

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
مع
تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة (شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترات الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
بالريال السعودي

فہرست

٢٣٦

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

الأمل 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: ١٢٠٠٨٢

تقرير مرافق 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) وشركتها التابعة المملوكة بالكامل (المشار إليها مجتمعة بالمجموعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وقائمة التدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين الأوليين الموحدتين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) 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 لمعايير 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 المعترف عليها، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة ككل ، لذا فإننا لا ننادي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

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



جدة في ١٨ ربيع الأول ١٤٣٥هـ
الموافق ١٩ يناير ٢٠١٤م

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
بالريال السعودي

| <u>الموجودات</u> | <u>الموجودات المتداولة</u> | <u>الموجودات غير المتداولة</u> | <u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u> |
|---|----------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| <u>نقد و مافي حكمه</u> | <u>٣,٠٣٥,٠٤٧</u> | <u>٥٠,٢٠٢,٣٨١</u> | <u>١,٨٦٤,٧٥٠</u> |
| <u>وديعة قصيرة الأجل</u> | <u>٥٠,٢٠٢,٣٨١</u> | <u>٢٤,٥١٣,١٨٧</u> | <u>١٨,٨٦٦,٦٤٧</u> |
| <u>ذمم مدينة تجارية</u> | <u>٥</u> | <u>٤,٧٢٦,٩٨٥</u> | <u>٢٤,٩٧٤,٧٨٦</u> |
| <u>مدفوعات مقدماً وموجودات متداولة أخرى</u> | <u>٥٨,٨٩٧,٦١٨</u> | <u>١٨,٢٩٨,٢٩٦</u> | <u>١٨,٢١٤,١٩٥</u> |
| <u>مخزون</u> | <u>١٤١,٣٧٥,٢١٨</u> | <u>٥٥,٥٣٦,٢٦٤</u> | <u>٥٠,٠٤١,٤٦١</u> |
| مجموع الموجودات المتداولة | ١٤١,٣٧٥,٢١٨ | ٥٥,٥٣٦,٢٦٤ | ١٤٨,٨٥٠,٨٠٧ |
| <u>تكاليف مؤجلة</u> | <u>٥,٠٧٤,٦٨٩</u> | <u>١٧,٨٢٤,٦٤٧</u> | <u>١,٨٦٤,٧٥٠</u> |
| <u>موجودات مستأجرة</u> | <u>١٧٤,٥٤٧,٢٥٣</u> | <u>١٣٠,٠٢٥,٢٦٨</u> | <u>١٨,٨٦٦,٦٤٧</u> |
| <u>ممتلكات ومعدات</u> | <u>٤</u> | <u>١٩٧,٤٤٦,٥٨٩</u> | <u>١٣٠,٠٢٥,٢٦٨</u> |
| مجموع الموجودات غير المتداولة | ١٩٧,٤٤٦,٥٨٩ | ١٣٠,٠٢٥,٢٦٨ | ١٥٠,٧٥٦,٦٦٥ |
| مجموع الموجودات | ٣٣٨,٨٢١,٨٠٧ | ٣٣٨,٨٢١,٨٠٧ | ٢٩٩,٦٠٧,٤٧٢ |
| <u>المطلوبات المتداولة</u> | <u>٤٥,٦٧٢,٩٩٠</u> | <u>٥</u> | <u>٤٤٠,٥٦٤</u> |
| <u>قروض قصيرة الأجل</u> | <u>١٦,٩٠٠,٧٢٣</u> | <u>-</u> | <u>٧,١٧٧,١٧١</u> |
| <u>ذمم دائنة تجارية</u> | <u>١,٣٣٤,٦٦٨</u> | <u>-</u> | <u>٢,٩٤٣,٨٢١</u> |
| <u>قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول</u> | <u>٣,٤٠٣,٨٣٠</u> | <u>-</u> | <u>٣,٢١٤,١٩٥</u> |
| <u>التزامات تأجير تمويلي</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>٩٥٥,١٢٩</u> |
| <u>مستحق لأطراف ذات علاقة</u> | <u>١١,٨٣٠,٠٣١</u> | <u>٩</u> | <u>١٠,٢٢٢,٦٦٢</u> |
| <u>توزيعات ومستحقات للمساهمين</u> | <u>٦,٠٠٩,٤٥٨</u> | <u>-</u> | <u>٤,٩٥٥,٩٧٦</u> |
| <u>زكاة شرعية مستحقة</u> | <u>١,٠٦٩,٣٠٨</u> | <u>-</u> | <u>١,٠٦٩,٣٠٨</u> |
| <u>إيرادات مؤجلة - الجزء المتداول</u> | <u>٣٨,٩٢٧,٣٣٤</u> | <u>-</u> | <u>١٧,٣٧٩,٠٩٩</u> |
| مجموع المطلوبات المتداولة | ١٢٥,١٤٨,٣٤٢ | ٤٧,٩١٧,٣٦١ | ٤٧,٩١٧,٣٦١ |
| <u>قروض طويلة الأجل</u> | <u>٥,٧٢١,٦٤٠</u> | <u>٧</u> | <u>٦,٨٥٤,٥٦٤</u> |
| <u>التزامات تأجير تمويلي - الجزء غير المتداول</u> | <u>٩,٧٨٣,٢٦٢</u> | <u>-</u> | <u>١٣,٤٧٠,٦٦٤</u> |
| <u>إيرادات مؤجلة - الجزء غير المتداول</u> | <u>٢,٢٨٦,٩٥٨</u> | <u>-</u> | <u>٣,٣٥٦,٢٦٦</u> |
| <u>مخصص مكافأة نهاية الخدمة</u> | <u>٥,٢٤٦,٥٤١</u> | <u>-</u> | <u>٤,٨٥٣,٩٥٦</u> |
| مجموع المطلوبات غير المتداولة | ٢٣,٠٣٨,٤٠١ | - | ٢٨,٥٣٥,٤٥٠ |
| مجموع المطلوبات | ١٤٨,١٨٦,٧٤٣ | - | ٧٦,٤٥٢,٨١١ |
| <u>رأس المال</u> | <u>١٩٦,٠٠٠,٠٠٠</u> | <u>٨</u> | <u>١٩٦,٠٠٠,٠٠٠</u> |
| <u>احتياطي نظامي</u> | <u>٤,٣٩٩,٢١٤</u> | <u>-</u> | <u>٤,٣٩٩,٢١٤</u> |
| <u>(خسائر مرئكمة) أرباح مبقة</u> | <u>(٩,٧٦٤,١٥٠)</u> | <u>-</u> | <u>٢٢,٧٥٥,٤٤٧</u> |
| مجموع حقوق المساهمين | ١٩٠,٦٣٥,٠٦٤ | - | ٢٢٣,١٥٤,٦٦١ |
| مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين | ٣٣٨,٨٢١,٨٠٧ | - | ٢٩٩,٦٠٧,٤٧٢ |

إن الإضافات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١)

تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

المساهمين والمتغيرات

لأنصاري حبيب إدارة التضمين

السيد المالي

شركة مجموعة أ العام الدولية القابضة
(شركة مساعدة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م
بالريال السعودي

| | لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر | | إيضاح |
|--------------------------------------|-------------------------------|-----------------------|---|-----------------------|-------|
| | ٢٠١٢م (مراجعة) | ٢٠١٣م (غير مراجعة) | ٢٠١٢م (مراجعة) | ٢٠١٣م (غير مراجعة) | |
| المبيعات | ١٨٩,١٢٦,٢٥٤ | ١٩٣,٩٧٩,٨١٨ | ٤٢,٠٢٦,٠٦١ | ٣٢,٧٠٩,٣٦٩ | |
| تكلفة المبيعات | (١٥٩,٢١٤,٧٥٠) | (١٨٩,٣١٥,٤٠٧) | (٣٨,١٧٠,٥٠٠) | (٤٤,٦٢٤,٢١٣) | |
| مجمل (الخسارة) الربح | ٢٩,٩١١,٥٠٤ | ٤,٦٦٤,٤١١ | ٣,٨٥٥,٥٩١ | (١١,٩١٤,٨٤٤) | |
| إيرادات تأجير وتخزين | ٨,٣٠٤,٤١٨ | ١,٦١٠,٤٦٢ | ١,٦٨١,١٠٥ | ٢٦,٧٩٠ | |
| تكاليف تأجير وتخزين | - | (٧,٥٠٥,٩٠٩) | - | (١,٣٦٧,٧٤٥) | |
| اجمالي (خسارة) دخل العمليات | ٣٨,٢١٥,٩٢٢ | (١,٢٣١,٠٣٦) | ٥,٥٣٦,٢٦٦ | (١٣,٢٥٥,٧٩٩) | |
| مصروفات عمومية وإدارية | (١٦,٩٤٣,٠٤٠) | (٢٠,٩٨٢,٧٧٦) | (٢,٥٥٩,٨٦٩) | (٣,٠١٣,٤٢٤) | |
| مصروفات بيع وتسويق | (١٤,٠١٠,٤٩٤) | (١٤,٨٠٥,٣٣١) | (٥,٩٠٦,٠٥٨) | (٥,١٦٨,٢٥٩) | |
| صافي (خسارة) دخل العمليات | ٧,٢٦٢,٣٨٨ | (٣٧,٠١٩,١٤٣) | (٢,٩٢٩,٢٦١) | (٢١,٤٣٧,٤٨٢) | |
| مصروفات تمويل | - | (١,٨٧٢,٦٣٣) | - | - | |
| تكلفة إيجار رسمالي | (٢,٣٧٣,٨٢٠) | (١,٩٥٢,٢٣٧) | (٥٥٦,٠٢٨) | (٤٤٥,٥٠٤) | |
| رد مخصص إنخفاض قيمة أراضي | - | ١٧,١٣٧,٠٥١ | - | ١٧,١٣٧,٠٥١ | ٤-ب |
| أرباح بيع ممتلكات ومعدات | ١,٤١٠,٣٩٢ | ٧٠,٢٠٥ | (٣٦,١٢٠) | - | |
| مخصص إنخفاض قيمة آلات ومعدات | - | (٣,٠٠٠,٠٠٠) | - | (٣,٠٠٠,٠٠٠) | ٤-ج |
| إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي | ٣,٧٩٠,٦٠١ | (٤,١٣٢,٨٤٠) | ٣,٠٣٦,٧٣٥ | (٣,٠٠٢,٠٢٥) | |
| (الخسارة) الدخل قبل الزكاة الشرعية | ١٠,٠٨٩,٥٦١ | (٣٠,٧٦٩,٥٩٧) | (٤٨٤,٢٧٤) | (١٠,٧٤٧,٩٦٠) | |
| الزكاة الشرعية | (٧٤٣,٤٢٢) | (١,٧٥٠,٠٠٠) | ٧٥٦,٥٧٨ | (٧٥٠,٠٠٠) | |
| صافي (الخسارة) الدخل | ٩,٣٤٦,١٣٩ | (٣٢,٥١٩,٥٩٧) | ٢٧١,٩٠٤ | (١١,٤٩٧,٩٦٠) | |
| (خسارة) ربح السهم : | | | | | |
| عدد الأسهم (٢٠١٢م المتوسط المرجح) ١١ | | | | | |
| صافي (خسارة) دخل العمليات | | | | | |
| صافي (الخسارة) الدخل | | | | | |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١)
تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
الرسيس المسئول
مسئول صياغة الـamarah المسئول

الرسيس المسئول

قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

| م ٢٠١٢ (مراجعة) | م ٢٠١٣ (غير مراجعة) | |
|---------------------|------------------------|--|
| ٩,٣٤٦,١٣٩ | (٣٢,٥١٩,٥٩٧) | التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية |
| | | صافي (الخسار) الدخل |
| | | تسويات لمطابقة صافي دخل الفترة مع صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية: |
| ٩,٠٨٣,٩٠٢ | ١١,٥٠٩,٢٣٦ | استهلاك ممتلكات ومعدات موجودات مستأجرة |
| - | (١٤,١٣٧,٠٥١) | رد مخصص إنخفاض أراضي |
| ٢,١٣٠,١١٦ | ٢,٧٩٤,٠٩٠ | إلغاء تكاليف مجلة |
| (١,٤١٠,٣٩٢) | (٧٠,٢٠٥) | أرباح بيع ممتلكات ومعدات |
| | | (الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية : |
| ١٣,١٥٣,٤١٣ | ٤٦١,٥٩٩ | نفم مدينة تجارية |
| (١٠,٦٠٩,٣٦٦) | ١٣,٥٧١,٣١١ | مدفوعات مقدماً و موجودات متداولة أخرى |
| (٨,٧١٢,٧٥٨) | (٨,٨٥٦,١٥٧) | مخررون |
| | | الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية : |
| (١٠,٠٨١,٩٤٤) | ٩,٧٢٣,٥٥٣ | نفم دائنة تجارية |
| - | (٩٥٥,١٢٩) | مستحق لأطراف ذات علاقة |
| (١٦,١٧٨,٧٧٦) | ٢١,٥٤٨,٢٣٤ | مصاريفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى |
| (١,٠٦٩,٣٠٨) | (١,٠٦٩,٣٠٨) | إيرادات مؤجلة |
| (٨٨٥,٢٢٤) | ١,٠٥٣,٤٨٢ | زكاة شرعية مستحقة |
| ١,٠٩٠,٦٢٨ | ٣٩٢,٥٨٥ | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| (١٤,١٤٣,٥٢٠) | ٣,٤٤٦,٦٤٣ | صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية |
| | | التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية |
| - | (٥٠,٢٠٢,٣٨١) | وبعه بنكية قصيرة الأجل |
| (١٠,٣٢١,٢٣١) | (٤٠,٨٥٢,١٧٠) | إضافات ممتلكات ومعدات |
| (٣,٠٧٦,١٨٣) | (٣,٤٩٧,٧٦٧) | مدفوعات مقابل موجودات مستأجرة |
| ٢,٦٨١,٥٧٣ | ٧٠,٢٠٥ | المحصل من بيع ممتلكات ومعدات |
| (١,٣٥٠,٠٠٠) | (٦,٠٠٤,٠٢٩) | إضافات مصاريفات مؤجلة |
| (١٢,٠٢٠,٨٤١) | (١٠٠,٤٨٦,١٤٢) | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |
| | | التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية |
| ٨٧,٠٠٠,٠٠٠ | - | المحصل من زيادة رأس المال |
| (٧,٩٨٥,٣٧٥) | - | تكاليف الإكتتاب في زيادة رأس المال |
| | ٤٥,٦٧٢,٩٩٠ | قروض قصيرة الأجل |
| (٢,٩٤٤,٢٠٥) | (٢,٧٤٢,٠٧٧) | سداد قروض طويلة الأجل |
| ١,٢٦١,٧٨٥ | ١,٦٠٧,٣٦٩ | توزيعات ومستحقات للمساهمين |
| ٧٧,٣٣٢,٢٠٥ | ٤٤,٥٣٨,٢٨٢ | صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية |
| ٥١,١٦٧,٨٤٤ | (٥٢,٥٠١,٢١٧) | (النقد) الزيادة في النقد وما في حكمه |
| ٤,٣٦٨,٤٢٠ | ٥٥,٥٣٦,٢٦٤ | النقد وما في حكمه في بداية السنة |
| ٥٥,٥٣٦,٢٦٤ | ٣,٠٣٥,٠٤٧ | النقد وما في حكمه في نهاية السنة |

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١)

تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

البيان المالي

المدير المالي

٣

٣٣٣

بيان تكميلية لبيان المدحومات المالية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

ناتجة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير من الجهة)
لسنة الماليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
بالريال السعودي

| الإجمالي | (أرباح مبقاة) | (احتياطي نظامي) | رأس المال | |
|--------------|---------------|-----------------|-------------|-----------------------------------|
| ٢٢٣,١٥٦,٦٦١ | ٢٢,٧٥٥,٤٤٧ | ٤,٣٩٩,٢١٤ | ١٩٩,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠١٣م (غير من الجهة) |
| (٣٢,٥١٩,٥٩٧) | (٣٢,٥١٩,٥٩٧) | - | - | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣م |
| ١٩٠,٦٣٥,١٦٤ | (٩,٧٧٤,١٦٤) | ٤,٣٩٩,٢١٤ | ١٩٩,٠٠٠,٠٠٠ | صافي (خسارة) السنة |
| | | | | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م |
| <hr/> | | | | ٢٠١٢م (غير من الجهة) |
| ١٣٤,٧٩٣,٨٩٧ | ٢٢,٣٢٩,٧٩٧ | ٣,٤٦٤,٦٠١ | ١٠٩,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢م |
| ٨٧,٠٠٠,٠٠٠ | - | - | ٨٧,٠٠٠,٠٠٠ | الاكتتاب في زيادة رأس المال |
| (٧,٩٨٥,٣٧٥) | (٧,٩٨٥,٣٧٥) | - | - | تكليف الاكتتاب في زيادة رأس المال |
| ٩,٣٤٦,١٣٩ | ٩,٣٤٦,١٣٩ | - | - | صافي دخل السنة |
| - | (٩٣٤,٦١٣) | ٩٣٤,٦١٣ | - | المحول للاحتياطي النظامي |
| ٢٢٣,١٥٦,٦٦١ | ٢٢,٧٥٥,٤٤٧ | ٤,٣٩٩,٢١٤ | ١٩٩,٠٠٠,٠٠٠ | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م |

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١)
تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

مختصر الدين بالدراهم

الرئيس التنفيذي

٢٣٣

المدير المالي

٢٣٣

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والسنوات المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

- ١ التنظيم ونشاط الشركة

سجلت شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة (شركة مساهمة سعودية) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٣٥٠٧٣ الصادر من مدينة جدة - بالمملكة العربية السعودية بتاريخ ١٤٠٢/٩/٧ الموافق ١٩٨٢/٦/٢٩.

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 ومتلكها الشركة بنسبة ١٠٠٪ بصورة مباشرة وغير مباشرة.

| البيان | النشاط الرئيسي | سجل تجاري |
|---|-------------------------------|------------|
| الشركة 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 والبرى اللازمة 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. بسبب 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.

- ٢ أساس الأعداد

أ- المعايير المحاسبية المطبقة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والسنوات المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

- ٤ - أسس الإعداد (تاجع)

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.

- ٥ - 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 لتنماشى 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. وتنشأ 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 الحساب. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة الموجزة منذ تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توقيتها.

يتم إستبعاد كافة الأرصدة الداخلية للشركة ومعاملات المالية بين الشركة والشركات التابعة لها وتلك 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.

- ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ب- نقد و مافي 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 بصفى القيمة القابلة للتحقيق 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) وصفى القيمة القابلة للتحقيق.

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 لإنفاقها 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. تم محاسبة الشركات الزميلة باستخدام 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 بدأها ذلك التأثير الهام حتى تاريخ توقيفه . 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 تتطلب فيها المجموعة إلتزامات قانونية أو ضمنية أو القيام بمدفوعات نيابة عن الشركة الزميلة . تظهر قائمة الدخل الموحدة حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركات الزميلة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

- ٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ز - ممتلكات ومعدات

الممتلكات والمعدات القابلة للإستهلاك يتم إظهارها بالتكلفة التاريخية بعد خصم الإستهلاك المتراكم ومخصص الهبوط، ويتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل أصل. يتم إحتساب الإستهلاك وفقاً للنسب 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 |
| ١٠-٧,٥ | معدات الري |

ح- عمليات البيع وإعادة التأجير

قامت الشركة بعمليات بيع وإعادة تأجير بعض الأراضي والمباني تم تصنيفها كتأجير تمويلي. تتمثل المكافحة في زيادة سعر البيع عن القيمة الدفترية للموجودات المباعة وأعتبرت إيرادات مؤجلة. يتم الإعتراف بالإيرادات المؤجلة في قائمة الدخل بالتناسب مع قيمة إستهلاك الموجودات المؤجرة فيما عدا الأرضي 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 - . المصاروفات التمويلية يتم توزيعها على الفترات المحاسبية بالطريقة التي تعطي نسبة وتناسب متناسبة مع الالتزامات القائمة. إن الأرضي غير خاضعة للاستهلاك. الإستهلاك الخاص بالمباني يتم إحتسابه وفقاً لطريقة القسط الثابت على الفترة المتبقية من العمر الإنتاجي للآلات والمباني المستأجرة والمحددة بـ ٥ و ٢٤ سنة على التوالي.

ط- مخصص 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. يتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة - إن وجدت - على دخل الفترة التي تم الربط فيها.

- ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تام)

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 والمتتفق عليه مع الغير خلال فترة التخزين على أساس الإستحقاق. يتم تسجيل إيرادات تأجير أراضي المجموعة للغير على أساس الإستحقاق.

ث- 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 وفقاً 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 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 بتقدير 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 تسجيلاً 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 الإنتاجي المتبقى لتلك الموجودات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

- ٤ ممتلكات ومعدات

- أ - تمتلك الشركة عدد (٧) قطع أراضي زراعية بمنطقة الجوف بقيمة ٤,١ مليون ريال سعودي ، ولم يتم نقل ملكيتها بعد ، وكذلك أرض بمدينة جدة بمبلغ ٢٣ مليون ريال سعودي . هذه القطع هي ضمن الأراضي التي آلت ملكيتها للشركة وقت الدمج عام ١٩٩٥م بموجب تنازلات لدى الشركة وكالات شرعية للإفراج وإقرارات وتعهدات من الشركاء بالشركة قبل الدمج، وتقوم الشركة بمتابعة الإجراءات اللازمة لنقل ملكية هذه الأرضى باسمها.
- ب- حصلت الشركة على تقدير مستقل عن عدة أراضي بقيمة ٢٣ مليون ريال تقريبا وكانت قيمتها الدفترية حوالي ٢٦ مليون ريال مكون لها في السابق مخصص هبوط أصول بمبلغ ٢٠ مليون ريال وبعد الدراسة التي قامت بها الإداره ، تم رد مبلغ وقدره ١٧ مليون ريال من المخصص لعدم الحاجة إليه وتم إدارجه بقائمة الدخل تحت بند رد مخصص إنخفاض أراضي .
- ج - ضمن الموجودات الثابتة مصنع أعلاف بالجوف صافي قيمته الدفترية ٤,٧ مليون ريال سعودي وقد قررت الشركة سابقاً إيقافه لإعادة هيكلته بالتشغيل او بالبيع ونظرًا لقادم هذا المصنع تم تكوين مخصص هبوط مقابل الإنخفاض المتوقع في قيمته بمبلغ ٣ مليون ريال سعودي كمخصص هبوط في قيمة الموجودات وتم إدارجه في قائمة الدخل .

- ٥ قروض بنكية قصيرة الأجل ووديعة قصيرة الأجل

خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ 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 نقد (عمولة) كوديعة قصيرة الأجل بمبلغ ٥ 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.

- ٦ التزام تأجير تمويلي

وفقاً لاتفاقية بيع وإعادة تأجير، قامت المجموعة ببيع أرض ومباني لطرف ثالث. تم تصفيف عقد التأجير كعقد تأجير تمويلي ويبلغ التزام التأجير التمويلي مبلغ ٢٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي يسدد على دفعات شهرية تنتهي في ٢٨/١١/٢٠١٦ م .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

-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 ٢٥/٦/٤٣٩ هـ الموافق ٢٠١٨/٣/١٣ م بواقع دفعات غير متساوية. تم تصنيف رصيد القروض طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م على النحو التالي:-

ريال سعودي

| | |
|------------------|------------------|
| الجزء طويل الأجل | ٥,٧٢١,٦٤٠ |
| الجزء المتداول | ١,٣٣٤,١٦٨ |
| الإجمالي | <u>٧,٠٥٥,٨٠٨</u> |

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

-٨ رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ١٩٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ويتألف من ١٩٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي نقدي مدفوع بالكامل بواقع ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. خلال الربع الرابع المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م 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 وبالبالغة ٧,٩٨٥,٣٨٥ ريال سعودي تم تحصيلها على الأرباح المبقاة.

-٩ الزكاة الشرعية

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

-١٠ المطلوبات المحتملة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م ، هنالك مطالبات مجموعها ٤,٧ مليون ريال سعودي ضد الشركة والتي لا تزال متداولة في المحاكم ، وبناءً على رأي قانوني مستقل تم الحصول عليه لن تتهدد الشركة أية مطالبات من نتائج هذه القضايا.

-١١ (خسارة) ربح السهم

تم إحتساب خسارة السهم من صافي الخسارة والخسارة من العمليات للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م بقسمة صافي خسارة الفترة والخسارة من العمليات على عدد الأسهم خلال الفترة.

تم إحتساب ربح (خسارة) السهم من صافي الربح والخسارة من العمليات للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م بقسمة صافي ربح الفترة والدخل من العمليات على متوسط عدد الأسهم خلال الفترة.