

شركة المراعي  
( شركة مساهمة سعودية )  
القوائم المالية الأولية الموحدة  
وتقرير الفحص المحدود  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

شركة المراعي  
شركة مساهمة سعودية

الفهرس

صفحة

١	تقرير فحص محدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)
٢١-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة)

## تقرير فحص محدود

المحترمين

إلى السادة/ مساهمي شركة المراعي  
(شركة مساهمة سعودية)

## نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المرفقة لشركة المراعي - شركة مساهمة سعودية (الشركة) والشركات التابعة لها (المجموعة) كما في ٣١ مارس ٢٠١٢، وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والإستفسار 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 ككل، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

## نتيجة الفحص

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

عن إرنست ويونغ



عبدالعزیز عبدالرحمن السويلم  
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٢٧٧)



الرياض: ١٥ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ  
الموافق: (٧ أبريل ٢٠١٢)

شركة المراعي  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة  
كما في ٣١ مارس ٢٠١٢

٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة) (معدلة-إيضاح ٤) بآلاف الريالات السعودية	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	إيضاح
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
١٣٥,٠٤٤	٢٧١,٩٧٩	٢٨٧,٨٥٩	نقدية وشبه نقدية
٤٥,٨٦٣	١٠٩	١٥,٠١٦	أدوات مالية مشتقة
٧٣١,٥٢٢	٦٢٣,٧٥٦	٨٧٠,٥٢٠	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدما مخزون
١,٣٦٥,٨١٨	١,٦٩٦,٩٩٨	١,٨٢٥,٤١٧	
<u>٢,٢٧٨,٢٤٧</u>	<u>٢,٥٩٢,٨٤٢</u>	<u>٢,٩٩٨,٨١٢</u>	<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٩٢٠,٠١٠	٨٥٢,٧٤٦	٥٤٦,٦٧٢	٥ استثمارات وموجودات مالية ممتلكات وآلات ومعدات موجودات حيوية موجودات غير ملموسة - شهرة مصاريف مؤجلة موجودات ضريبية مؤجلة
٨,٤٠٦,٧٥١	١٠,٥٠٨,١٨١	١١,٨٥٣,٧٨٦	
٧٨٢,٢٩٧	٨١٧,٦١٨	٨٥٤,٥٨٤	
٧٩٣,٤٦٨	٨٢١,٢٦٣	١,٣٨٢,٩٧٨	
٤٥,١٩٩	٥٣,٨٣٦	٤٩,٣٥١	
-	٩,٩٤٠	١٦,٠٩٤	
<u>١٠,٩٤٧,٧٢٥</u>	<u>١٣,٠٦٣,٥٨٤</u>	<u>١٤,٧٠٣,٤٦٥</u>	<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
<u>١٣,٢٢٥,٩٧٢</u>	<u>١٥,٦٥٦,٤٢٦</u>	<u>١٧,٧٠٢,٢٧٧</u>	<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٦٢٦,٥٥٦	١,٢٠٨,٥٠١	١,١٨٦,٣٢٩	٦ قروض قصيرة الأجل داننون ومبالغ مستحقة الدفع أدوات مالية مشتقة
١,٣٠٠,٣٧٨	١,٥١٥,٧٧٢	١,٦٥٨,٦١٣	
٦١,٥١٥	٩٦,٣٧٤	٨٨,٦٢٢	
<u>١,٩٨٨,٤٤٩</u>	<u>٢,٨٢٠,٦٤٧</u>	<u>٢,٩٣٣,٥٦٤</u>	<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٤,٥٦٩,٦٣٥	٥,٧١٦,٦٦٣	٦,٤٧٧,٧١٢	٦ قروض طويلة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مطلوبات ضريبية مؤجلة
٢١٦,٩٢٢	٢٤٣,٤٨١	٢٥٣,٩٢٧	
-	٩٧,٩٨٣	١٤٥,٧٩٤	
<u>٤,٧٨٦,٥٥٧</u>	<u>٦,٠٥٨,١٢٧</u>	<u>٦,٨٧٧,٤٣٣</u>	<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
<u>٦,٧٧٥,٠٠٦</u>	<u>٨,٨٧٨,٧٧٤</u>	<u>٩,٨١٠,٩٩٧</u>	<b>إجمالي المطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
٢,٣٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	راس المال
١,٦٠٠,٥٠٠	١,٦٠٠,٥٠٠	١,٦٠٠,٥٠٠	علاوة إصدار
٦٥٤,٩٠٣	٧٦٨,٨٥٤	٧٦٨,٨٥٤	إحتياطي نظامي
(١٢٨,٦٣٩)	(٩٥,٢٣٨)	١٢١,٧٩٠	إحتياطيات أخرى
-	(٩٧,٧٥٧)	(٩٧,٧٥٧)	أسهم خزينة
١,٩٦٦,٢٨٧	٢,٢٤٢,١٠٢	٢,٤٨٤,٢٢١	أرباح مبقاة
<u>٦,٣٩٦,٠٥١</u>	<u>٦,٧١٨,٤٦١</u>	<u>٧,١٧٧,٦٠٨</u>	<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
<u>٥٤,٩١٥</u>	<u>٥٩,١٩١</u>	<u>٧١٣,٦٧٢</u>	<b>حقوق الأقلية</b>
<u>٦,٤٥٠,٩٦٦</u>	<u>٦,٧٧٧,٦٥٢</u>	<u>٧,٨٩١,٢٨٠</u>	<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
<u>١٣,٢٢٥,٩٧٢</u>	<u>١٥,٦٥٦,٤٢٦</u>	<u>١٧,٧٠٢,٢٧٧</u>	<b>إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية</b>

عبدالرحمن بن عبدالعزيز المهنا  
العضو المنتدب

عبدالرحمن عبدالرحمن الفضلي  
الرئيس التنفيذي

بأول جاي  
المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة المراعي  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	إيضاح	
١,٧٤٣,٥٦٨	٢,٠٤٠,٣٤٩	٧	المبيعات
(١,١٠٩,٤١٦)	(١,٣٣٣,٠٤٥)		تكلفة المبيعات
٦٣٤,١٥٢	٧٠٧,٣٠٤		إجمالي الربح
(٢٧٨,٣٢٣)	(٣٤٤,٧١٠)		مصاريف بيع وتوزيع
(٦٤,٣٦١)	(٧٠,١٣٨)		مصاريف عمومية وإدارية
٢٩١,٤٦٨	٢٩٢,٤٥٦		صافي دخل العمليات
(٦,٩٢٣)	(١٢,٣١٤)		الحصة في نتائج شركات زميلة ومشاريع مشتركة
(٣٩,٧٦٢)	(٢٧,٣٨٤)		مصاريف تمويلية
٢٤٤,٧٨٣	٢٥٢,٧٥٨		الدخل من العمليات الرئيسية
(٦,٣٨٨)	(٧,٨٨٦)		الزكاة وضريبة الدخل
٢٣٨,٣٩٥	٢٤٤,٨٧٢		الدخل قبل حقوق الأقلية
(٣,١٤٧)	(٢,٧٥٣)		حقوق الأقلية
٢٣٥,٢٤٨	٢٤٢,١١٩		صافي دخل الفترة
		٨	ربح السهم (بالريال السعودي)
١,٠٦	١,١٠		المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية
١,٠٢	١,٠٥		المتعلق بصافي دخل الفترة

عبدالرحمن بن عبدالعزيز المهنا  
العضو المنتدب

عبدالرحمن عبدالمحسن الفضلي  
الرئيس التنفيذي

باول جاي  
المدير المالي

شركة المراعي  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	إيضاح
٢٣٥,٢٤٨	٢٤٢,١١٩	<b>الأنشطة التشغيلية:</b> صافي دخل الفترة
١٦٢,٧٣٢	٢٠٥,٣٧٩	التعديلات لـ: استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
(٥٣,١٢٣)	(٥٠,٣٠٥)	صافي الزيادة في الموجودات الحيوية
(٣,٨٣٦)	(٤,٥٧٦)	ربح بيع ممتلكات وألات ومعدات
١٦,٣٥١	٩,٥٤٧	خسارة بيع موجودات حيوية
٣٩,٧٦٢	٢٧,٣٨٤	مصاريف تمويلية مستحقة
٦,٩٢٣	١٢,٣١٤	الحصة في نتائج شركات زميلة ومشاريع مشتركة
١٠,٨٣٤	١٠,٤٤٦	التغير في مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	١,٥٤٠	دفعات محسوبة على أساس الأسهم
٣,١٤٧	٢,٧٥٣	حصة شركاء الأقلية في صافي دخل الشركات التابعة الموحدة
(١١٧,٧٦٦)	(١١٠,٤٥٨)	التغيرات في: المدنيين والمصاريف المدفوعة مقدماً
(٦٦,٤٨١)	(١٩,١٣١)	المخزون
-	(٢,٦٩٧)	موجودات ضريبية مؤجلة
٣٢,٢٦٢	٥٩,١١٨	الدائنين والمصاريف المستحقة الدفع
٢٦٦,٠٥٣	٣٨٣,٤٣٣	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٧٠٠,٥٤٧)	(٨٨٣,٧٨١)	<b>الأنشطة الاستثمارية:</b> إضافات للممتلكات والألات والمعدات
(٤,٥٤٧)	(٦,٤٥٠)	إضافات للموجودات الحيوية
٦,٥٠٦	٧,٥٨٩	متحصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات
٢٨,٥٢٧	٣٣,١٨٣	متحصلات من بيع موجودات حيوية
١,٠٠٠	-	توزيعات مستلمة من شركة زميلة
-	١٧,٠٠٨	شراء شركات تابعة، بعد خصم النقدية المشتراة
(٦٦٩,٠٦١)	(٨٣٢,٤٥١)	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٣٤٨,٩٨٨	٥١٣,٣٥٠	<b>الأنشطة التمويلية:</b> الزيادة في القروض
(٣٠,٠٣٧)	(٥٢,١٥٣)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(٢١,٦٤٩)	٤,٤٨٥	التغير في المصاريف المؤجلة
-	(٧٨٤)	توزيعات أرباح إلى شركاء الأقلية
٢٩٧,٣٠٢	٤٦٤,٨٩٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٠٥,٧٠٦)	١٥,٨٨٠	الزيادة/ (النقص) في النقدية وشبه النقدية
٢٤٠,٧٥٠	٢٧١,٩٧٩	النقدية وشبه النقدية في ١ يناير
١٣٥,٠٤٤	٢٨٧,٨٥٩	النقدية وشبه النقدية في ٣١ مارس

عبدالرحمن بن عبدالعزيز المهنا  
العضو المنتدب

عبدالرحمن عبدالمحسن الفضلي  
الرئيس التنفيذي

باول جاي  
المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة المراعي  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

العائد لمساهمي الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية بالآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	حقوق الأقلية بالآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	إجمالي حقوق المساهمين بالآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	الأرباح المحتواة بالآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	إسهام الخزينة بالآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	الاحتياطيات الأخرى بالآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	الاحتياطي النظامي بالآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	علاوة الإصدار بالآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	رأس المال بالآلاف الريالات السعودية (غير مراجعة)	
١,١٨٥,٣٨٢ ٢٣٨,٣٩٥ (٢٩,٧٥٠)	٥١,٧٦٨ ٢,١٤٧	١,١٣٣,٦١٤ ٢٣٥,٢٤٨ (٢٩,٧٥٠)	١,٧٣٤,٠٣٩ ٢٣٥,٢٤٨	-	(١٥٥,٨٢٨)	٦٥٤,٩٠٣	١,٦٠٠,٥٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١ صافي دخل الفترة صافي الحركة في الاستثمارات المالية صافي التغير في تغطية مخاطر التدفقات التقنية
٥١,٩٣٩	-	٥١,٩٣٩	-	-	٥١,٩٣٩	-	-	-	
١,٢٤٥,٩٦٦	٥٤,٩١٥	١,٣٩٦,٠٥١	١,٩٦٩,٢٨٧	-	(١٢٨,٦٣٩)	٦٥٤,٩٠٣	١,٦٠٠,٥٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١
١,٧٧٧,٦٥٢	٥٩,١٩١	١,٧١٨,٤٦١	٢,٢٤٢,١٠٢	(٩٧,٧٥٧)	(٩٥,٢٣٨)	٧٦٨,٨٥٤	١,٦٠٠,٥٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢ صافي دخل الفترة الإستثمارات على شركة تابعة توزيعات أرباح إلى شركاء الأقلية دفعات محسوبة على أساس الأسهم
٢٤٤,٨٧٢	٢,٧٥٢	٢٤٢,١١٩	٢٤٢,١١٩	-	-	-	-	-	صافي الحركة في الاستثمارات المالية صافي التغير في تغطية مخاطر التدفقات التقنية
١,٥٤٠	-	١,٥٤٠	-	-	١,٥٤٠	-	-	-	
١٨٩,٠٠٠	-	١٨٩,٠٠٠	-	-	١٨٩,٠٠٠	-	-	-	
٢١,٤٨٨	-	٢١,٤٨٨	-	-	٢١,٤٨٨	-	-	-	
٧,٨٩١,٢٨٠	٧١٣,٦٧٢	٧,١٧٧,٦١٨	٢,٤٨٤,٢٢١	(٩٧,٧٥٧)	١٢١,٧٩٠	٧٦٨,٨٥٤	١,٦٠٠,٥٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢

١  
عبد الرحمن بن عبدالعزيز المهنا  
المضو المنتدب

عبد الرحمن عبدالمحسن الفخني  
الرئيس التنفيذي

عبدول جباري  
المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

**شركة المراعي**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢**

١ - نبذة عن الشركة والشركات التابعة لها ونشاطاتها

شركة المراعي (الشركة)، شركة مساهمة سعودية حيث تم تحويلها بتاريخ ٢ رجب ١٤٢٦ هـ (الموافق ٨ أغسطس ٢٠٠٥). وقد بدأت الشركة عملياتها التجارية، في الأصل، بتاريخ ١٩ ذي الحجة ١٤١١ هـ (الموافق ١ يوليو ١٩٩١)، وتعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٤٢٢٣. وقبل توحيد نشاطاتها في عام ١٩٩١، كانت النشاطات الرئيسية للشركة للأعوام من ١٩٧٦ حتى ١٩٩١ تتم باستخدام العلامة التجارية "المراعي".

تعد الشركة والشركات التابعة لها (المجموعة) من الشركات الرئيسية في إنتاج المواد الغذائية الاستهلاكية والمشروبات في منطقة الشرق الأوسط، وتستحوذ على الحصة السوقية الأكبر في المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي المجاورة.

يتم إنتاج الألبان وعصائر الفاكهة، وتصنيع المواد الغذائية باستخدام العلامة التجارية "المراعي" و"بيتي" و"طيبه". كما يتم إنتاج الحليب الخام ومعالجته مع القيام بتصنيع الأغذية المشتقة من الألبان في المملكة العربية السعودية ودولة الإمارات العربية المتحدة. يتم توزيع الحليب والمنتجات الاستهلاكية من مرافق التصنيع داخل المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة من خلال أسطول التوزيع إلى مراكز التوزيع المحلية.

أما منتجات المخازير فيتم تصنيعها والمتاجرة بها من قبل شركة المخازير الغربية المحدودة، والشركة الحديثة لصناعة المواد الغذائية المحدودة (باستخدام العلامات التجارية "لوزين" و"سفن دايز"، على التوالي). بينما توقفت الشركة العالمية لخدمات المخازير المحدودة عن المتاجرة في منتجات الخبز. ان هذه الشركات ذات مسئولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية، ويقع مركزها الرئيسي في جدة.

يتم تصنيع منتجات الدواجن والمتاجرة بها من قبل شركة حائل للتنمية الزراعية (هادكو)، باستخدام العلامة التجارية "اليوم". إن شركة هانكو، شركة مساهمة سعودية مغلقة مسجلة في المملكة العربية السعودية، ويقع مركزها الرئيسي في حائل. تدار جميع مراكز التوزيع في دول مجلس التعاون الخليجي (فيما عدا مملكة البحرين وسلطنة عمان) من قبل المجموعة، ويتم تشغيلها بموجب اتفاقيات وكالة مبرمة مع الموزعين:

الكويت : شركة الخرافي إخوان لمنتجات الألبان المحدودة.

قطر: شركة خالد للمواد الغذائية والتجارة.

الإمارات العربية المتحدة: مؤسسة بستان الخليج.

تباشر المجموعة نشاطها في كل من مملكة البحرين وسلطنة عمان من خلال شركات تابعة وهي/ شركة المراعي البحرين - ش.ش.و. (شركة الشخص الواحد)، وشركة الكواكب العربية للتجارة والتسويق - ش.م.م، على التوالي.

إن عنوان المركز الرئيسي للمجموعة هو كالتالي:

الطريق الدائري الشمالي- مخرج رقم ٧

حي الأزدهار

ص ب ٨٥٢٤

الرياض ١١٤٩٢

المملكة العربية السعودية

بتاريخ ١٠ صفر ١٤٣٣ هـ (الموافق ٤ يناير ٢٠١٢)، تم تأسيس شركة المراعي الإمارات ش.ذ.م.م. (شركة تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة) لأغراض الإتجار في الإمارات العربية المتحدة.

بتاريخ ٥ جمادى الأول ١٤٣٣ هـ (الموافق ٢٨ مارس ٢٠١٢)، قامت الشركة من خلال الشركة التابعة لها وهي/ شركة المراعي للاستثمار القابضة ش.م.م بزيادة حصتها في الشركة العالمية للألبان والعصائر المحدودة من ٤٨% إلى ٥٢% وذلك بالمساهمة بمبلغ قدره ٢٢,٤ مليون دولار أمريكي (٨٣,٨ مليون ريال سعودي). وقد تأسست الشركة العالمية للألبان والعصائر المحدودة بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠٠٩ من قبل المراعي وشركة بيبسيكو وذلك للبحث عن فرص عمل جديدة في مجال إنتاج الألبان والعصائر في منطقة الشرق الأوسط وأفريقيا وجنوب شرق آسيا، باستثناء دول مجلس التعاون الخليجي. يمثل النشاط الرئيسي للشركة العالمية للألبان والعصائر المحدودة في إنتاج الألبان والعصائر من خلال شركاتها العاملة في مصر والأردن، وتصدير منتجات المراعي إلى البلدان المحددة لها.



شركة المراعي  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تنمة  
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

١ - نبذة عن الشركة والشركات التابعة لها ونشاطاتها - تنمة  
 فيما يلي بياناً بتفاصيل الشركات التابعة للمجموعة:

الإسهام المصدرة	الحصص/ رأس المال	نسبة الملكية المباشرة والقطبية		العملة الوظيفية	النشاط	بلد التسجيل	اسم الشركة التابعة
		٢٠١١	٢٠١٢				
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	%١٠٠	%١٠٠	ريال سعودي	شركة قابضة	السعودية	شركة المراعي للاستثمار ذ.م.م
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠ مليون ريال سعودي	%١٠٠	%١٠٠	ريال سعودي	شركة صناعية وتجارية	السعودية	شركة المراعي لأغذية الأطفال المحدودة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠ مليون ريال سعودي	%١٠٠	%١٠٠	ريال سعودي	شركة دواجن/ زراعية	السعودية	شركة حائل للتنمية الزراعية
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠ مليون ريال سعودي	%١٠٠	%١٠٠	ريال سعودي	شركة مخازن	السعودية	شركة المخازن الغربية المحدودة
٥٠٠	٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	%١٠٠	%١٠٠	ريال سعودي	شركة قابضة	السعودية	الشركة العالمية لخدمات المخازن المحدودة
٧٠,٠٠٠	٧٠ مليون ريال سعودي	%٦٠	%٦٠	ريال سعودي	شركة مخازن	السعودية	الشركة الحديثة لصناعة المواد الغذائية
٢٥٠	٢٥ مليون ريال سعودي	%٥٢	%٥٢	ريال سعودي	شركة زراعية	السعودية	شركة المخلات الزراعية المحدودة (مخلات)
٢٧,٤٧٥,٩١٤	٢٧,٤٧٥,٩١٤ ريال سعودي	%١٠٠	%١٠٠	بيسو أرجنتيني	شركة زراعية	الأرجنتين	شركة فونزو مرتي إال ديسكانسو أس.إيه
١٧,٨٤٩,٩٩٧	١٧,٨٤٩,٩٩٧ ريال سعودي	%١٠٠	%١٠٠	بيسو أرجنتيني	شركة زراعية	الأرجنتين	شركة فونزو مرتي انفيرجيز أرجنتينا أس.إيه
٤,٣٨٣,٤٣٢	٤,٣٨٣,٤٣٢ ريال سعودي	%١٠٠	%١٠٠	بيسو أرجنتيني	شركة زراعية	الأرجنتين	شركة فونزو مرتي سلفوقال أس.إيه
٤٧٥,٨٧٥	٤٧٥,٨٧٥ ريال سعودي	%١٠٠	%١٠٠	بيسو أرجنتيني	راكده وعديمة النشاط	الأرجنتين	شركة اجرو تورا أس.إيه

شركة المراعي  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تتمة  
الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

١ - نبذة عن الشركة والشركات التابعة لها ونشاطاتها - تتمة  
فيما يلي بياناً بتفاصيل الشركات التابعة للمجموعة:

نسبة الملكية المباشرة والفعلية بتاريخ ٢٠١٢/٣/٣١		٢٠١٢		٢٠١١	
الاسهم المصدره	الحصص / رأس المال	النسبة المملوكة	العملة الوظيفية	النشاط	بلد التسجيل
١,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠ دينار بحريني	%١٠٠	دينار بحريني	شركة مبيعات	مملكة البحرين
٢,٥٠٠	٢٥٠,٠٠٠ دينار بحريني	%١٠٠	دينار بحريني	شركة قابضة	مملكة البحرين
٢,٥٠٠	٢٥٠,٠٠٠ دينار بحريني	%٩٩	دينار بحريني	شركة قابضة	مملكة البحرين
٢,٥٠٠	٢٥٠,٠٠٠ دينار بحريني	%٤٨	دينار بحريني	شركة قابضة	مملكة البحرين
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكي	%٤٨	دولار امريكي	شركة قابضة	برمودا
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري	%٤٨	جنيه مصري	شركة قابضة	مصر
٣١,٧١٥,٩٠٠	٣١٧,١٥٩,٠٠٠ جنيه مصري	%٤٨	جنيه مصري	شركة زراعية	مصر
-	-	%١٠٠	جنية استرليني	راكدة وعديمه النشاط	جبرسي
٤٩,٦٧٥,٣٥٢	٤٩,٦٧٥,٣٥٢ دينار اردني	%٣٩	دينار اردني	شركة صناعية	الاردن

شركة المراعي  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تنتمه  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

١ - نبذة عن الشركة والشركات التابعة لها ونشاطاتها - تنتمه  
فيما يلي بياناً بتفاصيل الشركات التابعة للمجموعة:

الاسهم المصدرة	الحصص/ رأس المال	نسبة الملكية المباشرة والفعلية		العملة الوظيفية	النشاط	بلد التسجيل	اسم الشركة التابعة
		٢٠١١	٢٠١٢				
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني	%٣١	%٣٩	دينار اردني	شركة صناعية	الأردن	شركة الروابي لصناعة العصائر ومطعمات ومشروبات الحليب
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني	%٣١	%٣٩	دينار اردني	شركة صناعية	الأردن	المتحدون لصناعة منتجات الألبان والأجبان والعصائر ومشروباتها
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠ دينار اردني	%٣١	%٣٩	دينار اردني	شركة زراعية	الأردن	شركة الأثير الزراعية
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠ دينار اردني	%٣١	%٣٩	دينار اردني	شركة صناعية	الأردن	الشركة النموزجية للصناعات البلاستيكية
٥٥,١٩٠,٣٥٢	٥٥,١٩٠,٣٥٢ دولار أمريكي	%١٠٠	%١٠٠	يورو	شركة قابضة	لوكسمبورج	شركة بلو يولان أس. آيه
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠ ريال عماني	%٩٠	%٩٠	ريال عماني	شركة مبيعات	سلطنة عمان	شركة الكراكب العربية للتجارة والتسويق ش.م.م.
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠ ريال عماني	%١٠٠	%١٠٠	ريال عماني	شركة مبيعات	سلطنة عمان	شركة اليوم للمنتجات الغذائية ش.م.م.
١٠,٩٧٠,٣١٧	١٠,٩٧٠,٣١٧ يورو	%١٠٠	%١٠٠	يورو	شركة قابضة	اسبانيا	شركة فوندو موتني انفيرجينز أس. إل
٢٢,٠٤٢,١٨٣	٢٢,٠٤٢,١٨٣ درهم إماراتي	%٤٨	%٥٢	درهم إماراتي	شركة قابضة	الإمارات العربية المتحدة	الشركة العالمية للألبان والمصنرات (دبي) المحدودة
٣٠٠	٣٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي (غير مسدد)	-	%١٠٠	درهم إماراتي	شركة تجارية	الإمارات العربية المتحدة	شركة المراعي الإمارات ش.م.م.

شركة المراعي  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تمة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

- ٢ - العرف المحاسبي وأسس إعداد وتوحيد وعرض القوائم المالية الأولية الموحدة
- (أ) تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس مبدأ الاستحقاق ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الأدوات المالية المشتقة والاستثمارات حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة)، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- (ب) أعيد تصنيف أو تعديل بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة، عند الضرورة، لتتماشى مع تبويب الفترة الحالية. لقد انتهت الشركة عملية توزيع سعر شراء شركة بلو يولان أس. آيه. وذلك على أساس الحسابات الإدارية غير المدققة. وقد أدى ذلك إلى تعديل الموجودات والمطلوبات التي تم إثباتها في الإيضاح ٤.
- (ج) تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة المراعي (الشركة) والشركات التابعة لها (المجموعة) المذكورة في الإيضاح (١) أعلاه. الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً يزيد عن ٥٠% من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت وتمارس عليها سيطرة عملية. يتم توحيد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على الشركة التابعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة. تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس القوائم المالية للشركة والقوائم المالية للشركات التابعة، بعد تعديلها وذلك بحذف كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتداخلة بين شركات المجموعة. تعد الشركة والشركات التابعة لها قوائمها المالية لنفس الفترة المالية، فيما عدا شركة بلو يولان أس. آيه وشركة فونودو مونتي انفيرجينز أس. آيه. حيث تنتهي فترتهما المالية في ٣٠ يونيو. يتم إجراء تسويات على الشركات التابعة التي تعد قوائمها المالية لفترات مالية مختلفة وذلك لإظهار آثار المعاملات أو الأحداث الهامة التي تحدث بين ذلك التاريخ وتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية للشركة. تمثل حصة شركاء الأقلية الحصة في الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المملوكة من قبل المجموعة، ويتم إظهارها كبند مستقل في قائمة الدخل الأولية الموحدة وضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.
- (د) يتم تقريب المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة لأقرب ألف.
- (هـ) إن نتائج العمليات المصرح عنها في قائمة الدخل الأولية الموحدة تعطي صورة عادلة عن الأداء السابق للمجموعة، لكنها لا تعبر بالضرورة عن النتائج المستقبلية لها.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

- (أ) استخدام التقديرات  
يقتضي إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على أرصدة بعض الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإفصاح عن بعض الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ قائمة المركز المالي. إن أية تقديرات أو افتراضات تؤثر على الموجودات والمطلوبات يمكن أن تؤثر أيضاً على مبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها لنفس الفترة المعروضة. وبالرغم من إعداد هذه التقديرات والافتراضات وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.
- (ب) النقدية وشبه النقدية  
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة، تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وفترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل عند شرائها.
- (ج) المدينون  
تظهر النعم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاخرة ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم تكوين مخصص لكافة الديون عندما يعتبر تحصيلها مشكوكاً فيه أو مستحقه لمدة تزيد عن ثلاثة أشهر. تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.
- (د) تقويم المخزون  
يقيد المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. وبشكل عام، تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح، وتشتمل على تكاليف النقل والمناول. وبالنسبة للمنتجات المصنعة، تشتمل التكلفة على كافة المصاريف المباشرة وفقاً لمستوى النشاط العادي. يتكون صافي القيمة البيعية من سعر البيع التقديري ناقصاً تكاليف الإنتاج الإضافية حتى الإكمال، وحصة ملائمة من مصاريف البيع والتوزيع. يجنب مخصص، عند الضرورة، لقاء أي مخزون متقدم أو بطيء الحركة أو تالف.

**شركة المراعي**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تتمة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

(هـ) الاستثمارات في الأوراق المالية

تقاس وتسجل الاستثمارات في الأوراق المالية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالقيمة العادلة، وتدرج الأرباح والخسائر غير المحققة الناجمة عن ذلك ضمن حقوق المساهمين مباشرة. وعند استبعاد الاستثمارات أو انخفاض قيمتها، يتم إثبات الربح أو الخسارة المترجمة - المدرجة سابقاً ضمن حقوق المساهمين - في قائمة الدخل الأولية الموحدة وفقاً لتقويم الإدارة. وفي حال عدم وجود سوق لتداول الاستثمارات، فإن التكلفة تعتبر أفضل طريقة ملائمة وموضوعية وموثوق بها لقياس القيمة العادلة لهذه الاستثمارات.

(و) الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

يتم محاسبة الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية وذلك عند ممارسة الشركة تأثيراً هاماً على المنشأة، التي لا تعتبر شركة تابعة. يسجل الإستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالتكلفة زائداً التغييرات التي تطرأ على حصة الشركة في صافي موجودات الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة لما بعد الشراء ناقصاً الإنخفاض في القيمة. تعكس قائمة الدخل الأولية الموحدة حصة الشركة في نتائج الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة. وقد تم حذف الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين الشركة وشركاتها الزميلة والمشاريع المشتركة بقدر حصة الشركة في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.

(ز) الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم، وتستهلك بطريقة القسط الثابت باستخدام الأعمار الإنتاجية التالية:

المباني	٥ إلى ٣٣ سنة
الآلات والمكانن والمعدات	١ إلى ٢٠ سنة
السيارات	٦ إلى ٨ سنوات

الأراضي والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ لا تستهلك.

(ح) الموجودات الحيوية

تظهر الموجودات الحيوية بتكلفة الشراء أو تكلفة التربيعة حتى تاريخ الإنتاج الأولي ناقصاً الاستهلاك المتراكم. تحدد تكلفة الموجودات الحيوية غير الناضجة بتكلفة التربيعة وفقاً لأعمارها المعنوية. تستهلك الموجودات الحيوية بطريقة القسط الثابت، إلى القيمة التقديرية المتبقية لها على أساس فترات الإنتاج التجاري لها والتي تتراوح ما بين ٣٦ أسبوعاً إلى ٥٠ سنة طبقاً لما هو ملخص أدناه:

الأبقار	٤ سنوات
الأشجار	١٢ إلى ٥٠ سنة
حظائر الدواجن	٣٦ أسبوعاً

(ط) الإنخفاض في القيمة

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات والموجودات الحيوية للتأكد من وجود إنخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغييرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد قيمتها الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية للأصل عن القيمة المقدرة القابلة للاسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد لها. يتم إثبات خسائر الإنخفاض في القيمة كمصروف في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

بالنسبة للممتلكات والآلات والمعدات والموجودات الحيوية، فإنه إذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة الأصل في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في قيمة الأصل كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة مباشرة.

شركة المراعي  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تتمة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمة

( ي ) الموجودات غير الملموسة - الشهرة

تمثل الشهرة الفرق بين تكلفة الأعمال المستحوذ عليها وحصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والالتزامات المحتملة للشركة المستحوذ عليها بتاريخ الاستحواذ. يتم مراجعة الشهرة الناتجة عن عمليات الاستحواذ مره واحدة في السنة أو أكثر للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى إمكانية انخفاض قيمتها الدفترية.

( ك ) الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الإلتزامات لقاء المبالغ المستحقة الدفع مستقبلاً عن البضاعة أو الخدمات المستلمة سواءاً قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

( ل ) الزكاة وضريبة الدخل

يجنب مخصص للزكاة في القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس الربوط الزكوية التي تصدرها مصلحة الزكاة والدخل طبقاً للأنظمة الزكوية والضريبية السعودية. يجنب مخصص لضريبة الدخل على المنشآت الخارجية في القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس الربوط الضريبية المقدره التي يتم إجراؤها طبقاً للأنظمة الضريبية في البلدان التي تعمل فيها. يتم معالجة التسويات الناتجة عن الربوط الزكوية والضريبية النهائية خلال الفترة التي يتم فيها إصدار مثل هذه الربوط.

( م ) الضرائب المؤجلة

بالنسبة للشركات التابعة في الخارج، يجنب مخصص لضريبة الدخل المؤجلة باستخدام طريقة المطلوبات وذلك لكافة الفروقات المؤقتة، بتاريخ إعداد القوائم المالية، بين الأوعية الضريبية للموجودات والمطلوبات وقيمتها الدفترية.

تقاس الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة باستخدام المعدلات الضريبية التي يتوقع تطبيقها في الفترة التي تتحقق فيها تلك الموجودات المؤجلة أو تسدد فيها تلك المطلوبات المؤجلة وذلك وفقاً للأنظمة الموجودة في البلدان المعنية بتاريخ إعداد القوائم المالية.

تحسب الموجودات الضريبية المؤجلة لكافة الفروقات المؤقتة القابلة للإستقطاع ويتم ترحيل الموجودات الضريبية غير المستخدمة والخسائر الضريبية غير المستخدمة بالقدر الذي يمكن أن تتوفر فيه أرباح خاضعة للضريبة يمكن إستخدامها لقاء الفروقات المؤقتة القابلة للإستقطاع والموجودات الضريبية غير المستخدمة المرحلة والخسائر الضريبية غير المستخدمة المرحلة.

يتم مراجعة القيمة الدفترية لأية موجودات ضريبية مؤجلة بتاريخ إعداد القوائم المالية وتخفيض بالقدر الذي لم يعد فيه إمكانية لإستعمالها بشكل جزئي أو كلي وذلك لعدم وجود أرباح كافية خاضعة للضريبة.

( ن ) الأدوات المالية المشتقة وتغطية المخاطر

تبرم عقود الصرف الأجنبي الأجلة لتغطية مخاطر التغيرات في أسعار الصرف عند القيام بالشراء والمصاريف الأخرى للمجموعة.

تبرم اتفاقيات مقايضات أسعار العملات لتغطية مخاطر التغيرات في أسعار العملات على قروض المجموعة.

تبرم العقود الأجلة لشراء البضاعة لتغطية المخاطر الناجمة عن التغيرات في أسعار البضاعة المستخدمة من قبل المجموعة.

يتوقع بأن تكون كافة عمليات التغطية فعالة وذلك ما بين ٨٠% إلى ١٢٥%، ويتم تقويمها بصورة مستمرة. تعتبر كافة عمليات التغطية كتغطية مخاطر التدفقات النقدية، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر بالقيمة السوقية وتفيد كأدوات مالية مشتقة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وترحل إلى الاحتياطي الأخرى ضمن حقوق المساهمين. وعند استحقاق أو انتهاء سريان أدوات تغطية المخاطر، يعاد تصنيف الأرباح أو الخسائر ذات العلاقة المدرجة ضمن الاحتياطي الأخرى إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة، أو الموجودات المعنية المشتراة الخاضعة لتغطية المخاطر.

شركة المراعي  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تنمة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

س) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة كمبلغ مقطوع لكافة الموظفين العاملين وفقاً لأنظمة العمل والعمال في دول مجلس التعاون الخليجي عند انتهاء عقود خدماتهم. يتم احتساب الالتزام بالقيمة الحالية للمزايا التي يستحقها الموظف عند تركه العمل بتاريخ قائمة المركز المالي. تحسب مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة على أساس آخر رواتب وبدلات للموظفين وسنوات خدماتهم المتركمة طبقاً للأحكام المنصوص عليها في أنظمة العمل والعمال في دول مجلس التعاون الخليجي المعنيه.

ع) الاحتياطي النظامي

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠% من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع هذا الاحتياطي نصف رأس المال. إن الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع للمساهمين.

ف) أسهم الخزينة

يتم إثبات أدوات حقوق الملكية الخاصة بالشركة التي يعاد شراؤها (أسهم الخزينة) بالتكلفة وتخصم من حقوق الملكية. لم يتم إثبات أية أرباح أو خسائر في قائمة الدخل الأولية الموحدة عند شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق الملكية الخاصة بالشركة. يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية والعوض، في حالة إعادة الإصدار، في علاوة الإصدار. تسدد خيارات الأسهم المشار إليها في الفقرة التالية، والتي يتم ممارستها خلال الفترة المعروضة مع أسهم الخزينة.

ص) الدفعات المحسوبة على أساس الأسهم

يستلم موظفو الشركة مكافأة على شكل دفعات محسوبة على أساس الأسهم بموجب برنامج اشتراك الموظفين في أسهم الشركة، وبموجبه يقدم الموظفين خدماتهم لقاء خيار شراء أدوات حقوق الملكية بسعر محدد سلفاً (معاملات مسددة على شكل أسهم).

يتم إثبات تكلفة المعاملات المسددة على شكل أسهم مع الزيادة المقابلة لها في الاحتياطيات الرأسمالية الأخرى على مدى فترة الوفاء بشروط الخدمة. إن المصروف المتركم المدرج لقاء المعاملات المسددة على شكل أسهم بتاريخ إعداد كل قوائم مالية حتى تاريخ الاستحقاق يمثل المدى الذي انتهت إليه فترة الاستحقاق وأفضل تقديرات الشركة لعدد أدوات حقوق الملكية التي ستستحق في نهاية المطاف. يمثل الدخل أو المصروف الظاهر في قائمة الدخل الأولية الموحدة الحركة في المصروف المتركم المدرج في بداية ونهاية الفترة، ويتم إدراجه في تكاليف الموظفين.

وفي حالة تعديل شروط المعاملات المسددة على شكل أسهم، فإن الحد الأدنى للمصاريف المدرجة يمثل المصروف وكان الشروط لم يطرأ عليها أي تعديل وذلك في حالة الوفاء بالشروط الأصلية للمكافأة. يتم إدراج مصروف إضافي لقاء أي تعديل يؤدي إلى زيادة القيمة العادلة للمعاملات المسددة على شكل أسهم، أو يعود بالمنفعة على الموظفين وحسبما يتم قياسه بتاريخ التعديل.

وفي حالة إنهاء المكافأة المسددة على شكل أسهم، فإنه يتم اعتبارها بأنها مستحقة بتاريخ الإنهاء من تقديم الخدمة ويتم فوراً إثبات أي مصروف لم يتم إثباته لقاء المكافأة. يشمل ذلك أي مكافأة يوجد فيها شروط أخرى غير شروط الاستحقاق وهي ضمن سيطرة أي من المنشأة أو الموظفين ولم يتم الوفاء بها. وفي حالة تبديل المكافأة الجديدة بالمكافأة التي تم إنهاؤها، وتم تخصيصها كمكافأة بديلة بتاريخ منحها، فإنه يتم اعتبار المكافآت التي تم إنهاؤها والمكافآت الجديدة كتعديل للمكافأة الأصلية طبقاً لما ورد في الفقرة السابقة.

ق) تحويل العملات الأجنبية

خلال الفترة المالية، تم تحويل العملة الأجنبية وتسجيلها بالريال السعودي باستخدام سعر الصرف المعياري والذي يتم تحديده دورياً ليعكس متوسط أسعار الصرف في السوق أو سعر الصرف الأجل إذا كانت العمليات مغطاه. في تاريخ قائمة المركز المالي، يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام سعر الصرف السائد في هذا التاريخ أو سعر الشراء الأجل إذا كانت مغطاه. يتم تقييد الفروقات الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الأولية الموحدة حسبما هو ملائم.

شركة المراعي  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تنمة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

ق) تحويل العملات الأجنبية - تنمة

العملات الوظيفية للشركات الأجنبية التابعة مبينة في إيضاح رقم ١. بتاريخ إعداد القوائم المالية، تم تحويل الموجودات والمطلوبات لتلك الشركات التابعة إلى العملة الوظيفية والعملية التي يتم بها عرض القوائم المالية للمجموعة بالريال السعودي باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ قائمة المركز المالي كما يتم تحويل قوائم الدخل باستخدام المتوسط المرجح لسعر الصرف خلال الفترة. يتم تحويل بنود حقوق الملكية (ماعدا الأرباح المبقة) على أساس سعر الصرف السائد وقت نشأة البند ويتم اظهار التسويات المتعلقة بتحويل هذه البنود كبنود مستقل ضمن حقوق المساهمين.

ر) إثبات الإيرادات

يتم بيع المنتجات، بشكل رئيسي، على أساس البيع أو الإرجاع. يتم إثبات الإيرادات عند تسليم المنتجات للعملاء من قبل المجموعة أو موزعيها، وذلك عند إنتقال المنافع والمخاطر المتعلقة بها، مع احتمال إعادة المنتجات منتهية الصلاحية. يتم إجراء تعديلات بشأن المرتجعات الفعلية والمتوقعة المعروفة.

يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن محصول القمح المضمون بيعه للحكومة عند اكتمال الحصاد، ويتم تأجيل الربح عن الكميات غير المسلمة لحين تسليمها إلى الحكومة.

ش) الإعانات الحكومية

يتم إثبات الإعانات الحكومية عند وجود قناعة معقولة لدى الشركة بأنه سيتم استلامها من الدولة. وعندما تتعلق الإعانة الحكومية ببند من بنود المصاريف، فإنه يتم إثباتها كإيرادات على مدى الفترة وذلك لمضاهاة الإعانة بصورة منتظمة مع التكاليف التي سيتم التعويض عنها.

ت) مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف العمومية والإدارية

تشتمل مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تعتبر بشكل خاص جزءاً من تكلفة المبيعات طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. يتم التوزيع بين تكلفة المبيعات ومصاريف البيع والتوزيع والمصاريف العمومية والإدارية، عند الضرورة، وفق أسس مماثلة. تقوم المجموعة بتحميل المدفوعات المتعلقة بالاتفاقيات طويلة الأجل المبرمة مع العملاء والموزعين على مصاريف البيع والتوزيع.

ث) أتعاب الإدارة

تقيد أتعاب إدارة مزارع الأعلاف على المصاريف العمومية والإدارية.

خ) الإيجارات التشغيلية

تحمل الإيجارات المتعلقة بعقود الإيجارات التشغيلية على قائمة الدخل الأولية الموحدة على مدى فترات عقود الإيجار.

ذ) المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسي من المجموعة يقوم ببيع وتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع وتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، والذي عادةً ما يكون معرضاً لمخاطر وعوائد مختلفة عن القطاعات الأخرى.

٤ - تجميع الأعمال

١- الاستحواذ على شركة بلو يولان أس. أيه.

بتاريخ ٢٣ محرم ١٤٣٣هـ (الموافق ١٩ ديسمبر ٢٠١١)، قامت الشركة من خلال الشركة التابعة لها وهي/ شركة المراعي للاستثمار القابضة ش.م.م. بالاستحواذ على كامل رأس المال المصدر لشركة بلو يولان أس. أيه. مقابل عوض نقدي قدره ٣١٣,٨ مليون ريال سعودي (٨٣,٥ مليون دولار أمريكي).

وقد قامت المجموعة بتوحيد موجودات ومطلوبات شركة بلو يولان أس. أيه. بتاريخ الاستحواذ. وقد تم تحديد صافي الموجودات المثبتة في القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بصورة مؤقتة، وبعد توزيع سعر الشراء النهائي من قبل الإدارة، تم تعديل الأرصدة. وقد تم توزيع سعر الشراء النهائي على أساس الحسابات الإدارية غير المدققة، وتخضع للتعديل عند توفر القوائم المالية المدققة. وقد قامت المجموعة بتعديل وإثبات الصفقة على أساس القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات (فيما عدا الأراضي) بتاريخ الاستحواذ طبقاً لما هو ملخص أذناه. لم يطرأ أي تغيير على صافي دخل السنة السابقة.



**شركة المراعي**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تتمة**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢**

٤ - تجميع الأعمال - تتمة

القيمة العادلة التي تم إثباتها بتاريخ الاستحواذ (بشكل مؤقت) بالآلاف الريالات السعودية	القيمة العادلة التي تم إثباتها بتاريخ الاستحواذ (معدلة) بالآلاف الريالات السعودية	
٣٥٢,٥١٨	٣٥٢,٥٩٢	<u>الموجودات</u>
١,٤٠٥	١,٤٠٥	أراضي ومباني
٩١٦	٩١٦	ممتلكات وآلات ومعدات أخرى
٨,٦٣٠	٩,٩٤٠	موجودات حيوية
١١,٣٤١	١١,٥٥٤	موجودات ضريبية مؤجلة
١٣,٢٧٠	١٠,١٨٢	مخزون
٥,٩١٣	٥,٩١٣	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
٣٩٣,٩٩٣	٣٩٢,٥٠٢	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٧,١٩٣	٨,٠٥٧	<u>المطلوبات</u>
٤٣٢	٤٣٢	داننون ومبالغ مستحقة الدفع
٩٧,٩٨٣	٩٧,٩٨٣	قروض قصيرة الأجل
١٠٥,٦٠٨	١٠٦,٤٧٢	مطلوبات ضريبية مؤجلة
٢٨٨,٣٨٥	٢٨٦,٠٣٠	إجمالي صافي الموجودات القابلة للتمييز بالقيمة العادلة
٣٣,١٠٨	٢٧,٧٩٥	الشهرة الناتجة عن الاستحواذ
٣٢١,٤٩٣	٣١٣,٨٢٥	العروض المحول
٣١٢,٠٨٠	٣١٣,٨٢٥	<u>إجمالي تكلفة الاستحواذ</u>
٩,٤١٣	-	العروض النقدي
٣٢١,٤٩٣	٣١٣,٨٢٥	التكاليف المتعلقة بالاستحواذ
٥,٩١٣	٥,٩١٣	<u>الإجمالي</u>
(٣٢١,٤٩٣)	(٣١٣,٨٢٥)	التدفقات النقدية الصادرة عند الاستحواذ
(٣١٥,٥٨٠)	(٣٠٧,٩١٢)	صافي النقدية التي تم الاستحواذ عليها مع الشركات التابعة
		المبلغ المدفوع نقداً
		صافي التدفقات النقدية الصادرة

**٢- الاستحواذ المرحلي على الشركة العالمية للألبان والعصائر المحدودة**

بتاريخ ٥ جمادى الأول ١٤٣٣هـ (الموافق ٢٨ مارس ٢٠١٢)، قامت الشركة من خلال الشركة التابعة لها وهي/ شركة المراعي للاستثمار القابضة ش.م.م بزيادة حصتها في الشركة العالمية للألبان والعصائر المحدودة من ٤٨% إلى ٥٢% وذلك بالمساهمة بمبلغ قدره ٢٢,٤ مليون دولار أمريكي (٨٣,٨ مليون ريال سعودي). وقد تأسست الشركة العالمية للألبان والعصائر المحدودة بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠٠٩ من قبل الشركة وشركة بيبسيكو وذلك للبحث عن فرص عمل جديدة في مجال إنتاج الألبان والعصائر في منطقة الشرق الأوسط وأفريقيا وجنوب شرق آسيا، باستثناء دول مجلس التعاون الخليجي. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة العالمية للألبان والعصائر المحدودة في إنتاج الألبان والعصائر من خلال شركاتها العاملة في مصر والأردن، وتصدير منتجات المراعي إلى البلدان المحددة لها.

قامت المجموعة بتوحيد موجودات ومطلوبات الشركة العالمية للألبان والعصائر المحدودة كما بتاريخ الاستحواذ. وقد كانت نتائج عمليات الشركة العالمية للألبان والعصائر المحدودة لما بعد الاستحواذ غير جوهريه وبالتالي لم يتم المحاسبة عنها في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة. ولو تمت عملية تجميع الأعمال في بداية الفترة، فإنه سوف ينخفض صافي دخل العمليات بمبلغ ٦.٤ مليون ريال سعودي وصافي دخل المجموعة بمبلغ ٠,٣ مليون ريال سعودي.

**شركة المراعي**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تتمة**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢**

٤ - تجميع الأعمال - تتمة

ونظراً لقرب عملية الاستحواذ من نهاية الربع الأول، فإن المجموعة حالياً بصدد توزيع سعر الشراء على الموجودات القابلة للتمييز والمطلوبات والالتزامات المحتملة المستحوذ عليها. قامت المجموعة بالمحاسبة عن هذه الصفقة بصورة مؤقتة على أساس القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات (فيما عدا الاستثمارات المملوكة سابقاً) كما بتاريخ الاستحواذ وطبقاً لما هو ملخص أدناه.

<u>القيمة العادلة التي تم إثباتها بتاريخ الاستحواذ (بشكل مؤقت) بالآلاف الريالات السعودية</u>	
٦٥٩,٧٥٧	<u>الموجودات</u>
٢٢,٩٤١	ممتلكات وآلات ومعدات
٥١٧,٣٥٥	موجودات حيوية
٣,٤٥٧	موجودات غير ملموسة
١٠٩,٢٨٨	موجودات ضريبية مؤجلة
١٣٦,٣٠٦	مخزون
١٠٠,٨٢١	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدماً
١,٥٤٩,٩٢٥	أرصدة لدى البنوك ونقد في الصندوق
٢٢٥,٥٢٧	<u>المطلوبات</u>
٩٨,٠٣٣	قروض قصيرة الأجل
٣,٨٢٩	دائنون ومبالغ ومستحقة الدفع
٤٧,٨١١	أدوات مالية مشتقة
٣٧٥,٢٠٠	مطلوبات ضريبية مؤجلة
(١٢٩,٥٢٢)	حقوق الملكية غير المسيطرة في شركة طيبة للاستثمار والصناعات الغذائية المتطورة
١,٠٤٥,٢٠٣	إجمالي صافي الموجودات القابلة للتمييز بالقيمة العادلة
(٥٢٢,٩٩٠)	حقوق الملكية غير المسيطرة في الشركة العالمية للألبان والعصائر المحدودة
٤٤,٣٦٠	الشهرة الناتجة عن الاستحواذ
٥٦٦,٥٧٣	العوض المحول
٨٣,٨١٣	<u>إجمالي تكلفة الاستحواذ</u>
٤٨٢,٧٦٠	العوض النقدي
٥٦٦,٥٧٣	القيمة العادلة للحصص المملوكة سابقاً
١٠٠,٨٢١	الإجمالي
(٨٣,٨١٣)	<u>التدفقات النقدية الواردة عند الاستحواذ</u>
١٧,٠٠٨	صافي النقدية التي تم الاستحواذ عليها مع الشركات التابعة
	المبلغ المدفوع نقداً
	صافي التدفقات النقدية الواردة

**شركة المراعي**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تنمة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٥ - الاستثمارات والموجودات المالية

( أ ) تتكون الاستثمارات في الأوراق المالية والشركات الزميلة والمشاريع المشتركة من الآتي:

٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	
<b>الاستثمارات في الشركات الزميلة و المشاريع المشتركة</b>			
٥٠٧,٦٤٢	٤٨٩,٥٠٠	-	%٤٨,٠
٣٣,٤٨٧	٣٤,٧٢٣	٣٤,٨٢٦	%٢١,٥
١٣,٤٢٦	١٠,٣١٨	٤,٦٤١	%٥٠,٠
٢٠٤	٢٠٤	٢٠٤	%٥٠,٠
٥٥٤,٧٥٩	٥٣٤,٧٤٥	٣٩,٦٧١	
<b>الاستثمارات في الأوراق المالية</b>			
٢٤١,٥٠٠	١٩٤,٢٥٠	٣٨٣,٢٥٠	%٢,٥
١٠٩,٥٨٧	١٠٩,٥٨٧	١٠٩,٥٨٧	-
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	%١٠,٠
٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	%١,١
٢,٠٦٤	٢,٠٦٤	٢,٠٦٤	%٧,٠
٦٠٠	٦٠٠	٦٠٠	%٨,٣
٣٦٥,٢٥١	٣١٨,٠٠١	٥٠٧,٠٠١	
٩٢٠,٠١٠	٨٥٢,٧٤٦	٥٤٦,٦٧٢	
<b>الإجمالي</b>			

( أ ) تتكون الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة من الآتي:

٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	
<b>الشركة العالمية للألبان والعصائر المحدودة</b>			
٥١٣,٤٨٥	٥١٣,٤٨٥	٤٨٩,٥٠٠	الرصيد الإفتتاحي
(٥,٨٤٣)	(٢٣,٩٨٥)	(٦,٧٤٠)	ناقصاً: الحصة في نتائج الفترة
-	-	(٤٨٢,٧٦٠)	محول إلى شركة تابعة موحدة
٥٠٧,٦٤٢	٤٨٩,٥٠٠	-	الرصيد الختامي
<b>شركة تاصيل الدواجن (عروق)</b>			
٣٢,٧٦٤	٣٢,٧٦٤	٣٤,٧٢٣	الرصيد الإفتتاحي
١,٧٢٣	٥,٠٩٨	١٠٣	يضاف: الحصة في نتائج الفترة
(١,٠٠٠)	(٣,١٣٩)	-	ناقصاً: توزيعات
٣٣,٤٨٧	٣٤,٧٢٣	٣٤,٨٢٦	الرصيد الختامي

**شركة المراعي**  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تنمة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٥ - الاستثمارات والموجودات المالية - تنمة

٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية
١٦,٢٢٩	١٦,٢٢٩	١٠,٣١٨
-	١٧,٥٠٠	-
(٢,٨٠٣)	(٢٣,٤١١)	(٥,٦٧٧)
١٣,٤٢٦	١٠,٣١٨	٤,٦٤١
٢٠٤	٢٠٤	٢٠٤
٢٠٤	٢٠٤	٢٠٤

**الشركة الدولية لأغذية الأطفال**

الرصيد الإفتتاحي

يضاف: رأس المال المصدر

ناقصاً: الحصة في نتائج الفترة

الرصيد الختامي

**شركة المراعي ش.م.م.**

الرصيد الإفتتاحي

الرصيد الختامي

(ب) بتاريخ ٥ جمادى الأولى ١٤٣٣ هـ (الموافق ٢٨ مارس ٢٠١٢)، قامت الشركة بزيادة حصتها في رأس مال الشركة العالمية للألبان والعصائر المحدودة من ٤٨% إلى ٥٢% وذلك بالمساهمة بمبلغ قدره ٢٢,٤ مليون دولار أمريكي (٨٣,٨ مليون ريال سعودي). وقد نتج عن الاستحواذ المرحلي قيام المجموعة بتوحيد كامل القوائم المالية للشركة العالمية للألبان والعصائر المحدودة كشركة تابعة بدلاً من احتسابها كاستثمار في شركة زميلة، يجب إعادة تقويم القيمة الدفترية للشركة الزميلة إلى القيمة العادلة، ويتم إثبات الفرق في قائمة الدخل الأولية الموحدة. عليه، قامت المجموعة بإثبات أرباح إعادة تقويم قدرها ٢١,٤ مليون ريال سعودي، وتم إدراجها في الحصة في نتائج الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.

(ج) تقاس استثمارات الأسهم في شركة زين البالغ عددها ٣٥ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم بالقيمة العادلة وذلك على أساس الأسعار المتداولة للأسهم في سوق الأسهم السعودية (تداول) بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٢ وبالغلة ١٠,٩٥ ريال سعودي للسهم. وقد نتج عن ذلك أرباح غير محققة قدرها ١٨٩,٠ مليون ريال سعودي، وتم إدراجها في الاحتياطات الأخرى ضمن حقوق المساهمين. وقد قام المساهمون المؤسسون بتمديد فترة سداد القرض المقدم لشركة زين في المملكة العربية السعودية، ووافقوا على رهن أسهمهم في شركة زين لصالح ونيابة عن الدائنين من الفئة الممتازة ولغاية ٢٧ يوليو ٢٠١٢ وذلك لتمكين شركة زين في المملكة العربية السعودية من إعادة تمويل قروضها الحالية.

(د) تم إظهار كافة الاستثمارات الأخرى في الأوراق المالية بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة.

٦ - القروض لأجل

٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١١ (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية
٤,٤٩٧,٤٢١	٥,٩٨٠,١١٦	٥,٥٦٤,٨٦٣
٦٩٤,٧٧٠	٩٤١,٠٤٨	٨٦٩,٩٦٠
-	-	٢٢٦,٢١٨
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	٣,٠٠٠
٥,١٩٦,١٩١	٦,٩٢٥,١٦٤	٦,٦٦٤,٠٤١
-	-	١,٠٠٠,٠٠٠
٥,١٩٦,١٩١	٦,٩٢٥,١٦٤	٧,٦٦٤,٠٤١

تسهيلات بنكية إسلامية (مراجعة)

صندوق التنمية الصناعية السعودي

تسهيلات بنكية أخرى

صندوق التنمية الزراعية

صكوك

**شركة المراعي**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تتمة**  
**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢**

**٦ - القروض لأجل - تتمة**

(أ) إن التسهيلات البنكية الإسلامية (مرابحة) مضمونة بسندات اذنية صادرة من المجموعة.

(ب) إن القروض المقدمة للمجموعة من صندوق التنمية الصناعية السعودي مضمونه برهن موجودات محددة قدرها ٨٧٠,٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ (٩٤١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١)، و ٦٩٤,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١١.

(ج) تمثل التسهيلات البنكية الأخرى قروض الشركات التابعة المقدمة من بنوك خارجية.

(د) بتاريخ ١٤ ربيع الثاني ١٤٣٣هـ (الموافق ٧ مارس ٢٠١٢)، قامت الشركة بإصدار إصدارها الأول من الصكوك بقيمة ١ بليون ريال سعودي، بقيمة اسمية قدرها ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل منها، بدون خصم أو علاوة. يحمل الإصدار معدل عائد وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية زانداً هامش محدد سلفاً يستحق السداد مقدماً كل نصف سنة. تستحق الصكوك السداد بالقيمة الاسمية بتاريخ انتهائها في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٤٠هـ (الموافق ٧ مارس ٢٠١٩).

وطبقاً لشروط الترتيبات، يحق للشركة دمج موجوداتها مع موجودات الصكوك. تتكون موجودات الصكوك من حصة حاملها في معاملات المضاربة وحصة حاملها في معاملات المرابحة، وكذلك أية مبالغ مستحقة لحساب الصكوك والاحتياطي الذي احتفظت به الشركة من حساب الصكوك.

**٧ - المعلومات القطاعية**

يتكون النشاط الرئيسي للمجموعة من قطاعات تشتمل على صناعة والإنتاج بمنتجات الألبان وعصائر الفاكهة باستخدام العلامة التجارية "المراعي"، و "بيتي" و "طيبة"، وصناعة والإنتاج بمنتجات المخابز باستخدام العلامات التجارية "لوزين و "سفن دايز"، ومنتجات الدواجن باستخدام العلامة التجارية "اليوم"، ومنتجات الأعلاف والمحاصيل الزراعية وغيرها. تشمل النشاطات الأخرى على الاستثمار في شركة زين وأغذية الأطفال. فيما يلي بياناً بالمعلومات المالية المختارة كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٣١ مارس ٢٠١١ و للفتترات المنتهية في تلك التواريخ لكل قطاع من قطاعات الأعمال:

الألبان وعصائر الفاكهة	منتجات المخابز	منتجات الدواجن	الأعلاف والمحاصيل الزراعية	النشاطات الأخرى	الإجمالي
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
<b>٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة):</b>					
١,٦٣٨,٩٦٥	٢٩٣,٥٣٩	٩٥,٣٩٩	٢٤,٤٦٧	-	٢,٠٥٢,٣٧٠
١,٦٣٥,٦١٧	٢٩٣,٥٣٩	٩٥,٣٩٩	١٥,٧٣٤	-	٢,٠٤٠,٣٤٩
(١٠٢,٢١٣)	(٢٦,١٠٨)	(١٠,١١٠)	(١٦,٦٤٣)	-	(١٥٥,٠٧٤)
٢٧٠,٨٦٩	٣٥,٢١٠	(٣١,٩٨١)	(٢٠,٠٦٥)	(٩,١٦١)	٢٤٤,٨٧٢
١٠,٣٦٣,٣٢٨	١,٩٦٥,٢٩٤	٢,٤٧١,٥٠٥	١,٦٥٠,٣٩١	١,٢٥١,٧٥٩	١٧,٧٠٢,٣٧٧
(٨,٥٤٦,٦٠١)	(٢٦٩,١٧٢)	(٢٥٦,٤٨٢)	(٢٠٨,٧١٩)	(٥٣٠,٠٢٣)	(٩,٨١٠,٩٩٧)
<b>٣١ ديسمبر ٢٠١١ (محلل):</b>					
٦,٦٠٦,٢٠٦	١,٠٣٧,٠١٩	٣١٩,٢١٠	٣٢١,٥٣١	-	٨,٢٨٣,٩٦٦
٦,٥٩٢,٨٠٥	٩٦٦,٣٧٤	٣١٩,٢١٠	٧٢,٦٠٠	-	٧,٩٥٠,٩٨٩
(٣٣١,١١٤)	(٩٠,٢٧٨)	(٣٩,٠٠٦)	(٥٨,٦٩٦)	-	(٥١٩,٠٩٤)
١,٢٠٤,٦٨٠	١١٨,٠٣٢	(٣٣,٤٧٨)	٥٢,٦٥٨	(١٩٤,٩٥٥)	١,١٤٦,٩٣٧
٩,٠٦٤,٧٦٥	١,٩٢٠,١١٧	١,٩٣٧,٩٦١	١,٦٩٩,٥٧٣	١,٠٣٤,٠١٠	١٥,٦٥٦,٤٢٦
(٧,٦٧٦,٣٩٤)	(٢٨١,٤٥٢)	(١٨٧,١٤٤)	(٢٠٥,٣١٧)	(٥٢٨,٤٦٧)	(٨,٨٧٨,٧٧٤)
<b>٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة):</b>					
١,٤٧٢,٣٨١	٢٣١,٧٨٨	٦٣,٤٦٩	١,٥١١	-	١,٧٦٩,١٤٩
١,٤٦٧,٨٣٦	٢١١,٣٨٧	٦٣,٤٦٩	٨٧٦	-	١,٧٤٣,٥٦٨
(٦٨,٩٩٦)	(٢١,٦٧٣)	(٦,٠١٣)	(١٢,٩٢٧)	-	(١٠٩,٦٠٩)
٢٥١,٤٨٠	٢١,٩٦٤	٧٧٢	(٣٠,٤٣٩)	(٥,٣٨٢)	٢٣٨,٣٩٥
٨,٤٧٣,٩٩٤	١,٨٠٩,٢٩٣	٨٩٤,٣٥٢	١,١٦١,١٤٩	٨٨٧,١٨٤	١٣,٢٢٥,٩٧٢
(٥,٨١٠,٩٦٣)	(٢٣٦,٢٥٤)	(١٢٤,٥٢١)	(٥١,٩٠٧)	(٥٥١,٣٦١)	(٦,٧٧٥,٠٠٦)

شركة المراعي  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تنمة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٧ - المعلومات القطاعية - تنمة

تتركز النشاطات الرئيسية والموجودات التشغيلية للمجموعة، بشكل أساسي، في دول مجلس التعاون الخليجي . وفيما يلي بياناً بالمعلومات المالية المختارة كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٣١ مارس ٢٠١٢ وللفترات المنتهية في تلك التواريخ، لكل قطاع من القطاعات الجغرافية:

المبيعات بآلاف الريالات السعودية	الموجودات غير المتداولة بآلاف الريالات السعودية	
١٢,٨٥٨,٩٠٩	١,٤٤١,٢٣٨	<u>٣١ مارس ٢٠١٢ ( غير مراجعة )</u>
١٩٤,٢٨٩	٥٦٩,٤٧١	المملكة العربية السعودية
١,٦٥٠,٢٦٧	٢٩,٦٤٠	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
١٤,٧٠٣,٤٦٥	٢,٠٤٠,٣٤٩	دول أخرى
		الإجمالي
١٢,٠٠٣,٢٩٣	٥,٦٥٦,٤١٥	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١١ (معدلة) (مراجعة)</u>
١٦٩,٩٤٠	٢,١٩٨,٤٧٠	المملكة العربية السعودية
٨٩٠,٣٥١	٩٦,١٠٤	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
١٣,٠٦٣,٥٨٤	٧,٩٥٠,٩٨٩	دول أخرى
		الإجمالي
١٠,٣٠٢,٤٣١	١,٢٣٢,٣٨٦	<u>٣١ مارس ٢٠١١ ( غير مراجعة )</u>
١٣٠,٦٥٢	٤٩٣,٣١٤	المملكة العربية السعودية
٥١٤,٦٤٢	١٧,٨٦٨	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
١٠,٩٤٧,٧٢٥	١,٧٤٣,٥٦٨	دول أخرى
		الإجمالي

فيما يلي تحليلاً بالمبيعات حسب المنتجات:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ (غير مراجعة) بآلاف الريالات السعودية	
٧٣٩,٢٨٢	٨٠٨,٢٤٣	البان طازجة
١٨٦,٧٩٩	٢١٣,٤٥٤	البان طويلة الأجل
١٦٦,٢١٤	٢٠٧,٢٥٣	عصائر الفاكهة
٣٦٧,٧٨٢	٣٩٤,٩٣٥	أجبان وزبدة
٢١١,٣٨٧	٢٩٣,٥٤٠	منتجات المخابز
٦٣,٤٦٩	٩٥,٣٩٩	دواجن
٨٧٦	١٥,٧٣٤	أعلاف ومحاصيل زراعية
٧,٧٥٩	١١,٧٩١	البان أخرى
١,٧٤٣,٥٦٨	٢,٠٤٠,٣٤٩	الإجمالي

شركة المراعي  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تتمة  
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢

٨ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة كما في ٣١ مارس ٢٠١٢ و ٣١ مارس ٢٠١١ والبالغة ٢٣٠ مليون سهم.

٩ - توزيعات الأرباح المصادق عليها

بتاريخ ١٠ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ (الموافق ٢ أبريل ٢٠١٢)، صادقت الجمعية العمومية غيرالعادية على توزيع أرباح قدرها ٥١٧,٥ مليون ريال سعودي (بواقع ٢,٢٥ ريال سعودي للسهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، وسيتم دفعها في ١٩ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ (الموافق ١١ أبريل ٢٠١٢).

١٠ - الأحداث اللاحقة

بتاريخ ١٠ جمادى الأولى ١٤٣٣هـ (الموافق ٢ أبريل ٢٠١٢)، صادقت الجمعية العمومية غير العادية على زيادة رأس مال الشركة من ٢,٣٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٤,٠٠٠ مليون ريال سعودي وذلك بإصدار سهم مجاني واحد لكل ١,٣٥٢٩ سهم من الأسهم المصدرة للمساهمين الحاليين بتاريخ انتهاء التداول في نفس اليوم. سيتم تمويل ذلك من علاوة الإصدار والأرباح المبقاه.