

تقرير مراجع الحسابات

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة المواشي المكيرش المتحدة . شركة مساهمة سعودية . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م وقائمة الدخل الموحدة وقائمة التغير في حقوق المساهمين الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المالية المنتهية في نفس التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٨) المعتمدة جزءاً من هذه القوائم المالية . تقع مسؤولية إعداد هذه القوائم المالية المستخرجة من السجلات المحاسبية المنسوبة باللغة العربية على إدارة الشركة والتي قامت بإعدادها وفقاً لنص المادة (١٢٢) من نظام الشركات وقدمنا لها مع المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن مسؤوليتنا هي ابداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها . وفيما عدا ما ورد في فقرة التحفظات فقد ثبتت مراجعتنا وفقاً للمعايير المرجعية المعترف بها والتي تتطلب أن نقوم بتحطيط وتنفيذ أعمال المراجعة وعلى فحص اختباري للأدلة المزودة للمبالغ والإيضاحات التي تتضمنها القوائم المالية ، كما تشمل 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 ابداء الرأي حول القوائم المالية .

- توجد دعوى قضائية بين الشركة ومجموعة شركات الغامدي . صدر حكم لصالح الشركة وقد تم نقل ملكية حصة الاستثمار في مجموعة شركات الغامدي باسم الشركة ولكن لم يتم تضمين القوائم المالية المرفقة حصة الشركة في أرباح أو خسائر المجموعة .
- لم نتمكن من التتحقق من صحة قيمة الاستثمارات في الشركات التابعة والشركات الشقيقة والبالغ قيمتها ١٤٠ مليون ريال سعودي حيث لم نتمكن من الإطلاع على القوائم المالية المدققة لهذه الشركات لعام ٢٠٠٣ م لعدم الانتهاء من إعدادها حتى تاريخه .
- لم نتمكن من الحصول على مصادقات لأرصدة مدينى بيع موجودات ثابتة والقروض المستحقة على مجموعة شركات الغامدي 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 تمكنا من تحديد قيمة حصة الشركة في أرباح أو خسائر أعمال مجموعة شركات الغامدي ومن التثبت من قيمة الاستثمارات وكذلك التثبت من قيمة المديونية والقروض المستحقة على مجموعة شركات الغامدي . ففي رأينا ان القوائم المالية المذكورة أعلاه كل :

- ١- تظهر بعدل . من كافة النواحي الجوهرية . المركز المالي الموحد لشركة المواشي المكيرش المتحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م ونتائج أعمالها الموحدة وبيان التغير الموحد في حقوق المساهمين وتدفقاتها النقدية الموحدة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف بها والملازمة لظروف الشركة والتي سبق أن أتبعتها في السنوات السابقة .
 - ٢- تنقق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .
- نود أن نلفت الانتباه إلى أن الأرصدة الافتتاحية مدفقة بواسطة محاسب قانوني آخر وقد أصدر تقريراً عنها بتاريخ ٨ مايو ٢٠٠٣ م .

احمد عبد الله باجنيد وشركاه
 محاسبون وماراجعون قانونيون

احمد عبد الله باجنيد
 ترخيص ١٦٠ (٩٤٠٥/٢٩)

شركة المواشي المكيرش المتحدة

**(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي الموحدة
كماء في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣ م**

م٢٠٠٣ ريال سعودي	م٢٠٠٢ ريال سعودي	إيضاح	الموجودات المتداولة
٤,٧١٦,١٢٥	٤,٣٠٩,٣٥٢	٤	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٢,٦٠٥,٠٧٤	١٣,٨٥١,٦٥٦	٥	تأمينات خطابات ضمان واعتمادات مستندية
٤١,٧١٢,٠٤٦	٣٥,١٠٢,٥٨٧	٦	مدينون تجاريون وأوراق قبض (بالصافي)
٣٨,٥٧٤,٣١٢	١٨,٣٠٦,٢٠٧	٧	مدينون مختلفون (بالصافي)
٦٧,٦٧٤,٣٧٥	١٤,٥١٣,٥٦٦	٨	ذمم مدينة - أطراف ذات علاقة (بالصافي)
٤,٧٣٥,٧٧٩	٣,٢٤٧,١٢٣	٩	مصروفات مدفوعة مقدماً وإيرادات مستحقة
٥٣,٨٢٤,٦٦٦	٤٩,٤٤٠,٥٧٤	١٠	المخزون (بالصافي)
٢١٣,٨٤٢,٣٧٧	١٣٧,٧٧١,٠٦٥		مجموع الموجودات المتداولة
١٣٩,٨٥٦,٢٠٦	١٦٢,٨٨١,٩٧٧	١١	الموجودات غير المتداولة :
٣٥,٩٠٦,٧٨٠	٣٢,٩٨٥,٧١٨	١٢	استثمارات - بالصافي
٧٩,٥١٩,٨٨٢	٧٩,٥١٩,٨٨٢	١٣	مدينون بيع موجودات ثانية
٣٦٦,٦٨٦,٤٤٣	٤٠٩,٨٢٧,٥٠١	١٤	ذمم مدينة شركات شقيقة وتابعة
١,٩١٢,٩٤٧	١,٥٧٠,١٩٨	١٥	الموجودات الثانية - صافي القيمة الدفترية
٦٢٣,٨٨٢,٤٤٨	٦٧٦,٧٨٥,٢٧٦		المصروفات الإيرادية الموجلة - بعد الإطفاء
٨٣٧,٧٢٤,٦١٥	٨١٤,٥٥٦,٣٤١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٨٣٧,٧٢٤,٦١٥	٨١٤,٥٥٦,٣٤١		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
١,٢٩٤,١٩١	٦٣٨,٦٧٩	١٦	بنوك دائنة
٣٢,٠٠٧,٣٦٢	٢٥,٥١٨,٠٧٩	١٧	دائنون تجاريون
١٠,٧١٥,٩٤٨	١١,٢٣٩,٨٩٢	١٨	دائنون مختلفون وارصدة دائنة أخرى
١٠,٢٧٤,٨١٣	١٠,٥١٩,٥٢٦	١٩	توزيعات ومستحقات مساهمين
١,٧١٥,٥٥٨	٧,٨٥٠,٦٦٨	٢٠	ذمم دائنة - أطراف ذات علاقة
٢٩,٨٦٨,٧٩٦	٢٣,٢٠٨,٠٣٠	٢١	مخصص الزكاة الشرعية
١٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٩٨١,٤٠٤	٢٢	أقساط قروض مستحقة خلال عام
٩٧,٨٧٦,٦٦٨	١٠٣,٩٥٦,٢٢٨		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٣,٠٧٧,١٦١	٤٦,٧٨٣,٧١٩	٢٢	المطلوبات غير المتداولة
١٦,٣٤٣,٩٧٢	١٥,٨٧٠,٧٠٩	٢٣	أقساط قروض مستحقة بعد عام
٥٩,٤٢١,١٣٣	٦٢,٦٥٤,٤٤٨	٣٤	مخصصات
٣٩,٩٠٥,٥١٦	٤٤,٩٤٥,٦٣٥		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤	حقوق الملكية غير المسيطرة
(٥٥٩,٤٧٨,٧٠٢)	(٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	٢٤	حقوق المساهمين
٦٤٠,٥٢١,٢٩٨	٨١٤,٥٥٦,٣٤١	٢٤	رأس المال المصرح به والمدفوع
٨٣٧,٧٢٤,٦١٥	٨٣٧,٧٢٤,٦١٥		خسائر متراكمة
مجموع حقوق المساهمين			
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين			

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

شركة المواشي المكيرش المتحدة

(شركة مساهمة سعودية)

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

م٢٠٠٣ ريال سعودي	م٢٠٠٢ ريال سعودي	ايضاح	
٢٥٩,٠٥٩,٨٥٣	٣٣٦,٦٣٩,٩٨٩	٢٥	أيرادات النشاط
(٢٥٢,٨٩٨,٤٤١)	(٣٥٣,٠٧٢,٦٩٦)	٢٦	بخاص : تكاليف النشاط
<hr/> ٦,١٦١,٤١٢	(١٦,٤٣٢,٧٠٧)		مجمل (خسارة) دخل النشاط
			المصروفات والاعباء :
١٦,٧٤٨,٧١٧	١٤,٦٨٨,٨٨٥	٢٧	مصاروفات عمومية وادارية
٢,١٩١,٩٤٢	٤,٣٢٧,٩٨٥	٢٨	مصاروفات بيع وتوزيع
٧,٢١٨,١٨٤	٣١٢,٠٣٨		مصاروفات تمويل
١٢,٦٠٩,٣١٦	٧,٠٧٤,٠٠٨	٢٩	استهلاك موجودات ثابتة
١٤٥,٩٥٠,٠٠٠	-		اطفاء موجودات غير ملموسة (شهرة)
١٠٠,٦٤,٦٦١	١,٧١١,٢٠٥	٣٠	مخصصات
<hr/> (٢٨٤,٧٨٠,٨٢٠)	(٢٨,١١٤,١٢١)		مجموع المصاروفات والاعباء
			صافي خسارة النشاط
(٢٧٨,٦١٩,٤٠٨)	(٤٤,٥٤٦,٨٢٨)		قسط اطفاء الشهرة الناتجة عن استثمارات
(٩٨١,٣٣٢)	(٩٨١,٣٣٢)	١١ ج	خسائر ارباح بيع وتنبيه استثمارات
١٧,٦٤٢,٧١٢	(١٩,٦٥٥,٦٦٣)	٣١	ارباح خسائر بيع موجودات ثابتة
(٤٤,٤٢٥,٤٦٩)	١٨,٣٠٨,٠٢١	٣٢	أرباح ارث آخرى
١٠,٨١٢,١٩٧	١٤,٠٣٩,٧٧٥	٣٣	خسائر اعادة تقييم موجودات ثابتة
(٤٨,٣٦٠,٤٢٠)	-		فروق تقييم عملة
١٠٠,٥١٢	(٨٥٤,٠٥٥)		
<hr/> (٣٤٣,٨٣١,٢٠٨)	(٣٣,٦٤٠,٠٤٢)		صافي خسارة السنة قبل حقوق الملكية غير المسيطرة والزكاة الشرعية
٩,٥٣٤,٨٦٥	٥,٠٤٠,١١٩	٣٤	حقوق الملكية غير المسيطرة
<hr/> (٣٣٤,٢٩٦,٣٤٣)	(٢٨,٥٩٩,٩٢٣)		صافي خسارة السنة قبل الزكاة الشرعية
(٤,٥٧٧,٨٤٠)	(٧,١٢١,٣٤٦)	٣٥	الزكاة الشرعية
<hr/> (٣٣٨,٨٧٤,١٨٣)	(٣٥,٧٢١,٢٦٩)		صافي خسارة السنة
<hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/>	<hr/> <hr/> <hr/> <hr/> <hr/>		

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

شركة المواشي المكيوش المتعددة
 (شركة مساهمة سعودية)
جده - المملكة العربية السعودية
قائمة التغير في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م

المجموع	الخسائر المتراكمة	رأس المال	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٩٣٨,٨٧٤,١٨٣	(٢٦١,١٢٥,٨١٧)	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٢٠٠٢/١/١م
(٣٣٨,٨٧٤,١٨٣)	(٣٣٨,٨٧٤,١٨٣)	-		صافي خسائر عام ٢٠٠٢م
<hr/>	<hr/>	<hr/>		
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد في ٢٠٠٢/١٢/٣١م
٧٦,٢٤٢,٥٦٧	٧٦,٢٤٢,٥٦٧	-	٢٤	إيرادات بيع أسهم
<hr/>	<hr/>	<hr/>		
٦٧٦,٢٤٢,٥٦٧	(٥٢٣,٧٥٧,٤٣٣)	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		الرصيد بعد التسويات
(٣٥,٧٢١,٢٦٩)	(٣٥,٧٢١,٢٦٩)	-		صافي خسائر عام ٢٠٠٣م
<hr/>	<hr/>	<hr/>		
٦٤٠,٥٢١,٢٩٨	(٥٥٩,٤٧٨,٧٠٢)	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		صافي حقوق المساهمين
<hr/>	<hr/>	<hr/>		

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

شركة المواسى المكيرش المتحدة

(شركة مساهمة سعودية)

جدة - المملكة العربية السعودية

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م

م٢٠٠٣ ريال سعودي	م٢٠٠٢ ريال سعودي	إيضاح	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
٣٥,٧٢١,٢٦٩	(٣٣٨,٨٧٤,١٨٣)	-	صافي خسارة السنة
٢١,٨٢٨,٨٨٣	٢٢,٩٧١,٦٥٥	-	تعديل صافي خسارة السنة :
٥٧٩,٧٩٢	-	استهلاك موجودات ثابتة	اطفاء المстроفات الموجلة
(١٨,٣٠٨,٠٢١)	٤٤,٤٢٥,٤٦٩	-	ارباح (خسائر) بيع موجودات ثابتة
-	٤٨,٣٦٠,٤٢٠	-	خسائر اعادة تقييم موجودات ثابتة
٧,١٢١,٣٤٦	٤,٥٧٧,٨٤٠	-	الزكاة الشرعية
-	١٤٥,٩٥٠,٠٠٠	-	اطفاء موجودات غير ملموسة (شهرة)
١٩,٦٠٥,٦٢٣	(٢١,٧٥٨,١٤٨)	-	خسائر (ارباح) بيع وتقدير استثمارات
٩٨١,٣٣٢	٩٨١,٣٣٢	-	قسط اطفاء الشهرة الناتجة عن استثمارات
(٢,٩٢١,٠٦٢)	-	اطفاء ايرادات مؤجلة لعقد بيع ارض بالتقسيط	حقوق الملكية غير المسيطرة
(٥,٠٤٠,١١٩)	(٧,٤٦٠,١٩٢)	-	التغير في رأس المال العامل
١١,٢٤٦,٥٨٢	(٥,٣٠٩,٨٦٥)	-	تامينات خطابات ضمان واعتمادات مستدنة
(٦,٦٠٩,٤٥٩)	٨٧,٣١٣,١٩٨	-	دينون تجاريون واوراق قبض
(٢٠,٢٦٨,١٠٥)	(٣,٥٢٠,٢٤٤)	-	دينون مختلفون
(١٦,١٦٠,٨٠٩)	(٢٠,٢٤٥,٠٦٨)	-	ذمم مدينة - اطراف ذات علاقة
(٤,٣٨٤,٠٩٢)	١١,٤٧١,٠١١	-	المخزون
(١,٤٨٨,٦٥٦)	(٨٤٠,٧٨٦)	-	مصروفات مدفوعة مقدماً و ايرادات مستحقة
٦,٤٨٩,٢٨٣	٥,٣٧٨,٤٦٦	-	دانون تجاريون
(٥٢٣,٩٤٤)	٩١٥,٣٨٨	-	دانون مختلفون وارصدة دانة أخرى
(٦,١٣٥,١١٠)	٦,٣٢٣,٦٨٩	-	ذمم دانة - اطراف ذات علاقة
٤٧٣,٩٩٣	٦٣,٨١٣,٣١٧	-	مخصصات
(٤٦٠,٥٨٠)	-	الزكاة المدفوعة	-
<u>٤٤,٠٣٢,٠٥٤</u>	<u>(٤٩,٦٩٥,١٢٢)</u>	<u>صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>	<u>صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية</u>
(٧٢,٣٠٥,٨٢١)	(١٤,١٦١,٠٤٧)	-	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(٧٧٣,٥٤٥)	(٩٢٢,٥٤١)	-	شراء موجودات ثابتة
٢٢,٦٠٧,٣٧٢	٦,٧٨١,٢٦٣	-	إضافات مصروفات موجنة
-	٢,٤٣٨,٨١٦	-	المفروض من بيع موجودات
<u>(٥٠,٤٧١,٩٩٤)</u>	<u>(٥,٨٦٣,٥٠٩)</u>	<u>تحفيض استثمارات</u>	<u>صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية</u>
(٥٥٢,٢٠٢)	٦٥٥,٥١٢	-	-
(٩,٧٩٩,٣٧٩)	(١٩,٦٨٧,٩٦٢)	-	بنوك دانة
(١٥٣,٩٧٨)	(٢٤٤,٧١٣)	-	سداد قروض
-	٧٦,٢٤٢,٥٦٧	٢٤	توزيعات ومستحقات المساهمين
<u>(١٠,٥٠٥,٥٥٩)</u>	<u>٥٦,٩٦٥,٤٠٤</u>	<u>صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية</u>	<u>صافي النقد (النفقة) في التقد</u>
(١٦,٩٤٥,٤٩٩)	١,٤٠٦,٧٧٣	-	الزيادة (النفقة) في التقد
٢٠,٢٥٤,٨٥١	٣,٣٠٩,٣٥٢	-	نقد بالصندوق ولدى البنوك في أول السنة
٣,٣٩,٣٥٢	٤,٧١٦,١٢٥	-	نقد بالصندوق ولدى البنوك في آخر السنة
=====	=====	=====	=====

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٨) تمثل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

١- الكيان النظامي والنشاط

١.١) الكيان النظامي

شركة المواشى المكيرش المتحدة هي شركة مساهمة سعودية مسجلة بالسجل التجارى تحت رقم ٤٠٣٠٣٥٠٧٣ و تاريخ ١٤٢٩/٧/٤١هـ بمدينة جدة بالمملكة العربية السعودية .

١.٢) النشاط الرئيسي

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

١.٣) توحيد القوائم المالية

٣/١ تتضمن القوائم المالية الموحدة حسابات الشركة الأم والشركات التابعة والأقسام الرئيسية الأخرى وفيما يلى بيان بالشركات التابعة والأقسام الأخرى :

أولاً : الأقسام التابعة

الاسم	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة المساهمة في رأس المال
مشروع البسيطاء الزراعي	الزراعة وتربية الأغنام	السعودية	%٦٥
مصنع المواشى المكيرش للأعلاف (القصيم)	تصنيع وتعبئة الأعلاف	السعودية	%١٠٠
قسم النقل البحري	النقل البحري	السعودية	%١٠٠

ثانياً : الشركات التابعة

الاسم	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة المساهمة في رأس المال
الشركة السعودية للتبريد	تجارة اللحوم المجمدة	السعودية	%٩٠

لم يتم توحيد القوائم المالية لكل من الشركات التالية مع الشركة الأم حيث أن المبالغ الواردة بالبيانات الحسابية ونتائج النشاط الخاصة بذلك الشركات غير هامة وتم إدراج تكلفة الاستثمار في هذه الشركات ضمن الإستثمارات في شركات تابعة (ايضاح ١١/ب).

الاسم	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة المساهمة
شركة المكيرش استراليا المحدودة	تجارة المواشى	استراليا	%١٠٠
الشركة الأردنية السعودية للمواشى واللحوم (تحت التصفية)	تجارة المواشى	الأردن	%٤٩,٨٠
شركة المواشى والمكيرش الخليجية (تحت التصفية)	تجارة المواشى	الأمارات العربية المتحدة - دبي	%٢٠
الشركة الكويتية السعودية للمواشى واللحوم	تجارة المواشى	الكويت	%٤٢,٢

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

ثالثاً : الشركات الشقيقة

الاسم	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة المساهمة في رأس المال
الشركة الخليجية للطباعة والتغليف	إنتاج الكرتون وتصنيعات التجارية	السعودية	%٥٠
شركة على أحمد الغامدي وأولاده (١)	صناعة وتعبئة المواد الغذائية	السعودية	%٥٠
مؤسسة المثل للصناعات الغذائية	صناعات غذائية	السعودية	%٥٠
مؤسسة المثل للمواد الغذائية	صناعات غذائية	السعودية	%٥٠
شركة المنتجات المختلطة للتجارة والصناعة	تجارة المواد الطبية ومستحضرات التجميل	السعودية	%٥٠

- (١) - تمتلك شركة على احمد الغامدي وأولاده %٥٠ من حصة كل من الشركات التالية :
- ١ - شركة الغذاء السعودي المحدودة
 - ٢ - شركة التغليف والطباعة والبلاستيك المحدودة

٤. أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٤.١ العرض المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لأهداف ومقاييس 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.

٤.٢ المخزون

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

الوارد أولاً صادر أولاً	موانئ للتجارة
المتوسط المرجع	موانئ مولودة في المزرعة
الوارد أولاً صادر أولاً	اعلاف جاهزة
الوارد أولاً صادر أولاً	قطع غيار ومهما
تكلفة المواد المباشرة ونصيبه من مصاريف التشغيل	إنتاج زراعي تام
تكلفة المواد المباشرة ونصيبه من مصاريف التشغيل	إنتاج زراعي تحت الحصاد
المتوسط المرجع	مواد خام للأعلاف
المتوسط المرجع	لحوم مبردة
المتوسط المرجع	مواد خام للأعلاف

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

٤٢) الموجودات الثابتة

الموجودات الثابتة القابلة للاستهلاك يتم إظهارها بالتكلفة التاريخية بعد خصم استهلاك المترافق . ويتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل أصل ويتم تطبيق نسب الاستهلاك السنوية على النحو التالي :

نسبة الاستهلاك السنوي	البند
%٣,٣٣ - %٤	مباني
%٢٠ - %١٠	سيارات وشاحنات
%٢٠ - %١٠	أثاث ومفروشات
%٢٥ - %١٠	آلات ومعدات
%٦,٧ - %٤	بواخر
%٢٥ - %١٢,٥	عمرات بواخر
%	حظائر
%٧,٥	معدات زراعية
%٣,٣٣	أبار مياه
%٧,٥	معدات الري
%١٠	تحسينات أراض ومباني

- وفيما يتعلق بمواشي التربية فإن ما يشتري منها من الخارج يتم إثباته بالتكلفة . أما المواشي المولودة بالمزرعة فيتم تقديرها بناء على التكلفة الفعلية ولا يتم احتساب استهلاك لمواشي التربية حيث يتم استبدال ٢٠٪ من إعدادها خلال السنة .

٤٣) الانخفاض في قيمة الموجودات

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

٤٤) الدعم المدينة

يتم إظهار الدعم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحصيل ويتم استدراك مخصص للدعم المدينة المشكوك في تحصيلها.

٤٥) المصاروفات الإيرادية المؤجلة

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

٤٦) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة المترتبة على الشركة بموجب نظام العمل والعمال .

٤٧) مخصص الزكاة الشرعية

يحسب مخصص الزكاة الشرعية وفقا لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية وتحمل على قائمة الدخل الخاصة بالسنة .

شركة المواشي المكيروش المتحدة
(شركة معاهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م

٩٤ ترجمة العملات الأجنبية

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

١٠٤ ملخص الرحلات

تبعد الشركة طريقة الرحلة المكتملة لتحديد المصروفات التي تخص السنة ، وتعتبر الرحلة مكتملة عندما تبحر السفينة من آخر ميناء تفريغ . وتوجل المصروفات الخاصة بالرحلات غير المنتهية للسفن غير المحملة بالمواشي في نهاية السنة وتظهر في قائمة المركز المالي ضمن المدينين والمصاريف المدفوعة مقدما . أما إذا كانت السفينة محملة بالمواشي بتاريخ المركز المالي ولم يتم وصولها إلى ميناء التفريغ فظهور تكلفة المواشي ومصروفات الرحلة في المركز المالي كبضاعة في الطريق .

١١٤ اعانت الوقود

تستحق الاعانة الحكومية للوقود عند انتهاء الرحلة البحرية ويتم تسجيلها كاعنات وقود ضمن الإيرادات الأخرى .

١٢٤ تقييم الاستثمارات

يتم تقييم الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة وهي التي تمتلك الشركة فيها حصة تزيد عن ٥٠٪ من رأس المال . الشركات الشقيقة هي الشركات التي تمتلك الشركة فيها حصة من ٢٠٪ حتى ٥٠٪ من رأس المال وتمارس فيها نفوذا هاما ، يسجل الاستثمار على أساس طريقة حقوق الملكية وفقاً لآخر قوائم مالية مدفقة .
تدرج الاستثمارات الأخرى على أساس القيمة العادلة وإثبات الخسائر الناتجة عن الانخفاض غير المؤقت في قائمة الدخل .
يتم اطفاء الشهرة التي تدفعها الشركة عند شرائها استثمارات جديدة والتي تمثل زيادة المبلغ المدفوع لشراء الحصص عن صافي الموجودات المشتراء على مدى الفترة المتوقعة للاستفادة منها .

١٣٤ موجودات غير ملموسة (شهرة)

يتم اطفاء الشهرة على أساس انفصال الثابت على مدى الفترة المتوقعة للاستفادة منها وهي ٤ سنة .

١٤٤ مشاريع تحت التنفيذ

يتم تسجيل المبالغ التي تتකدها الشركة في إنشاء موجودات ثابتة في بند المشروعات تحت التنفيذ و عند الانتهاء من الانفاق على الأصل ويصبح صالحًا للاستخدام يتم تحويله إلى الموجودات الثابتة .

١٥٤ تحقق الإيراد

يتم إثبات إيرادات المبيعات عند تسليم البضاعة للعميل واصدار الفاتورة وبالنسبة للايرادات الخاصة بالاقسام الأخرى فيتم إثباتها عند انتهاء تقديم الخدمة للعميل .

شركة المواشي المكيرش المتحدة
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
لسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٣

١١/٢ المصروفات

- تتمثل مصروفات التشغيل في مصروفات تشغيل البواخر والشاحنات وتخزين الأغنام ومصانع الأعلاف وثلاجات التبريد .
- تتمثل مصروفات البيع والتوزيع في مصروفات الإدارة التجارية وعمولات البيع والتوزيع .
- تتمثل المصروفات العمومية والإدارية في مصروفات الإدارة العامة والإدارة المالية .

٣- السنة المالية والسجلات المحاسبية

- (أ) السنة المالية للشركة هي السنة الميلادية التي تبدأ من أول يناير من كل عام وتنتهي بـ نهاية ديسمبر من نفس العام .
- (ب) تمسك الشركة سجلاتها المحاسبية بالحاسب الآلي وباللغة العربية والقوائم المالية مطابقة لهذه السجلات .

٢٠٠٢ ريال سعودي	٢٠٠٣ ريال سعودي
١,٣١٦,٦٤٤	٤٠٣,٥٠٠
١,٦٤٢,٧٠٨	٣,٩٦٢,٦٢٥
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠
<hr/> ٣,٣٠٩,٣٥٢	<hr/> ٤,٧١٦,١٢٥

٤- نقد بالصندوق ولدي البنوك

يتمثل هذا البند فيما يلي :
 نقد بالصندوق
 بنوك - حسابات جارية
 ودائع لأجل

المجموع

الودائع لأجل مجده ضماناً لقيمة خطاب ضمان ولا تحسب لها فوائد .

٥- تأمينات خطابات ضمان واعتمادات مستندية

١٣,٤٠٠,٦٥٦	٢,٥٥٦,٦٧٤
٤٥١,٠٠٠	٤٨,٤٠٠
<hr/> ١٣,٨٥١,٦٥٦	<hr/> ٢,٦٠٥,٠٧٤

يتمثل هذا البند فيما يلي :
 تأمين خطابات ضمان
 تأمين اعتمادات مستندية

المجموع

٦- مدينون تجاريون وأوراق قبض بالصافي

٧٣,٩٩٤,٥١٢	٧٢,٦٩٥,٥٢٤
٢,٥٨٨,٢٦٠	-
١,٠٣٣,١٥٣	٣,٤٣١,٨٠٤
<hr/> ٧٨,٦١٥,٩٢٥	<hr/> ٧٦,١٢٧,٣٢٨
(٤٣,٥١٣,٣٣٨)	(٣٤,٤١٥,٢٨٢)
<hr/> ٣٥,١٠٢,٥٨٧	<hr/> ٤١,٧١٢,٠٤٦

يتمثل هذا البند فيما يلي :
 عملاء
 أوراق قبض
 موردين - دفعات مقدمة

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
 صافي المدينين التجاريين وأوراق القبض

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

٦. مدينون مختلفون بالصافي	٧. مدينون مختلفون بالصافي
	يتمثل هذا البند فيما يلي :
٣١,٩٧٧,٩٨٨	ذمم مدينة
٣,٢١٦,٦٨٤	موردون مختلفون
٧٤٠,٨٣٤	سلف عاملين
٢٢٠,٤١٨	عهد عاملين
٤٢٦,٣٦٨	شركة المكيرش نيوزلندا
٤٥,٧٤٥	تأمينات لدى الغير
	المجموع
٣٦,٦٢٨,٠٣٧	٦١,٦٩٢,٨٤١
(١٨,٣٢١,٨١٠)	(٢٣,١١٨,٥٢٩)
	صافي المدينين المختلفين
١٨,٣٠٦,٢٠٧	٣٨,٥٧٤,٣١٢
	=====

* يتضمن هذا البند المبلغ ٣٠٠,٩٠٩,٩٢٠ ريال سعودي تمثل دفعات مقدمة لشراء اضافي لموسم حج . ١٤٤٥ .

٨. ذمم مدينة - أطراف ذات علاقة	٩. المجموع
	يتمثل هذا البند فيما يلي :
-	الشركة المكيرش السعودية للماواشي واللحوم (ايضاح ٣٢)
١٢,٠٨١,٠٧٦	الشركة الازرقية السعودية للماواشي واللحوم (تحت التصفية)
٢٧٣,٩٠٢	شركة العقبة الدولية
-	شركة المكيرش استراليا المحدودة (معاملات جارية)
١٤,٥١٣,٥٦٦	أخرى
	المجموع
٢٦,٨٦٨,٥٢٢	٨٠,٠٢٩,٣٥٣
(١٢,٣٥٤,٩٧٨)	(١٢,٣٥٤,٩٧٨)
	صافي المدينين المختلفين
١٤,٥١٣,٥٦٦	٦٧,٦٧٤,٣٧٥
	=====

١٠. مصروفات مدفوعة مقدما وإيرادات مستحقة	المجموع
	يتمثل هذا البند فيما يلي :
٢,٠٢٨,٢٠٨	مصروفات مدفوعة مقدما
١,٢١٨,٩١٥	إيرادات مستحقة
	المجموع
٣,٢٤٧,١٢٣	٤,٧٣٥,٧٧٩
	=====

شركة المواشي المكيرش المتحدة
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

م ٢٠٠٢ ريال سعودي	م ٢٠٠٣ ريال سعودي	المجموع
١٣,٧٣٨,٨٧٦	٣٣,٥٠٢,٥١٠	يتمثل هذا البند فيما يلي :
٢١,٦٨٩,١٢٥	٧,٣٧١,٥١٧	لحوم مبردة
٧,٢٥٤,٩٩٤	٦,٢٨٤,٥٠٣	أغنام تجارية
٦,٤٣٧,٦٠٩	٦,١٣٩,٩٤٢	قطع غير ومهمات
٢,٦٦٣,٨٤١	١,٨٢٤,٤٦٢	إنتاج زراعي تحت الحصاد
<hr/>	<hr/>	<hr/>
٥١,٧٨٤,٤٤٥	٥٥,١٢٢,٩٣٤	أعلاف
(٣,٤٧٥,٠٨٩)	(١,٤١٩,٠٤٤)	
<hr/>	<hr/>	
٤٨,٣٠٩,٣٥٦	٥٣,٧٠٣,٨٩٠	صافي المخزون
١,١٣١,٢١٨	١٢٠,٧٧٦	بضاعة بالطريق
<hr/>	<hr/>	
٤٩,٤٤٠,٥٧٤	٥٣,٨٢٤,٦٦٦	المجموع
<hr/>	<hr/>	
١٠. المخزون		
يتمثل هذا البند فيما يلي :		
لحوم مبردة		
أغنام تجارية		
قطع غير ومهمات		
إنتاج زراعي تحت الحصاد		
أعلاف		
١١. الاستثمارات		
يتمثل هذا البند فيما يلي :		
استثمارات في شركات شقيقة		
استثمارات في شركات تابعة		
استثمارات أخرى		
المجموع		
<hr/>		
١١.١. استثمار في شركات شقيقة (مجموعة شركات الغامدي)		
شركة على احمد الغامدي		
مؤسسة المثل للصناعات الغذائية		
شركة المنتجات، المتحدة للتجارة والصناعة		
مؤسسة المثل للمواد الغذائية		
الشركة الخليجية للطباعة والتغليف		
مجموع الاستثمارات في شركات شقيقة		
<hr/>		
١١.٢. استثمارات في شركات تابعة		
الشركة الكويتية السعودية للمواشي واللحوم		
الشركة الأردنية السعودية للمواشي واللحوم (تحت التصفية)		
شركة المكيرش استراليا		
شركة المواشي المكيرش الخليجية (تحت التصفية)		
شركة المكيرش للتنمية الزراعية		
المجموع		
يخصم : مخصص هبوط استثمارات		
صافي قيمة الاستثمارات في شركات تابعة		
<hr/>		

شركة المواتي المكيرش المتعددة

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

<u>٢٠٠٢م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠٠٣م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>١١ج. استثمارات أخرى</u>
٤٢٥,٧٠٠ ٧٥,١٥٠	- ٧٥,١٥٠	شركة جازان للتنمية الزراعية مكتب ارجواي
٥٠٠,٨٥٠ (٧٥,١٥٠)	٧٥,١٥٠ (٧٥,١٥٠)	المجموع يخصم : مخصص هبوط استثمارات
<u>٤٢٥,٧٠٠</u>	<u>-</u>	<u>صافي قيمة الاستثمارات الأخرى</u>

الاستثمارات في مجموعة شركات الغامدي تم اثباتها بناء على اتفاقية ابرمتها الشركة مع السيد / احمد على الغامدي عام ١٩٩٦م . ولم يتم تحويل حصة الشركة في ارباح او خسائر تلك الشركات منذ بداية عام ١٩٩١م وحتى نهاية ٢٠٠٣م لعدم توافر قوائم مالية مدققة لها .

تشمل تكلفة الاستثمار في مجموعة شركات الغامدي مبالغ دفعت كشهرة بلغت قيمتها ٣٩,٢٥٣,٢٩٢ ريال سعودي ويتم اضفاء الشهادة الناتجة عن الاستثمارات المشترأة على مدى ٤٠ سنة اعتبارا من يناير ١٩٩٧م و هي المدة المتوقعة للحصول على ارباح اضافية عن هذه الاستثمارات بواقع ٩٨١,٣٣٢ ريال سعودي سنويا .

<u>٢٠٠٢م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>٢٠٠٣م</u> <u>ريال سعودي</u>	<u>١٢. مدینوبیع موجودات ثابتة</u>
٣٥,٩٠٦,٧٨٠ (٢,٩٢١,٠٦٢)	٣٥,٩٠٦,٧٨٠ -	يتمثل هذا البند فيما يلى : احمد على الغامدي يخصمه ارباح الرأسمالي غير المحقق
<u>٣٢,٩٨٥,٧٧٨</u>	<u>٣٥,٩٠٦,٧٨٠</u>	<u>الصافي</u>

يتمثل الرصيد في المديونية المستحقة على السيد / احمد على الغامدي الناتجة عن بيع قطع الأرض باعتبارها الشركة له بموجب عقد بيع موافق في ١٩٩٦-١٢/٥ بقيمة اجمالية قدرها ٤٠ مليون ريال سعودي تسدد على شهادة اقساط سنوية متذبذبة القيمة قيمة القسط ٥ ملايين ريال سعودي .

تم ارجاع الربيع الرأسمالي الناتج عن بيع تلك الأرض بحسب ربح رأساني غير محقق على ارجاع توزيع تلك الربح انرأساني بقيمة الدخل على مدى ثمانية سنوات وهي مدة السداد المتفق عليها .

شركة المواشي المكيرش المتحدة
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

م ٢٠٠٢
ریال سعودی

م ٢٠٠٣
ریال سعودی

١٢. ذمم مدينة - شركات شقيقة وتابعة

٦٩,٥١٩,٨٨٢	٧٩,٥١٩,٨٨٢	(أ) / (ب)	
-	-	(أ) / (ب)	
=====	=====		
٦٩,٥١٩,٨٨٢	٧٩,٥١٩,٨٨٢		المجموع

يتمثل هذا البند فيما يلي :

تمويل شركات شقيقة
صافي تمويل مؤسسين شركات تابعة

المجموع

١٢. أ. تمويل شركات شقيقة

٢٧,٨٨٧,٢٧٩	٢٧,٨٨٧,٢٧٩	
٤١,٦٣٢,٦٠٣	٥١,٦٣٢,٦٠٣	
=====	=====	
٦٩,٥١٩,٨٨٢	٧٩,٥١٩,٨٨٢	المجموع

شركة على احمد الغامدي وأولاده
الشركة الخليجية للطباعة والتغليف *

* تتمثل الزيادة في رصيد الشركة الخليجية للطباعة والتغليف البالغة ١٠ مليون ريال سعودي في قيمة قرض كانت قد حصلت عليه الشركة الخليجية للطباعة والتغليف من أحد البنوك التجارية وقد قسم البنك باقتطاع قيمة القرض من بيع أسهم كانت تخص شركة المواشي المكيرش المتحدة .

م ٢٠٠٢
ریال سعودی

م ٢٠٠٣
ریال سعودی

١٢. ب. تمويل مؤسسين شركات تابعة

٢٦,٠١٠,٠٠٠	٢٦,٠١٠,٠٠٠	
٥,٩٩٤,٣٠٠	٥,٩٩٤,٣٠٠	
١٨,٠٤٧,٦٠٧	١٨,٧٨٩,٢٦٧	
=====	=====	
٥٠,٠٥١,٩٠٧	٥٠,٧٩٣,٥٦٧	المجموع
(٥٠,٠٥١,٩٠٧)	(٥٠,٧٩٣,٥٦٧)	Mخصص ديون مشكوك في تحصيلها
=====	=====	
-	-	الصافي

مؤسس شركة المواشي والمكيرش الخليجية
مؤسس الشركة الأردنية السعودية للمواشي واللحوم
مؤسس الشركة الكويتية السعودية للمواشي واللحوم

شركة المواشي المكروش المتحدة
 (شركة مساهمة سعودية)
 جدة - المملكة العربية السعودية
 اوضاعات حول القوائم المالية الموحدة
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م

١٤- الموجودات الثابتة - صافي القيمة الدفترية

يتمثل هذا البند فيما يلي :

البيان	ريل سعودي	التكلفة في بداية السنة	الإضافات	الاستبعادات	النكلفة في نهاية السنة	مجموع الاستهلاك في بداية السنة	استهلاك مستبعد	مجموع الاستهلاك في نهاية السنة	صافي القيمة الدفترية ٢٠٠٣م
لراضي	١٠٨,١٩١,٣٦٩	-	-	٤,٩٥٠,٦٩٦	١٠٣,٢٤٠,٦٧٣	-	-	١٠٣,٢٤٠,٦٧٣	١٠٣,٢٤٠,٦٧٣
مبني	٤٦,٤٢٩,١٩٦	١,١٣٧,٥٧٤	-	-	٤٧,٥٦٦,٧٧٠	٢٠,٤٩٥,٣٧٣	١,٢٩,٧٤٥	٢٠,٤٩٥,٣٧٣	٢٥,٨٦١,٦٥٢
سيارات وشاحنات	٣٠,٨٧٠,٩١٢	١,١٩١,٢٥٩	٣,٦٨٤,٩١٧	-	٢٨,٣٧٧,٢٥٤	٢٨,٤٥٤,٥٥٣	٢,٦٨٤,٨٩١	٢٨,٤٥٤,٥٥٣	٢٨,٨٢١,١٦٧
اثاث ومجروشات	٨,٩١٦,٩٤٦	٤٩٠,٩٧٩	٤,٢٩٠	-	٩,٤٠٥,٦٣٥	٨,٠٠٢,٣١٨	٢٦٤	٨,٠٠٢,٣١٨	٨,٢٩٢,٢٦٩
الات ومعدات	٢٩,٣١٩,٣٢١	٦٩٢,٥٦٨	-	٣٠,٠١١,٨٨٩	١٢,٤٢٣,٠٢٠	٢,١١٦,٥٨٠	-	٢,١١٦,٥٨٠	١٥,٤٧٢,٢٨٩
بوليغر وعمارات بوآخر	١٤٧,٧١٦,٤٣٠	١٣,٥٥٤,٧٢٥	١٣٠,٢٦٧,٧١٠	٣١,٠٠٣,٤٤٥	٩٧,٢٠٣,٧٠٧	٩,٠٩٣,٦٨٨	٤,٧٧٦,٢٦٧	٤,٧٧٦,٢٦٧	٤٣,٢٢٧,١٧٨
حظائر	٢٢,٥٣١,٦٨٧	-	-	-	٧,٩٣٦,٤٠٩	١,١٢٣,٥٨٤	-	١,١٢٣,٥٨٤	١٣,٤٦٨,٦٩٤
معدات زراعية	٤٩,٥٨٥,٢١٨	٣٧٦,٠٠٠	-	-	٤٩,٩٦١,٢١٨	١,٧٦٨,٩٢٩	-	١,٧٦٨,٩٢٩	٢١,٣٦٩,٣٢٩
أثواب مياه	٤٣,٥٥٣,٣٤٤	-	-	٤٣,٥٥٣,٣٤٤	١١,٩٠٤,٥٨٠	١,٤٥٠,٣٢٦	-	١,٤٥٠,٣٢٦	٣٠,١٩٨,٣٣٨
معدات رى	٢٠,٧٩٥,٩٣٣	١٢٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٩١٥,٩٣٣	٣,٨٧٧,٣٠٤	١٦,٤٣٤,٦٨٨	-	٤,٤٨١,٢٤٥
موقشي للتربية	٦٦,٦٠٩,٨٩٤	٣,٩١٠,٤٠٨	١,٧٧٣,٩١٢	٦٨,٧٤٦,٣٩٠	-	-	-	-	٦٨,٧٤٦,٣٩٠
تصسيمات مبني	١,٧٦٩,٣١٤	٦٢,٠٠٠	-	١,٨٣١,٣١٤	٤٧٠,١٧٢	٢٠,٩,٠٨٧	-	-	١,٣٥٢,١٤٢
وأراضي	٥٩,٧٠٨,٤٢٦	٢,٥٣٠,٢٢٩	٩,٩٠٤,٦٩٥	٥٢,٣٣٣,٩٦٠	-	-	-	-	٣٦٦,٦٨٦,٤٢٣
مشاريع تحت التنفيذ	٦٣٥,٩٩٧,٩٩٠	٢٤,٠٦٥,٧٤٢	-	-	٦٣٥,٩٩٧,٩٩٠	١٤٢,٧٩٣,٠٨٩	١٠٥,٢٠٦,٢٨٣	٢١,٨٢٨,٨٨٣	٣٦٦,٦٨٦,٤٢٣
المجموع									

شركة المواشي المكيرش المتحدة
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
إضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م

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 رأس المال.

الأراضي البالغ تكلفتها ١٠٣,٢ مليون ريال سعودي تشتمل على أراضي بأسماء الغير بمبلغ ٢,٥ 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 لصالح الشركة .

١٥- المصاروفات الإيرادية المؤجلة

يتمثل الرصيد في تكلفة إنتاج بذور البرسيم الحجازي بمشروع البسيطاء الزراعي بالجوف حيث يستفاد من هذه البذور لمدة خمس سنوات ، ويتكون هذا البند مما يلي :

٢٠٠٢م	٢٠٠٣م	المصاروفات الإيرادية المؤجلة بعد الإطفاء
ريال سعودي ٢,٤١٧,٠٩٩	ريال سعودي ٣,٣٣٩,٦٤٠	
(٨٤٦,٩٠١)	(١,٤٢٦,٦٩٣)	
١,٥٧٠,١٩٨	١,٩١٢,٩٤٧	
=====	=====	

١٦- بنوك دائنة

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

-	١,٢٩٤,١٩١	المجموع
٦٣٨,٦٧٩	-	
٦٣٨,٦٧٩	١,٢٩٤,١٩١	
=====	=====	

١٧- دائنون تجاريون

يتمثل هذا البند فيما يلي :
 موردون
 عملاء - دفعات مقدمة

٢٢,٢٢٢,٦٤٩	٢١,٥٢٤,٨١٢	المجموع
٢,٢٩٥,٤٣٠	١٠,٤٨٢,٥٥٠	
٢٥,٥١٨,٠٧٩	٣٢,٠٠٧,٣٦٢	
=====	=====	

١٨- دائنون مختلفون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل هذا البند فيما يلي :
 ذمم دائنة
 ذمم عاملين
 تأمينات للغير
 مصاروفات مستحقة
 أوراق دفع

٣,٣٠٥,٣٤٠	٧,٤٧٤,٣٤٦	المجموع
٦٠,٠٩٧	٧٩,٣٨٦	
٤,٨٤٥,٦٧٤	-	
٣,٠٢٨,٧٨١	٣,٠١٩,٨٦٦	
-	١٤٢,٣٥٠	
١١,٢٣٩,٨٩٢	١٠,٧١٥,٩٤٨	
=====	=====	

شركة الماوشى المكيرش المتعددة
(شركة مساهمة سعودية)
جده - المملكة العربية السعودية
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

١٩- توزيعات ومستحقات المساهمين	
٢٠٠٣ م ريال سعودي	٢٠٠٤ م ريال سعودي
٢,٢٠٧,٠٧٠	٢,٢٠٠,٢٧٠
١,٣٦٣,٥٦	١,٣٢٦,٩٨١
٦,٩٤٨,٩٥٠	٦,٧٤٧,٥٦٢
<hr/>	<hr/>
١٠,٥١٩,٥٢٦	١٠,٢٧٤,٨١٣
<hr/>	<hr/>
٥,٦٨٨,٢٠٣	١,٥٨٠,٦٠٥
٢,٠٣٢,٩٢٧	-
١٢٧,٥٣٨	١٣٤,٩٥٣
<hr/>	<hr/>
٧,٨٥٠,٦٦٨	١,٧١٥,٥٥٨
<hr/>	<hr/>
١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١٨٨,٨٨٩,٨٢٨	١٨٢,٦٧٢,٠٢٥
٤٦,٧٨٣,٧١٩	٤٣,٠٧٧,١٦١
<hr/>	<hr/>
١,٤٣٢,٦٦٣,٥٤٧	١,٤٢٧,٧٤٩,١٨٦
٤٠٩,٨٢٧,٥٠١	٣٦٦,٦٨٦,٤٢٣
١,٥٧٠,١٩٨	١,٩١٢,٩٤٧
٢٢١,١٦٩,٦٧٢	٢٢١,٩٣٨,٦١٢
٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٥٢,٣٥٧,٣٥٦
<hr/>	<hr/>
١,٢٥٢,٥٦٧,٣٧١	١,١٢٢,٨٩٥,٣٣٨
<hr/>	<hr/>
١٨٣,١٠٥,١٧٦	٢٨٢,٨٥٣,٨٤٨
<hr/>	<hr/>
٤,٥٧٧,٨٤٠	٧,١٢١,٣٤٦
<hr/>	<hr/>
١٨,٦٦٥,٢٠٠	٢٣,٢٠٨,٠٣٠
٤,٥٧٧,٨٤٠	٧,١٢١,٣٤٦
(٣٥,٠١٠)	(٤٦٠,٥٨٠)
<hr/>	<hr/>
٢٣,٢٠٨,٠٣٠	٢٩,٨٦٨,٧٩٦
<hr/>	<hr/>

شركة الماوس المكيوش المتعددة

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

م ٢٠٠٢ م ٢٠٠١
ريال سعودي ريال سعودي

٢٢- الفروض

٣١,٧٦٥,١٢٣	٣١,٧٦٥,١٢٣	(٢٢)	يتمثل هذا البند مما يلي :
٤٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٣,٣١٢,٠٣٨	(٢٢)	قرض البنك الزراعي العربي السعودي
<hr/>	<hr/>	<hr/>	قرض البنك السعودي الأمريكي
٧٤,٧٦٥,١٢٣	٥٥,٠٧٧,١٦١		المجموع
(٢٧,٩٨١,٤٠٤)	(١٢,٠٠٠,٠٠٠)		اقساط قروض مستحقة خلال عام
<hr/>	<hr/>	<hr/>	
٤٦,٧٨٣,٧١٩	٤٣,٠٧٧,١٦١		اقسام قرض مستحقة بعد عام
<hr/>	<hr/>	<hr/>	

تم الحصول على قرض تربية مواثي طويل الأجل من البنك الزراعي العربي السعودي بأسماء آخرين وأل هذا القرض للشركة بعد الاندماج مقابل خطابات ضمان قدمتها الشركة إلى المستفيدين الأصليين بالقرض مقابل تنازلهم للشركة عنه . وقد قام البنك بمنح جدولة بناء عليها تبدأ الشركة في سداد الأقساط اعتباراً من ٢٥/٦/١٤٢٦ هـ على مدى تسعة أقساط سنوية تنتهي في ٢٥/٦/١٤٣٤ هـ .

٢٢/ب) قرض البنك السعودي الأمريكي يتم سداده على أقساط شهرية بواقع ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي شهرياً وقسط آخر قيمته ٤,٣١٢,٠٣٨ ريال سعودي مستحق السداد في ٣١/٧/٢٠٠٥ م.

م ٢٠٠٣ م ٢٠٠٤
ریال سعودی ریال سعودی

٤٢- مذہبیات

١٢,٣١٨,٣٤٩	١٢,٣١٨,٣٤٩	يتمثل هذا البند مما يلي :
٣,٥٥٢,٣٦٠	٤,٠٢٥,٦٢٣	مخصص طواري
<hr/>	<hr/>	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٥,٨٧٠,٧٠٩	١٦,٣٤٣,٩٧٢	المجموع
<hr/>	<hr/>	

٤٤. رأس المال المصرح به والمدفوع

٥٠ يكون رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل من ٤٤ مليون سهم القيمة الاسمية لكل سهم ٢٠ ريال سعودي .

خلال عام ١٤٩٥هـ قام الشركاء بشركة ناصر محمد المكيش وشركاه بالتنازل عن ٢٠٠٠٠١٤٨ سهم قيمتها ١٠٠٠٧,٤٠٠ ريال لصالح الشركة . وقد تم بيع هذه الأسهم خلال عام ٢٠٠٣هـ بمبلغ ٧٦,٢٤٢,٥٦٧ ريال سعودي وتم استخدام المبالغ المحصلة منها للتغطية جزء من الخسائر المتراكمة .

شركة المواشي المكيش المتحدة
(شركة مساهمة سعودية)
جده - المملكة العربية السعودية
اوضاحات حول القوانين المالية الموحدة
لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

م٢٠٠٤ ال سعودي	م٢٠٠٣ ال سعودي
١٣٢,٣٩٦,٠٧٠	١٧٢,٣١٥,١
٩٥,١٩٦,٨١١	١٥٠,٦٧٦,
١١,١٥٥,٥٦٠	٦,٩١٨,
٣٩,٥٥٣,٦٠١	٢٦,٣٧٩,
٢,١٩٤,٦٧٧	٨٣٨,١
<hr/>	
٢٨٠,٢٢٦,٧١٩	٣٥٧,١٢٨,
(٢١,٣٨٦,٨٦٦)	(٢٠,٤٨٨,
<hr/>	
٢٥٩,٠٥٩,٨٥٣	٣٣٦,٦٣٩,

المجموع يندرج تحته كل المعاشرات التحانية بناءً على نوع الشك.

الصفحة

٢٥- إيرادات النشاط

يتمثل هذا البد ممالي
مبيعات لحوم مبردة
مبيعات اغذام
مبيعات أعلاف
ابرادات تشغيل بواخر
ابرادات تشغيل شاحنات

المجموع

يخصم: ايرادات المعاملات التجارية بين الفروع والشركات التابعة

الصافي

180,229,892	102,557,711
8,718,538	5,172,200
175,287,749	175,370,176
29,061,298	22,992,499
1,382,935	931,211
19,797,810	18,711,226
7,282,923	7,177,219
7,081,912	2,821,182
<hr/>	
272,280,518	273,061,812
(21,287,875)	(20,288,117)
207,893,223	207,877,297

**يخصم : ايرادات المعلمات التجريبية بين الفروع و الشركاء المتابعة
صافى نكالف الناشط**

٦٢٠ تكاليف النشاط

يشمل هذا النبذ مما يلي :
نكفة سبعات اغذام
نكفة سبعات اعلاف
نكفة سبعات لحوم مبردة
نصر وفات شغيل بو اخر
نصر وفات شغيل سيرانت
نصر وفات تخزين اغذام -
نصر وفات شغيل مصانع
نصر وفات شغيل ثلاجات

المجموء

**يخصم : إيرادات المعملات التجريبية بين المفروع والشريك المتبعة
صياغة بـكاليف النسخ**

۲۷- مصروفات عمومیه و اداریه

يتمثل هنا المطلب في
زوات واجور ومزايا عملهن
كليف أخرى
مكبات وصحراء فتح سفر والكتاب

المجموع

7,121,967	7,225,717
8,298,719	8,720,772
1,000,722	997,900
<hr/>	
15,868,818	14,788,882
1,000,000	1,000,000
<hr/>	
877,209	1,012,209
1,208,877	1,212,077
<hr/>	
7,191,967	8,327,982

٤٨- مصروفات بمع وتوزيع

المحمد

شركة المواشي المكيرش المتحدة
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
إضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م

٢٠٠٢
ريال سعودي

٢٠٠٣
ريال سعودي

٤٩. استهلاك موجودات ثابتة

٣٥,٤٥٦,٢٦٧	٢١,٨٢٨,٨٨٣
(٢٢,٨٤٦,٩٥١)	(١٤,٧٥٤,٨٧٥)
<hr/>	<hr/>
١٢,٦٠٩,٣١٦	٧,٠٧٤,٠٠٨

يتمثل هذا البند بما يلي :
 إجمالي استهلاك الموجودات الثابتة
 يخصم : المحمول على تكاليف النشاط

المحمول على المصارييف والأعباء

٤٠. المخصصات

يتمثل هذا البند فيما يلي :

الرصيد في ٢٠٠٣/١٢/٣١ ريال سعودي	المستخدم خلال العام ريال سعودي	التدعيم خلال العام ريال سعودي	الرصيد في ٢٠٠٣/١١ ريال سعودي
٤,٠٢٥,٦٢٧	٧٥٩,٨٣٠	١,٢٣٣,٠٩٧	٣,٥٥٢,٣٦٠
٥٧,٥٨٤,٨٣٤	٤,٢٥٠,٣٣٥	-	٦١,٨٣٥,١٦٩
٤٦,١٧٥,٦٢٦	٢٢٩,٥٠٠	١,١٠٣,١٤٩	٤٥,٣٠١,٩٧٧
٦٣,١٤٨,٥٤٥	-	٧٤١,٦٦٠	٦٢,٤٠٦,٨٨٥
١,٤١٩,٠٤٤	٢,٠٥٦,٠٤٥	-	٣,٤٧٥,٠٠٩
١٢,٣١٨,٣٤٩	-	-	١٢,٣١٨,٣٤٩
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
١٨٤,٦٧٢,٠٢٥	٧,٢٩٥,٧١٠	٣,٠٧٧,٩٠٦	١٨٨,٨٨٩,٨٢٩
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
		(١,٣٦٦,٧٠١)	
		<hr/>	<hr/>
		١,٧١١,٢٠٥	

يخصم : المحمول على تكاليف النشاط

المحمول على المصارييف والأعباء

٢٠٠٢
ريال سعودي

٢٠٠٣
ريال سعودي

٤١. خسائر أرباح بيع وتقدير استثمارات

٢٢,١٧٧,٧٣٧	(١٩,٧٧٨,٦٨٩)
١٤٠,٧٠٠	٢٧٨,٢٤٢
(٢,١٣٣,٩٢٠)	(٩٦٦,٤١٣)
-	٨٦١,٢٣٧
(٣,٥٤١,٨٠٥)	-
<hr/>	<hr/>
١٧,٦٤٢,٧١٢	(١٩,٦٠٥,٦٢٣)

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

المجموع

شركة المواشي المكيرش المتحدة
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
إضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣

م٢٠٠٢ ريال سعودي	م٢٠٠٣ ريال سعودي	٤٢٠. أرباح خسائر بيع موجودات ثابتة
-	٢٠,٣٢٨,٠١٥	يتمثل هذا البند بما يلى :
(٣,٣٧٨,٧٩١)	٧٥,٠٥٤	أرباح بيع بواخر
(٣٨,٩٠٧,٦٣٣)	(٢٠,٩٥٠,٤٨)	أرباح (خسائر) استبعاد وبيع سيارات
(٢,١٣٩,٠٤٥)	-	خسائر بيع أراضي ومبانٍ
(٤٤,٤٢٥,٤٦٩)	١٨,٣٠٨,٠٢١	خسائر بيع ثلاجات
-	-	المجموع

تتمثل أرباح بيع بواخر في بيع الباخرة مواشي تبوك للشركة الكويتية للمواشي واللحوم بمبلغ ٧٧ مليون ريال سعودي وكانت صافي قيمتها الدفترية ٢٦,٦٧١,٩٨٥ مليون ريال سعودي .

م٢٠٠٢ ريال سعودي	م٢٠٠٣ ريال سعودي	٤٣٠. إيرادات أخرى
-	٥,٤٠٩,١٢٧	يتمثل هذا البند بما يلى :
-	٢,٩٢١,٠٦٢	مخصصات مستردة لم يعد حاجة لها
٣٣٩,٤٣٣	٢,٦٠١,٢٥١	إطفاء إيرادات موجلة
٣,٥٧١,٢٧٩	٩٤٨,٤٥٨	إيرادات تأجير حضائر
١,٢٥٢,٦١٤	٩٢٣,٢٩٦	إيرادات تخزين بضاعة بتلاجات التبريد
٢,٠٩٤,٣١٦	٦٥٩,٠٢٧	اعتنى حكومة - دعم وقود البو اخر
١,٨٣٦,٢٦٧	-	أخرى
١,٣٨٢,٢٠٦	-	فوائد تأخير سداد ايجار الباخرة تبوك
٣٣٥,٨١٢	٥٧٧,٥٥٤	إيرادات إدارة مشروع الجوف
١٠,٨١٢,١٩٧	١٤,٠٣٩,٧٧٥	أتعاب خدمات وكالة بحرية
-	-	المجموع

٤٤. حقوق الملكية غير المسطرة
 يتمثل هذا البند في حقوق المالك المشاركين في مشروع البسيطاء الزراعي بالحروف بحصة نسبتها ٣٥% في ملكية المشروع وتمتلك شركة المواشي المكيرش المتحدة نسبة الـ ٦٥% الباقي .

٤٥. الالتزامات المحتملة
 تتمثل الالتزامات المحتملة في خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير والتي بلغت قيمتها ٤٩٤,٥٩٤ ريال سعودي في ٣١/١٢/٢٠٠٣ (مقابل مبلغ ٥٥,٧١٥,٠٤٨ ريال سعودي في ٣١/١٢/٢٠٠٢م) محتجز عنها تأمينات بمبلغ ٢,٥٥٦,٦٧٤ ريال سعودي (مقابل مبلغ ٦٥٦,٠٠٠ ريال سعودي في ٣١/١٢/٢٠٠٢م) .

٤٦. الأدوات المالية وإدارة المخاطر
 تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والصناديق والأرصدة ذات الطبيعة النقدية في بنود الدينين والأرصدة المدينة الأخرى . كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة القروض والبنوك الدائنة والأرصدة ذات الطبيعة النقدية في بنود الدينين والأرصدة الدائنة الأخرى .

شركة المواشى المكيرش المحدودة
(شركة مساهمة سعودية)
جده - المملكة العربية السعودية
إوضاحات حول القوائم المالية الموحدة
لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م

٤٦) مخاطر الائتمان

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

٤٦ ب) مخاطر التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر التغير في أسعار صرف العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار الصرف والتي تؤثر على المدفوعات والمتحصلات 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.

٤٦ 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.

٤٧) الدعاوى القضائية

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

- موسسة 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 من الجهات التنفيذية العليا لتنفيذ الحكم باسترداد المبالغ المحكوم بها لصالح الشركة.

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

(ج) هذا بالإضافة إلى مجموعة دعاوى اقامتها الشركة تتعلق بالمطالبة بسداد ديون مستحقة لها .

٤٨) أرقام المقارنة

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