

**شركة مجموعة انعام الدولية القابضة**  
**(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)**  
٣١ مارس ٢٠١١ م  
مع  
تقرير مراقبي الحسابات  
عن الفحص المحدود

فهرس

صفحة

- ١ تقرير مراقبي الحسابات عن الفحص المحدود
- ٢ قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
- ٣ قائمة الدخل الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
- ٤ قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
- ٥ قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)
- ٦-١٤ إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية

الأمل بلازا، الدور الثاني، مكتب ٢٠٤ ، شارع حائل  
ص.ب ٦٦٥٩ - جدة ٢١٤٥٢ ، المملكة العربية السعودية  
هاتف : ٩٦٦ ٢ ٦٥٣٤٠٢١ ، فاكس : ٩٦٦ ٢ ٩٥٧٨٩٥٧  
[www.abannaga.com](http://www.abannaga.com)

تقرير مراقب الحسابات  
عن الفحص المحدود لقوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية

الموقرین

السادة المساهمين  
شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة  
شركة مساهمة سعودية  
جدة - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموجزة الأولية لشركة مجموعة أنعام الدولية القابضة (الشركة) وشركاتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠١١م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموجزة الأولية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات الموجزة المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية المعدة من قبل إدارة الشركة. إن إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية هو من مسؤولية إدارة الشركة، وقد قدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة الفحص لقوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية بناءً على الفحص الذي قمنا به.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليبية على المعلومات المالية ، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. يحد 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 نندي مثل هذا الرأي.

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

د. عبد القادر بانقا  
ترخيص رقم ٢٢



جدة في ١٢ جمادى الأولى ١٤٣٢ هـ  
الموافق ١٦ أبريل ٢٠١١م

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

**قائمة المركز المالي الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)**  
**كما في ٣١ مارس ٢٠١١ م**

<b>الموجودات</b>	<b>إيضاح</b>	<b>م٢٠١١</b>	<b>م٢٠١٠</b>
<b>الموجودات المتداولة</b>		<b>ريال سعودي</b>	<b>ريال سعودي</b>
نقد و مافي حكمه	٣ ج	٥,٦٦٦,٢٨٠	١١,٩٤٢,٤٣٦
تأمينات خطبات ضمان	٤	٣٧٥,٩٥٠	٩,٦٤٩,٠٥٢
أوراق قبض - الجزء قصير الأجل	٥	٢٥,٥٠٠,٠٠٠	٢٤,٥٠٠,٠٠٠
ذمم مدينة تجارية	٦	٥١,٩٥٠,٥٠٢	٣٤,٥٩٢,١٢٥
ذمم مدينة أخرى	٧	١,٤٣٥,٧٥٨	٦,٢٦١,٥٥٣
اطراف ذات علاقة	٨	-	١,٥١٦,٢٦٧
مخزون	٩	٣٤,٧٤١,٨٥٨	٢٤,٤٣٠,٣١٧
مصروفات مدفوعة مقدماً	١٠	١,٨٠٨,٧٨٨	١,٦٠٥,٠١٠
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>		<b>١٢٠,٩٧٩,١٣٦</b>	<b>١١٤,٤٩٦,٧٦٠</b>
أوراق قبض - الجزء طويل الأجل	٤	-	١,٠٠٠,٠٠٠
مصروفات مؤجلة	٥	١,١٥٣,٨٣١	١,٤٩٠,١٩٣
استثمارات	٦	-	-
مشاريع تحت التنفيذ	٧	١,٠٧٥,٦١٢	١,٠١٠,٧٠٤
ممتلكات ومعدات	٨،٣	١٢٥,١٦٧,٨٢٣	١٢٥,٥٦٥,٣٢٨
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>		<b>١٢٧,٣٩٧,٢٦٦</b>	<b>١٢٩,٠٦٦,٢٢٥</b>
<b>مجموع الموجودات</b>		<b>٢٤٨,٣٧٦,٤٠٢</b>	<b>٢٤٣,٥٦٢,٩٨٥</b>
<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>			
ذمم دائنة تجارية	٧	١٧,٤٨٩,٥٣٣	٢٦,٨١٥,٩٤٤
ذمم دائنة أخرى	٨	٧,٠٤٠,٠٧٩	٣,٩٩٧,٤٩٦
توزيعات ومستحقات للمساهمين	٩	٨,٩٧٧,٨٦٥	٩,٠١٢,٤٦٦
مستحق لأطراف ذات علاقة	١٠	٩٥٠,١٢٩	٩٥٠,١٢٩
قرض البنك الزراعي العربي السعودي - قصير الأجل	١١	٢,٩٤٣,٨٢١	٢,٩٤٣,٨٢١
مخصص الزكاة الشرعية	١٢	٥٨,٤١٤,٠٠٤	٥٦,٢٦٤,٧٢٤
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>		<b>٩٤,٨٢٠,٤٣١</b>	<b>٩٩,٩٨٩,٥٨٠</b>
قرض البنك الزراعي العربي السعودي - طويل الأجل	٧	١٢,٧٤٢,٥٩٠	١٥,٩٢٢,١٣١
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٨	٣,٧٥١,٧٠٣	٣,٨١٤,٥٢٧
مخصص مطالبات مستقبلية	٩	١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠
<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>		<b>٢٨,٤٩٤,٢٩٣</b>	<b>٣١,٧٣٦,٦٥٨</b>
<b>مجموع المطلوبات</b>		<b>١٢٣,٣١٤,٧٢٤</b>	<b>١٣١,٧٢٦,٢٣٨</b>
<b>حقوق المساهمين</b>			
رأس المال	٩	١٠٩,٠٠٠,٠٠٠	١٠٩,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	١٠	٢,٢٧٢,٤٣٠	١,١٤٥,٢٥٥
أرباح مبقة	١١	١٣,٧٨٩,٢٤٨	١,٦٩١,٤٩٢
<b>مجموع حقوق المساهمين</b>		<b>١٢٥,٦٦٦,٦٧٨</b>	<b>١١١,٨٣٦,٧٤٧</b>
<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>		<b>٢٤٨,٣٧٦,٤٠٢</b>	<b>٢٤٣,٥٦٢,٩٨٥</b>

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) إلى رقم (١)"

شكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية "

عن محمد بن سعيد بن عبد الله

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إيضاح	م٢٠١١	م٢٠١٠	
	ريال سعودي	ريال سعودي	
المبيعات	٥٢,٤٤٣,٢٥٦	١٥,٨٥٥,٥١٣	
تكلفة المبيعات	(٥٠,٥٦٩,١٨٤)	(١٦,٦٠٨,٧٨٥)	
مجمل ربح المبيعات	١,٨٧٤,٠٧٢	(٧٥٣,٢٧٢)	
إيرادات تخزين	٢,٨٨٥,٦٧٣	٢,٨٠٨,٩٢٩	
مجمل ربح النشاط مصروفات عمومية وإدارية مصروفات بيع وتسويق	٤,٧٥٩,٧٤٥ (٣,٦٥٢,٩٧٥) (٩٨٥,١٥٢)	٢,٠٥٥,٦٥٧ (٣,٠٠٣,٦٣٩) (٤٩٦,٣٢٩)	
صافي ربح (خسارة) النشاط أرباح بيع ممتلكات ومعدات (مصروفات) إيرادات أخرى - صافي	١٢١,٦١٨ ٢,٨٦٢,٩٢٧ (٢٤٥,٠٥٠)	(١,٤٤٤,٣١١) ١,٩٤٣,١٣٣ ٣١٢,٥٠٠	
صافي دخل الفترة قبل الزكاة الشرعية الزكاة الشرعية	٢,٧٣٩,٤٩٥ (٥٥٠,٠٠٠)	٨١١,٣٢٢ (٥٧٥,٠٠٠)	
صافي الدخل	٢,١٨٩,٤٩٥	٢٣٦,٣٢٢	
ربحية السهم	٠,٢٠	٠,٠٢	
	١١		

محسن حبيب لطهارة المصطفى

المؤسسة المصطفى

المرير الماكي

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية."

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)  
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م

م٢٠١٠	م٢٠١١
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٣٦,٣٢٢	٢,١٨٩,٤٩٥
١,٢١٦,٠٢١	١,٣٤٩,١٤٠
٢٥٢,٤٥٥	١٣٠,٥٣٢
(١,٩٤٣,١٣٣)	(٢,٨٦٢,٩٢٧)
٥٧٥,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠
٣١٨,٤٢٣	٢٢٠,٢٨٣
(٨,٦٠٨,١٠٢)	-
(٢,٣٧٠,٧٧٠)	١,٩٠٤,٧٤٩
(٣,٩٤٤,٧٩٢)	٢٤٤,٦٨٤
(١,٥١٦,٢٦٧)	-
(٣,٤٠٠,٤٤٤)	(١٥,٦٢٣,٥١٦)
(٥٥٥,٣٣٠)	(٥٩٢,٠٢٥)
١١,٤٣٩,٩٨٢	٨,٦٥٠,٥٨٩
(٧٦٨,٢٣٤)	٥٦,٤٢٢
(٦٨٧,٩٦٥)	-
(٤٢٦,٨٥٩)	(٨٦,١٦٢)
(١٥٦,٣٩٢)	(١٠٦,٠٠٨)
(١٠,٣٤٠,٠٨٦)	(٣,٩٧٤,٧٤٤)
(١,٥٨٨,٦٩١)	(٨٧٠,٥٥٦)
-	(١٧,٥٠٨)
٣,٣٦٧,٨٩٣	٦,٠٢٥,١٩٠
١,٧٧٩,٢٠٢	٥,١٣٧,١٢٦
(٦,٨٥٠)	(١٥,٣٨٠)
-	
(٦,٨٥٠)	(١٥,٣٨٠)
(٨,٥٦٧,٧٣٤)	١,١٤٧,٠٠٢
٢٠,٥١٠,١٧٠	٤,٠١٩,٢٧٨
١١,٩٤٢,٤٣٦	٥,١٦٦,٢٨٠

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي دخل الفترة بعد الزكاة الشرعية  
تسويات لمطابقة صافي دخل الفترة مع صافي النقد (المستخدم في)  
المتوفر من الأنشطة التشغيلية:

استهلاك ممتلكات ومعدات

إطفاء المصروفات المؤجلة

أرباح بيع ممتلكات ومعدات

مخصص الزكاة الشرعية

مخصص مكافأة ترك الخدمة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :

تأمينات خطابات ضمان

ذمم مدينة تجارية

ذمم مدينة أخرى

مستحق من أطراف ذات علاقة

مخزون

مصروفات مدفوعة مقدماً

ذمم دائنة تجارية

ذمم دائنة أخرى

مستحق لأطراف ذات علاقة

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة

زكاة مدفوعة (شركات تابعة)

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات ممتلكات ومعدات

إضافات مشروعات تحت التنفيذ

المحصل من بيع ممتلكات ومعدات

صافي النقد المتوفّر من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

توزيعات ومستحقات للمساهمين

مسدد من قرض البنك الزراعي العربي السعودي

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

عصير حليب لـ نادرة ملعم

الرئيس المسئول

السيد المالي

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية."

بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)  
الفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م

م٢٠١٠	م٢٠١١	
ريال سعودي	ريال سعودي	
<u>١٠٩,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٩,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>رأس المال</u> الرصيد في بداية الفترة
<u>١٠٩,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٠٩,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في نهاية الفترة
<u>١,١٤٥,٢٥٥</u>	<u>٢,٢٧٢,٤٣٠</u>	<u>احتياطي نظامي</u> الرصيد في بداية الفترة
<u>١,١٤٥,٢٥٥</u>	<u>٢,٢٧٢,٤٣٠</u>	الرصيد في نهاية الفترة
<u>١,٤٥٥,١٧٠</u>	<u>١١,٥٩٩,٧٥٣</u>	<u>أرباح مبقة</u> الرصيد في بداية الفترة
<u>٢٣٦,٣٢٢</u>	<u>٢,١٨٩,٤٩٥</u>	صافي دخل الفترة
<u>١,٦٩١,٤٩٢</u>	<u>١٣,٧٨٩,٢٤٨</u>	الرصيد في نهاية الفترة
<u>١١١,٨٣٦,٧٤٧</u>	<u>١٢٥,٠٦١,٦٧٨</u>	<u>مجموع حقوق المساهمين</u>

مصدر البيانات

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية "

## ١- التنظيم ونشاط الشركة

### أ- التنظيم

سجلت شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة (شركة مساهمة سعودية) بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٣٥٧٣ الصادر من مدينة جدة - بالمملكة العربية السعودية بتاريخ ١٤٠٢/٩/٧٩٨٢ الموافق ١٩٨٢/٦/٢٩.

بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية (الإجتماع الثاني) المنعقد بتاريخ ١٤٢٧/١١/٢٦ هـ الموافق ٢٠٠٦/١٢/١٧ تم تعديل إسم الشركة من شركة المواشي المكيرش المتحدة (شركة مساهمة سعودية) إلى شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة (شركة مساهمة سعودية).

### ب- النشاط الرئيسي

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

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

ج- ج(١) تتضمن القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية حسابات الشركة وشركاتها التابعة التالية:

البيان	النشاط الرئيسي	بلد التأسيس	نسبة الملكية
الشركة السعودية للتبريد المحدودة	تجارة المواد الغذائية المجمدة	السعودية	١٠٠ % مباشرة وغير مباشرة
شركة أنعام الدولية المالية المحدودة وشركاتها التابعة	تجارة جملة	السعودية	١٠٠ % مباشرة وغير مباشرة
شركة أنعام الدولية للإستثمار وشركاتها التابعة	عقارات وخدمات	السعودية	١٠٠ % مباشرة وغير مباشرة
شركة المواشي الأسترالية الدولية المحدودة	تجارة المواشي	أستراليا	١٠٠ % مباشرة

تم بيع شركة المواشي الأسترالية الدولية المحدودة خلال الربع الثاني من سنة ٢٠١٠ م.

بيانات حول القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية (غير مراجعة)  
الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١ م

### ١- التنظيم ونشاط الشركة (تابع)

#### ج/٢) الفروع:

جميع الفروع الظاهرة أدناه لا تمارس نشاط ولا تزال مسجلة باسم شركة المواشي المكيرش المتحدة ولم يتم تحويلها بعد باسم الشركة المعدل (شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة) فيما عدا فرع مصنع أنعام الدولية للأعلاف (سجل تجاري رقم ٠٢٦٩٥٩) حيث يمارس هذا الفرع نشاطه المسجل باسم شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة.

رقم السجل التجاري	المدينة	النشاط الرئيسي
٠٠٥٩٨٣	جيزان	القيام بجميع عمليات النقل البحري للمواشي داخل المملكة وخارجها وإمتلاك جميع وسائل النقل البحري والبرى اللازم للشركة وتجارة المعدات البحرية اللازم لسفن الشركة وتجارة المواشي والأعلاف وكل ما يتعلق بانتاج اللحوم ونقلها وإدارة وتشغيل المصالح وتصنيع اللحوم.
١٠٤٢٩١	جدة	تجارة الجملة والتجزئة في اللحوم
٠٢٦٩٥٩	القصيم	مصنع أنعام الدولية للأعلاف

#### ج/٣) الأقسام:

الأقسام أدناه مسجلة بموجب تراخيص صادرة عن الجهات المختصة باسم شركة المواشي المكيرش المتحدة ولم يتم تحويلها بعد باسم الشركة المعدل (شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة).

النشاط	المدينة	البيان
الزراعة وتربية الأغنام	الجوف	مشروع البسيطاء الزراعي
نقل بحري	جدة	النقل البحري

#### ٢- أسس الاعداد

##### أ- المعايير المحاسبية المطبقة

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

##### ب- أسس القياس

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

##### ج- عملة العرض والنشاط

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

## ١- أسس الإعداد (تابع)

### 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.

يتم تقييم هذه التقديرات والإفتراضات والأحكام بشكل متواصل. وتعتمد على الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك الحصول على الإستشارة المهنية وتوقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها منطقية ومعقولة في ظل الظروف الحالية.

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

تنقى السياسات المحاسبية المطبقة من قبل الشركة لإعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة مع تلك المستخدمة لإعداد القوائم المالية السنوية الموحدة. وفيما يلي عرض للسياسات المحاسبية الهامة المطبقة من قبل الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية.

## ٢- السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعه من قبل الشركة لإعداد هذه القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية هي نفس السياسات المحاسبية المتبعه في إعداد القوائم المالية السنوية.

### أ- أسس توحيد القوائم المالية:

تشتمل القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية على القوائم المالية الموحدة الأولية للشركة وشركاتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم (١). تعتبر الشركات التابعة منشآت خاضعة لسيطرة الشركة القابضة. وتشاً هذه السيطرة عندما يكون للشركة القابضة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها. وعند تقييم السيطرة تؤخذ حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً في الحساب. ويتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة الموجزة منذ تاريخ بدأ السيطرة حتى تاريخ توقيفها.

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

### ب- العرف المحاسبي:

تم إعداد القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية والإستحقاق المحاسبي وعلى أساس إستمرارية النشاط.

### السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ج- النقد وما في حكمه:

لأغراض إعداد قائمة التدفق النقدي الأولية الموحدة يتالف النقد وما في حكمه من أرصدة النقد في الصندوق وأرصدة النقد لدى البنوك غير مقيد الإستخدام.

#### د- الدعم المدينة :

يتم إظهار الدعم المدينة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بصافي القيمة القابلة للتحقق وذلك بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ويتم تقدير مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على دراسة لأعمار إفراديات أرصدة الدعم المدينة وتقدير مدى قابلية تحصيلها وذلك في نهاية السنة المالية.

#### ـ المخزون :

يظهر المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة السوقية أيهما أقل. يتم التوصل إلى التكلفة باستخدام الطرق التالية :

- ـ التكاليف المباشرة ونصيبها من التكاليف غير المباشرة.
- ـ الوارد أو لا صادر أو لا.
- ـ التكاليف المباشرة ونصيبها من التكاليف غير المباشرة.
- ـ التكاليف المباشرة ونصيبها من التكاليف غير المباشرة.
- ـ المتوسط المرجح.
- ـ المتوسط المرجح.

- ـ أعلاوات جاهزة
- ـ قطع غيار ومهامات
- ـ إنتاج زراعي تام
- ـ إنتاج زراعي تحت الحصاد
- ـ مواد خام للأعلاف
- ـ مواد غذائية مجمرة

#### ـ المصروفات المؤجلة :

يتم إطفاء المصروفات المؤجلة بموجب طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المتوقعة للإنفاق بها من ثلاثة إلى خمس سنوات.

#### ـ الممتلكات والمعدات :

الممتلكات والمعدات القابلة للإستهلاك يتم إظهارها بالتكلفة التاريخية بعد خصم الإستهلاك المتراكم ومخصص الهبوط ، ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لكل أصل. يتم احتساب 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
%٧,٥	معدات الري
%١٠	أخرى

**٤- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)**

**ح- مشاريع تحت التنفيذ :**

يتم احتساب تكاليف المشاريع تحت التنفيذ على أساس التكلفة، ويتم تسجيلها كمشاريع تحت التنفيذ لحين استلامها من المقاول وتسجيلها في الحسابات ضمن الموجودات الثابتة ويتم البدء باحتساب استهلاك لها.

**ط- مخصص الزكاة الشرعية :**

يتم القياس والإعتراف بمخصص للزكاة الشرعية في قائمة الدخل لكل فترة مالية على إنفراد وفقاً لأحكام وقواعد فريضة الزكاة الشرعية في المملكة العربية السعودية. يسوى مخصص الزكاة في الفترة المالية التي يتم خلالها اعتماد الرابط الزكوي النهائي الصادر عن مصلحة الزكاة والدخل وتعالج الفروقات ما بين مخصص الزكاة والرابط الزكوي النهائي كتغيرات في التقديرات المحاسبية وتدرج في الفترة المالية التي يصدر فيها الرابط الزكوي النهائي.

**ي- تحقق الإيرادات :**

يتم إثبات الإيرادات المترتبة على عمليات بيع البضائع والسلع في تاريخ عملية تسليم بضاعة إلى العميل أو إنتقال سند الملكية (الفاتورة) من البائع إلى المشتري وتقاس على أساس السعر المحدد في عملية التبادل بعد استبعاد أي خصم تجاري أو خصم كمية.

يتم إثبات إيرادات التخزين على أساس السعر المحدد والمتفق عليه مع الغير خلال فترة التخزين على أساس الاستحقاق.

**ك- مصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية :**

يتم إثبات مصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية كمصروفات فترة وفقاً لأساس الإستحقاق، وتحمل هذه المصروفات على الفترة المحاسبية التي حدثت فيها. مصروفات البيع والتسويق والمصروفات العمومية والإدارية التي تستفيد منها أكثر من فترة محاسبية يتم توزيعها على أساس زمني وباستخدام تكلفتها التاريخية.

**ل- مخصص مكافأة نهاية الخدمة :**

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل والعمال بالمملكة العربية السعودية وتقيد كمستحقات وتحمل على قائمة الدخل للفترة الجارية.

**م- المعاملات بالعملات الأجنبية :**

يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية خلال السنة بالريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ هذه المعاملات. تقيد الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة في نهاية السنة المالية. ثبت الفروقات الناجمة عن التغير في أسعار الصرف في قائمة الدخل.

تمس

### ١- السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

#### ن- الإنخفاض في قيمة الموجودات :

يتم مراجعة قيم موجودات الشركة " عدا المخزون " في تاريخ المركز المالي لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر يدل على انخفاض تلك القيمة، وفي حالة وجود ذلك المؤشر يتم تقدير القيمة التي يمكن استردادها من ذلك الأصل، ويتم إثبات الإنخفاض في قيمة الأصل عندما تزيد قيمته الدفترية عن تلك التي تم تقديرها ويتم إدراج قيمة ذلك الإنخفاض في قائمة الدخل في نفس السنة.

#### س- عقود الإيجار:

تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالية إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المرتبطة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر. تصنف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلية. تتحمل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلية على المصارييف على أساس القسط الثابت خلال فترة الإيجار.

#### ٤- أوراق القبض

تم تسوية المنازعات القائمة بين الشركة ومجموعة شركات الغامدي بموجب إتفاقية تسوية نهائية أبرمت بتاريخ ٢٩ جمادى الأولى ١٤٢٧ هـ الموافق ٢٥ سبتمبر ٢٠٠٧ م وهي تسوية نهائية شاملة شملت تسوية الحكم رقم ٤٦ / د / ت ج لعام ١٤٢٢ هـ وكافة الإجراءات التنفيذية والقضائية والإدارية القائمة بين الطرفين، وقد نشأ عن هذه الإتفاقية التزام على كل من أحمد على الغامدي ومحمد على الغامدي بسداد مبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي للشركة سدد منها مبلغ ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي فوراً والباقي البالغ ٢٩,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي يسدد بموجب سندات لأمر (معفاة من إجراء الاحتجاج - البروتست) بتواريخ مجدولة بواقع ٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لكل سند تنتهي بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠١١ م، سدد منها عدد ٨ سندات لأمر بملغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي والتي تمثل السندات المستحقة حتى ٢٥ فبراير ٢٠٠٧ م وتوقفوا عن السداد ، وقد اتخذت الشركة الإجراءات النظامية بحقهم لتحصيل الرصيد المتبقى البالغ ٢٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (إيضاح رقم ١٢).

١١

### الاستثمارات

للشركة استثمارات في عدة شركات (كما هو مبين أدناه) لم تمارس أي نشاطات. إن مبلغ الاستثمارات في هذه الشركات تم تخفيضها إلى قيم صفرية.

الشركة	نسبة الملكية	بلد التأسيس	٢٠١١م	٢٠١٠م	قيمة الاستثمار
<u>الشركات التابعة:</u>					
شركة المواشي أستراليا الدولية المحدودة	% ١٠٠	أستراليا	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠
شركة أنعام الدولية الزراعية	% ١٠٠	السعودية	١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٨٧٥,٥٠٣	٢,٨٧٥,٥٠٣
<u>الشركات الرملية:</u>					
شركة المواشي والمكيرش الخليجية	% ٢٠	الإمارات	٢,٨٧٥,٥٠٣	٣,٨٧٥,٥٠٣	٢,٨٧٥,٥٠٣
<u>المجموع</u> <u>مخصص هبوط الاستثمارات</u> <u>الصافي</u>					
			(٣,٨٧٥,٥٠٣)	(٣,٨٧٥,٥٠٣)	(٣,٨٧٥,٥٠٣)

### ٦ - ممتلكات ومعدات - بالصافي

#### أ- ضمن الأراضي ما يلي:

- ضمن أرض مشروع البسيطاء الزراعي بالجوف البالغة قيمتها ٣١,٣٣٥,١٢٦ ريال سعودي ما يعادل ٥٣١% من مساحة الأرض (تعادل قيمتها ٩,٧١٣,٨٨٩ ريال سعودي) مسجلة بأسماء آخرين مقدم منهم تنازلات لصالح الشركة. وأن هناك ١٢ مشروعًا من مشاريع الشركة (تعادل ٦٢٢% من إجمالي مساحة الأرض) أمام كتاب العدل بمدينة طبرجل للإفراج وجارى تجهيز ونقل بقية أرض المشروع (التي تتمثل ٩% من إجمالي مساحة الأرض). علماً بأن جميع أراضي المشروع مملوكة للشركة بموجب تنازلات وبيد الشركة وكالات شرعية للإفراج وإقرارات وتعهدات من الشركاء بالشركة قبل الدمج في عام ١٩٩٥م بصفتهم وكلاء عن جميع المالك بالمثل أمام كتابة العدل للإفراج، وتقوم الشركة بمتابعة الإجراءات اللازمة لنقل ملكيتها.

- أراضي بـمبلغ ٢٧,٣١٥,٠٩٢ ريال سعودي مسجلة بأسماء آخرين تم إثباتها بموجب مبابيعات وتقوم الشركة بمتابعة الإجراءات اللازمة لنقل ملكيتها. لم يتم الإنفصال من تنفيذ الإجراءات بعد ويوجد مخصص لمواجهة احتمال تدني قيمة هذه الأرض أو احتمال عدم التمكن من نقل ملكيتها بـمبلغ ٢٧,١٧١,١١٥ ريال سعودي.

### ١- قرض البنك الزراعي العربي السعودي

تم الحصول على قرض تربية مواشي طويل الأجل من البنك الزراعي العربي السعودي بأسماء أشخاص خارج الشركة ، وقد آل هذا القرض للشركة بعد الاندماج مقابل خطابات ضمان قدمتها الشركة عن المستفيدين الأصليين بالقرض مقابل تنازلهم عنه لصالح الشركة. قام البنك بإعادة جدولة القرض على دفعات تبدأ من ٢٥/٦/٢٠٠٩ هـ الموافق ١٤٣٠/٦/٢٥ ، بحيث يسدد رصيد القرض على مدى فترة تمتد إلى تاريخ ٢٥/٦/١٤٣٩ هـ الموافق ٢٠١٨/٣/١٣ ، وقد تم منح القرض بموجب ضمانات بنكية مقدمة من رئيس مجلس الإدارة نيابة عن الشركة.

### ٢- الوضع الزكوي

#### الشركة الأم :

حصلت الشركة على ربط الزكاة النهائي لسنة ١٩٩٤م ولم تقم الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل عن السنوات من ١٩٩٥م إلى ٢٠٠٩م ، إلا إنها قامت بتجنيب المخصصات اللازمة للمستحقات الزكوية التقديرية عن هذه السنوات في السجلات المحاسبية.

إن الشركة بصدده دراسة امكانية الترافق إلى مصلحة الزكاة والدخل والجهات ذات العلاقة الأخرى بخصوص تعديل احتساب الزكاة للسنوات من ١٩٩٥م إلى سنة ٢٠٠٦م نتيجة تخفيض رأس مال الشركة لما لذلك من تأثير محتمل على رأس المال العامل في تلك السنوات وبالتالي تخفيض الوعاء الزكوي تبعاً لذلك.

#### الشركات التابعة :

##### الشركة السعودية للتبريد المحدودة (شركة تابعة) :

قدمت الشركة قوائمها المالية وإقرارها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٣م ولم تقدم قوائمها المالية وإقراراتها الزكوية عن السنوات من ٢٠٠٤م إلى ٢٠١٠م.

#### شركة أنعام الدولية المالية المحدودة وشركة أنعام الدولية للاستثمار المحدودة :

قامت هذه الشركات والشركات التابعة لها بتقديم قوائمها المالية وإقراراتها الزكوية للفترة التأسيسية الأولى المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م ، وكذلك عن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م و ٢٠٠٩م و ٢٠١٠م ، وجاري الحصول على الشهادات النهائية من مصلحة الزكاة والدخل.

### ٣- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ١٠٩,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ويتألف من ١٠٠,٩٠٠,٠٠٠ سهم عادي نقيدي مدفوعة بالكامل.

### ٤- الاحتياطي نظامي

إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتطلبان تجنيد ما نسبته ٦١٪ من صافي الدخل السنوي على الأقل إلى الاحتياطي النظامي، ويجوز أن تقرر الجمعية العمومية العادية وقف التجنيب متى ما بلغ رصيد الاحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل حالياً للتوزيع على المساهمين.

تم

### ١١ - ربحية السهم

تم إحتساب ربحية السهم بقسمة صافي دخل الفترة بعد الزكاة الشرعية على عدد الأسهم البالغة ١٠,٩٠٠,٠٠٠ سهم كما في نهاية الفترة .

### ١٢ - القضايا القائمة

أقامت الشركة دعوى ضد أحمد ومحمد علي الغامدي أمام لجنة الأوراق التجارية بوزارة التجارة بجدة وصدر حكم مشمول بالتنفيذ لصالح الشركة بمبلغ ٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عن سندات لأمر مستحقة السداد عن الفترة من ٢٥ مارس ٢٠٠٧م حتى ٢٥ يونيو ٢٠٠٨م ، كما أقامت الشركة دعوى أمام مكتب الفصل في منازعات الأوراق التجارية بمبلغ ٣,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي عبارة عن قيمة ٧ سندات لأمر مستحقة السداد عن الفترة من ٢٥ يوليو ٢٠٠٨م حتى ٢٥ يناير ٢٠٠٩م وحجزت الدعوى للحكم. كذلك أقامت الشركة دعوى أخرى أمام مكتب الفصل في منازعات الأوراق التجارية بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي قيمة ٨ سندات لأمر مستحقة السداد عن الفترة من ٢٥ فبراير ٢٠٠٩م حتى ٢٥ سبتمبر ٢٠٠٩م. أصبح الحكم نهائياً بسداد كامل المبلغ البالغ ٢٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي واجب النفاذ وصدر الأمر بالتنفيذ والقبض على المحكوم ضدهم ومنعهم من السفر وحجز ممتلكاتهم بما يساوي مبلغ التنفيذ، كما صدر أمر من المحكمة لمؤسسة النقد العربي السعودي للتعيم على البنوك العاملة بالمملكة للحجز على أرصدتهم وحساباتهم في البنوك.

### ١٣ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام القوائم المالية الموحدة الموجزة الأولية لفترة المقارنة لتتوافق مع عرض أرقام الفترة الحالية.

