

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م
مع
تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

فهرس

صفحة

- تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود
- ١ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
- ٢ قائمة الدخل الأولية الموحدة
- ٣ قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة
- ٤ قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
- ١١-٥ ليضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة





الأهل بلازا - الدور الثاني - مكتب ٢٠٤ - شارع حائل
ص.ب ٦٦٥٩ - جدة ٢١٤٥٢ - المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٢ ٦٥٣٤٠٢١ ، فاكس: +٩٦٦ ٢ ٦٥٧٨٩٥٧
عضوية الغرفة التجارية: ١٢٠٨٢

تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود

الموقرين

إلى السادة/ مساهمي شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة

شركة مساهمة سعودية

جدة - المملكة العربية السعودية

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة مجموعة أنعام الدولية القابضة (الشركة) وشركاتها التابعة المملوكة بالكامل (المشار إليها مجتمعة بالمجموعة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين الأوليين الموحدتين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩) والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المعدة من قبل إدارة الشركة. إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هو من مسؤولية إدارة الشركة، وقد قدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة الفحص للقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليبية على المعلومات المالية، والإستفسارات من الأشخاص المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة ككل ، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات هامة يتعمّن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

د. عبد القادر بانقا
نرخيص رقم ٢٢



جدة في ٢٥ ذو الحجة ١٤٣٤ هـ
الموافق ٣٠ أكتوبر ٢٠١٣م

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

الموجودات المتداولة	الموجودات	إيضاح	٢٠١٣ م (غير مراجعة)	٢٠١٢ م (غير مراجعة)
نقد ومامي حكمه			٢,٥٢٣,٥٣٩	٥,١٤٢,٤٢٨
وديعه قصيرة الأجل			٥٠,٢٠٢,٣٨٢	-
ذمم مدينة تجارية			٤٢,١٣٧,٤٩٧	٣٩,٢٢٤,٦٣٧
دفعات مقدمة وموجودات متداولة أخرى			٢,٥٠٥,٠٨٢	١١,٢٦٠,٨٠٩
مخزون			٥٨,٨٥٦,٢٨٠	٤٨,٥٤٦,١٢١
مجموع الموجودات المتداولة			١٥٦,٢٢٤,٧٨٠	١٠٤,١٧٣,٩٩٥
الموجودات غير المتداولة				
مصرفات مؤجلة			٧,٥٣٧,٩٨٦	٢,٨٨٦,٩١٧
موجودات مستأجرة			١٨,٠٨٧,٢٨٨	١٩,١٢٩,٢٨٨
ممتلكات ومعدات			١٥٨,٩٦٣,٣١٠	١٣٠,٣٠٠,٧٠٣
مجموع الموجودات غير المتداولة			١٨٤,٥٨٨,٥٨٤	١٥٢,٣١٦,٩٠٨
مجموع الموجودات			٣٤٠,٨١٣,٣٦٤	٢٥٦,٤٩٠,٩٠٣
المطلوبات وحقوق المساهمين				
المطلوبات المتداولة				
قروض بنكية قصيرة الأجل			٤٠,٩٧٧,٣٠١	-
ذمم دائنة تجارية			٢٣,٤٠٩,٤٠٦	٢٣,٨٧٧,٠٠٤
قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول			٢,٦٦٩,٣٣٦	٢,٩٤٣,٨٢١
التزامات تأجير تمويلي - الجزء المتداول			٣,٤٠٣,٨٣٠	٣,١٧٦,٥٥٨
مستحق لأطراف ذات علاقة			٩٥٥,١٢٩	٩٥٥,١٢٩
توزيعات ومستحقات للمساهمين			١١,٨٣٦,٦٤٤	٨,٩٣٨,٦١١
زكاة شرعية			٥,٢٥٩,٤٥٨	٧,٣٤١,٢٠٠
إيرادات مؤجلة - الجزء المتداول			١,٠٦٩,٣٠٨	١,٠٦٩,٣٠٨
مصرفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى			٢٤,٨٣٢,١٩١	٣١,٩٩٢,٣١٠
مجموع المطلوبات المتداولة			١١٤,٤١٢,٦٠٣	٨٠,٢٩٣,٩٤١
المطلوبات غير المتداولة				
قروض طويلة الأجل			٥,٧٢١,٦٤٠	٩,٧٩٨,٧٦٩
التزامات تأجير تمويلي - الجزء غير المتداول			١٠,٩٩٩,٤٤٠	١٤,٨٣٨,٢١٤
إيرادات مؤجلة - الجزء غير المتداول			٢,٦٤٣,٣٩٤	٣,٦٢٣,٥٩٣
مخصص كافية نهاية الخدمة			٤,٩٠٣,٢٦٣	٤,٠٦٨,٢٥٤
مجموع المطلوبات غير المتداولة			٢٤,٢٦٧,٧٣٧	٢٢,٣٢٨,٨٣٠
مجموع المطلوبات			١٣٨,٦٨٠,٣٤٠	١١٢,٦٢٢,٧٧١
حقوق المساهمين				
رأس المال			١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	١٠٩,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي			٤,٣٩٩,٢١٤	٣,٤٦٤,٦٠١
أرباح مبادلة			١,٧٣٣,٨١٠	٣١,٤٠٣,٥٣١
مجموع حقوق المساهمين			٢٠٢,١٣٣,٠٢٤	١٤٣,٨٢٨,١٣٢
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين			٣٤٠,٨١٣,٣٦٤	٢٥٦,٤٩٠,٩٠٣

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩)
شكل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

دعاً مجلس الادارة المقصود

المُؤسِّسُ التَّسْفِيَّ

المسئول

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
بالريال السعودي

	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	
	٢٠١٣ (غير مراجعة)	٢٠١٢ (غير مراجعة)	٢٠١٢ (غير مراجعة)	٢٠١٣ (غير مراجعة)
المبيعات	١٤٧,١٠٠,١٩٣	١٦١,٢٧٠,٤٤٩	٥٤,٦٠١,٢٥١	٥٧,٣٩٨,٤٩١
تكلفة المبيعات	(١٢١,٤٤٤,٢٥٠)	(١٥٠,٨٢٩,٣٥٨)	(٤١,٤٩٧,٦٦٦)	(٥٤,٨٤٠,٢٢٨)
مجمل ربح المبيعات	٢٦,٠٥٥,٩٤٣	١٠,٤٤١,٠٩١	١٣,١٠٣,٥٨٥	٢,٥٥٨,٢١٣
إيرادات تأجير وتخزين	٦,٦٢٣,٣١٣	١,٥٨٣,٦٧٢	١,٧٢٢,٧١٢	٣٠٨,٥٠٩
مجمل ربح النشاط	٣٢,٦٧٩,٢٥٦	١٢,٠٢٤,٧٦٣	١٤,٨٢٦,٢٩٧	٢,٨٦٦,٧٢٢
مصروفات عمومية وإدارية	(١٤,٢٨٣,١٧١)	(١٧,٩٦٩,٣٥٢)	(٤,٧٣٩,١٩١)	(٣,١٥١,٣٧٧)
مصروفات بيع وتسويق	(٨,١٠٤,٤٣٦)	(٩,٦٣٧,٠٧٢)	(٣,٤٣١,٣٠١)	(٣,٩٤٠,٣٧٠)
صافي (خسارة) دخل النشاط	١٠,١٩١,٦٤٩	(١٥,٥٨١,٦٦١)	٦,٦٥٥,٨٠٥	(٤,٢٢٥,٠٢٥)
تكلفة إيجار تمويلي	(١,٨١٧,٧٩٢)	(١,٥٠٦,٧٣٣)	(٥٨١,٥١٢)	(٤٧٤,٤٧٩)
مصاريف تمويل	-	(١,٨٧٢,٦٣٣)	-	(١,٢٣٤,٧٦٤)
أرباح بيع موجودات ثابتة	١,٤٤٦,٥١٢	٧٠,٢٠٥	١,٤٤٧,٦٠٨	٧٠,٢٠٥
(مصاريف) إيرادات أخرى - صافي	٧٥٣,٨٦٦	(١,١٣٠,٨١٥)	(٢٤,٩٣٦)	(١,٠٧٠,٩٩٩)
صافي (الخسارة) الدخل قبل الزكاة الشرعية	١٠,٥٧٤,٢٣٥	(٢٠,٠٢١,٦٣٧)	٧,٤٩٦,٩٦٥	(٦,٩٣٥,٠٦٢)
الزكاة الشرعية	(١,٥٠٠,٠٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)
صافي (الخسارة) الدخل	٩,٠٧٤,٢٣٥	(٢١,٠٢١,٦٣٧)	٧,٠٤٦,٩٦٥	(٧,٥٣٥,٠٦٢)
(خسارة) ربح السهم:				
عدد الأسهم	١٠,٩٠٠,٠٠٠	١٩,٧٠٠,٠٠٠	١٠,٩٠٠,٠٠٠	١٩,٧٠٠,٠٠٠
صافي (خسارة) دخل النشاط	٠,٩٤	(٠,٧٩)	٠,٦١	(٠,٢٢)
صافي (الخسارة) الدخل	٠,٨٣	(١,٠٧)	٠,٦٥	(٠,٣٨)

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩)
تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

محاسب الدوادرة المشرف

الرئيس التنفيذي

الدالي

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
 (شركة مساهمة سعودية)

**قائمة التاليف النقدي الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
بالريال السعودي**

م٢٠١٣ (غير مراجعة)	م٢٠١٢ (غير مراجعة)	
٩,٠٧٤,٢٣٥	(٢١,٠٢١,٦٣٧)	صافي (الخسارة) الدخل
		تسويةات لمطابقة صافي (الخسارة) الدخل مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية:
٦,٦٨٠,٥١٠	٨,٣٤٦,٢٨٣	استهلاك ممتلكات ومعدات موجودات مستأجرة
١,٠٤٠,٣٠٥	١,٧٣٦,٢٥٧	اطفاء مصروفات مؤجلة
(١,٤٤٦,٥١٢)	(٧٠,٢٠٥)	(أرباح) بيع ممتلكات ومعدات
		<u>(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :</u>
(١,٦٦٩,٦٠٧)	(١٧,١٦٢,٧١١)	نجم مدينة تجارية
(٢,٩٩٨,٧١٠)	١٥,٧٩٣,٢١٤	دفعات مقمة موجودات متداولة أخرى
(٧,٢١٧,٤١٨)	(٨,٨١٤,٨١٩)	مخزون
		<u>الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :</u>
٦,٦١٧,٨٨٩	١٦,٢٣٢,٢٣٥	نجم دائنة تجارية
(١,٥٦٥,٥١٥)	٧,٤٥٣,٠٩٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٨٠١,٩٨١)	(٧١٢,٨٧٢)	صافي الحركة في الإيرادات المؤجلة
١,٥٠٠,٠٠٠	٣٠٣,٤٨٢	زكاة شرعية مستحقة
٣٠٤,٩٢٦	٤٩,٣٠٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩,٥١٨,١٢٢	٢,١٣١,٦٢٦	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٥٠,٢٠٢,٣٨٢)	وديعة قصيرة الأجل
(٧,٢٨١,٢٤٥)	(٣٦,٦٨٩,٥٠٤)	إضافات ممتلكات ومعدات
(١,٧٤٦,٢٢٠)	(٢,٢٨١,٥٨٩)	مدفوعات مقابل موجودات مستأجرة
١,٥٤٣,٠٢٣	٢٥٤,٧٤٣	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١,٢٣٧,٣٥٦)	(٧,٤٠٩,٤٩٣)	إضافات مصاريف مستحقة
(٨,٧٢١,٨٤٨)	(٩٦,٣٢٨,٢٢٥)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
-	(١,٤٠٧,٤٠٩)	سداد فروض
-	٤٠,٩٧٧,٣٠١	قرفروض بنكية قصيرة الأجل
(٢٢,٢٦٦)	١,٦١٣,٩٨٢	توزيعات ومستحقات للمساهمين
(٢٢,٢٦٦)	٤١,١٨٣,٨٧٤	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٧٧٤,٠٠٨	(٥٣,٠١٢,٧٧٥)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٤,٣٦٨,٤٢٠	٥٥,٥٣٦,٢٦٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٥,١٤٢,٤٢٨	٢,٥٢٣,٥٣٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩).

دفتر عالي المراقب المائية

الدكتور عبد العزيز

C. S. U. - 1

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
بالريال السعودي

رأس المال	الاحتياطي النظامي	الأرباح المبقاة	الإجمالي
١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	٤,٣٩٩,٢١٤	٢٢,٧٥٥,٤٤٧	٢٢٣,١٥٤,٦٦١
-	-	(٢١,٠٢١,٦٣٧)	(٢١,٠٢١,٦٣٧)
١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	٤,٣٩٩,٢١٤	١,٧٣٣,٨١٠	٢٠٢,١٣٣,٠٢٤

م ٢٠١٣ (غير مراجعة)

رصيد ١ يناير ٢٠١٣ م
صافي (خسارة) للفترة
رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م

م ٢٠١٢ (غير مراجعة)

رصيد ١ يناير ٢٠١٢ م
صافي دخل للفترة
رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٩)
تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

المدير المالي
لصرح مجلس إدارة الشركة

المدير المالي
للسنة المالية

المدير المالي

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

- ١ التنظيم ونشاط الشركة

سجلت شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة (شركة مساهمة سعودية) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٣٥٠٧٣ رقم ٤٠٣٠٣٥٠٧٣ الصادر من مدينة جدة - بالمملكة العربية السعودية بتاريخ ٢٩/٦/١٩٨٢ هـ الموافق ١٤٠٢/٧/١٧.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م للشركة الإستثمارات في الشركات التابعة التالية والمشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة". جميع هذه الشركات تم تأسيسها في المملكة العربية السعودية وتمتلكها الشركة بنسبة ١٠٠ % بصورة مباشرة وغير مباشرة.

البيان	النشاط الرئيسي	سجل تجاري
شركة السعودية للتبريد المحدودة	تجارة المواد الغذائية المجمدة	٤٠٣٠٠٧٩٧١
شركة أنعام الدولية للاستثمار وشركاتها التابعة (لم تمارس نشاط)	عقارات وخدمات	٤٠٣٠١٦٥٧٣٥
شركة أنعام الدولية المالية المحدودة وشركاتها التابعة (لم تمارس نشاط)	تجارة جملة	٤٠٣٠١٦٥٧٣٣
شركة أنعام الدولية الزراعية (لم تمارس نشاط)	منتجات زراعية	٤٠٣٠٠٣٥٢٨١

تمتلك الشركة أراضي زراعية تبلغ مساحتها ١٠٠ مليون متر مربع بالبسطاء بمنطقة الجوف شمالي المملكة العربية السعودية، تستغل معظم هذه الأراضي بزراعة الأعلاف.

يتمثل نشاط المجموعة في القيام بجميع عمليات النقل البحري للمواشي داخل المملكة وخارجها وإمتلاك جميع وسائل النقل البحري والبري الازمة للشركة وتجارة المعدات البحرية الازمة لسفن الشركة وتجارة المواشي والأعلاف وكل ما يتعلق بإنتاج اللحوم ونقلها وإدارة وتشغيل المسالخ وتصنيع اللحوم وإقامة وإدارة وتشغيل المراكز وإقامة وإدارة وتشغيل المشاريع الصناعية وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والقيام بأعمال الإستيراد والتصدير والتسويق للغير والقيام بأعمال الخدمات العامة في مجال الوكالات التجارية ووكالات التوزيع.

حالياً ، يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في زراعة وتجارة الأعلاف وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية المجمدة (لحوم ، دجاج ، أسماك) وخدمات التخزين.

تمتلك الشركة حصة بنسبة ٢٠٪ في شركة المواشي المكيرش الخليجية - الإمارات العربية المتحدة ، وبسبب هبوط قيمة الإستثمارات إذ أن هذه الشركة تحت التصفية ، فقد تم تخفيض قيمة الإستثمارات إلى قيمة صفرية.

تبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير من كل سنة ميلادية وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من نفس السنة.

تبدأ الفترة المالية الحالية من ١ يناير ٢٠١٣م وتنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م ولا تمثل نتائج الفترة مؤشراً دقيقاً لنتائج الأعمال للقوائم النهائية.

- ٢ أسس الاعداد

أ- المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة الخاص بالقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

٢- أسس الاعداد (تابع)

ب- أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (باستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة) باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

ج- عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريالات السعودية التي تمثل عملة النشاط.

د- استخدام الحكم والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام بعض التقديرات والإفتراضات التي تؤثر في المبالغ المعروضة للموجودات والمطلوبات. كما يتطلب من الإدارة تنفيذ حكمها في عملية تطبيق السياسات المحاسبية الخاصة بالمجموعة.

تم مراجعة التقديرات والإفتراضات المستندة بشكل متواصل. ويتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة التقديرات وفي الفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

٣- السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية المبينة أدناه بشكل ثابت على جميع الفترات المعروضة في القوائم المالية الموحدة. إن أهم السياسات المحاسبية يمكن إيجازها فيما يلي:

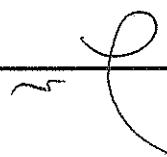
تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة الماضية لتتماشى مع عرض الفترة الحالية.

أ- أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على حسابات الشركة والشركات التابعة المملوكة لها بالكامل (المجموعة) كما هو مبين في الإيضاح رقم (١).

تعتبر الشركات التابعة منشآت خاضعة لسيطرة الشركة القابضة. وتتشاءم هذه السيطرة عندما يكون للشركة القابضة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. عند تقييم السيطرة تؤخذ حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً في الحسبان. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة الموجزة منذ تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توقيتها.

يتم إستبعاد كافة الأرصدة الداخلية للشركة والمعاملات المالية بين الشركة والشركات التابعة لها وذلك القائمة بين الشركات التابعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، كما يتم إستبعاد أية أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة عن معاملات داخلية في المجموعة عند توحيد القوائم المالية.



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تالي)

ب- نقد وما في حكمه

لغرض إعداد قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة يتالف النقد وما في حكمه من نقد بالصندوق وأرصدة لدى البنوك.

ج- ذمم مدينة

يتم إظهار الذمم المدينة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بصفتي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على دراسة لأعمار أرصدة الذمم المدينة وتقييم لمدى قابلية تحصيلها النهائي.

د- مخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة السوقية أيهما أقل. (يتم التوصل إلى التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح) وصفي القيمة القابلة للتحقق.

تكلفة الأعلاف الجاهزة وغير الجاهزة تتضمن تكلفة المواد الخام، العمالة المباشرة والمصروفات غير المباشرة الأخرى.

هـ- مصروفات مؤجلة

تتمثل المصروفات المؤجلة في التكاليف المتکبدة لتطوير الأراضي الزراعية ، يتم إطفاؤها بموجب طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المتوقعة للإنفاق بها لمدة ثلاثة سنوات.

و- استثمارات في شركات زميلة

الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن ليست سيطرة في السياسات المالية والتشغيلية . يكون للمجموعة تأثير هام عندما تمتلك حصة في المنشأة الأخرى تتراوح ما بين ٢٠ إلى ٥٠ في المائة من رأس المال الذي يحق لصاحب التصويت. تتم محاسبة الشركات الزميلة بإستخدام طريقة حقوق الملكية (شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية) ويتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة. تسجل حصة المجموعة في الأرباح والمصاريف وحركة حقوق الملكية للشركات المستثمر فيها بحقوق الملكية من تاريخ بداية ذلك التأثير الهام حتى تاريخ توقفه . عندما تتجاوز حصة المجموعة في الخسائر ملكيتها في أي شركة زميلة يتم تخفيض القيمة الدفترية لحصة المجموعة إلى صفر ويتم إيقاف تحمل أي خسائر أخرى بإستثناء الحالات التي تتکبد فيها المجموعة إلتزامات قانونية أو ضمنية أو القيام بمدفووعات نيابة عن الشركة الزميلة . تظهر قائمة الدخل الموحدة حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركات الزميلة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م
بالريل السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ز- ممتلكات ومعدات

الممتلكات والمعدات القابلة للإستهلاك يتم إظهارها بالتكلفة التاريخية بعد خصم الإستهلاك المتراكم ومحصص الهبوط، ويتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل أصل. يتم احتساب الإستهلاك وفقاً للنسبة المئوية التالية :

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

ح- عمليات البيع وإعادة التأجير

في عمليات البيع والتأجير التمويلي فإن الفرق بين سعر البيع والقيمة الدفترية يمثل الإيرادات المؤجلة. يتم الإعتراف بالإيرادات المؤجلة في قائمة الدخل بالتناسب مع قيمة إستهلاك الموجودات الموجزة فيما عدا الأراضي التي يتم الإعتراف بالإيرادات المؤجلة الخاصة بها على مدى فترة التأجير وذلك وفقاً لطريقة القسط الثابت.

تقوم الشركة بالمحاسبة عن الإيجار التمويلي بتسجيل الموجودات والإلتزامات المتعلقة بها. تم تحديد القيم بناءً على القيمة العادلة للموجودات أو قيمة مدفوعات الإيجار المخصومة - أيهما أقل - . المصروفات التمويلية يتم توزيعها على الفترات المحاسبية بالطريقة التي تعطي نسبة وتناسب متناسبة مع الإلتزامات القائمة. إن الأرضي غير خاضعة للاستهلاك. الإستهلاك الخاص بالمباني يتم احتسابه وفقاً لطريقة القسط الثابت على الفترة المتبقية من العمر الإنتاجي للألات والمباني المستأجرة والمحددة بـ ٥ و ٢٤ سنة على التوالي.

ط- محصص الزكاة الشرعية

تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) ، وتحمل على قائمة الدخل الموحدة وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة إن وجدت على دخل الفترة التي تم الربط فيها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

٣- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ي- تحقق الإيرادات

يتم قياس الإيرادات المتترتبة على عمليات بيع البضائع والسلع في تاريخ عملية تسليم البضاعة إلى العميل بعد إستبعاد أية خصومات.

يتم قياس إيرادات التخزين على أساس السعر المحدد والمتفق عليه مع الغير خلال فترة التخزين على أساس الإستحقاق. يتم تسجيل إيرادات تأجير أراضي المجموعة للغير على أساس الإستحقاق.

ك- مصروفات

تمثل مصروفات التسويق المصروفات الناتجة من جهود المجموعة لتسويق أعمال ونشاطات المجموعة. كل المصروفات غير المباشرة يتم تصنيفها كمصروفات عمومية وإدارية.

ل- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقا لنظام العمل بالمملكة العربية السعودية وتقييد كمستحقات وتحمل على قائمة الدخل للفترة الجارية.

م- معاملات بالعملات الأجنبية

المعاملات بالعملات الأجنبية خلال السنة يتم تحويلها إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ هذه المعاملات . الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي يتم تحويلها إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في في تاريخ قائمة المركز المالي. تثبت الفروقات الناجمة عن التغير في أسعار الصرف في قائمة الدخل.

ن- الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم دراسة القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة المملوكة للشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية ، وفي حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض في القيمة القابلة للإسترداد لهذه الموجودات غير المتداولة عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الموجودات غير المتداولة إلى قيمتها القابلة للإسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ، ويتم حساب الإستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة ، وتقوم إدارة الشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في الخسائر الناتجة عن تخفيض القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الإنخفاض ويتم رد قيمة التخفيض السابق تسجيلاه في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الموجودات غير المتداولة عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر تخفيض القيمة ويتم تعديل تكلفة الإستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة خلال الفترات المالية التالية لتحميل القيمة الدفترية المعدلة على أساس منتظم على مدى العمر الإنثاجي المتبقى لتلك الموجودات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

٤ - موجودات مستأجرة وإيرادات مؤجلة

في نهاية الربع الرابع من العام ٢٠١١ م ، قامت المجموعة ببيع بعض الموجودات الثابتة وفقاً
للتراضي بيع وإعادة تأجير لطرف ثالث. تم تصنيف عقد التأجير كعقد تأجير تمويلي بقيمة
٢٧,٢٥٠,٠٠٠ دفعات على ٦٠ دفعات قيمة الدفعة ٤٥٤,١٦٦ ريال سعودي تنتهي في
٢٠١٦/١١/٢٨ .

الإيرادات المؤجلة الناتجة من أرباح بيع الموجودات الثابتة مدرجة ضمن المطلوبات غير
المتداولة والجزء المتداول مدرج ضمن المطلوبات المتداولة.

٥ - ممتلكات ومعدات

أ- تمتلك الشركة أراضي زراعية بمنطقة الجوف ، وجارى نقل ملكية عدد (٧) قطع أراضي
قيمتها ٤,١ مليون ريال سعودي. هذه القطع هي ضمن الأراضي التي ألت ملكيتها للشركة
وقت الدمج عام ١٩٩٥ م بموجب تنازلات. لدى الشركة وكالات شرعية للإفراج وإقرارات
وتعهدات من الشركاء بالشركة قبل الدمج، وتقوم الشركة بمتابعة الإجراءات اللازمة لنقل
ملكية هذه الأرضي باسمها.

ب- لدى الشركة أراضي بمدينة جدة قيمتها ٦,٥ مليون ريال سعودي غير مسجلة بإسمها بعد ،
وقد ألت ملكية هذه الأرضي للشركة عام ١٩٩٥ م عند الدمج. تقوم الشركة بمتابعة
الإجراءات اللازمة لتسجيل ملكية هذه الأرضي بإسمها.

٦ - قروض بنكية قصيرة الأجل ووديعة قصيرة الأجل

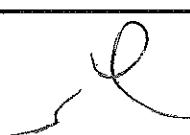
خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من أحد البنوك
التجارية بحد أقصى مبلغ وقدره ٤٥ مليون ريال سعودي كتمويل قصير الأجل لمتطلبات رأس
المال العامل وإصدار ضمانات بنكية. هذه التسهيلات مضمونة بواسطة تأمين نقدي (بعمولة)
كوديعة قصيرة الأجل بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي لصالح البنك بواقع تغطية قدرها ١١٠% من
إجمالي مبلغ التسهيلات المقدمة للشركة. تحتسب العمولة على التسهيلات على أساس السعر السائد.
تحصل الوديعة على عمولة دائنة بالسعر السائد وتضاف للوديعة.

٧ - قروض طويلة الأجل

تم الحصول على قروض طويلة الأجل من البنك الزراعي العربي السعودي. قام البنك بإعادة
جدولة القروض على دفعات تنتهي في تاريخ ٢٥/٦/١٤٣٩ هـ الموافق ٢٠١٨/٣/١٣ م بواقع
دفعات غير متساوية. تم تصنيف رصيد القروض طويلة الأجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م على
النحو التالي:-

٥,٧٢١,٦٤٠	الجزء طويل الأجل
٢,٦٦٩,٣٣٦	الجزء المتداول
٨,٣٩٠,٩٧٦	الإجمالي

تم منح القروض بموجب ضمانات بنكية مقدمة من رئيس مجلس الإدارة.



شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

-٨ الزكاة الشرعية

قدمت الشركة خلال عام ٢٠١١م إقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) عن السنوات من ١٩٩٥م إلى ٢٠١٢م على أساس القوائم المالية الموحدة.الربط الزكوي النهائي عن تلك السنوات لا يزال تحت الفحص بواسطة المصلحة.حصلت المجموعة على شهادة مقيدة للشركة وشركاتها التابعة من مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) صالحة حتى الفترة المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠١٤م عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م.

-٩ رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ١٩٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ويتألف من ١٩,٦٠٠,٠٠٠ سهم عادي نقدي مدفوع بالكامل بواقع ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. خلال الربع الرابع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م تمت زيادة رأس مال الشركة إلى ١٩٦,٠٠٠,٠٠٠ عن طريق إصدار رأس مال إضافي بمبلغ ٨٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي . تكلفة الإكتتاب في زيادة رأس المال وباللغة إضافي بمبلغ ٧,٩٨٥,٣٨٥ ريال سعودي تم تحميلها على الأرباح المبقة.