

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة  
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة  
(غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م  
وتقدير المحاسب القانوني

**شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة  
شركة مساهمة سعودية**

**القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)  
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م  
وتقدير المحاسب القانوني**

**فهرس**

**صفحة**

٢	* تقرير المحاسب القانوني
٣	* قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٤	* قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٥	* قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٦	* قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
١٣-٧	* إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

# **تقرير المحاسب القانوني عن الفحص المحدود للقواعد المالية الأولية الموحدة الموجزة**

الموقرين

السادة المساهمين  
شركة مجموعة انعام الدولية القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
حدة - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة مجموعة أنعام الدولية القابضة - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م وقائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م وقائمة التحفظات الناشئة الأولى الموحدة الموجزة والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وكذلك الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) التي تد جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الشركة ، أن اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة هو مسؤولية إدارة الشركة ، وقدمت إلينا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، تم فحص القوائم المالية لفترة المقارنة بواسطة محاسب قانوني آخر والذي أصدر تقريره الغير متحفظ بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١٣م .

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير التقارير الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليمية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية ، إن هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية بكل ، وعليه فإننا لانبدي مثل هذا الرأي .

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

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

جمال محمد العمري  
محاسب قانوني



التاريخ : ١٤٣٥/٠٩/١٩  
الموافق : ٢٠١٤/٠٧/١٦

**شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)**

كما في ٣٠ يونيو

٢٠١٤ م

ريل سعودي	إيضاح	ريل سعودي	الموجودات
٦,١٠٨,٩٥٥		٢,١٩٩,٥٨٤	الموجودات المتداولة :
٥٠,٩٩,٩٥٥		٥٠,٩٢٠,٢٧٤	نقد و مأفى حكمه
٤٢,٠٣١,٠٥٥		١٨,٦٥٥,٣٨٧	وديعة قصيرة الأجل
٤,٤٢٩,٧٥٨		٢,١٧٧,٤٦٢	ذمم مدينة - صافي
٦٧,٨٧٠,٤٧٧		٣٨,٥١٤,٨٩٦	دفعتاً مقاماً وارصدة مدينة أخرى
١٧٠,٥٤٠,٢٠٠		١١٢,٤٦٧,٦٠٣	مخزون

مجموع الموجودات المتداولة

**الموجودات غير المتداولة**

٤,٤٧٩,٠٤١	١٥,٩٤٥,٣١٣	مصرفات مؤجلة - صافي
١٨,٣٤٩,٩٢٩	١٧,٣٨٨,٤٧٩	موجودات ثابتة مستاجرة - صافي
١٤٥,٨٥٣,٣٣٠	١٧٢,٨١٤,١١٣	موجودات ثابتة - صافي
١٦٨,٦٨٢,٣٠٠	٢٠٦,١٤٧,٩٠٥	مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٣٩,٢٢٢,٥٠٠	٣١٨,٦١٥,٥٠٨	مجموع الموجودات

مجموع الموجودات

**المطلوبات وحقوق المساهمين**

١٦,٣٦٦,٥١٢	٢٥,٥٨١,٠٩١	المطلوبات المتداولة :
٢١,٨٦٦,٦٦٧	٢١,٧٠٧,٩٢٢	ذمم دائنة
٩٥٥,١٢٩		مستحقات وارصدة دائنة أخرى
١٠,١٩٥,٣١٦	١١,٨١٣,٤١٢	مستحق إلى أطراف ذوي علاقة
٤,٦٥٩,٤٥٨	٤,٨٥٩,٢٣٦	توزيعات ومستحقات للمساهمين
٤١,٦١٦,٩٨٢	٤٥,٠٠١,٠١٤	زكاة شرعية مستحقة
٣,٤٠٣,٨٣٠	٣,٩٧٧,١٣٤	قروض قصيرة الأجل
١,٦٦٩,٣٠٨	١,٠٦٩,٣٠٨	الالتزامات تاجير تمويلي - الجزء المتداول
٢,٩٤٣,٨٢١	١,٣٣٤,٦٦٨	إيرادات موجلة - الجزء المتداول
١٠٣,٧٧٧,٠٢٣	١١٥,٣٤٣,٧٨٥	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
١١,٨٧٨,٠٠٨	٩,٥٥٦,٥٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢,٩١٠,٧٢١	١,٧٥٢,٣٠٤	
٦,٨٥٤,٥٦٤	٥,٧٢١,٦٤٠	
٤,٨٣٤,٠٩٨	٤,٩٩٤,٠١٣	
١٢٩,٥٥٤,٤١٤	١٣٧,٣٦٧,٧٩٧	مجموع المطلوبات المتداولة

الالتزامات تاجير تمويلي - الجزء غير المتداول

إيرادات موجلة - الجزء غير متداول

قروض طويلة الأجل - الجزء غير متداول

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

مجموع المطلوبات

**حقوق المساهمين :**

رأس المال

احتياطي نظامي

(خسائر متراكمة) / أرباح مبقاة

صافي حقوق المساهمين

مجموع المطلوبات وصافي حقوق المساهمين

المدير التنفيذي:

التوقيع : ( )

المدير المالي:

التوقيع : ( )

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

**شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة**  
**شركة مساهمة سعودية**

**قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)**

لفترتي الستة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م		لفترتي الثلاثة أشهر من ١ أبريل حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م		<b>إيضاح</b>	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
١٠٥,١٤٧,١٢١	٥٧,٤٥٩,٧٣٨	٥٢,٧٤٣,٦٥٨	٢٨,٥٥٨,١٦٨	صافي المبيعات والأيرادات	
(٩٥,٩٨٩,٠٨٠)	(٥٢,٧٨٨,٧١٣)	(٤٧,٤٤٢,٦٦٤)	(٢٢,٤٤٦,٢٢٩)	تكلفة المبيعات والأيرادات	
<b>٩,١٥٨,٠٤١</b>	<b>٤,٦٧١,٠٢٥</b>	<b>٥,٣٢٠,٩٩٤</b>	<b>٦,٥١١,٩٣٩</b>	<b>مجمل دخل النشاط</b>	
(٥,٧٩٦,٧٠٢)	(٤,٤١٧,٥٩٤)	(٢,٦٠٥,٤٥٥)	(٣,٠٠٧,٨٢٨)	مصاريف بيع وتوزيع	
(١٤,٨١٧,٩٧٦)	(١٠,٠٤٥,٩٧٤)	(٩,٢٩٦,٤٨٠)	(٤,٥٠٤,٠٤٠)	مصاريف عمومية وإدارية	
<b>(١١,٣٥٦,٦٣٧)</b>	<b>(٩,٧٩٢,٥٤٣)</b>	<b>(٦,٥٨٠,٩٤١)</b>	<b>(٩٩٩,٩٢٩)</b>	<b>صافي خسارة النشاط</b>	
-	١,١٥٤,٥٠٠	-	-	أرباح بيع موجودات ثابتة	
(١,٦٧٠,١٢٣)	(١,٧٠٠,٥١٦)	(٧٣٩,٥٧٨)	(٩١٣,٤١٣)	مصاريف تمويلية	
(٥٩,٨١٦)	١,٥٢٦,٤٨٥	(٣٣٦,٥٩٢)	٣٩٠,٧٤٨	أيرادات (مصروفات) أخرى - صافي	
<b>(١٣,٠٨٦,٥٧٦)</b>	<b>(٨,٨١٢,٠٧٤)</b>	<b>(٧,٦٥٧,١١١)</b>	<b>(١,٥٢٤,٥٩٤)</b>	<b>صافي الخسارة قبل الزكاة الشرعية</b>	
(٤٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	(٧)	مخصص الزكاة الشرعية
<b>(١٣,٤٨٦,٥٧٦)</b>	<b>(٩,٣١٢,٠٧٤)</b>	<b>(٧,٩٠٧,١١١)</b>	<b>(١,٧٧٢,٥٩٤)</b>	<b>صافي (الخسارة)</b>	
<b>(٠,٥٨)</b>	<b>(٠,٥٠)</b>	<b>(٠,٣٢)</b>	<b>(٠,٠٥)</b>	<b>(خسارة) السهم من الأنشطة الرئيسية</b>	
<b>(١,١١)</b>	<b>(٠,١١)</b>	<b>(٠,٠٣)</b>	<b>(٠,٠٧)</b>	<b>ربحية (خسارة) السهم من الأعمال الفرعية</b>	
<b>(٠,٦٩)</b>	<b>(٠,٦٩)</b>	<b>(٠,٤٧)</b>	<b>(٠,٤٠)</b>	<b>(خسارة) السهم</b>	

رئيس مجلس الإدارة :

التوقيع :

المدير التنفيذي :

التوقيع :

المدير المالي :

التوقيع :

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

**شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)**

**للفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو**

٢٠١٣	٢٠١٤
ريال سعودي	ريال سعودي
(١٣,٤٨٦,٥٧٦)	(٩,٣١٢,٠٧٤)
٥,٣٧٣,٦٢٣	٧,٧٣٣,٤٢١
١,٠٥١,٣٧٢	٧,٣٢١,١٩٧
٤٧٢,٦٧٦	٤٦٠,٢١٥
٤٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
-	(١,١٥٤,٥٠٠)
(١٧,٠٥٦,٢٦٩)	٤,٢٣١,٠١٣
١٣,٨٦٨,٥٣٨	٧٣٥,٣٦٤
(١٧,٨٢٩,٠١٦)	١٨,٧٩٠,٥٠٥
٩,١٨٩,٣٤١	٥,٨٣١,٢٥١
٤,٤٨٧,٥٦٨	(١٤,٤٨٥,٧٦٢)
(٤٤٥,٥٤٥)	(٥٣٤,٦٥٤)
(٤٩٢,٥٣٤)	(٧١٥,٤١٠)
(٦٩٦,٥١٨)	(٨١٣,٨٠٨)
(١٥,١٦٣,٣٣٠)	١٨,٥٨٦,٧٥٨
(٢٠,٦٨٤,٩٧٦)	(٥,٤٩٩,٢٩١)
-	٣,١٥٤,٥٠٠
(٥٠,٠٩٩,٩٥٥)	-
(٣,٦٦٥,٦٦٣)	(١٤,٠٦٢,٥٢٩)
(٧٤,٤٥٠,٥٩٤)	(١٢,٤٠٧,٣٢٠)
(٢٧,٣٤٦)	(١٦,٦١٩)
٤١,٦١٦,٩٨٢	-
-	(١,٠٣٧,٩٥٢)
(١,٤٠٣,٠٢١)	(٥٦٢,٢٣٧)
-	(١,٣٦٢,٥٠١)
٤٠,١٨٦,٦١٥	(٢,٩٧٩,٣٠٩)
(٤٩,٤٢٧,٣٠٩)	(٧٩٩,٨٧١)
٥٥,٥٣٦,٢٦٤	٢,٩٩٩,٤٠٠
٦,١٠٨,٩٥٥	٢,١٩٩,٥٨٤

**التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :**

صافي الخسارة  
تعديلات لتسوية صافي خسارة مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي:

استهلاكات

إطفاء مصروفات مؤجلة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

مخصص الزكاة الشرعية

أرباح بيع موجودات ثابتة

**(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :**

نجم مدينة - صافي دفعات مقدمة وارصدة مدينة أخرى

مخزون

**الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية :**

نجم دائنة

مستحقات وارصدة دائنة أخرى

إيرادات مؤجلة

المسدود من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

المسدود من الزكاة الشرعية

**صافي التدفق النقدي الناتج من (المستخدم في) النشاط التشغيلي**

**التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :**

شراء موجودات ثابتة

متحصلات من بيع موجودات ثابتة

قروض قصيرة الأجل

مصروفات مؤجلة

**صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط الاستثماري**

**التدفق النقدي من النشاط التمويلي :**

توزيعات ومستحقات لمساهمين

قروض طويلة الأجل

سداد فوائد قروض

الالتزامات تأجير تمويلي

مدفوعات مقابل موجودات مستأجرة

**صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الناتج من النشاط التمويلي**

**(النقص) في النقد وما في حكمه**

نقد وما في حكمه - رصيد بداية الفترة

نقد وما في حكمه - رصيد نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة :

التوفيق :

المدير التنفيذي :

التوفيق :

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

**شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة**  
**شركة مساهمة سعودية**

**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)**  
**الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو**

البيان	رأس المال	احتياطي نظامي مبقة	(خسائر متراكمة) أرباح	صافي حقوق المساهمين
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد في ١٢/١/٢٠١٣ م	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	٤,٣٩٩,٢١٤	٢٢,٧٥٥,٤٤٧	٢٢٣,١٥٤,٦٦١
صافي (خسارة) الفترة	-	-	(١٣,٤٨٦,٥٧٥)	(١٢,٤٨٦,٥٧٥)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ م	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	٤,٣٩٩,٢١٤	٩,٢٦٨,٨٧٢	٢٠٩,٦٦٨,٠٨٦
الرصيد في ١٤/١/٢٠١٤ م	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	-	(٥,٤٤٠,٢١٥)	١٩٠,٥٥٩,٧٨٥
صافي (خسارة) الفترة	-	-	(٩,٣١٢,٠٧٤)	(٩,٣١٢,٠٧٤)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	-	(١٤,٧٥٢,٢٨٩)	١٨١,٢٤٧,٧١١

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

ملاحظات



**شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة**  
**شركة مساهمة سعودية**  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م  
(غير مراجعة)

١ - **نبذة عن الشركة**

**اسم الشركة :** شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة .

**الكيان القانوني :** شركة مساهمة سعودية .

**السجل التجاري**

**الرئيسي :** السجل التجاري للشركة صادر من مدينة جدة برقم ٤٠٣٠٣٥٧٣ وتاريخ ١٤٠٢/٩/٢٩ هـ الموافق ١٩٨٢/٦/٢٩ .

**الشركات التابعة :** 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	٤٠٣٠٠٧٩٧١
شركة أنعام الدولية للإستثمار وشركتها التابعة (لم تمارس نشاط)	عمرات وخدمات	٤٠٣٠١٦٥٧٣٥
شركة أنعام الدولية المالية المحدودة وشركتها التابعة (لم تمارس نشاط)	تجارة جملة	٤٠٣٠١٦٥٧٣٣
شركة أنعام الدولية الزراعية (لم تمارس نشاط)	منتجت زراعية	٤٠٣٠٣٥٢٨١

**النشاط :** تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية وتربيبة وتنمية الماشي وزراعة الأعلاف وإنتاج اللحوم والإستيراد والتصدير والتسويق للغير والقيام بأعمال الخدمات العامة في مجال الوكالات التجارية ووكالات التوزيع .

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

**الفترة المالية الحالية :** تبدأ من بداية شهر يناير ٢٠١٤م إلى نهاية شهر يونيو من نفس السنة .

تمتلك الشركة أراضٍ 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 للماشي داخل المملكة وخارجها وأمتالك جميع وسائل النقل البحري والبرى اللازمة للشركة وتجارة المعدات البحرية الازمة لسفون الشركة وتجارة الماشي 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 وخدمات التخزين .

تمتلك الشركة حصة بنسبة ٢٠% في شركة الماشي المكيرش الخليجية - الأرمات العربية المتحدة ، بسبب هبوط قيمة الإستثمارات إذ أن هذه الشركة تحت التصفية ، فقد تم تخفيض الإستثمارات إلى قيمة صفرية .

**شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م**  
**(غير مراجعة)**

٢ - **ملخص السياسات المحاسبية الهامة**

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الإستثمارات في الأوراق المالية حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة) ، على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، كما في القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كل المعلومات والافتراضات المطلوبة كما في القوائم المالية السنوية وبالتالي هذه القوائم تقرأ مع القوائم المالية الموحدة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م - وفيما يلي ملخصاً لـهم السياسات المحاسبية المتبعـة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة :

أ - **التقديرات المحاسبية**

- إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهري عن هذه التقديرات .

ب - **أسس توحيد القوائم المالية**

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

تعتبر الشركات التابعة منشآت خاضعة لسيطرة الشركة القابضة ، وتتشاء هذه السيطرة عندما يكون للشركة القابضة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتسييرية 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 الموحدة منذ تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقيتها .

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

ج - **نقد وما في حكمه**

يتضمن النقد وما في حكمه النقد بالصناديق والارصدة البنكية والودائع قصيرة الأجل والتي تستحق خلال تسعين يوماً أو أقل من تاريخ استحقاقها .

د - **نـدم مـديـنة**

تظهر الدـمـمـ المـديـنةـ بـصـافـيـ الـقـيـمةـ الـقـابـلـةـ لـلتـحـقـقـ بعدـ تـكـوـينـ مـخـصـصـ لـلـمـبـالـغـ الـتـيـ تـرـىـ الـادـارـةـ إـحـتمـالـ عـدـ إـمـكـانـيـةـ تـحـصـيلـهـاـ ،ـ يـتـمـ شـطـبـ الـدـيـونـ المـعـدـوـمـةـ عـدـ تـحـديـدـهـاـ .

**شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة**  
**شركة مساهمة سعودية**  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الوحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م  
(غير مراجعة)

**هـ - مخزون**

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

**و - استثمارات في شركات زميلة**

الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن ليست سيطرة في السهام المالية والتشغيلية ، يكون للمجموعة تأثير هام عندما تمتلك حصة في المنشآة الأخرى تتراوح ما بين ٢٠ إلى ٥٠ في المائة من رأس المال الذي يحق لصاحب التصويت، تتم 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 بداية ذلك التأثير الهام حتى تاريخ توقيفه .

**ز - موجودات ثابتة**

يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ويجرى استهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت - تكلفة الموجودات الثابتة المباعدة أو المستبعدة واستهلاكها المتراكم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها .

%	
٤-٣,٣٣	مباني
٢٠-١٠	سيارات وشاحنات
٢٠-١٠	اثاث ومفروشات
٢٥-١٠	آلات ومعدات وعدد أدوات
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 المؤجرة فيما عدا الأراضي التي يتم الإعتراف بالإيرادات المؤجلة الخاصة بها على مدى فترة التأجير وذلك وفقاً لطريقة القسط الثابت .

**شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**بيانات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م**  
**(غير مراجعة)**

**ط - 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 للقيمة القابلة للاسترداد لهذه الموجودات غير المتداولة عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الموجودات غير المتداولة إلى قيمتها القابلة للاسترداد 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 الانخفاض ويتم رد قيمة التخفيض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الموجودات غير المتداولة عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر تخفيض القيمة ويتم تعديل تكفة الإستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة خلال الفترات المالية التالية لتحميل القيمة الدفترية المعدلة على أساس منتظم على مدى العمر الإنتاجي المتبقى لتلك الموجودات .

**ـ مصروفات مؤجلة**

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

**ـ ك - الذمم الدائنة ، مبالغ مستحقة ، أرصدة دائنة أخرى**

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجبة السداد عن البضائع والخدمات المستلمة الواجبة السداد سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين .

**ـ ل - التعامل من الأطراف ذوي العلاقة**

يتم التعامل مع الأطراف ذوي العلاقة في سياق عمل ونشاط الشركة العادي .

**ـ م - 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 ، ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة إن وجدت على دخل الفترة التي تم الربط فيها .

**شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الوحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ م**  
**(غير مراجعة)**

**ن - مخصص مكافأة نهاية الخدمة**

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي.

**س - تحقق الإيرادات**

يتم إثبات الإيرادات المترتبة على عمليات بيع البضائع والسلع في تاريخ عملية تسليم البضاعة إلى العميل بعد إستبعاد آلية خصومات ،  
يتم إثبات 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 .

**ع - تكاليف المبيعات**

تتمثل في تكاليف العمالة المباشرة وكافة المصارييف المباشرة الأخرى والمصارييف غير المباشرة المتعلقة بالانتاج إضافة إلى نصيبها من إستهلاك الموجودات الثابتة .

**مصاريف البيع والتوزيع**

تشمل في كل ما يتعلق بنشاط البيع وسيارات توصيل البضاعة بالإضافة إلى باقي المصارييف الأخرى التي لا تتعلق بتكلفة المبيعات ومصاريف العمومية والإدارية .

**المصارييف العمومية والإدارية**

تشمل في الرواتب المتعلقة بالإدارة ونصيبها من إستهلاك الموجودات الثابتة وكافة المصارييف الأخرى المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بتكلفة المبيعات ومصاريف البيع والتوزيع .

**العملات الأجنبية**

تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملات الأجنبية في نهاية الفترة المالية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، المكاسب أو الخسائر المحققة وغير المحققة الناتجة من فروق أسعار الصرف يتم إدراجها في قائمة الدخل .

**ر - ربحية السهم**

تحسب ربحية السهم بقسمة صافي دخل النشاط على عدد الأسهم لتحديد ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسية و قسمة صافي الدخل على عدد الأسهم لتحديد ربحية السهم والفارق بينهما يحدد ربحية السهم من الأعمال الفرعية .

**شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة**  
**شركة مساهمة سعودية**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م**  
**(غير مراجعة)**

**٣ - موجودات مستأجرة وإيرادات مؤجلة**

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

**٤ - ممتلكات ومعدات**

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 ألت ملكيتها للشركة وقت الدمج عام ١٩٩٥م بموجب تنازلات ، لدى الشركة وكالات شرعية للإفراغ وإقرارات وتعهدات من الشركاء بالشركة قبل الدمج ، وتقوم الشركة بمتابعة الإجراءات اللازمة لنقل ملكية هذه الأرضى باسمها .

**٥ - قرض بنكي قصير الأجل ووديعة قصيرة الأجل**

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من أحد البنوك التجارية بحد أقصى بمبلغ وقدره ٤٥ مليون ريال سعودي كتمويل قصير الأجل لمطالبات رأس المال العامل وإصدار ضمانات بنكية، هذه التسهيلات مضمونة بواسطة تأمين نقدي (بعمولة) كوديعة قصيرة الأجل بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي لصالح البنك باواقع تعطية قدرها ١١٠٪ من إجمالي مبلغ التسهيلات المقدمة للشركة، تتحسب العمولة على التسهيلات على أساس السعر السائد، تحصل الوديعة على عمولة دائنة بالسعر السائد وتضاف للوديعة .

**٦ - 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 ٢٠١٨/٣/١٣م با الواقع دفعات غير متساوية، تم تصنيف رصيد القروض طويلة الأجل في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م على النحو التالي:-

١,٣٣٤,٦٦٨	الجزء المتداول
٥,٧٢١,٦٤٠	الجزء الغير متداول
<hr/>	<hr/>
٧,٠٥٦,٣٠٨	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 للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م**  
**(غير مراجعة)**

٧ - **الزكاة الشرعية**

قدمت الشركة 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 وشركتها التابعة من مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة)، وقدمت الشركة إقرارها الزكوي لعام ٢٠١٣م وجاري الحصول على الشهادات الزكوية المؤقتة.

٨ - **رأس المال**

يبلغ رأس مال الشركة ١٩٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ويتألف من ١٩,٦٠٠,٠٠٠ سهم عادي نقدى مدفوع بالكامل بواقع ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

٩ - **الالتمامات المحتملة**

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤م ، هناك مطالبات مجموعها ٧٤ مليون ريال سعودي ضد الشركة والتي لا تزال متناولة في المحاكم ، وبناءً على رأي قانوني مستقل تم الحصول عليه لن تتبدد الشركة أية مطالبات من نتائج هذه القضايا .

١٠ - **اعتماد القوائم المالية**

تم إعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٣٥/٩/١٩هـ هو الموافق ٢٠١٤/٧/١٦م .

١١ - **أرقام المقارنة**

تم إعداد تبوييب بعض أرقام فترة المقارنة ليتسنى مقارنتها بأرقام الفترة الحالية .