية نهائية أبرمت بتاريخ ٢٩ جمادى الأولى ١٤٢٧هـ الموافق ٢٥ يونيو ٢٠٠٦م وهي تسوية نهائية وشاملة شملت تسوية الحكم رقم ٤٦/د/ت ج لعام ١٤٢٢هـ وكافة الإجراءات التنفيذية والقضائية والإدارية القائمة بين الطرفين، وقد نشأ عن هذه الاتفاقية التزام على كل من أحمد علي أحمد الغامدي ومحمد علي أحمد الغامدي بسداد مبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي للشركة سدد منها مبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي فوراً والباقي البالغ ٢٩,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يسدد بموجب سندات لأمر (معفاة من إجراء الاحتجاج - البروتستو) بتاريخ مجدولة بواقع ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل سند تنتهي بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠١١م.



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

٤- استثمارات - بالصافي،

أ- يتألف هذا البند مما يلي:-

- استثمارات في شركات تابعة - بالصافي - ب
استثمارات في شركات زميلة - بالصافي - ج
استثمارات في شركات أخرى - بالصافي - د
المجموع

ب- تتألف الاستثمارات في الشركات التابعة مما يلي :-

٢٠٠٧	٢٠٠٨	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية
ريال سعودي	ريال سعودي			
٥,٢٠٩,٤٤٤	٥,٢٠٩,٤٤٤	تجارة المواشي	استراليا	%١٠٠
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	تجارة الجملة في المحاصيل الزراعية	السعودية	%١٠٠ مباشرة وغير
٣٨٣,٧٢٣	٣٨٣,٧٢٣	تجارة المواد الغذائية	السعودية	%١٠٠ مباشرة
٦,٥٩٢,٧٦٧	٦,٥٩٢,٧٦٧			
(٦,٢٠٩,٤٤٤)	(٦,٢٠٩,٤٤٤)			
٣٨٣,٧٢٣	٣٨٣,٧٢٣			

ب/١- لم يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة (شركة المواشي استراليا الدولية المحدودة) لعدم توفر قوائم مالية مدققة.

ب/٢- لم يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة (شركة أعنام الدولية الزراعية وشركة أعنام الدولية الزراعية المحدودة) لعدم ممارستها أي أنشطة منذ تأسيسها كما لم تتوفر قوائم مالية مدققة لهاتين الشركتين.

ب/٣- تم تجنب مخصص بكامل قيمة رصيد الاستثمار في شركة المواشي استراليا الدولية المحدودة وشركة أعنام الدولية الزراعية المحدودة لمواجهة احتمال خسارة الشركة اكامل قيمة استثماراتها في هاتين الشركتين.

ب/٤- حيث لم تمارس شركة الأقطار العالمية المحدودة نشاطها فقد قامت الشركة بسحب رأس مالها من هذه الشركة وظهر كالترام عليها في القوائم المالية، كما لم تتوفر قوائم مالية مدققة لهذه الشركة.

٥ - ممتلكات ومعدات - بالصفافي

أ - إن مباني مصنع الأعلاف بالقصيم البالغة تكلفتها ٣,٦٢٥,١١٢ ريال سعودي مقامة على أرض كانت مملوكة للشركة وتم بيعها في سنة ٢٠٠٢م إلى طرف آخر ويتضمن اتفاق البيع حق الشركة في استخدام الأرض بدون إيجار لمدة عشرة سنوات تنتهي في سنة ٢٠١٢م، كما نص الاتفاق أيضاً على أن تقوم الشركة بنقل معدات وهناجر المصنع بعد انتهاء المدة أو التفاوض على الاستمرار مقابل إيجار يتم الاتفاق عليه بين الطرفين.

ب - ضمن الأراضي ما يلي :-

- ضمن أرض مشروع البسيطاء الزراعي بالجوف البالغة قيمتها ٣١,٣٣٥,١٢٦ ريال سعودي ما يعادل ٣١% من مساحة الأرض مسجل بأسماء آخرين مقدم منهم تنازلات لصالح الشركة. وتقوم الشركة بمتابعة الإجراءات اللازمة لنقل ملكيتها.

- أرض بمبلغ ١٦,٨١١,٨٠٤ ريال سعودي مرهونة ومفرغه لمصرف الراجحي مقابل ضمانات كانت صادرة من المصرف إلى البنك الزراعي العربي السعودي متعلقة بالقرض الممنوح للشركة من البنك وحيث قام رئيس مجلس الإدارة باستبدال هذه الضمانات بإصدار ضمانات من قبله شخصياً لصالح البنك الزراعي العربي السعودي فإن الشركة تقوم حالياً بتنفيذ الإجراءات اللازمة لفك رهن هذه الأرض ولم يتم الإنهاء من تنفيذ هذه الإجراءات بعد.

أراضي بمبلغ ٢٧,٦٥٧,٦٦٨ ريال سعودي مسجلة بأسماء آخرين تم إثباتها بموجب مبيعات وتقوم الشركة بمتابعة الإجراءات اللازمة لنقل ملكيتها. ولم يتم الإنهاء من تنفيذ الإجراءات بعد ويوجد مخصص لمواجهة احتمال تدني قيمة هذه الأراضي أو احتمال عدم التمكن من نقل ملكيتها بمبلغ ٢٧,٤٨٣,٦١٤ ريال سعودي.

ج - قررت الشركة بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م وقف تشغيل مصنع أعلاف الجوف بصفة نهائية وعليه تم التوقف عن استهلاكه اعتباراً من هذا التاريخ.

٦ - الوضع الزكوي

الشركة الأم :

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 بتجنيب المخصصات اللازمة للمستحقات الزكوية التقديرية عن هذه السنوات في السجلات المحاسبية.

إن الشركة بصدد دراسة امكانية الرفع إلى مصلحة الزكاة والدخل والجهات ذات العلاقة الأخرى بخصوص تعديل احتساب الزكاة للسنوات من ١٩٩٥م إلى سنة ٢٠٠٦م نتيجة تخفيض رأس مال الشركة لما لذلك من تأثير محتمل على رأس المال العامل في تلك السنوات وبالتالي تخفيض الوعاء الزكوي تبعاً لذلك.

الشركات التابعة :

- الشركة السعودية للتبريد المحدودة :

قدمت الشركة قوائمها المالية وإقرارها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م ولم تقدم قوائمها المالية وإقراراتها الزكوية عن السنوات من ٢٠٠٤م إلى ٢٠٠٧م.

- شركة أنعام الدولية المالية المحدودة وشركة أنعام الدولية للاستثمار المحدودة

لم تقم هذه الشركات والشركات التابعة لها بتقديم قوائمها المالية وإقرارها الزكوية للفترة التأسيسية الأولى المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م.



٧ - رأس المال

- يبلغ رأس مال الشركة ١٠٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ويتألف من عدد (١٠,٩٠٠,٠٠٠ سهم) عادي نقدي مدفوعة بالكامل.
- 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 ١٠٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بتخفيض عدد الأسهم من ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم إلى ١٠,٩٠٠,٠٠٠ سهم وقد تم اثبات التخفيض في السجلات المحاسبية بإطفاء رصيد الخسائر المتراكمة كما بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م وقد صدر قرار هيئة السوق المالية بالموافقة على التخفيض.

٨ - القضايا قائمة

- توجد قضايا قائمة على الشركة من بعض الموظفين الذين انهيت خدماتهم لعدم الحاجة لهم في إطار إعادة هيكلة الشركة إدارياً وتنظيماً بعض تخفيض رأس المال والمرصودة مستحقاتهم بالكامل ضمن رصيد مخصص نهاية مكافأة ترك الخدمة.
- كما أقامت الشركة دعوى ضد أحمد ومحمد علي الغامدي أمام لجنة الأوراق التجارية بوزارة التجارة بجدة وصدر حكم مشمول بالنفاذ لصالح الشركة بمبلغ ٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عن سندات لأمر مستحقة السداد وقد استأنف المدعى عليهم قرار اللجنة ولم تطلع الشركة على مضمون الاستئناف المقدم من المدعى عليهم. كما أقامت الشركة دعوى أخرى أمام لجنة الأوراق التجارية بفرع وزارة التجارة ضد نفس الأشخاص بمبلغ ٣,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عبارة عن قيمة (٧) سندات لأمر مستحقة السداد حتى ٢٥ يناير ٢٠٠٩م ويرى المستشار القانوني للشركة أن النتيجة المتوقعة لهاتين القضيتين ستكون في مصلحة الشركة.

٩ - تداول أسهم الشركة

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

١٠ - 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 مدققة).

١١ - الوضع النظامي للشركة التابعة / الشركة السعودية للتبريد المحدودة

- يبلغ رأس مال الشركة التابعة / الشركة السعودية للتبريد المحدودة ٧٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وقد تجاوزت خسائر الشركة المتراكمة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م والبالغة ٤٩,٤٨٩,٥٢٩ ريال سعودي نصف رأس مال الشركة مما يتوجب وفقاً لنص المادة (١٨٠) من نظام الشركات دعوة الشركاء للنظر في استمرار الشركة أو حلها قبل الأجل المحدد لها في عقد تأسيسها. وقد قرر الشركاء بتاريخ ١٤/٩/٢٠٠٨م استمرار الشركة وتخفيض رأس مالها إلى مبلغ ١٩,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وجاري تنفيذ الإجراءات النظامية اللازمة لذلك. كما تجدر الإشارة إلى أن الشركاء قاموا بدعم الشركة حيث بلغ رصيد حسابهم الجاري الدائن كما بتاريخ القوائم المالية مبلغ ٢٤,٤٣٨,٦٧٨ ريال سعودي. كذلك فإن أسماء الشركاء في الشركة لا تزال كما هي قبل التعديل وجاري تعديلها وفقاً للأسماء المعدلة وهي شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة بدلاً من شركة المواشي المكيرش المتحدة وشركة أنعام الدولية الزراعية بدلاً من شركة المكيرش للتنمية الزراعية.

١٢ - عام

- تم تقريب الأرقام الواردة في القوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

