

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
مع
تقرير مرافقي الحسابات

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
بالريال السعودي

صفحة

فهرس

- تقرير مراقبي الحسابات
- ١ قائمة المركز المالي الموحدة
- ٢ قائمة الدخل الموحدة
- ٣ قائمة التدفق النقدي الموحدة
- ٤ قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
- ١٨-٥ إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

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

الموقرين

إلى السادة / مساهمي شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
 (شركة مساهمة سعودية)
 جدة - المملكة العربية السعودية

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة مجموعة أنعام الدولية القابضة (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة (المجموعة) كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والقواعد الموحدة للدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) المعترف به جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة . تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات، وتم تقديمها لنا مع كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية ، وقد اشتملت على فحص السجلات المحاسبية والإجراءات الأخرى التي وجדناها ضرورية لتكوين درجة معقولة من الثقة تمكننا من إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة.

رأي مطلق

برأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل :

- تظهر بصورة عادلة المركز المالي الموحد لشركة مجموعة أنعام الدولية القابضة (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة (المجموعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف المجموعة.
- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

د. عبد القادر بانقا
 ترخيص رقم ٢٢



جدة في ٢٤ ربيع الثاني ١٤٣٥ هـ
 الموافق ٢٤ فبراير ٢٠١٤

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
بالريال السعودي

<u>م٢٠١٢</u>	<u>م٢٠١٣</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الموجودات</u>
٥٥,٥٣٦,٢٦٤	٢,٩٩٩,٤٥٥	٤	الموجودات المتداولة
-	٥٠,٣٠٥,٠١٧	١١	نقد ونافي حكمه
٢٤,٩٧٤,٧٨٦	٢٢,٨٨٦,٤٠٠	٥	وديعة قصيرة الأجل
١٨,٢٩٨,٢٩٦	٢,٩١٢,٨٢٦	٦	ذمم مدينة تجارية
٥٠,٠٤١,٤٦١	٥٧,٣٠٥,٤٠١	٧	دفعت مقدمة وموجودات متداولة أخرى
<u>١٤٨,٨٥٠,٨٠٧</u>	<u>١٣٦,٤٠٩,٠٩٩</u>		مخزون
			مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١,٨٦٤,٧٥٠	٩,٢٠٣,٩٨١	٨	تكليف مؤجلة
١٨,٨٦٦,٦٤٧	١٧,٩٠٥,١٤٦	٩	موجودات مستاجرة
١٣٠,٠٢٥,٢٦٨	١٧٦,٥٣١,٥٧٦	١٠	ممتلكات ومعدات
١٥٠,٧٥٦,٦٦٥	٢٠٣,٦٤٠,٧٠٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٢٩٩,٦٠٧,٤٧٢</u>	<u>٣٤٠,٠٤٩,٨٠٢</u>		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق المساهمين</u>
			المطلوبات المتداولة
-	٤٥,٤٢٣,٧٠٩	١١	قروض قصيرة الأجل
٧,١٧٧,١٧١	١٩,٧٤٩,٨٤٠		ذمم ثلاثة تجارية
٢,٩٤٣,٨٢١	١,٣٣٤,٦٦٨	١٢	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
٣,٢١٤,١٩٥	٤,٣١٢,١٦٤	٩	التزامات تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٩٥٠,١٢٩	-		مستحق لأطراف ذات علاقة
١٠,٢٢٢,٦٦٢	١١,٨٣٠,٠٣١	١٣	توزيعات ومستحقات المساهمين
٤,٩٥٠,٩٧٦	٥,١٧٣,٠٤٤	١٤	مخصص الزكاة شرعية
١,٠٦٩,٣٠٨	١,٠٦٩,٣٠٨	٩	إيرادات مؤجلة - الجزء المتداول
١٧,٣٧٩,٠٩٩	٣٧,٥٥٦,١٨٥	١٥	مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى
<u>٤٧,٩١٧,٣٦١</u>	<u>١٢٦,٤٤٨,٩٤٩</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٦,٨٥٤,٥٦٤	٥,٧٢١,٦٤٠	١٢	قروض طويلة الأجل
١٣,٤٧٠,٦٦٤	٩,٧٨٣,٢٦٢	٩	التزامات تأجير تمويلي - الجزء غير المتداول
٣,٣٥٦,٢٦٦	٢,٢٨٦,٩٥٨	٩	إيرادات مؤجلة - الجزء غير المتداول
٤,٨٥٣,٩٥٦	٥,٢٤٩,٢٠٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٨,٥٣٥,٤٥٠	٢٣,٠٤١,٠٦٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>٧٦,٤٥٢,٨١١</u>	<u>١٤٩,٤٩٠,٠١٧</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	١٦	رأس المال
٤,٣٩٩,٢١٤	-	١٧	احتياطي نظامي
٢٢,٧٥٥,٤٤٧	(٥,٤٤٠,٢١٥)		(خسائر متراكمة) أرباح مبقاء
<u>٢٢٣,١٥٤,٦٦١</u>	<u>١٩٠,٥٥٩,٧٨٥</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٢٩٩,٦٠٧,٤٧٢</u>	<u>٣٤٠,٠٤٩,٨٠٢</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

ان الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الرئيس (مصدق)

مصدّق بـ ٢٠١٤/١٢/٢٠١٣

المراقب

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

المبيعات	المبيعات	إيضاح	م٢٠١٢	م٢٠١٣
تكلفة المبيعات	تكلفة المبيعات		١٨٩,١٢٦,٢٥٤	١٩٠,١٧٠,٢٨٩
مجمل (خسارة) دخل المبيعات	مجمل (خسارة) دخل المبيعات		(١٥٩,٢١٤,٧٥٠)	(١٨٧,٩٩٥,٢٧٢)
تكاليف تخزين	تكاليف تخزين		٢٩,٩١١,٥٠٤	٢,١٧٥,٠١٧
أيرادات تأجير وتخزين	أيرادات تأجير وتخزين		٨,٣٠٤,٤١٨	(٤,٩٢١,٣٥٩)
مجمل (خسارة) الدخل التشغيلي	مجمل (خسارة) الدخل التشغيلي		٣٨,٢١٥,٩٢٢	١,٨٧٩,٩٨٦
مصروفات عمومية وإدارية	مصروفات عمومية وإدارية		(١٦,٩٤٣,٠٤٠)	(٢٥,٦٠٨,٩٨٠)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,٦٤١,٠٨٦)
مصروفات بيع وتسويق	مصروفات بيع وتسويق		(١٣,٠١٠,٤٩٤)	(١٢,٩٢٩,١٣٤)
صافي (خسارة) الدخل التشغيلي	صافي (خسارة) الدخل التشغيلي		٧,٢٦٢,٣٨٨	(٤٧,٠٤٥,٥٥٦)
رد مخصص انخفاض قيمة اراضي	رد مخصص انخفاض قيمة اراضي		-	١٦,١٣٧,٠٥١
ارباح بيع ممتلكات ومعدات	ارباح بيع ممتلكات ومعدات		١,٤١٠,٣٩٢	٧٠,٢٠٥
تكلفة إيجار تمويلي	تكلفة إيجار تمويلي		(٢,٣٧٣,٨٢٠)	(١,٩٥٢,٢٣٧)
مصارف تمويل	مصارف تمويل			(١,٢٢٥,٦٦٤)
أيرادات (مصروفات) أخرى - صافي	أيرادات (مصروفات) أخرى - صافي		٣,٧٩٠,٦٠١	٢,٣٣٤,٩١١
(الخسارة) الدخل قبل الزكاة الشرعية	(الخسارة) الدخل قبل الزكاة الشرعية		١٠,٠٨٩,٥٦١	(٣١,٦٨١,٢٩٠)
الزكاة الشرعية	الزكاة الشرعية			
صافي (الخسارة) الدخل	صافي (الخسارة) الدخل			
(خسارة) ربح السهم :	(خسارة) ربح السهم :			
عدد الأسهم (المتوسط المرجح)	عدد الأسهم (المتوسط المرجح)		١١,٨٥٣,٤٢٥	١٩,٦٠٠,٠٠٠
صافي (الخسارة) الدخل التشغيلي	صافي (الخسارة) الدخل التشغيلي		٠,٦١	(٢,٤٠)
صافي (الخسارة) الدخل	صافي (الخسارة) الدخل		٠,٧٩	(١,٦٦)

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

مصر محبس لورا هالثمن

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفق النقدي الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
بالريال السعودي

م٢٠١٢	م٢٠١٣	
٩,٣٤٦,١٣٩	(٣٢,٥٩٤,٨٧٦)	<u>التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
		صافي (الخسارة) الدخل
		تسويات لمطابقة صافي الدخل مع صافي النقد (المستخدم في) المتوفّر من الأنشطة التشغيلية:
٩,٠٨٣,٩٠٢	١١,٧٧٠,١٣٤	استهلاك ممتلكات ومعدات وموارد مستأجرة
-	(١٦,١٣٧,٠٥١)	مخصص إنخفاض أراضي
٢,١٣٠,١١٦	١,٨٦٤,٧٥٠	إطماء تكاليف مؤجلة
(١,٤١٠,٣٩٢)	(٧٠,٢٠٥)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١٣,١٥٣,٤١٣	٢,٠٨٨,٣٨٦	<u>(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية</u>
(١٠,٦٠٩,٣٦٦)	١٥,٣٨٥,٥٦٠	ذمم مدينة تجارية
(٨,٧١٢,٧٥٨)	(٧,٢٦٣,٩٤٠)	دفعات مقدمة وموارد متداولة أخرى
		مخزون
(١٠,٠٨١,٩٤٤)	١٢,٥٧٢,٦٦٩	<u>الزيادة (النقص) في الموجودات التشغيلية</u>
	(٩٥٥,١٢٩)	ذمم دائنة تجارية
(١٦,١٧٨,٧٢٦)	٢٠,١٧٧,٠٨٦	مستحق لأطراف ذات علاقة
(١,٠٦٩,٣٠٨)	(١,٠٦٩,٣٠٨)	مصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى
(٨٨٥,٢٢٤)	٢١٧,٠٦٨	إيرادات مؤجلة
١,٠٩٠,٦٢٨	٣٩٥,٢٥٢	ركاوة شرعية مستحقة
<u>(١٤,١٤٣,٥٢٠)</u>	<u>٦,٣٨٠,٣٩٦</u>	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		<u>صافي النقد المتوفّر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية</u>
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
		وديعة بنكية قصيرة الأجل
(١٠,٣٢١,٢٣١)	(٥٠,٣٠٥,٠١٧)	إضافات ممتلكات ومعدات
-	(٤١,٣٦٢,٤٢٨)	مدفوعات مقابل موجودات مستأجرة
٢,٦٨١,٥٧٣	(٢,٥٨٩,٥٢٣)	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(١,٣٥٠,٠٠٠)	٢٥٤,٧٤٣	إضافات تكاليف مؤجلة
<u>(٨,٩٤٤,٦٥٨)</u>	<u>(٩,٢٠٣,٩٨١)</u>	<u>صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية</u>
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
٨٧,٠٠٠,٠٠٠	-	المحصل من زيادة رأس المال
(٧,٩٨٥,٣٧٥)	-	تكاليف الاكتتاب في زيادة رأس المال
-	٤٥,٤٢٣,٧٠٩	قروض قصيرة الأجل
(٢,٩٤٤,٢٠٥)	(٢,٧٤٢,٠٧٧)	سداد قروض طويلة الأجل
١,٢٦١,٧٨٥	١,٦٠٧,٣٦٩	توزيعات ومستحقات المساهمين
<u>٧٤,٢٥٦,٠٢٢</u>	<u>٤٤,٢٨٩,٠٠١</u>	<u>صافي النقد المتوفّر من الأنشطة التمويلية</u>
٥١,١٦٧,٨٤٤	(٥٢,٥٣٦,٨٠٩)	(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٤,٣٦٨,٤٢٠	٥٥,٥٣٦,٢٦٤	النقد وما في حكمه في بداية السنة
<u>٥٥,٥٣٦,٢٦٤</u>	<u>٢,٩٩٩,٤٥٥</u>	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

المدير المالي
مصطفى عيسى
مختار عيسى

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
 (شركة مساهمة سعودية)

**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
بالريال السعودي**

الإجمالي	الأرباح المبقاة	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
١٣٤,٧٩٣,٨٩٧	٢٢,٣٢٩,٢٩٦	٣,٤٦٤,٦٠١	١٠٩,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
٨٧,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٨٧,٠٠٠,٠٠٠	الاكتتاب في زيادة رأس المال
(٧,٩٨٥,٣٧٥)	(٧,٩٨٥,٣٧٥)	-	-	تكاليف الاكتتاب في زيادة رأس المال
٩,٣٤٦,١٣٩	٩,٣٤٦,١٣٩	-	-	صافي دخل السنة
-	(٩٣٤,٦١٣)	٩٣٤,٦١٣	-	المحول للإحتياطي النظامي
٢٢٣,١٥٤,٦٦١	٢٢,٧٥٥,٤٤٧	٤,٣٩٩,٢١٤	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
(٣٢,٥٩٤,٨٧٦)	(٣٢,٥٩٤,٨٧٦)	-	-	صافي(خسارة) السنة
-	٤,٣٩٩,٢١٤	(٤,٣٩٩,٢١٤)	-	المحول من الإحتياطي النظامي
١٩٠,٥٥٩,٧٨٥	(٥,٤٤٠,٢١٥)	-	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥)
تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

محمد بن إبراهيم المفرج

البيانات

- 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 ومتناهياً الشركة بنسبة ١٠٠٪ بصورة مباشرة وغير مباشرة.

البيان	النشاط الرئيسي	سجل تجاري
الشركة السعودية للتبريد المحدودة	تجارة المواد الغذائية المحمدة	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 وخدمات التخزين.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م تكبدت الشركة السعودية للتبريد المحدودة (شركة تابعة) خسائر كبيرة بلغت ٤٣,٨ مليون ريال سعودي وتجاوزت بذلك رأس المال. حيث أن هذه الشركة التابعة مملوكة للشركة بنسبة ١٠٠٪ ، فقد قامت الشركة بإمتصاص الخسائر مقابل الحساب الجاري للشركة التابعة.

تمتلك الشركة حصة بنسبة ٢٠٪ في شركة المواشي المكيرش الخاليجية - 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

- ٢ أسس الإعداد

أ- المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة الماضية لتنماشى مع عرض السنة الحالية.

ب- أسس القياس

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكافؤ التاريخية (باستثناء الإستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم إظهارها بقيمتها العادلة) بإستخدام مبدأ الإستحقاق المحاسبي ومفهوم الإستمرارية.

ج- عملة العرض والنشاط

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

د- استخدام الحكم والتقديرات

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

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

- ٢ 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:

أ- أسس توحيد القوائم المالية

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

تعتبر الشركات التابعة منشآت خاضعة لسيطرة الشركة القابضة. تنشأ هذه السيطرة عندما يكون للشركة القابضة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتسييرية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من نشطتها. عند تقييم السيطرة تؤخذ حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً في الحساب. يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة منذ تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقفها. يتم إستبعاد كافة الأرصدة الداخلية للشركة ومعاملات المالية بين الشركة والشركات التابعة لها وتلك القائمة بين الشركات التابعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة ، 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

لعرض إعداد قائمة التدفق النقدي الموحدة يتألف النقد وما في حكمه من نقد بالصندوق وأرصدة لدى البنك.

ج- نعم مدينة

يتم اظهار الدعم المدينة في قائمة المركز المالي الموحدة بصفى القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على دراسة لأعمار أرصدة الدعم 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 للتحقق.

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

هـ- تكاليف مؤجلة

تتمثل التكاليف المؤجلة في التكاليف المتبدلة لتطوير الأراضي الزراعية ، يتم اطفاءها بموجب طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المتوقعة للارتفاع بها لمدة ثلاثة سنوات.

و- استثمارات في شركات زميلة

الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن ليست سيطرة في السياسات المالية والتشغيلية . يكون للمجموعة تأثير هام عندما تمتلك حصة في المنشأة الأخرى تتراوح ما بين ٥٠٪ إلى ٢٠٪ 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 . 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 باستثناء الحالات التي تتبدل فيها المجموعة إلتزامات قانونية أو ضمنية أو القيام ب مدفوعات نيابة عن الشركة الزميلة . تظهر قائمة الدخل الموحدة حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركات الزميلة.

بيانات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

- ٣ - السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ز - ممتلكات ومعدات

الممتلكات والمعدات القابلة للاستهلاك يتم إظهارها بالتكلفة التاريخية بعد خصم الإستهلاك المترافق 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 بعملية بيع وإعادة تأجير بعض الأراضي والمباني. بناءً على هذه الإنفاقية تم تصنيف التأجير كتأجير تمويلي. إن سعر البيع كان أعلى من القيمة الدفترية للموجودات المباعة ولذلك المكاسب الناتجة من هذه الإنفاقية اعتبرت 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 المخصوصة - أيهما أقل - . المصروفات التمويلية يتم تخصيصها على الفترات المحاسبية بالطريقة التي تعطي نسبة دورية ثابتة للإلتزامات القائمة. إن الأرضي غير خاضعة للاستهلاك. الإستهلاك الخاص بالمباني يتم إحتسابه وفقاً لطريقة القسط الثابت على الفترة المتبقية من العمر الإنتاجي للمبني المستأجرة والمحددة بـ ٥ و ٢٤ سنة.

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 نطرأً عند الربط النهائي للزكاة - إن وجدت - على دخل الفترة التي تم الربط فيها.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

- ٣ السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ي- تحقق الإيرادات

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

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

ك- مصروفات

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

ل- مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم إحتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة 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 في تاريخ قائمة المركز المالي. تثبت الفروقات الناجمة عن التغير في أسعار الصرف في قائمة الدخل.

ن- الانخفاض في قيمة الموجودات

يتم دراسة القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة المملوكة للشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية ، وفي حالة توافر مؤشرات تدل على إنخفاض في القيمة القابلة للإسترداد لهذه الموجودات غير المتداولة عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الموجودات غير المتداولة إلى قيمتها القابلة للإسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ، ويتم حساب الإستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة ، وتقوم إدارة الشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في الخسائر الناتجة عن تخفيض القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقييم 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 لثلك الموجودات.

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

٤ - نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر مما يلي :-

م ٢٠١٢	م ٢٠١٣	
٤٣٠,٥٠٦	٢٥١,٩١١	نقد بالصندوق
٥٥,١٠٥,٧٥٨	٢,٧٤٧,٥٤٤	نقد لدى البنوك
<u>٥٥,٥٣٦,٢٦٤</u>	<u>٢,٩٩٩,٤٥٥</u>	

٥ - دعم مدينة تجارية

يتكون الدعم المدينة التجارية في ٣١ ديسمبر مما يلي :

م ٢٠١٢	م ٢٠١٣	
٢٧,٠١٠,٤٠٢	٢٨,٢٦٦,٢٠٠	إجمالي العملاء
(٢,٠٣٥,٦١٦)	(٥,٣٧٩,٨٠٠)	يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٢٤,٩٧٤,٧٨٦</u>	<u>٢٢,٨٨٦,٤٠٠</u>	الصافي

٦ - دفعات مقدمة و موجودات متداولة أخرى

يتكون الدفعات المقدمة وال الموجودات المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي :

م ٢٠١٢	م ٢٠١٣	
٨٦١,٨٩٤	١,٧٠٢,٤٠٥	مصاريف مدفوعة مقدما
١٥,٩٩٦,٨٦٥	١,٠٨٧,١٦٢	دفعات مقدمة لموردين
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	خطابات ضمان
٨٩٢,٦٣٨	٣٧٣,٢٥٩	دعم موظفين
١٩٦,٨٩٩	-	إيرادات مستحقة
<u>١٨,٢٩٨,٢٩٦</u>	<u>٣,٥١٢,٨٢٦</u>	
-	(٦٠٠,٠٠٠)	يخصم : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>١٨,٢٩٨,٢٩٦</u>	<u>٢,٩١٢,٨٢٦</u>	

٧ - مخزون

يتكون المخزون في ٣١ ديسمبر مما يلي :

م ٢٠١٢	م ٢٠١٣	
٣٣,٤١٣,٨٣٨	٣١,٤٠٩,٤١١	مواد غذائية
١,٦٥٤,٦٠٠	٢,٣٤٤,٨٤٤	قطع غير ومهما
٤,٥١٢,٣٣١	١٦,٢٧٩,٥٥٤	إنتاج زراعي تحت الحصاد
١٠,٤٦٠,٦٩٢	٣,٧٨٢,٨٥٩	أعلاف
-	٣,٤٨٨,٧٣٣	بضاعة بالطريق
<u>٥٠,٠٤١,٤٦١</u>	<u>٥٧,٣٠٥,٤٠١</u>	



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
بالريال السعودي

-٨ تكاليف مؤجلة

ت تكون الحركة في التكاليف المؤجلة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٢,٦٨٩,٨٦٦	١,٨٦٤,٧٥٠	الرصيد في بداية السنة
١,٣٥٠,٠٠٠	٩,٢٠٣,٩٨١	الإضافات خلال السنة
(٢,١٣٠,١١٦)	(١,٨٦٤,٧٥٠)	إطفاء السنة
١,٨٦٤,٧٥٠	٩,٢٠٣,٩٨١	الرصيد في نهاية السنة

-٩ عمليات البيع وإعادة التأجير

أ- في نهاية الربع الرابع من العام ٢٠١١م، قامت المجموعة ببيع بعض الموجودات الثابتة لطرف ثالث بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي وقد بلغت قيمتها الدفترية ١٤,٤١٦,٠١٤ ريال سعودي وفقاً لاتفاقية بيع وإعادة تأجير. تم تصنيف عقد التأجير كعقد تأجير تمويلي حيث تبلغ مدة خمس سنوات وإجمالي دفعات التأجير ٢٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي. ت تكون الموجودات المستأجرة في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	التكلفة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	الاستهلاك المترافق :
(٨٨,٤٩٩)	(١,١٣٣,٣٥٣)	الرصيد في بداية السنة
(١,٠٤٤,٨٥٤)	(٩٦١,٥٠١)	استهلاك السنة
(١,١٣٣,٣٥٣)	(٢,٠٩٤,٨٥٤)	رصيد الاستهلاك المترافق في نهاية السنة
١٨,٨٦٦,٦٤٧	١٧,٩٥٠,١٤٦	صافي الرصيد في نهاية السنة

ب- تبلغ مدة عقد التأجير خمس سنوات بإجمالي مبلغ وقدره ٢٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي ، يتم دفعه على ٦٠ قسط متساوية بواقع ٤٥٤,١٦٦ ريال سعودي ابتداءً من ٢٨ ديسمبر ٢٠١١م.

تم عرض صافي القيمة الحالية لالتزام عقد التأجير التمويلي في القوائم المالية كما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	الجزء المتداول - تم تضمينه في المطلوبات المتداولة	الجزء غير المتداول - تم تضمينه في المطلوبات غير المتداولة
٣,٢١٤,١٩٥	٤,٣١٢,١٦٤		
١٣,٤٧٠,٦٦٤	٩,٧٨٣,٢٦٢		
١٦,٦٨٤,٨٥٩	١٤,٠٩٥,٤٢٦		

يتضمن الجزء المتداول مبلغ ٩٠٨,٣٣٤ ريال سعودي مستحق الدفع.

ج- نتجت عن عمليات البيع وإعادة التأجير إيرادات مؤجلة بمقدار ٥,٥٨٣,٩٩١ ريال سعودي. بلغت الإيرادات المحققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م مبلغ ١,٠٦٩,٣٠٨ ريال سعودي. تم عرض الإيرادات المؤجلة في القوائم المالية الموحدة في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	مطلوبات متداولة - يتم الاعتراف بها كإيراد خلال سنة واحدة	مطلوبات غير متداولة - يتم الاعتراف بها كإيراد بعد سنة
١,٠٦٩,٣٠٨	١,٠٦٩,٣٠٨		
٣,٣٥٦,٢٦٦	٢,٢٨٦,٩٥٨		
٤,٤٢٥,٥٧٤	٣,٣٥٦,٢٦٦		



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
بالريال السعودي

١٠ - ممتلكات ومعدات

أ- تتمثل الحركة في الممتلكات والمعدات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م فيما يلي:-

الرصيد في بداية السنة	إضافات خلال السنة	استبعادات خلال السنة	الإستهلاك المتراكب	النهاية	الرصيد في بداية السنة	إضافات خلال السنة	استبعادات خلال السنة	النهاية	الرصيد في بداية السنة	إضافات خلال السنة	استبعادات خلال السنة	النهاية
صافي القيمة الدفترية ٢٠١٢	صافي القيمة الدفترية ٢٠١٣	الرصيد في نهاية السنة	الرصيد في نهاية السنة	الرصيد في بداية السنة	الرصيد في نهاية السنة	الرصيد في بداية السنة	الرصيد في نهاية السنة	الرصيد في بداية السنة	صافي القيمة الدفترية ٢٠١٢	صافي القيمة الدفترية ٢٠١٣	الرصيد في نهاية السنة	الرصيد في بداية السنة
٧٧,١٧٨,٠٢٢	٧٧,١٧٨,٠٢٢	-	-	-	٧٧,١٧٨,٠٢٢	-	-	-	٧٧,١٧٨,٠٢٢	-	-	٧٧,١٧٨,٠٢٢
١١,٢١٠,٦٦٣	١٠,٩٣٥,٧٨١	٢٢,٨١٦,٤٥٢	-	٨٢٨,٣٦٤	٢١,٩٧٨,٠٩٤	٣٣,٧٥٢,٢٣٩	٥٦٣,٤٨٢	-	٣٣,١٨٨,٧٥٧	-	-	٣٣,١٨٨,٧٥٧
١٠,٤٦٣,٢٨٧	١٠,٥٨٧,٨٩٦	١٩,٥٦٣,٠٤٢	٣٠٦,٣٩١	٢,٦٥١,٦٣٠	١٧,٢١٧,٨٠٣	٣٠,١٥٠,٩٣٨	-	(٤٨٨,٠٦٩)	٢,٩٥٧,٩١٧	-	٢٧,٦٨١,٠٩٠	-
١,٠٩١,٩٦٤	٤,٢٣١,٨٨٣	١٠,٤٧١,١٩٢	-	٦٧٧,٦٣٤	٩,٧٩٣,٥٥٨	١٤,٧٠٣,٠٧٥	٣,٣٦٠,٧٩٥	-	٤٥٦,٧٥٨	-	١٠,٨٨٥,٥٢٢	-
٦,٢٥١,٠٣٩	٥,١٦٥,٤٣٩	١٣,٥٢١,٤٤٥	١٧٦,٣٤٨	١,٤٠٨,٩٤٧	١٢,٢٨٨,٨٤٦	١٨,٦٨٦,٨٨٤	-	(١٧٩,٢٠٨)	٣٢٦,٢٠٧	-	١٨,٥٣٩,٨٨٥	-
٥٣٨,٦٤٩	٤١١,٧٥٥	١,٥٧٠,١٨٤	-	١٢٦,٨٩٤	١,٤٤٣,٢٩٠	١,٩٨١,٩٣٩	-	-	-	-	١,٩٨١,٩٣٩	-
٨,٢٦٢,٧٥٨	٩,٩٤٦,٥٧٧	٦,٣٨٩,٥٥٥	-	٩٧٣,٢٢١	٥,٤١٦,٣٣٤	١٦,٣٣٦,١٣٢	-	-	٢,٦٥٧,٠٤٠	-	١٣,٦٧٩,٠٩٢	-
١٩,٤٩٤,٣٧٣	٢٠,٨٤٨,١٧٩	٢٦,٤٦٢,٥٩٧	-	١,٦٣٦,٨٤٠	٢٤,٨٢٥,٧٥٧	٤٧,٣١٠,٧٧٦	-	-	٢,٩٩٠,٦٤٦	-	٤٤,٣٢٠,١٣٠	-
١٢,٩٥٥,٨٤٦	٣٣,٨٢١,٠١٨	٤٠,٢٧٠,٣٣٢	-	٢,٣١٣,٩٢٤	٣٧,٩٥٦,٤٠٨	٧٤,٩١,٣٥٠	٣,٧٤٢,٦٩٥	-	٢٠,٢٩٦,٤٠١	-	٥٠,٠٥٢,٢٥٤	-
٥٦٠,٥٥٣	٣٧٩,٣٧٤	١,٨٧٧,٦٤٨	-	١٨١,١٧٩	١,٦٩٦,٤٦٩	٢,٢٥٧,٠٢٢	-	-	-	-	٢,٢٥٧,٠٢٢	-
٣,٠١٥,١٦٥	٧,٠٢٥,٦٥٢	-	-	-	-	٧,٠٢٥,٦٥٢	(٧,٦٦٦,٩٧٢)	-	١١,٦٧٧,٤٥٩	-	٣,٠١٥,١٦٥	-
١٥٠,١٦٢,٣١٩	١٨٠,٥٣١,٥٧٦	١٤٢,٩٤٢,٤٥٣	٤٨٢,٧٣٩	١٠,٨٠٨,٦٢٣	١٣٢,٦١٦,٥٥٩	٣٢٣,٤٧٤,٠٢٩	-	(٦٦٧,٢٧٧)	٤١,٣٦٢,٤٢٨	-	٢٨٢,٧٧٨,٨٧٨	-
(٢٠,١٣٧,٠٥١)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٣٠,٠٢٥,٢٦٨	١٧٦,٥٣١,٥٧٦	١٤٢,٩٤٢,٤٥٣	٤٨٢,٧٣٩	١٠,٨٠٨,٦٢٣	١٣٢,٦١٦,٥٥٩	٣٢٣,٤٧٤,٠٢٩	-	(٦٦٧,٢٧٧)	٤١,٣٦٢,٤٢٨	-	٢٨٢,٧٧٨,٨٧٨	-
صافي القيمة الدفترية												

بيانات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

١٠ - ممتلكات ومعدات - تابع

- ب- تملك 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 ١٩٩٥ م بموجب تنازلات. لدى الشركة وكالات شرعية لإنفراج وإقرارات وتعهدات من الشركاء بالشركة قبل الدمج، وتقوم الشركة بمتابعة الإجراءات اللازمة لنقل ملكية هذه الأرضي باسمها.
- ج- حصلت الشركة على تقدير مستقل عن عدة أراضي بقيمة ٢٣ مليون ريال تقريراً وكانت قيمتها الدفترية حوالي ٢٦ مليون ريال مكون لها في السابق مخصص هبوط أصول بمبلغ ٢٠ مليون ريال وبعد الدراسة التي قامت بها الإدارة ، تم رد مبلغ وقدره ١٧ مليون ريال من المخصص لعدم الحاجة إليه وتم إدارجه بقائمة الدخل تحت بند رد مخصص إنخفاض أراضي.
- د- ضمن الموجودات الثابتة مصنع أعلاف بالجوف صافي قيمته الدفترية ٢,١ مليون ريال سعودي وقد قررت الشركة سابقاً إيقافه لإعادة هيكلته بالتشغيل أو بالبيع ونظرًا لتقادم هذا المصنع تم تكوين مخصص هبوط مقابل الإنخفاض المتوقع في قيمته بمبلغ ١ مليون ريال سعودي كمخصص هبوط في قيمة الموجودات وتم إدارجه في قائمة الدخل .
- هـ- تم تحويل إستهلاك الممتلكات والمعدات والموجودات المستأجرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر في قائمة الدخل كما يلي :

ممتلكات والمعدات:	٢٠١٢ م	٢٠١٣ م
تكلفة المبيعات	٥,١٤٥,٣٤٩	٧,٢١٤,١٥٠
المصروفات العمومية والإدارية (إيضاح ٢٠)	٢٧٤,١٠٥	١,١٨٨,٨٢٦
مصاريف البيع والتسويق (إيضاح ٢١)	٢,٦١٩,٥٩٤	٢,٤٠٥,٦٥٧
الإجمالي	٨,٠٣٩,٠٤٨	١٠,٨٠٨,٦٣٣
موجودات مستأجرة (استهلاك م ضمن في تكلفة المبيعات)	١,٠٤٤,٨٥٤	٩٦١,٥٠١
	<u>٩,٠٨٣,٩٠٢</u>	<u>١١,٧٧٠,١٣٤</u>

١١ - قروض بنكية قصيرة الأجل ووديعة قصيرة الأجل

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من أحد البنوك التجارية بحد أقصى مبلغ وقدره ٤٥ مليون ريال سعودي كتمويل قصير الأجل لمتطلبات رأس المال العامل وإصدار ضمانات بنكية. هذه التسهيلات مضمونة بواسطة تأمين نقدي (بعمولة) كوديعة قصيرة الأجل بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي لصالح البنك الواقع 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.



شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

١٢ - قروض طويلة الأجل

تم الحصول على قروض طويلة الأجل من البنك الزراعي العربي السعودي. قام البنك باعادة جدولة القروض على دفعات تنتهي في تاريخ ٤٣٩/٦/٢٥ هـ الموافق ٢٠١٨/٣/١٣ م بواقع دفعات غير متساوية. تم تصنيف رصيد القروض طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر على النحو التالي:-

م ٢٠١٢	م ٢٠١٣	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول
٢,٩٤٣,٨٢١	١,٣٣٤,٢٢٨		
٦,٨٥٤,٥٦٤	٥,٧٢١,٦٤٠		
<u>٩,٧٩٨,٣٨٥</u>	<u>٧,٠٥٦,٣٠٨</u>		

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

١٣ - توزيعات ومستحقات المساهمين

تتكون الحركة في توزيعات ومستحقات المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

م ٢٠١٢	م ٢٠١٣	فائض تخصيص الأسهم
٢,١٣٣,٩٩٩	٢,١٢٧,٣٩٨	توزيعات أرباح لم تصرف
٩٥١,٤١٢	٩٤٩,٢٢٧	أسماء مباعة بالمزاد
٥,٢٤٠,٣٨٩	٥,٢١٥,٤١١	شيكات مساهمين لم تصرف
٣٧٣,٥٤٢	٣٧٤,١٨٧	رد فائض زيادة رأس المال
١,٢٩٠,١٩٧	٢,٩٣٠,٦٨٥	فروقات ناتجة عن تخفيض رأس المال
<u>٢٣٣,١٢٣</u>	<u>٢٣٣,١٢٣</u>	
<u>١٠,٢٢٢,٦٦٢</u>	<u>١١,٨٣٠,٠٣١</u>	

٤- مخصص الزكاة الشرعية

أ- تم إحتساب الزكاة الشرعية المحمولة على السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر على أساس الوعاء الزكوي والذي تكون عناصره الرئيسية من الآتي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
١٠٩,٠٠٠,٠٠٠	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٦,٨٨٩,٥٧٢	١٥,٧٢٩,٠٠٨	مخصصات
٩,٧٩٨,٣٨٥	٧,٠٥٦,٣٠٨	قروض
١٦,٦٨٤,٨٥٩	١٤,٠٩٥,٤٢٦	عقد تأجير رأسمالي
١٠,٠٨٩,٥٦٤	(٣١,٦٨١,٢٩٠)	صافي (خسارة) دخل السنة قبل الزكاة الشرعية
١٠,٢٢٢,٦٦٢	١١,٨٣٠,٠٣١	توزيعات ومستحقات للمساهمين
١٤,٣٤٣,٩٢١	٢٢,٧٥٥,٤٤٧	أرباح مبقة
٣,٤٦٤,٦٠١	٤,٣٩٩,٢١٤	احتياطي نظامي
١٨٠,٤٩٣,٥٦٤	٢٤٠,١٨٤,١٤٤	المجموع
		يخصم : العناصر واجهة الحسم
١٥٠,٧٥٦,٦٦٥	٢٠٣,٦٤٠,٧٠٣	صافي الموجودات غير المتداولة
١٥٠,٧٥٦,٦٦٥	٢٠٣,٦٤٠,٧٠٣	المجموع
٢٩,٧٣٦,٨٩٩	٣٦,٥٤٣,٤٤١	وعاء الزكاة الشرعية
٧٤٣,٤٢٢	٩١٣,٥٨٦	الزكاة الشرعية = (وعاء الزكاة الشرعية × ٢,٥ %)

ب- حركة المخصص

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٥,٨٤١,٢٠٠	٤,٩٥٥,٩٧٦	رصيد بدلاية السنة
٧٤٣,٤٢٢	٩١٣,٥٨٦	المخصص المكون
(١,٦٢٨,٦٤٦)	(٦٩٦,٥١٨)	يخصم : المدفوع خلال السنة
٤,٩٥٥,٩٧٦	٥,١٧٣,٠٤٤	رصيد نهاية السنة

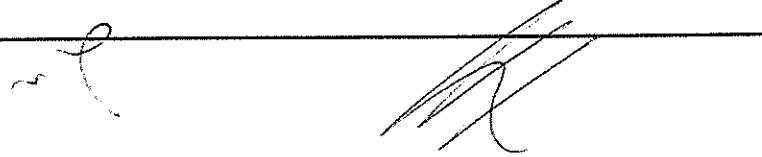
ج- الوضع الزكوي

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

٥- مستحقات ومطلوبات متداولة أخرى

تتكون المستحقات والمطلوبات المتداولة الأخرى في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	مستحقات
١٤,٥٥٠,٩١٥	٢٤,٣٣٩,٠٨٠	ذمم موظفين دائنة
١٧٧,١٩٦	-	دفعات مقدمة من عملاء
٦٤٥,٩٩٨	٣٣,٧٨٧	ذمم دائنة متعددة
٢,٠٠٠,٠٠٠	١٣,١٨٣,٣١٨	
١٧,٣٧٩,٠٩٩	٣٧,٥٥٦,١٨٥	



١٦ - رأس المال

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

١٧ - الاحتياطي النظامي

بموجب عقد تأسيس الشركة ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية ، يتوجب على الشركة سنويًا تحويل ١٠ بالمائة من صافي الربح إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ ٥٠ بالمائة من رأس مال الشركة. الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين. هذا الاحتياطي يمكن استخدامه في تغطية خسائر الشركة وفي زيادة رأس مالها.

١٨ - تكلفة المبيعات

ت تكون تكلفة المبيعات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	تكلفة مبيعات محاصيل زراعية
١٥,٤٤٦,٦٥٧	١٥,٢٦٢,٥٢٨	تكلفة مبيعات مواد غذائية
١٤٣,٧٦٨,٠٩٣	٢٧٢,٧٣٢,٧٤٤	
<u>١٥٩,٢١٤,٧٥٠</u>	<u>١٨٧,٩٩٥,٢٧٢</u>	

١٩ - إيرادات تأجير وتخزين

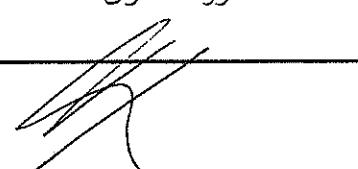
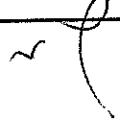
ت تكون إيرادات التأجير والتخزين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	إيرادات تأجير مستودعات تبريد للغير
٥,٦٩١,٠٦٥	١,٨٧٩,٩٨٦	إيرادات تأجير مزارع ومعدات أخرى
٢,١١١,٠٢٠	-	
٥٠٢,٣٣٣	-	
<u>٨,٣٠٤,٤١٨</u>	<u>١,٨٧٩,٩٨٦</u>	

٢٠ - مصروفات عمومية وإدارية

ت تكون المصروفات العمومية والإدارية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	رواتب وأجور ومزایا عاملين
١١,٨٩١,٤٧٩	١٣,٠٣٧,٧٤٧	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٧٤,١٠٥	١,١٨٨,٨٢٦	أتعاب مهنية
١,٣٦٧,٤٦٧	١,٠٨٦,٩٥٥	مطالبات قضائية
-	٤,٣٤٣,٤٧٥	بدل حضور اجتماعات مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه
١٤٤,٠٠٠	١٩١,٠٠٠	مصروفات أخرى
<u>٣,٢٦٥,٩٨٩</u>	<u>٥,٧٦٠,٩٧٧</u>	



إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
بالريال السعودي

١٦,٩٤٣,٠٤٠ ٢٥,٦٠٨,٩٨٠

٤١ - مصروفات بيع وتسويق

ت تكون مصروفات البيع والتسويق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي :

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٦,٨٤٣,٧٣٨	٦,٠١٢,٥٣٢	رواتب وأجور ومزایا عاملين
٢,٦١٩,٥٩٤	٢,٤٠٥,٦٥٧	استهلاك ممتلكات ومعدات
٦٠٤,٩٦٠	٢٦٨,٤٠٦	إيجارات
١,٣٥٤,٥٨٤	٣,٦٢٥,٦٣٥	إعلانات وترويج مبيعات
٩٨٠,٠٦٤	١٢٧,٣٨٥	مصروفات سيارات
٦٠٧,٥٥٤	٤٨٩,٥١٩	مصروفات تسويقية أخرى
<u>١٣,٠١٠,٤٩٤</u>	<u>١٢,٩٢٩,١٣٤</u>	

٤٢ - إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي

ت تكون الإيرادات (المصروفات) الأخرى - صافي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢ م	٢٠١٣ م	
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	إيرادات تحصيل ديون قيمة
-١,٠٦٩,٣٠٨	-١,٠٦٩,٣٠٨	أرباح حقيقة من عمليات بيع وإعادة تأجير
٧٢١,٢٩٣	١,٠١٥,٦٠٣	إيرادات (مصروفات) أخرى - صافي
<u>٣,٧٩٠,٦٠١</u>	<u>٢,٣٣٤,٩١١</u>	

٤٣ - 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 تت苛د الشركة أية مطالبات من نتائج هذه القضايا.



شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٣م
بالريال السعودي

٤- المعلومات القطاعية

كل عمليات الشركة تتم مزاولتها داخل المملكة العربية السعودية. تم تلخيص بعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م و ٢٠١٢م وللسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ وفقاً للقطاعات التشغيلية كما يلي:

عام ٢٠١٣م

البيان	تجارة المواد الغذائية	أنشطة زراعية	أنشطة أخرى	الإجمالي
ممتلكات ومعدات وموارد مستأجرة - صافي	٣٦,٠٧٠,٧٥٥	١١,٠٠٠,٩٢٠	٤٨,٣٦٥,٠٤٧	١٩٤,٤٣٦,٧٢٢
موارد غير متداولة أخرى	-	٩,٢٠٣,٩٨١	-	٩,٢٠٣,٩٨١
صافي (خسارة) الدخل التشغيلي	(٤٢,٠٣٦,٧٥٥)	(١٤,٣١١,٣٣٨)	(٣,٩٦٦,٥٣٣)	(٤٧,٠٤٥,٥٥٦)
صافي (خسارة) دخل السنة	(٤٣,٨٩٦,٣٣٥)	٧,٣٣٤,٩٢٦	٣,٩٦٦,٥٣٣	(٣٢,٥٩٤,٨٧٦)

عام ٢٠١٢م

البيان	تجارة المواد الغذائية	أنشطة زراعية	أنشطة أخرى	الإجمالي
ممتلكات ومعدات وموارد مستأجرة - صافي	٣٠,٦٨٥,١٤١	٨٨,١٧٩,٤٢٨	٣٠,٠٢٧,٣٣٦	١٤٨,٨٨١,٩١٥
موارد غير متداولة أخرى	-	١,٨٦٤,٧٥٠	-	١,٨٦٤,٧٥٠
صافي (خسارة) الدخل التشغيلي	١,٠٤٩,٦٨١	١٤,٧٠٩,٣٣٥	(٨,٤٩٦,٦٢٨)	٧,٢٦٢,٣٨٨
صافي دخل (خسارة) السنة	(١,٣٨٢,٣٦٦)	١٦,٢٥٤,٠٢٨	(٥,٥٢٥,٥٣٣)	٩,٣٤٦,١٣٩

٥- ربحية السهم

تم إحتساب خسارة السهم من صافي الخسارة والخسارة التشغيلية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م بقسمة صافي خسارة السنة والخسارة التشغيلية على عدد الأسهم خلال السنة.

تم إحتساب ربح (خسارة) السهم من صافي الربح والخسارة التشغيلية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م بقسمة صافي ربح السنة والدخل التشغيلي على متوسط عدد الأسهم خلال السنة.