



شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

شركة المراعي
شركة مساهمة سعودية

الفهرس

صفحة

٢-١	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٤	قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٣٥-٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة المساهمين
شركة المراعي - شركة مساهمة سعودية
الرياض- المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة المراعي - شركة مساهمة سعودية - (الشركة) وشركاتها التابعة (ويطلق عليها مجتمعة "المجموعة") والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣١) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

تعتبر الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الموحدة بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ووفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة وكذلك عن نظام الرقابة الداخلية الذي تعتمده الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءاً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن الإدارة قدمت لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية الموحدة.

مسئولية مراجعي الحسابات

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتتطلب تلك المعايير التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية.

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم اختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواءاً كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للمنشأة بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للمنشأة. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي استخدمتها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الاعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.

الرأي:

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

١ - تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملائمة لظروف المجموعة.

٢ - تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن/ كي بي إم جي الفوزان والسدحان



عبد الله حمد الفوزان
ترخيص ٣٤٨

الرياض في: ١٧ ربيع أول ١٤٣٥هـ
الموافق: ١٩ يناير ٢٠١٤م



شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢ بالآلاف الريالات السعودية	٢٠١٣ بالآلاف الريالات السعودية	إيضاح	الموجودات الموجودات المتداولة
٤١٧,٣٠٤	١,٨١٠,٥١٦	٤	النقد وما في حكمه
٧٩١,٦٨٨	٩٧٨,٠٨٦	٥	مدينون تجاريون ومصاريف مدفوعة مقدما
٢,٣١٧,٠٩٧	٢,٥٤٥,٣١٥	٦	مخزون
٣٤,٩٣٤	١٤,٣٢٨	٢٤	ادوات مالية مشتقة
٣,٥٦١,٠٢٣	٥,٣٤٨,٢٤٥		إجمالي الموجودات المتداولة
٢٤٤,٣٢٧	٤٧٩,٠٧٥	٧	الموجودات غير المتداولة
١٣,٤١٥,٨٣٦	١٥,٠٢٨,٠١٢	٨	استثمارات
٩٠١,٠٢٩	٩٩٢,٣٥٠	٩	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٣٣٥,٤٥٥	١,٣١٠,١٢٦	١٠	موجودات حيوية
-	١١,٩٨٧	٢٤	موجودات غير ملموسة - شهرة
٥٠,٧٥٦	١٠٨,٥٩٨		ادوات مالية مشتقة
١٠,٢٢٢	١,٥٧٧		مصاريف مؤجلة
١٥,٩٥٧,٦٢٥	١٧,٩٣١,٧٢٥		موجودات ضريبية مؤجلة
١٩,٥١٨,٦٤٨	٢٣,٢٧٩,٩٧٠		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
١,٣٩٩,٨١٨	١,٦٨٢,٩٧٠	١١	قروض قصيرة الأجل
٢,١٧٦,٥٧٥	١,٩٨٨,٥٩١	١٢	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
١٠٢,٩٧٧	٤٨,٩٠٢	٢٤	ادوات مالية مشتقة
٣,٦٧٩,٣٧٠	٣,٧٢٠,٤٦٣		إجمالي المطلوبات المتداولة
٧,٢٥٤,٧٤٣	٨,٢٨٨,٩٠٠	١١	المطلوبات غير المتداولة
٢٨٧,٠٥٦	٣٤٠,٠٤٥		قروض طويلة الأجل
١٢٦,٤٨٩	١١٩,٩٨٥		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٤٦,٣٨٩	٢٤	مطلوبات ضريبية مؤجلة
٧,٦٦٨,٢٨٨	٨,٧٩٥,٣١٩		ادوات مالية مشتقة
١١,٣٤٧,٦٥٨	١٢,٥١٥,٧٨٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٤,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
٩١٢,٩١٧	١,٠٦٣,١٣٨		احتياطي نظامي
(١٨٩,٨٦١)	(١٨٨,٥٨٥)		احتياطيات أخرى
(٩٥,٢٨٢)	(١٤٦,٣٨٦)		أسهم خزينة
٢,٩٢١,٦٦٧	١,٧١٤,٣٠٣		أرباح مبقاة
٧,٥٤٩,٤٤١	٨,٤٤٢,٤٧٠		حقوق الملكية العائدة لحاملي الأسهم
-	١,٧٠٠,٠٠٠	١٤	صكوك دائمة
٧,٥٤٩,٤٤١	١٠,١٤٢,٤٧٠		إجمالي حقوق الملكية للشركة
٦٢١,٥٤٩	٦٢١,٧١٨		حقوق الملكية غير المسيطرة
٨,١٧٠,٩٩٠	١٠,٧٦٤,١٨٨		إجمالي حقوق الملكية للمجموعة
١٩,٥١٨,٦٤٨	٢٣,٢٧٩,٩٧٠		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

عبد الرحمن عبد العزيز المهنا
العضو المنتدب

عبد الرحمن عبد المحسن الفضلي
الرئيس التنفيذي

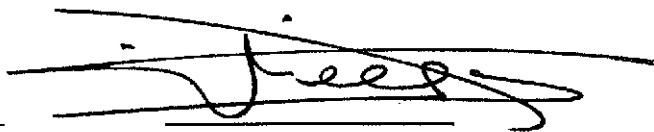
باول جاي
المدير المالي

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

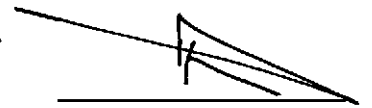
٢٠١٢ بالآلاف الريالات السعودية	٢٠١٣ بالآلاف الريالات السعودية	إيضاح	
٩,٨٨٢,٩٩٦	١١,٢١٩,١٨٢	١٦	المبيعات
(٦,٣٧١,٩١٩)	(٧,٢٦٧,٣٣٦)	١٧	تكلفة المبيعات
٣,٥١١,٠٧٧	٣,٩٥١,٨٤٦		إجمالي الربح
(١,٦١٦,٧٤٩)	(١,٨٧٠,٤٦٦)	١٨	مصاريف بيع وتوزيع
(٢٢١,٤٠٢)	(٢٨٤,٧٧٤)	١٩	مصاريف عمومية وإدارية
١,٦٧٢,٩٢٦	١,٧٩٦,٦٠٦		الدخل من العمليات
(٢٤,٥٨٣)	(٢٩,٩٦٧)	٧	الحصة في نتائج شركات زميلة ومشاريع مشتركة
(١٥٧,٤٨٧)	(٢٢٤,٢٨٢)		مصاريف تمويلية
١,٤٩٠,٨٥٦	١,٥٤٢,٣٥٧		الدخل من العمليات الرئيسية
(٥٠,٩٤٦)	(٤١,٩٨٥)	٢٠	الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
١,٤٣٩,٩١٠	١,٥٠٠,٣٧٢		الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٧١٨	١,٨٣٥		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٤٤٠,٦٢٨	١,٥٠٢,٢٠٧		صافي دخل السنة
		٢١	ربحية السهم للدخل من العمليات الرئيسية (بالريال السعودي)
٢,٥٠	٢,٥٦		- الأساسية
٢,٤٨	٢,٥٥		- المخفضة
		٢١	ربحية السهم لـصافي دخل السنة (بالريال السعودي)
٢,٤١	٢,٥٠		- الأساسية
٢,٤٠	٢,٤٨		- المخفضة



عبد الرحمن عبد العزيز المهنا
العضو المنتدب



عبد الرحمن عبد المحسن الفضلي
الرئيس التنفيذي



باول جاي
المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ الي ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية		
١,٤٤٠,٦٢٨	١,٥٠٢,٢٠٧		الأنشطة التشغيلية: صافي دخل السنة التعديلات لـ:
٩٢٤,٨٦١	١,١٥٣,٤٦٦	٢٢	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٤٠,٨٣٦	١٧٧,١٥٤	٢٢	استهلاك الموجودات الحيوية
(٧٧,١٢٢)	(٩,٩٢٦)	٢٢	الأرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٤٦,٧٥٨	٤٦,٩٦٢	٢٢	الخسارة من بيع موجودات حيوية
١٥٧,٤٨٧	٢٢٤,٢٨٢		مصاريف تمويلية مستحقة
٥٠,٩٤٦	٤١,٩٨٥		الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية المستحقة
(٦٣٧)	-		ضرائب مؤجلة
٢٤,٥٨٣	٢٩,٩٦٧		الحصة في نتائج شركات زميلة ومشاريع مشتركة
٥٥,٧٦٧	٦٢,٧٠٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦,٢٢٧	٨,٥٣٢		نفقات محسوبة على أساس الأسهم
(٧١٨)	(١,٨٣٥)		حقوق الملكية غير المسيطرة
(٩١,١٣٣)	(١٩١,٨٤٨)		التغيرات في:
(٥٠٤,٥٤٢)	(٢٣٩,١٢٦)		المدينين والمصاريف المدفوعة مقدماً
٦١٨,٨٥٠	(١٧٢,١٨٢)		المخزون
٢٣,١٧٥	(٦٠٣,١٥٦)		الدائنين والمبالغ المستحقة الدفع
(١٢,١٩٢)	(٩,٧٢٠)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٤٤,٦١٣)	(٣٧,٠٠٦)		الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية المدفوعة
٢,٧٣٥,٩٨٦	٢,٥٨٥,٦٢١		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٢٤,٩٠٥	-		الأنشطة الاستثمارية:
(٢٣,٥٠١)	(٢٣٤,٩٣٦)	٧	نقدية ناشئة عن الاستحواذ على شركات تابعة - بالصافي
٢,١٣٤	٢,٣٦٦	٧	الاستثمارات في الشركات الزميلة و المشاريع المشتركة
(٣,١٣٧,٩٧٨)	(٢,٧٩٨,٩٠٩)	٨	توزيعات من شركات زميلة
٩٨,١٤٤	٤٤,٦٨٢	٢٢	إضافات للممتلكات والآلات والمعدات
(٤٤,٢٢٢)	(٧٩,٦٤٤)	٩	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٥١,٥٤٤)	(٣٩٣,١١٨)	٢٢	إضافات للموجودات الحيوية
١٤٧,٥٩٩	١٥٧,٣٠٨	٢٢	الزيادة في قيمة الموجودات الحيوية
(٣,٢٨٤,٤٦٣)	(٣,٣٠٢,٢٥١)		متحصلات من بيع موجودات حيوية
١,٤٨٠,٩٢٤	١,٣٢٨,٧٥٠		التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٣,٠٨٠	(٥٧,٨٤٢)		الأنشطة التمويلية:
(٢٧٧,٥٧٦)	(٢٦١,٨٣٥)		الزيادة في القروض - بالصافي
(٥١١,٨٤٢)	(٤٩٨,٥٢٢)		التغيرات في المصاريف المؤجلة
-	(٥١,١٠٤)		مصاريف تمويلية مدفوعة
-	١,٧٠٠,٠٠٠		توزيعات أرباح مدفوعة
-	(٩,٩١٨)		صافي الحركة في أسهم خزينة
(٧٨٤)	(٣٤,٤١٦)		متحصلات من إصدار الصكوك الدائمة
٦٩٣,٨٠٢	٢,١١٥,١١٣		تكاليف إصدار الصكوك الدائمة
-	(٥,٢٧١)		تعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة
١٤٥,٣٢٥	١,٣٩٣,٢١٢		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٢٧١,٩٧٩	٤١٧,٣٠٤		تأثير فروق ترجمة العملات على النقد وما في حكمه
٤١٧,٣٠٤	١,٨١٠,٥١٦	٤	الزيادة في النقد وما في حكمه في ١ يناير
			النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

عبد الرحمن عبد العزيز المهنا
العضو المنتدب

عبد الرحمن عبد المحسن الفضلي
الرئيس التنفيذي

باول جاي
المدير المالي

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

إجمالي حقوق الملكية المجموعة بآلاف الريالات السعودية	حقوق الملكية غير المسيطر عليها بآلاف الريالات السعودية	حقوق الملكية للشركة بآلاف الريالات السعودية	صكوك دائمة بآلاف الريالات السعودية	حقوق الملكية العائدة لحاملي الأسهم بآلاف لريالات السعودية	الأرباح المبقاة بآلاف الريالات السعودية	أسهم الخزينة بآلاف الريالات السعودية	الاحتياطيات الأخرى بآلاف الريالات السعودية	الاحتياطي التنظيمي بآلاف الريالات السعودية	علاوة الإصدار بآلاف الريالات السعودية	رأس المال بآلاف الريالات السعودية
٦,٧٧٧,٦٥٢	٥٩,١٩١	٦,٧١٨,٤٦١	-	٦,٧١٨,٤٦١	٢,٢٤٢,١٠٢	(٩٧,٧٥٧)	(٩٥,٢٣٨)	٧٦٨,٨٥٤	١,٦٠٠,٥٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠
١,٤٣٩,٩١٠	(٧١٨)	١,٤٤٠,٦٢٨	-	١,٤٤٠,٦٢٨	١,٤٤٠,٦٢٨	-	-	-	-	-
(٥١٧,٥٠٠)	-	(٥١٧,٥٠٠)	-	(٥١٧,٥٠٠)	(٥١٧,٥٠٠)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(٩٩,٥٠٠)	-	-	-	(١,٦٠٠,٥٠٠)	١,٧٠٠,٠٠٠
-	-	-	-	-	(١٤٤,٠٦٣)	-	-	١٤٤,٠٦٣	-	-
(١٢٢,٤٤٤)	-	(١٢٢,٤٤٤)	-	(١٢٢,٤٤٤)	-	-	(١٢٢,٤٤٤)	-	-	-
٢٨,٢٢١	-	٢٨,٢٢١	-	٢٨,٢٢١	-	-	٢٨,٢٢١	-	-	-
(٦,٦٢٧)	-	(٦,٦٢٧)	-	(٦,٦٢٧)	-	-	(٦,٦٢٧)	-	-	-
٦,٢٢٧	-	٦,٢٢٧	-	٦,٢٢٧	-	-	٦,٢٢٧	-	-	-
٢,٤٧٥	-	٢,٤٧٥	-	٢,٤٧٥	-	٢,٤٧٥	-	-	-	-
(٧٨٤)	(٧٨٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٥٦٣,٨٦٠	٥٦٣,٨٦٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٨,١٧٠,٩٩٠	٦٢١,٥٤٩	٧,٥٤٩,٤٤١	-	٧,٥٤٩,٤٤١	٢,٩٢١,٦٦٧	(٩٥,٢٨٢)	(١٨٩,٨٦١)	٩١٢,٩١٧	-	٤,٠٠٠,٠٠٠
١,٥٠٠,٣٧٢	(١,٨٣٥)	١,٥٠٢,٢٠٧	-	١,٥٠٢,٢٠٧	١,٥٠٢,٢٠٧	-	-	-	-	-
(٥٠٠,٠٠٠)	-	(٥٠٠,٠٠٠)	-	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	٢,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	-	-	(١٥٠,٢٢١)	-	-	١٥٠,٢٢١	-	-
٣٢,١٤٥	-	٣٢,١٤٥	-	٣٢,١٤٥	-	-	٣٢,١٤٥	-	-	-
(٩٣٣)	-	(٩٣٣)	-	(٩٣٣)	-	-	(٩٣٣)	-	-	-
(٥١,٤٨٠)	-	(٥١,٤٨٠)	-	(٥١,٤٨٠)	-	-	(٥١,٤٨٠)	-	-	-
٨,٥٣٢	-	٨,٥٣٢	-	٨,٥٣٢	-	-	٨,٥٣٢	-	-	-
(٥١,١٠٤)	-	(٥١,١٠٤)	-	(٥١,١٠٤)	-	(٥١,١٠٤)	-	-	-	-
١,٧٠٠,٠٠٠	-	١,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(١٣,٠١٢)	-	١٣,٠١٢	-	-	-
(٩,٩١٨)	-	(٩,٩١٨)	-	(٩,٩١٨)	(٩,٩١٨)	-	-	-	-	-
(٣٤,٤١٦)	٢,٠٠٤	(٣٦,٤٢٠)	-	(٣٦,٤٢٠)	(٣٦,٤٢٠)	-	-	-	-	-
١٠,٧٦٤,١٨٨	٦٢١,٧١٨	١٠,١٤٢,٤٧٠	١,٧٠٠,٠٠٠	٨,٤٤٢,٤٧٠	١,٧١٤,٣٠٣	(١٤٦,٣٨٦)	(١٨٨,٥٨٥)	١,٠٦٣,١٣٨	-	٦,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
صافي دخل السنة
توزيعات أرباح معلقة
أسهم مجانية مصدرة
محول خلال السنة
صافي الحركة في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
صافي التغير في تغطية مخاطر التقلبات النقدية
فروق ترجمة صلات أجنبية
نفعت محسوبة على أساس الأسهم
صافي الحركة في أسهم الخزينة
تعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة
الاستحواذ على شركات تابعة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
صافي دخل السنة
توزيعات أرباح معلقة
أسهم مجانية مصدرة
محول خلال السنة
صافي الحركة في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
صافي التغير في تغطية مخاطر التقلبات النقدية
فروق ترجمة صلات أجنبية
نفعت محسوبة على أساس الأسهم
صافي الحركة في أسهم الخزينة
صكوك دائمة مصدرة
أرباح من صكوك دائمة
تكاليف إصدار صكوك دائمة
تعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

عبد الرحمن عبد العزيز المهنا
العضو المنتدب

عبد الرحمن عبد المحسن الفضلي
الرئيس التنفيذي

عبد جبار
المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ الي ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١ - نبذة عن الشركة والشركات التابعة لها وأنشطتها

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

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

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

أما منتجات المخازير فيتم تصنيعها والمتاجرة بها من قبل شركة المخازير الغربية المحدودة، والشركة الحديثة لصناعة المواد الغذائية المحدودة (باستخدام العلامات التجارية "الوزين" و"سفن دايز"، على التوالي). إن هذه الشركات ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية.

يتم إنتاج الدواجن والمتاجرة بها من قبل شركة حائل للتنمية الزراعية (هادكو)، باستخدام العلامة التجارية "اليوم". إن شركة هادكو، شركة مساهمة سعودية مقلدة مسجلة في المملكة العربية السعودية، ويقع مركزها الرئيسي في حائل. إن شركة المراعي لأغذية الأطفال المحدودة، شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية، وتمتلك مصنعاً حديثاً لإنتاج حليب الأطفال في الخرج، ومؤجر للشركة الدولية لأغذية الأطفال (مشروع مشترك بين شركة ميد جونسون والشركة).

تدار جميع مراكز التوزيع في دول مجلس التعاون الخليجي (فيما عدا مملكة البحرين وسلطنة عمان) من قبل المجموعة، ويتم تشغيلها بموجب اتفاقيات وكالة مبرمة مع الموزعين:

- الكويت : شركة الخرافي إخوان لمنتجات الألبان المحدودة.
- قطر : شركة خالد للمواد الغذائية والتجارة.
- الإمارات العربية المتحدة : مؤسسة بستان الخليج.

تباشر المجموعة نشاطها في كل من مملكة البحرين من خلال شركاتها التابعة وهي/ شركة المراعي البحرين - ش.ش.و. (شركة الشخص الواحد)، وفي سلطنة عمان من خلال شركاتها التابعة وهي/ شركة الكواكب العربية للتجارة والتسويق - ش.م.م، وشركة اليوم للمنتجات الغذائية ش.م.م، على التوالي.

تمتلك المجموعة وتشغل مزارع أعلاف في الأرجنتين (فوندمونتي) من خلال شركة المراعي للاستثمار القابضة ش.م.م. وهي شركة قابضة تم تأسيسها في مملكة البحرين. تباشر مجموعة فوندمونتي نشاطها وعملياتها من خلال الشركات الآتية:

- شركة أجرو تيرا أس.أيه
- شركة فوندمونتي إل ديسكانسو أس.أيه
- شركة فوندمونتي انفيرجينز أرجنتينا أس.أيه
- شركة فوندمونتي ساندوفال أس.أيه

تمتلك المجموعة وتشغل عملياتها من إنتاج الألبان وتصنيع المواد الغذائية في كل من مصر والأردن من خلال شركة المراعي للاستثمار القابضة ش.م.م. وهي شركة قابضة تم تأسيسها في مملكة البحرين. تباشر المجموعة نشاطها وعملياتها من خلال الشركات الآتية:

- الشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة
- الشركة الدولية للمشاريع الصناعية الزراعية (بيتي)
- شركة طيبة للاستثمار والصناعات الغذائية

إن عنوان المركز الرئيسي للمجموعة هو كالاتي:

الطريق الدائري الشمالي- مخرج رقم ٧

حي الأزدهار

ص ب ٨٥٢٤

الرياض ١١٤٩٢

المملكة العربية السعودية

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١ - نبذة عن الشركة والشركات التابعة لها وأنشطتها - تتمه

- بتاريخ ١٣ جمادى الأولى ١٤٣٤ هـ (الموافق ٢٥ مارس ٢٠١٣ م) تم تأسيس شركة المزارعون المتحدون القابضة (شركة ذات مسئولية محدودة) في المملكة العربية السعودية، بلغت نسبة مساهمة شركة المراعي في هذه الشركة ٣٣% (٣٣٠,٠٠٠ ريال سعودي). وقد تأسست شركة المزارعون المتحدون القابضة للاستثمار طويل الأجل في القطاع الزراعي وذلك لتوفير مصادر دائمة للأغذية والأعلاف والمحاصيل الزراعية من خارج المملكة العربية السعودية.
- بتاريخ ٢٨ جمادى الأولى ١٤٣٤ هـ (الموافق ٩ أبريل ٢٠١٣ م) قامت المجموعة بزيادة حصتها في شركة طيبة للإستثمار والصناعات الغذائية المتطورة (الأردن) من ٧٥% إلى ١٠٠% وذلك بشراء حصة حقوق الملكية غير المسيطرة البالغة ٢٥% بمقابل وقدره ٦٤,٢ مليون ريال سعودي. وقد تم إدراج الفرق بين القيمة الدفترية لحقوق الملكية غير المسيطرة والمقابل المدفوع في حقوق الملكية كتعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة.
- بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م كانت الشركة الدولية لأغذية الأطفال مملوكة ومسيطر عليها بالتساوي من كلا من المجموعة وشركة ميد جونسون. بتاريخ ٢ صفر ١٤٣٤ هـ (الموافق ٥ ديسمبر ٢٠١٣ م) أبرمت شركة المراعي اتفاقاً للاستحواذ علي كامل الأسهم المملوكة لشركة ميد جونسون في الشركة الدولية لأغذية الأطفال بقيمة متفق عليها بلغت ١٥ مليون ريال سعودي. ولم تكن المجموعة قادرة علي ممارسة السيطرة علي عمليات الشركة الدولية لأغذية الطفل دون الحصول علي الموافقات النظامية لعملية الاستحواذ. ونظراً لأن هذه الموافقات النظامية لم تستلم حتي تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م فقد تمت المحاسبة عن الإستثمار في الشركة الدولية لأغذية الاطفال في القوائم المالية الموحدة باستخدام طريقة حقوق الملكية (إيضاح رقم ٧).
- ونظراً لان الموجودات والخصوم والنتائج من العمليات التشغيلية للشركة الدولية لأغذية الاطفال تعتبر غير هامة نسبياً بالنسبة للاصول والخصوم والنتائج التشغيلية الموحدة للمجموعة، تري الإدارة بأنه لن يكون هناك أثر هام لعملية توحيد القوائم المالية للشركة الدولية لأغذية الأطفال.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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

الأسهم المصدرة	رأس المال	نسبة الملكية				العملة الوظيفية	النشاط	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
		٢٠١٢		٢٠١٣					
		مباشر(أ)	فعلي	مباشر(أ)	فعلي				
١٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	ريال سعودي	شركة قابضة	المملكة العربية السعودية	شركة المراعي للاستثمار المحدودة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠ مليون ريال سعودي	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	ريال سعودي	شركة صناعية وتجارية	المملكة العربية السعودية	شركة المراعي لأغذية الأطفال المحدودة
٢٥٠	٢٥ مليون ريال سعودي	%٥٢	%٥٢	%٥٢	%٥٢	ريال سعودي	شركة زراعية	المملكة العربية السعودية	شركة المدخلات الزراعية المحدودة (مدخلات)
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠ مليون ريال سعودي	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	ريال سعودي	شركة دواجن و زراعية	المملكة العربية السعودية	شركة حائل للتنمية الزراعية
٥٠٠	٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	ريال سعودي	راكدة وعديمة النشاط	المملكة العربية السعودية	الشركة العالمية لخدمات المخازن المحدودة
٧٠,٠٠٠	٧٠ مليون ريال سعودي	%٦٠	%٦٠	%٦٠	%٦٠	ريال سعودي	شركة مخازن	المملكة العربية السعودية	الشركة الحديثة لصناعة المواد الغذائية
٣,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	ريال سعودي	شركة تجارية	المملكة العربية السعودية	شركة نورلاك المحدودة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠ مليون ريال سعودي	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	ريال سعودي	شركة مخازن	المملكة العربية السعودية	شركة المخازن الغربية المحدودة
٤٧٥,٨٧٥	٤٧٥,٨٧٥ بيسو أرجنتيني	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	بيسو أرجنتيني	راكدة وعديمة النشاط	الأرجنتين	شركة أجرو تيرا أس.إيه
٢٧,٤٧٥,٩١٤	٢٧,٤٧٥,٩١٤ بيسو أرجنتيني	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	بيسو أرجنتيني	شركة زراعية	الأرجنتين	شركة فونديو مونتي إل ديسكانسو أس.إيه
١٧,٨٤٩,٩٩٧	١٧,٨٤٩,٩٩٧ بيسو أرجنتيني	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	بيسو أرجنتيني	شركة زراعية	الأرجنتين	شركة فونديو مونتي انفيرجينز أرجنتينا أس.إيه
٤,٣٨٣,٤٣٢	٤,٣٨٣,٤٣٢ بيسو أرجنتيني	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	بيسو أرجنتيني	شركة زراعية	الأرجنتين	شركة فونديو مونتي ساندوفال أس.إيه

(أ) تعني نسبة الملكية المباشرة عنها مملوكة عن طريق الشركة الأم أو من خلال إحدى شركاتها التابعة.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١ - نبذة عن الشركة والشركات التابعة لها ونشاطاتها - تتمه

الأسهم المصدرة	رأس المال	نسبة الملكية المباشرة والفعلية (أ)				العملة الوظيفية	النشاط	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
		٢٠١٢		٢٠١٣					
		فعلي	مباشر (أ)	فعلي	مباشر (أ)				
٢,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	دينار بحريني	شركة مبيعات	مملكة البحرين	شركة المراعي البحرين ش.ش.و.
	دينار بحريني								
٢,٥٠٠	٢٥٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	دينار بحريني	شركة قابضة	مملكة البحرين	شركة المراعي العالمية القابضة ش.م.م.
	دينار بحريني								
٢,٥٠٠	٢٥٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	دينار بحريني	شركة قابضة	مملكة البحرين	شركة المراعي للاستثمار القابضة ش.م.م.
	دينار بحريني								
٢,٥٠٠	٢٥٠,٠٠٠	%٥٢	%١٠٠	%٥٢	%١٠٠	دينار بحريني	شركة قابضة	مملكة البحرين	الشركة الدولية للألبان والعصائر (البحرين) القابضة ش.م.م.
	دينار بحريني								
٧,٥٨٣,٣٣٤	٧,٥٨٣,٣٣٤	%٥٢	%٥٢	%٥٢	%٥٢	دولار أمريكي	شركة قابضة	برمودا	الشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة
	دولار أمريكي								
١٥,٥٠٠,٠٠٠	١٥٥,٠٠٠,٠٠٠	%٥٢	%١٠٠	%٥٢	%١٠٠	جنيه مصري	شركة قابضة	مصر	الشركة الدولية للألبان والعصائر (مصر) المحدودة
	جنيه مصري								
٤١,٨٠٠,٠٠٠	٤١٨,٠٠٠,٠٠٠	%٥٢	%١٠٠	%٥٢	%١٠٠	جنيه مصري	شركة صناعية وتجارية	مصر	الشركة الدولية للمشاريع الصناعية الزراعية (بيتي)
	جنيه مصري								
-	-	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	جنية إسترليني	راكدة وعديمة النشاط	جيرسي	شركة ماركلي القابضة المحدودة
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	%٣٩	%١٠٠	%٥٢	%١٠٠	دينار أردني	شركة صناعية	الأردن	المتحدون لصناعة منتجات الألبان والأجبان والعصائر ومشتقاتها
	دينار أردني								
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	%٣٩	%١٠٠	%٥٢	%١٠٠	دينار أردني	شركة زراعية	الأردن	شركة الأثير الزراعية
	دينار أردني								
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	%٣٩	%١٠٠	%٥٢	%١٠٠	دينار أردني	شركة صناعية	الأردن	الشركة النموذجية للصناعات البلاستيكية
	دينار أردني								
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	%٣٩	%١٠٠	%٥٢	%١٠٠	دينار أردني	شركة صناعية	الأردن	شركة الروابي لصناعة العصائر ومشتقات الحليب
	دينار أردني								

(أ) تعني نسبة الملكية المباشرة عنها مملوكة عن طريق الشركة الأم أو من خلال إحدى شركاتها التابعة.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١ - نيزة عن الشركة والشركات التابعة لها ونشاطاتها - تتمه

الأسهم المصدرة	رأس المال	نسبة الملكية				العملة الوظيفية	النشاط	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
		٢٠١٢		٢٠١٣					
		فعلي	مباشر(أ)	فعلي	مباشر(أ)				
٤٩,٦٧٥,٣٥٢	٤٩,٦٧٥,٣٥٢	%٣٩	%٧٥	%٥٢	%١٠٠	دينار أردني	شركة صناعية	الأردن	شركة طيبة للاستثمار والصناعات الغذائية
	دينار أردني								
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	%٩٠	%٩٠	%٩٠	%٩٠	ريال عماني	شركة مبيعات	سلطنة عمان	شركة الكواكب العربية للتجارة والتسويق ش.م.م.
	ريال عماني								
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	ريال عماني	شركة مبيعات	سلطنة عمان	شركة اليوم للمنتجات الغذائية ش.م.م.
	ريال عماني								
١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	يورو	شركة قابضة	أسيان	شركة فوندر مونتي انفيرجينيز أس. إل
	يورو								
٣٠٠	٣٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	درهم إماراتي	شركة مبيعات	الإمارات العربية المتحدة	شركة المراعي الإماراتية ش.م.م.
	درهم إماراتي (غير مدفوع)								
٢٢,٠٤٢,١٨٣	٢٢,٠٤٢,١٨٣	%٥٢	%١٠٠	%٥٢	%١٠٠	دولار أمريكي	شركة قابضة	الإمارات العربية المتحدة	الشركة الدولية للألبان والعصائر (دبي) المحدودة
	دولار أمريكي								

(أ) تعني نسبة الملكية المباشرة أنها مملوكة عن طريق الشركة الأم أو من خلال إحدى شركاتها التابعة.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢ -

أسس إعداد وتوحيد وعرض القوائم المالية الموحدة

(أ) تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ الاستحقاق ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (قيما عدا الأدوات المالية المشتقة والاستثمارات المتاحة للبيع حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة)، وطبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

(ب) يتم إعادة تبويب او تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة، عند الضرورة، لتتماشى مع تبويب السنة الحالية.

(ج) تشمل هذه القوائم المالية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة المراعي "الشركة" وشركاتها التابعة "المجموعة" المذكورة في الإيضاح (١). الشركة التابعة هي التي يكون للمجموعة القدرة علي التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركة وكذلك السيطرة علي نسبة مساهمة أكثر من نصف صافي موجودات الشركة او حقوق التصويت بشكل مباشر أو غير مباشر وذلك مقابل الحصول علي منافع إقتصادية. يتم توحيد الشركة التابعة إعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعه علي الشركة التابعة و لحين التوقف عن ممارسة تلك السيطرة ويتم استخدام طريقة الشراء للمحاسبة عن الأستحواذ علي الشركات التابعة. يتم قياس تكلفة الأستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات التي تم الحصول عليها أو المطلوبات المتكبدة أو المقدره في تاريخ الأستحواذ. تسجل زيادة تكلفة الأستحواذ عن القيمة العادلة لصادفي أصول الشركة المستحوذ عليها كشهرة في القوائم المالية الموحدة. يتم استبعاد كل من الارصدة والارباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين شركات المجموعة. يتم تعديل السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لضمان توافقها مع السياسات المتبعة من قبل الشركة. تعد الشركة والشركات التابعة لها قوائمها المالية لنفس السنة المالية. تمثل حقوق الملكية غير المسيطرة الحصة في الربح أو الخسارة وصادفي الموجودات غير المملوكة من قبل المجموعة، ويتم إظهارها كبنء مستقل في قائمة الدخل الموحدة وضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الموحدة.

(د) يقتضي إعداد القوائم المالية الموحدة، طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على أرصدة بعض الموجودات والمطلوبات المسجلة، والإفصاح عن بعض الموجودات والمطلوبات المحتملة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. إن أية تقديرات أو افتراضات تؤثر على الموجودات والمطلوبات يمكن أن تؤثر أيضاً على مبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها لنفس الفترة المعروضة. وبالرغم من إعداد هذه التقديرات والافتراضات وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

(هـ) تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي. يتم تقريب المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية الموحدة لأقرب ألف.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

(أ) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وتستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل.

(ب) المدينون التجاريون

تظهر الذمم المدينة التجارية بالمبلغ الأصلي للفاوتورة ناقصاً مخصص الانخفاض أو مخصص المبيعات المرتجعة المقدره. يتم تكوين مخصص الانخفاض للذمم المدينة التي تجاوزت ثلاثة أشهر عن تاريخ استحقاقها. يتم حساب مخصص المبيعات المرتجعة علي أساس المنتجات المنتهية الصلاحية المتوقع إرجاعها، وذلك تماشياً مع سياسة الشركة لاستبدال المنتجات. تشطب الديون المعدومة عند تكبدها. يتوقع " بناء علي الخبرة السابقة مع العملاء" تحصيل كامل مبالغ الذمم المدينة الغير مخفضه. ليس من سياسة المجموعة الحصول علي ضمانات من العملاء.

(ج) تقييم المخزون

يقيد المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. تشمل التكلفة على كافة المصاريف الصناعية المباشرة وتكاليف النقل والتسليم وفقاً لمستوى النشاط العادي. يتكون صافي القيمة القابلة للتحقق من سعر البيع التقديري ناقصاً تكاليف الإنتاج الإضافية حتى الإكمال، وحصة ملائمة من مصاريف البيع والتوزيع. يجنب مخصص، عند الضرورة، مقابل أي مخزون متقادم أو بطيئ الحركة أو تالف.

(د) الاستثمارات

- الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

يتم محاسبة الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية وذلك عند ممارسة المجموعة تأثيراً هاماً على المنشأة من خلال المشاركة في السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها. يسجل الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة في قائمة المركز المالي الموحدة بالتكلفة وتعديل التكلفة بعد ذلك بالتغيرات التي تطرأ على حصة المجموعة في صافي موجودات الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة لما بعد الشراء ناقصاً الانخفاض في القيمة. عندما تتجاوز حصة المجموعة في الخسائر ملكيتها في أي شركة زميلة بما في ذلك أيه نمم مدينة أخرى غير مضمونه، فإن المجموعة لا تتحمل أي خسائر أخرى باستثناء الحالات التي تتكبد فيها المجموعة التزامات قانونية أو ضمنية أو القيام بمدفوعات نيابة عن الشركة الزميلة.

- الاستثمارات المتاحة للبيع

تقاس وتسجل الاستثمارات المتاحة للبيع والتي يتم تداولها في سوق تجاري نشط في قائمة المركز المالي الموحدة بالقيمة العادلة والتي يتم تحديدها طبقاً لأسعار السوق في نهاية يوم عمل تاريخ القوائم المالية الموحدة، وتدرج الأرباح والخسائر غير المحققة ضمن حقوق الملكية مباشرة. وعند استبعاد الاستثمارات أو انخفاض قيمتها، يتم إثبات الربح أو الخسارة المترجمة - المدرجة سابقاً ضمن حقوق الملكية - في قائمة الدخل الموحدة. وفي حال عدم وجود سوق لتداول الاستثمارات، فإن التكلفة تعتبر أفضل طريقة ملائمة وموضوعية وموثوق بها لقياس القيمة العادلة لهذه الاستثمارات.

(هـ) الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المترجمة، تتضمن تكلفة إقتناء الأصل تكلفة الشراء وكافة التكاليف المباشرة التي يتم إنفاقها على الأصل للوصول به الي الحالة التي تجعله صالحاً للاستخدام . يتم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة بإنشاء الأصول خلال الفترة اللازمة لاستكمال وتجهيز الأصل للغرض المعد له.

يتم رسملة التكاليف اللاحقة التي تنفق على الأصل إذا ترتب عليها منافع اقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المعياري المقدر للأصل أو العمر الإنتاجي المقدر له. باقي المصروفات الأخرى يتم إثباتها عند تكبدها.

تستهلك التكلفة مخصوماً منها القيمة التخريدية بطريقة القسط الثابت باستخدام الأعمار الإنتاجية التالية:

المباني	٥ إلى ٣٣ سنة
الآلات والمكائن والمعدات	١ إلى ٢٠ سنة
السيارات وشاحنات النقل	٦ إلى ٨ سنوات
الأراضي والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ لا تستهلك.	

يتم مراجعة وتعديل القيمة التخريدية، والأعمار الإنتاجية للأصول وطريقة الاهلاك ومؤشرات الانخفاض عند الحاجة في نهاية كل سنة مالية وتعديلها بأثر رجعي عند اللزوم.

(و) الموجودات الحيوية

تظهر الموجودات الحيوية بتكلفة الشراء أو تكلفة التربية حتى تاريخ الإنتاج التجاري، ناقصاً الاستهلاك المتراكم. تحدد تكلفة صغار الموجودات الحيوية بتكلفة التربية وفقاً للفئة العمرية كما انها لا تستهلك. تستهلك الأبقار المنتجة على أربع دورات حلب بينما تستهلك الموجودات الحيوية الأخرى بطريقة القسط الثابت إلى القيمة التقديرية المتبقية لها على أساس فترات الإنتاج التجاري لها والتي تتراوح ما بين ٣٦ أسبوع إلى ٧٠ سنة طبقاً لما هو ملخص أدناه:

الأبقار	٤ دورات حلب
الأشجار	٢٢ إلى ٧٠ سنة
الدواجن	٣٦ أسبوع

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

(ز) الانخفاض في القيمة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد قيمتها الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية للأصل عن القيمة المقدرة القابلة للاسترداد والتي تتمثل في القيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة البيع أو القيمة المستخدمة أيهما أكبر، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد لها. يتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة كمصروف في قائمة الدخل الموحدة.

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة التي تم تخفيضها ما عدا الموجودات غير الملموسة في نهاية كل سنة مالية للتأكد من إمكانية إلغاء هذا التخفيض، يتم علي إثرها عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، بالتالي يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة الأصل في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في قيمة الأصل كأرباح في قائمة الدخل الموحدة مباشرة. لا يتم عكس خسارة الانخفاض للموجودات غير الملموسة.

(ح) الموجودات غير الملموسة - الشهرة

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

(ط) الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع

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

(ي) الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية

تقوم المجموعة بإحتساب الزكاة وفقاً للأنظمة الزكوية التي تصدرها مصلحة الزكاة والدخل السعودية. ويتم احتساب الضريبة علي الدخل للشركات الأجنبية في القوائم المالية الموحدة طبقاً للأنظمة الضريبية في البلدان التي تعمل فيها. يتم معالجة التسويات الناتجة عن الربط الزكوي والضريبة الأجنبية النهائية خلال الفترة التي يتم فيها إصدار مثل هذه الربوط. يتم تطبيق ضريبة الاستقطاع طبقاً للأنظمة الضريبية التي تصدرها مصلحة الزكاة والدخل السعودية، ان وجدت.

(ك) الضرائب المؤجلة

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

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

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

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

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

- ٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمه
(ل) الأدوات المالية المشتقة وتغطية المخاطر
تبرم عقود الصرف الأجنبي الأجلة لتغطية مخاطر التغيرات في أسعار الصرف عند القيام بالشراء والمصاريف الأخرى للمجموعة.
تبرم عقود مقايضات أسعار العمولات لتغطية مخاطر التغيرات في أسعار العمولات على قروض المجموعة.
تبرم العقود الأجلة لشراء البضاعة لتغطية المخاطر الناجمة عن التغيرات في أسعار البضاعة المستخدمة من قبل المجموعة.
يتوقع بأن تكون كافة عمليات التغطية فعالة وذلك ما بين ٨٠% إلى ١٢٥%، ويتم تقويمها بصورة مستمرة. تعتبر كافة عمليات التغطية كتغطية مخاطر التدفقات النقدية، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر بالقيمة السوقية وتفيد كأدوات مالية مشتقة في قائمة المركز المالي الموحدة وترحل إلى الاحتياطيات الأخرى ضمن حقوق الملكية. وعند استحقاق أو انتهاء سريان أدوات تغطية المخاطر، يعاد تصنيف الأرباح أو الخسائر ذات العلاقة المدرجة ضمن الاحتياطيات الأخرى إلى قائمة الدخل الموحدة، أو الموجودات المعنية المشتراة الخاضعة لتغطية المخاطر.
- (م) مخصص مكافأة نهاية الخدمة
تستحق مكافأة نهاية الخدمة لكافة الموظفين العاملين وفقاً لأنظمة العمل والعمال المتبعة في الشركة وشركاتها التابعة، عند انتهاء عقود خدماتهم. يتم احتساب الالتزام بالقيمة الحالية للمزايا التي يستحقها الموظف عند تركه العمل بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.
- (ن) الاحتياطي النظامي
طبقاً للنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات بالمملكة العربية السعودية، يجب على الشركة أن تحول ١٠% من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع هذا الاحتياطي نصف رأس المال. إن الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع للمساهمين.
- (س) الصكوك
تصنف المجموعة الصكوك المصدرة ضمن المطلوبات المالية أو حقوق الملكية، وذلك وفقاً للشروط التعاقدية للصكوك. الصكوك التي لها تاريخ استحقاق ثابت وتواريخ ثابتة لتوزيع عوائد الأرباح تصنف كالالتزامات. الصكوك التي ليس لها تاريخ استحقاق محدد (الصكوك الدائمة) وتواريخ غير محددة لتوزيع عوائد الأرباح تصنف ضمن حقوق الملكية. تسجل التوزيعات ضمن حقوق الملكية.
- (ع) أسهم الخزينة
يتم إثبات أدوات حقوق الملكية الخاصة بالشركة التي يعاد شراؤها (أسهم الخزينة) بغرض استخدامها ضمن برنامج اشتراك الموظفين في أسهم الشركة بالتكلفة ويتم خصمها من حقوق الملكية بعد تعديلها بتكاليف المعاملات وتوزيعات الأرباح، ومكاسب أو خسائر بيع هذه الأسهم. لم يتم إثبات أية أرباح أو خسائر في قائمة الدخل الموحدة عند شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق الملكية الخاصة بالشركة. يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية والعوض، في حالة إعادة الإصدار، في علاوة الإصدار.
- (ف) الدفعات المحسوبة على أساس الأسهم
يستلم موظفو المجموعة مكافأة على شكل دفعات محسوبة على أساس الأسهم بموجب برنامج إشراك الموظفين في أسهم المجموعة، وبموجبه يقدم الموظفون خدماتهم لقاء خيار شراء أدوات حقوق الملكية بسعر محدد سلفاً (معاملات مسددة على شكل أسهم).
يتم إثبات تكلفة المعاملات المسددة على شكل أسهم مع الزيادة المقابلة لها في الاحتياطيات الأخرى أثناء فترة الوفاء بشروط الخدمة. إن المصروف المتراكم المدرج لقاء المعاملات المسددة على شكل أسهم بتاريخ إعداد كل القوائم المالية حتى تاريخ الاستحقاق يمثل المدى الذي انتهت إليه فترة الاستحقاق وأفضل تقديرات المجموعة لعدد أدوات حقوق الملكية التي ستستحق في نهاية المطاف. يمثل الدخل أو المصروف الظاهر في قائمة الدخل الموحدة الحركة في المصروف المتراكم المدرج في بداية ونهاية السنة، ويتم إدراجه في تكاليف الموظفين.
وفي حالة تعديل شروط المعاملات المسددة على شكل أسهم، فإن الحد الأدنى للمصاريف المدرجة يمثل المصروف وكان الشروط لم يطرأ عليها أي تعديل وذلك في حالة الوفاء بالشروط الأصلية للمكافأة. يتم إدراج مصروف إضافي لقاء أي تعديل يؤدي إلى زيادة القيمة العادلة للمعاملات المسددة على شكل أسهم، أو يعود بالمنفعة على الموظفين وحسبما يتم قياسه بتاريخ التعديل.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

ف) الدفعات المحسوبة على أساس الأسهم - تتمه

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

ص) ترجمة العملات الأجنبية

يتم تحويل وقيد المعاملات بالعملات الأجنبية في السنة المالية لريالات سعودية بأسعار التحويل الثابتة التي يتم تحديدها دورياً لإظهار متوسط الأسعار السائدة في السوق أو الأسعار الآجلة إذا كانت المعاملات مغطاة. وبتاريخ قائمة المركز المالي، يتم تحويل الموجودات والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة في ذلك التاريخ أو بأسعار الشراء الآجلة إذا كانت مغطاة. تحمل فروق التحويل الناتجة عن ذلك إلى قائمة الدخل الموحدة، حسبما هو ملائم.

إن العملات الوظيفية للشركات التابعة الأجنبية مبينة في الإيضاح (١). وبتاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة، تحول موجودات ومطلوبات الشركات التابعة هذه إلى الريال السعودي وهي العملة التي يتم بها عرض القوائم المالية للشركة بسعر التحويل السائد بتاريخ إعداد قائمة المركز المالي، وتحول قوائم الدخل لهذه الشركات التابعة باستخدام المتوسط المرجح لأسعار التحويل خلال السنة. تحول عناصر حقوق الملكية، فيما عدا الأرباح المبقاه، بسعر التحويل السائد بتاريخ نشوء كل عنصر. تدرج تسويات ترجمة العملات الأجنبية المتعلقة بهذه العناصر كبنود مستقل ضمن حقوق الملكية.

ق) إثبات الإيرادات

يتم بيع المنتجات، بشكل رئيسي، على أساس البيع أو الإرجاع. يتم إثبات الإيرادات عند تسليم المنتجات للعملاء من قبل المجموعة أو موزعيها، وذلك عند انتقال المنافع والمخاطر المتعلقة بها، مع تكوين مخصص لاحتمال إعادة المنتجات منتهية الصلاحية. يتم إجراء تعديلات بشأن المرتجعات الفعلية المعلومة.

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

ر) الإعانات الحكومية

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

ش) مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف العمومية والإدارية

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

ت) استرداد التكاليف

تظهر تكاليف الاسترداد المتعلقة بإدارة مزارع الاعلاف كتخفيض ضمن بند المصاريف العمومية والإدارية.

ث) الإيجارات التشغيلية

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

خ) تكاليف التمويل

يتم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة مباشرة بإنشاء أصل ما وذلك عند اكتمال كافة الأنشطة لإعداد الأصل للغرض الذي أنشئ من أجله، و عدا ذلك تحصل هذه التكاليف على قائمة الدخل الموحدة.

ح) المعلومات القطاعية

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

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٤- النقد وما في حكمه

٢٠١٢	٢٠١٣
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
٣٠٨,٨٣١	١,٧٠٩,٣٥٢
١٠٨,٤٧٣	١٠١,١٦٤
٤١٧,٣٠٤	١,٨١٠,٥١٦

نقد لدى البنك
نقد في الصندوق
الإجمالي

٥- مدينون تجاريون ومصاريف مدفوعة مقدماً

٢٠١٢	٢٠١٣
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
٥٩١,٦٤٩	٦٣٢,١٢٩
٧٢,٧٣٦	٧٩,٣٧٥
٦٦٤,٣٨٥	٧١١,٥٠٤
(٣٨,٩٣٩)	(٤٥,٤١٥)
(٢٦,٥٧٠)	(٢٦,٩٥٨)
٥٩٨,٨٧٦	٦٣٩,١٣١
١٩٢,٨١٢	٣٣٨,٩٥٥
٧٩١,٦٨٨	٩٧٨,٠٨٦

مدينون تجاريون : أطراف ثالثة
: جهات ذات علاقة (إيضاح ٢٧)
ناقصاً : مخصص الإنخفاض في الذمم المدينة التجارية
ناقصاً : مخصص المبيعات المرتجعة
صافي المدينين التجاريين
مصاريف مدفوعة مقدماً
الإجمالي

(أ) كانت الحركة في مخصص الإنخفاض في الذمم المدينة التجارية المجنب من قبل المجموعة كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
٢٣,٧٨٦	٣٨,٩٣٩
(٣,٩٥٣)	٦,٤٧٦
١٩,١٠٦	-
٣٨,٩٣٩	٤٥,٤١٥
٦٢٥,٤٤٦	٦٦٦,٠٨٩
٣٨,٩٣٩	٤٥,٤١٥
٦٦٤,٣٨٥	٧١١,٥٠٤

مخصص الانخفاض في الذمم المدينة التجارية
الرصيد في ١ يناير
مخصص مكون / (عكس قيد) خلال السنة
مجنب عند الاستحواذ على شركة تابعة
الرصيد في ٣١ ديسمبر
المدينون التجاريون
لغاية ٣ أشهر
أكثر من ٣ أشهر
الإجمالي

(ب) يتوقع " بناء على الخبرة السابقة مع العملاء" تحصيل كامل مبالغ الذمم المدينة الغير مخفضه. ليس من سياسة المجموعة الحصول على ضمانات من العملاء.
(ج) تم حساب مخصص المبيعات المرتجعة على أساس المنتجات المنتهية الصلاحية المتوقع إرجاعها وبما يتفق مع سياسة الإرجاع الخاصة بالمجموعة.

٦- مخزون

٢٠١٢	٢٠١٣
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
١,٧٨٣,٠٦٠	١,٨٩١,٦٢٠
٢٥٤,٣٧٥	٢٣٣,٠٥٤
١٦٦,٧٧١	٢٣٣,٧٦٢
١١٢,٨٩١	١٨٦,٨٧٩
٢,٣١٧,٠٩٧	٢,٥٤٥,٣١٥

مواد خام
بضاعة تامة الصنع
قطع غير
بضاعة قيد التصنيع
الإجمالي

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٧ - الاستثمارات

تتكون الاستثمارات من استثمارات في شركات زميلة ومشاريع مشتركة واستثمارات متاحة للبيع كالاتي:

٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية			
-	٢٠٣,٩٥٠	--	%٣٣,٠	شركة المزارعون المتحدون القابضة
٣٦,٨٨٦	٣٣,٨٨٣	%٢١,٥	%٢١,٥	شركة تاصيل الدواجن (عروق)
١١,٦٧٩	١٣,٣٣٥	%٥٠,٠	%٥٠,٠	الشركة الدولية لأغذية الأطفال
٢٠٤	٢٠٤	%٥٠,٠	%٥٠,٠	شركة المراعي ذ.م.م.
٤٨,٧٦٩	٢٥١,٣٧٢			
الاستثمارات المتاحة للبيع				
١٨١,٣٩٤	٢١٣,٥٣٩	%٢,١	%٢,١	استثمارات أسهم في شركة زين
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	%١٠,٠	%١٠,٠	شركة جنات للاستثمار الزراعي
٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	%١,١	%١,١	الشركة الوطنية للسياحة
٢,٠٦٤	٢,٠٦٤	%٧,٠	%٧,٠	الشركة الوطنية للبذور والخدمات الزراعية
٦٠٠	٦٠٠	%٨,٣	%٨,٣	الشركة المتحدة لمزارع الألبان
١٩٥,٥٥٨	٢٢٧,٧٠٣			
٢٤٤,٣٢٧	٤٧٩,٠٧٥			

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
٤٨٩,٥٠٠	-	الشركة الدولية للألبان والعصائر
(٦,٧٤٠)	-	الرصيد الإفتتاحي
(٤٨٢,٧٦٠)	-	الحصة في نتائج السنة
-	-	محول الي شركة تابعة
-	-	الرصيد الختامي
-	٢٠٥,٦٧٦	شركة المزارعون المتحدون القابضة
-	(١,٧٢٦)	رأس المال المصدر
-	٢٠٣,٩٥٠	الحصة في النتائج
-	-	الرصيد الختامي
٣٤,٧٢٣	٣٦,٨٨٦	شركة تاصيل الدواجن (عروق)
٤,٢٩٧	(٦٣٧)	الرصيد الإفتتاحي
(٢,١٣٤)	(٢,٣٦٦)	الحصة في النتائج
٣٦,٨٨٦	٣٣,٨٨٣	توزيعات
-	-	الرصيد الختامي
١٠,٣١٨	١١,٦٧٩	الشركة الدولية لأغذية الأطفال
٢٣,٥٠١	٢٩,٢٦٠	الرصيد الإفتتاحي
(٢٢,١٤٠)	(٢٧,٦٠٤)	رأس المال المصدر
١١,٦٧٩	١٣,٣٣٥	الحصة في النتائج
-	-	الرصيد الختامي
٢٠٤	٢٠٤	شركة المراعي ذ.م.م.
٢٠٤	٢٠٤	الرصيد الإفتتاحي
-	-	الرصيد الختامي

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٧ - الاستثمارات - تتمه

تم تأسيس شركة المزارعون المتحدون القابضة (شركة ذات مسئولية محدودة) بتاريخ ١٣ جمادى الأولى ١٤٣٤ هـ الموافق ٢٥ مارس ٢٠١٣ م) في المملكة العربية السعودية، بلغت نسبة مساهمة شركة المراعي في هذه الشركة ٣٣% (٣٣٠,٠٠٠ ريال سعودي). وقد تأسست شركة المزارعون المتحدون القابضة للاستثمار طويل الأجل في القطاع الزراعي وذلك لتوفير مصادر دائمة للأغذية والأعلاف والمحاصيل الزراعية من خارج المملكة العربية السعودية.

(ب) تقاس استثمارات الأسهم في شركة زين البالغ عددها ٢٣ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم بالقيمة العادلة وذلك على أساس الأسعار المتداولة للأسهم في سوق الأسهم السعودية (تداول) بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والبالغة ٩,٣٠ ريال سعودي للسهم. وقد نتج عن ذلك أرباح غير محققة قدرها ٣٢,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٢): خسائر غير محققة ١٢٢,٤ مليون ريال سعودي) وتم إدراجها في الاحتياطات الأخرى ضمن حقوق الملكية. قامت شركة المراعي برهن الأسهم المملوكة في شركة زين لصالح البنك السعودي الفرنسي وذلك ضماناً للقرض الممنوح لشركة زين.

تم إظهار كافة الاستثمارات المتاحة للبيع الأخرى في الأوراق المالية بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٨- الممتلكات والآلات والمعدات

الإجمالي ٢٠١٢ بالآلاف الريالات السعودية	الإجمالي ٢٠١٣ بالآلاف الريالات السعودية	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ (أ) بالآلاف الريالات السعودية	السيارات وشاحنات النقل بالآلاف الريالات السعودية	الآلات والمكينات والمعدات بالآلاف الريالات السعودية	الأراضي والمباني بالآلاف الريالات السعودية
١٤,٣٩٦,٧٧٧	١٨,٢٢٣,٠٥٣	٤,١٩٢,٦٤٩	١,٥٦٥,٠٧٠	٦,٩٩٥,٦٠٨	٥,٤٦٩,٧٢٦
٨٧٢,٥١٠	-	-	-	-	-
٣,٢١٣,٠٦٩	٢,٨٤٤,٠١١	٢,٨٤٤,٠١١	-	-	-
-	-	(٥,١٩٤,٢٨١)	٣٦٣,٣٦٠	٢,٢٨٩,٩٤٠	٢,٥٤٠,٩٨١
(٢٥٩,٢٩٣)	(٣٧٤,٢٤٥)	-	(٦٨,٣٠٧)	(١٦٦,٠١٦)	(١٣٩,٩٢٢)
-	(٦١,٣٦٦)	(٢٤,٢٧٥)	(٤,٢٧٩)	(١٣,٧٣٤)	(١٩,٠٧٨)
١٨,٢٢٣,٠٥٣	٢٠,٦٣١,٤٥٣	١,٨١٨,١٠٤	١,٨٥٥,٨٤٤	٩,١٠٥,٧٩٨	٧,٨٥١,٧٠٧
٣,٨٨٨,٥٩٦	٤,٨٠٧,٢١٧	-	٧٤٦,٨٠٩	٣,٠٩٠,٥٧٢	٩٦٩,٨٣٦
٢٣٢,٠٣١	-	-	-	-	-
٩٢٤,٨٦١	١,١٥٣,٤٦٦	-	١٩٢,٥٥١	٧٧٤,٩٨٨	١٨٥,٩٢٧
(٢٣٨,٢٧١)	(٣٣٩,٤٨٩)	-	(٦٠,٦٥٩)	(١٦١,٧٣٨)	(١١٧,٠٩٢)
-	-	-	(٧١٨)	١,٤٤٨	(٧٣٠)
-	(١٧,٧٥٣)	-	(٣,٥٢٧)	(١٠,٥٢٠)	(٣,٧٠٦)
٤,٨٠٧,٢١٧	٥,٦٠٣,٤٤١	-	٨٧٤,٤٥٦	٣,٦٩٤,٧٥٠	١,٠٣٤,٢٣٥
١٣,٤١٥,٨٣٦	١٥,٠٢٨,٠١٢	١,٨١٨,١٠٤	٩٨١,٣٨٨	٥,٤١١,٠٤٨	٦,٨١٧,٤٧٢
		٤,١٩٢,٦٤٩	٨١٨,٢٦١	٣,٩٠٥,٠٣٦	٤,٤٩٩,٨٩٠

التكلفة :

في بداية السنة	
بتاريخ الاستحواذ على شركات تابعة	
إضافات خلال السنة	
تحويلات خلال السنة	
إستبعادات خلال السنة	
فروق ترجمة عملات أجنبية	
في نهاية السنة	
الإستهلاك المتراكم :	
في بداية السنة	
بتاريخ الاستحواذ على شركات تابعة	
المحمل للسنة	
إستبعادات خلال السنة	
إعادة تصنيف	
فروق ترجمة عملات أجنبية	
في نهاية السنة	
صافي القيمة الدفترية:	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	

(أ) تشمل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ على تكاليف تمويل مرسلة خلال السنة قدرها ٤٥,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٧٥,١ مليون ريال سعودي).

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٩- الموجودات الحيوية

الإجمالي ٢٠١٢ بآلاف الريالات السعودية	الإجمالي ٢٠١٣ بآلاف الريالات السعودية	أشجار غير مثمرة بآلاف الريالات السعودية	أشجار مثمرة بآلاف الريالات السعودية	صيصان بآلاف الريالات السعودية	الدجاج بآلاف الريالات السعودية	صغار الأبقار بآلاف الريالات السعودية	الأبقار بآلاف الريالات السعودية
١,٠٨٩,٥٦٢	١,١٩٨,٣٢٤	٨,٩٥٠	٣٧,٧١١	١٩,٣٧٦	١١,٦٠٣	٣٢٥,٢٢٧	٧٩٥,٤٥٧
٢٥,٤٧٥	-	-	-	-	-	-	-
٤٤,٢٢٢	٧٩,٦٤٤	١,٢٤٩	-	٧٨,٣٩٥	-	-	-
٣٥١,٥٤٤	٣٩٣,١١٨	-	-	-	-	٣٩٣,١١٨	-
-	-	(٣,٣٩٢)	٣,٣٩٢	(٦٤,٥٥٤)	٦٤,٥٥٤	(٢٨٦,٨٤٣)	٢٨٦,٨٤٣
(٣١٢,٤٧٩)	(٣٢٧,٩٩٨)	-	-	-	(٣٤,٠٢٨)	(٨٢,٤٨٥)	(٢١١,٤٨٥)
-	٦,٥٦١	-	-	-	-	٧,٦٦٠	(١,٠٩٩)
-	(٢١٩)	-	-	-	-	(٦٣)	(١٥٦)
١,١٩٨,٣٢٤	١,٣٤٩,٤٣٠	٦,٨٠٧	٤١,١٠٣	٣٣,٢١٧	٤٢,١٢٩	٣٥٦,٦١٤	٨٦٩,٥٦٠
٢٧١,٩٤٤	٢٩٧,٢٩٥	-	٥,٧٨٩	-	٣,٣٨٨	-	٢٨٨,١١٨
٢,٦٣٧	-	-	-	-	-	-	-
١٤٠,٨٣٦	١٧٧,١٥٤	-	٨٠٠	-	٢٨,٠٨٧	-	١٢٨,٢٦٧
(١١٨,١٢٢)	(١٢٣,٧٢٨)	-	-	-	(٢٠,٢٣٨)	-	(١٠٣,٤٩٠)
-	٦,٥٦١	-	-	-	-	-	٦,٥٦١
-	(٢٠٢)	-	-	-	-	-	(٢٠٢)
٢٩٧,٢٩٥	٣٥٧,٠٨٠	-	٦,٥٨٩	-	٢١,٢٣٧	-	٣٢٩,٢٥٤
٩٠١,٠٢٩	٩٩٢,٣٥٠	٦,٨٠٧	٢٤,٥١٤	٣٣,٢١٧	٢٠,٨٩٢	٣٥٦,٦١٤	٥٤٠,٣٠٦
		٨,٩٥٠	٣١,٩٢٢	١٩,٣٧٦	٨,٢١٥	٣٢٥,٢٢٧	٥٠٧,٣٣٩

التكلفة:

في بداية السنة
بتاريخ الاستحواذ على شركات تابعة
إضافات خلال السنة
الزيادة في القيمة
تحويلات خلال السنة
استيعادات خلال السنة
إعادة تصنيف
فروق ترجمة عملات اجنبية
في نهاية السنة
الاستهلاك المتراكم:
في بداية السنة
بتاريخ الاستحواذ على شركات تابعة
المحمل للسنة
استيعادات خلال السنة
إعادة تصنيف
فروق ترجمة عملات اجنبية
في نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية:

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٠ - الموجودات غير الملموسة - الشهرة

نشأت الشهرة نتيجة للاستحواذ على شركة المخايز الغربية المحدودة، خلال عام ٢٠٠٧، وشركة هادكو خلال عام ٢٠٠٩ وشركة فونديو مونتني خلال عام ٢٠١١، والشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة في عام ٢٠١٢.

٢٠١٢	٢٠١٣	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٥٤٨,٦٣٦	٥٤٨,٦٣٦	شركة المخايز الغربية المحدودة
٢٤٤,٨٣٢	٢٤٤,٨٣٢	شركة حائل للتنمية الزراعية المحدودة (هادكو)
٥١٤,١٩٢	٤٨٨,٨٦٣	الشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة
٢٧,٧٩٥	٢٧,٧٩٥	شركة فونديو مونتني
١,٣٣٥,٤٥٥	١,٣١٠,١٢٦	الإجمالي

تمثل شركة المخايز الغربية المحدودة جزءاً من قطاع منتجات المخايز، بينما تمثل شركة هادكو جزءاً من قطاع الأعلاف والمحاصيل الزراعية، وقطاع الدواجن. تمثل شركة فونديو مونتني جزءاً من قطاع الأعلاف والمحاصيل الزراعية. وأخيراً تصنف الشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة ضمن قطاع الألبان والعصائر.

يتم إجراء إختيار بشكل سنوي للموجودات للتأكد من وجود إنخفاض في قيمتها وذلك بمقارنة القيمة الدفترية لكل وحدة مدرة للنقدية مع القيمة القابلة للإسترداد والتي يتم تحديدها على أساس المعلومات المستخدمة في إحتساب القيمة الحالية التي تستخدم للتدفقات النقدية المتوقعة المبنيه على توقعات مالية معتمدة من الإدارة العليا لمدة خمس سنوات. يتراوح معدل الخصم المستخدم في إحتساب التدفقات النقدية المتوقعة ما بين ٨,٥% و ١٥,١% لكل وحدة مدرة للنقدية. تم إحتساب القيمة المتبقية في نهاية فترة التوقعات بإستخدام مكرر الربحية الذي ينطبق على صافي دخل السنة الأخيرة من فترة التوقعات. تم تحديد القيمة القابلة للإسترداد لشركة فونديو مونتني على أساس المعلومات المستخدمة في إحتساب القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع.

الإفتراضات الأساسية المستخدمة في حساب القيمة الحالية

إستندت الإدارة في توقعاتها بشأن نمو المبيعات وإجمالي الهامش على الأداء السابق وتوقعاتها بشأن التطورات التي تحدث في السوق. تعكس معدلات الخصم توقعات الإدارة للمخاطر المحددة المتعلقة بالقطاع. إستندت التقديرات المتعلقة بالتضخم في أسعار المواد على المعلومات المنشورة وحركة أسعار المواد الخام خلال الفترات السابقة والتي تم إستخدامها كمؤشرات على حركة الأسعار المستقبلية. إستندت معدلات النمو على متوسط معدلات الصناعة.

يتأثر إحتساب القيمة الحالية تأثراً كبيراً بالإفتراضات المتعلقة بمعدل نمو المبيعات والتضخم في تكلفة المبيعات المستخدمة في إستنباط التدفقات النقدية لما بعد الموازنة لمدة ٥ سنوات، ومكرر الربحية الذي ينطبق على صافي دخل السنة الأخيرة من فترة التوقعات.

الحساسية تجاه التغيرات في الإفتراضات - شركة المخايز الغربية المحدودة

فيما يتعلق بتقدير القيمة الحالية، تعتقد الإدارة بعدم وجود تغيرات محتملة معقولة في أي من الإفتراضات الأساسية أعلاه يمكن أن تؤدي إلى زيادة القيمة الدفترية للوحدة بشكل جوهري عن القيمة القابلة للإسترداد لها. وفيما يلي نتائج الإفتراضات الأساسية:-

أ) الإفتراضات المتعلقة بنمو المبيعات

يبلغ معدل النمو للمبيعات في فترة التوقعات بمعدل سنوي مركب قدره ١٥%. وفي حالة بقاء الإفتراضات الأخرى كما هي، وإنخفاض نسبة هذا النمو إلى ١٢%، فإن القيمة الحالية ستعادل القيمة الدفترية الحالية.

ب) تكلفة المبيعات

تم تقدير تكلفة المبيعات خلال فترة التوقعات بمعدل قدره ٤٧% من المبيعات. وفي حالة بقاء كافة الإفتراضات الأخرى كما هي، وزيادة هذه النسبة إلى ٥٩%، فإن القيمة الحالية ستعادل القيمة الدفترية الحالية.

ج) مكرر القيمة النهائية

يبلغ المكرر الذي ينطبق على صافي دخل السنة الأخيرة من فترة التوقعات من أجل تحديد القيمة النهائية ١٤,٧. وفي حالة بقاء كافة الإفتراضات الأخرى كما هي، وإنخفاض هذه النسبة إلى ٠,١ فإن القيمة الحالية ستعادل القيمة الدفترية الحالية.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٠ - الموجودات غير الملموسة - الشهرة - تتمه

الحساسية تجاه التغيرات في الافتراضات - شركة حائل للتنمية الزراعية (هادكو)

فيما يتعلق بتقدير القيمة الحالية، تعتقد الإدارة بعدم وجود تغيرات محتملة معقولة في أي من الافتراضات الأساسية أعلاه يمكن أن تؤدي إلى زيادة القيمة الدفترية للوحدة بشكل جوهري عن القيمة القابلة للإسترداد لها. وفيما يلي نتائج الافتراضات الأساسية:-

(أ) الافتراضات المتعلقة بنمو المبيعات

يبلغ معدل النمو في فترة التوقعات بمعدل سنوي مركب قدره ٢٨%. وفي حالة بقاء الافتراضات الأخرى كما هي، وإنخفاض هذه النسبة إلى ٢٥%، فإن القيمة الحالية ستعادل القيمة الدفترية الحالية.

(ب) تكلفة المبيعات

تم تقدير تكلفة المبيعات خلال فترة التوقعات بمعدل قدره ٣٦% من المبيعات. وفي حالة بقاء كافة الافتراضات الأخرى كما هي، وزيادة هذا النسبة إلى ٤٨%، فإن القيمة الحالية ستعادل القيمة الدفترية الحالية.

(ج) مكرر القيمة النهائية

يبلغ المكرر الذي ينطبق على صافي دخل السنة الأخيرة من فترة التوقعات من أجل تحديد القيمة النهائية ١٠,٨ وفي حالة بقاء كافة الافتراضات الأخرى كما هي، وإنخفاض هذا المكرر إلى ٣,٢، فإن القيمة الحالية ستعادل القيمة الدفترية الحالية.

الحساسية تجاه التغيرات في الافتراضات - الشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة

فيما يتعلق بتقدير القيمة الحالية، تعتقد الإدارة بعدم وجود تغيرات محتملة معقولة في أي من الافتراضات الأساسية أعلاه يمكن أن تؤدي إلى زيادة القيمة الدفترية للوحدة بشكل جوهري عن القيمة القابلة للإسترداد لها. وفيما يلي نتائج الافتراضات الأساسية:-

(أ) الافتراضات المتعلقة بنمو المبيعات

يبلغ معدل النمو في فترة التوقعات بمعدل سنوي مركب قدره ١٨%. وفي حالة بقاء الافتراضات الأخرى كما هي، وإنخفاض هذه النسبة إلى ١٦%، فإن القيمة الحالية ستعادل القيمة الدفترية الحالية.

(ب) تكلفة المبيعات

تم تقدير تكلفة المبيعات خلال فترة التوقعات بمعدل قدره ٦٦% من المبيعات. وفي حالة بقاء كافة الافتراضات الأخرى كما هي، وزيادة هذه النسبة إلى ٧٣%، فإن القيمة الحالية ستعادل القيمة الدفترية الحالية.

(ج) مكرر القيمة النهائية

يبلغ المكرر الذي ينطبق على صافي دخل السنة الأخيرة من فترة التوقعات من أجل تحديد القيمة النهائية ١٨,٧ وفي حالة بقاء كافة الافتراضات الأخرى كما هي، وإنخفاض هذا المكرر إلى ٢,٩، فإن القيمة الحالية ستعادل القيمة الدفترية الحالية.

الافتراضات الأساسية المستخدمة في احتساب القيمة العادلة - لشركة فونديو مونتني

تم قياس القيمة القابلة للإسترداد على أساس القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع. تعرف القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع بأنها "المبالغ الممكن الحصول عليها من بيع موجودات ما أو وحدة مدره للنقدية بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادله، ناقصاً تكاليف الاستبعاد".

قامت الإدارة بمراجعة داخلية للقيمة الدفترية لشركة فونديو مونتني وموجوداتها وبناءً على السعر الحالي للحيوب، تبين بأن القيمة السوقية لهذه الموجودات تعادل على الأقل قيمتها الدفترية.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١١- القروض لأجل

٢٠١٢	٢٠١٣	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
٦,٤٠٢,٤٠٩	٥,٨٥١,٠٢٠	(أ) تسهيلات بنكية إسلامية (مراجعة)
٩٧٤,٢١٩	١,٥٣٩,٨٠٠	(ب) صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢٧٥,٨٠٧	٢٨٠,٢٦٦	(ج) تسهيلات بنكية مقدمة لشركات تابعة خارجية
٢,١٢٦	٧٨٤	صندوق التنمية الزراعية
٧,٦٥٤,٥٦١	٧,٦٧١,٨٧٠	
١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	(د) صكوك
٨,٦٥٤,٥٦١	٩,٩٧١,٨٧٠	الإجمالي
١,٣٩٩,٨١٨	١,٦٨٢,٩٧٠	قروض قصيرة الأجل- الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٧,٢٥٤,٧٤٣	٨,٢٨٨,٩٠٠	قروض طويلة الأجل
٨,٦٥٤,٥٦١	٩,٩٧١,٨٧٠	

(أ) إن التسهيلات البنكية الإسلامية (مراجعة) مضمونة بسندات إذنية صادرة من المجموعة. تعتبر التسهيلات البنكية الإسلامية (مراجعة)، التي نقل فترة إستحقاقها عن سنتين، متجددة بطبيعتها. حصلت المجموعة، خلال عام ٢٠١٣، على تسهيلات بنكية إسلامية إضافية (مراجعة) قدرها ١,٧٥٢,٤٠٠ مليون ريال سعودي، بتواريخ استحقاق تزيد عن خمس سنوات (٢٠١٢: ١,٨٠٠ مليون ريال سعودي وتستحق ما بين ثلاث إلى خمس سنوات). في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، بلغت التسهيلات البنكية الإسلامية (مراجعة) غير المستخدمة والمتاحة للسحب ٣,١٤٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٢,٦٥٨,٣ مليون ريال سعودي).

(ب) بلغت إجمالي الأصول المرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١,٥٣٩,٨٠٠ ريال سعودي (٩٧٤,٢١٩ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢). في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، كان لدى المجموعة تسهيلات غير مستخدمة مقدمة من صندوق التنمية الصناعية السعودي قابلة للسحب بمبلغ ٦٠٧,٧ مليون ريال سعودي، وتستحق بشكل أساسي بعد أكثر من خمس سنوات (٢٠١٢: ٩٧٢,٣ مليون ريال سعودي).

(ج) تتمثل التسهيلات البنكية المقدمة لشركات تابعة خارجية في القروض التي حصلت عليها الشركات التابعة في الخارج من بنوك أجنبية.

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

- بتاريخ ١٩ جمادى الأولى ١٤٣٤ هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠١٣ م)، قامت الشركة بإصدار الإصدار الثاني - المجموعة الثانية - من الصكوك بقيمة ٧٨٧ مليون ريال سعودي، بقيمة اسمية قدرها ١ مليون ريال سعودي لكل منها، بدون خصم أو علاوة. يحمل الإصدار معدل عائد وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) زائداً هامش محدد سلفاً يستحق السداد لاحقاً في نهاية كل نصف سنة. تستحق الصكوك السداد بالقيمة الاسمية بتاريخ انتهاءها في ٧ شعبان ١٤٤١ هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠٢٠ م).

بتاريخ ١٩ جمادى الأولى ١٤٣٤ هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠١٣ م)، قامت الشركة بإصدار الإصدار الثاني - المجموعة الثالثة - من الصكوك بقيمة ٥١٣ مليون ريال سعودي، بقيمة اسمية قدرها ١ مليون ريال سعودي لكل منها، بدون خصم أو علاوة. يحمل الإصدار معدل عائد وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) زائداً هامش محدد سلفاً يستحق السداد لاحقاً في نهاية كل نصف سنة. تستحق الصكوك السداد بالقيمة الاسمية بتاريخ انتهاءها في ١٥ رجب ١٤٣٩ هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠١٨ م).

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

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١١- القروض لأجل - تتمه

(هـ) تواريخ استحقاق المطلوبات المالية:

القروض لأجل القائمة		تسهيلات متاحة في	
٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٣	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١,٣٩٩,٨١٨	١,٦٨٢,٩٧٠	١,٦٨٨,٩٧٠	أقل من سنة
٢,٦٨٣,٧٥٦	١,٨١١,٥٣٧	٤,٩٦٩,٥٣٦	من سنة إلى سنتين
٣,٣٨٣,٧٤٧	٣,٢٧٣,٥٣٩	٣,٢٩٣,٥٣٩	من سنتين إلى خمس سنوات
١,١٨٧,٢٤٠	٣,٢٠٣,٨٢٤	٣,٦٠,٥٧٦	أكثر من خمس سنوات
٨,٦٥٤,٥٦١	٩,٩٧١,٨٧٠	١٣,٧٢٢,٦٢١	الإجمالي

١٢- الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع

٢٠١٢	٢٠١٣	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١,٤٢٩,٠٧٥	١,٢٢٥,٣٩٢	دائنون تجاريون : أطراف ثالثة
٣٨,٤٦٥	٤٥,٤٤٥	: جهات ذات علاقة (إيضاح ٢٧)
٦٣٦,٧٩٧	٦٤٤,٤٥٥	دائنون آخرون
٧٢,٢٣٨	٧٣,٢٩٩	مخصص الزكاة وضريبة الدخل المستحقة (إيضاح ٢٠)
٢,١٧٦,٥٧٥	١,٩٨٨,٥٩١	الإجمالي

١٣- رأس المال

بتاريخ ٣ ذو القعدة ١٤٣٤ هـ (٩ سبتمبر ٢٠١٣ م) وافقت الجمعية العامة غير العادية على زيادة رأس المال من ٤,٠٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٦,٠٠٠ مليون ريال سعودي وذلك من خلال منح سهم مجاني واحد لكل ٢ سهم من الأسهم المملوكة للمساهمين المسجلين عند انتهاء التداول في نفس يوم انعقاد الجمعية ولقد تم الانتهاء من جميع الإجراءات القانونية اللازمة لهذه الزيادة. يبلغ رأس مال الشركة ٦,٠٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢: ٤,٠٠٠ مليون ريال سعودي)، ويتكون من ٦٠٠ مليون سهم (٢٠١٢: ٤٠٠ مليون سهم) مصدر ومدفوع بالكامل، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

١٤- الصكوك الدائمة

٢٠١٢	٢٠١٣	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
-	١,٧٠٠,٠٠٠	صكوك دائمة

- بتاريخ ٢٤ ذو القعدة ١٤٣٤ هـ (الموافق ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ م)، قامت الشركة بإصدار الإصدار الأول من الصكوك الدائمة بقيمة ١,٧٠٠ مليون ريال سعودي، بقيمة اسمية قدرها ١ مليون ريال سعودي لكل منها، بدون خصم أو علاوة. يحمل الإصدار معدل عائد وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) زانداً هامش محدد سلفاً.
- يحق للشركة إعادة شراء الصكوك الدائمة كلياً أو جزئياً، وربما تؤجل الشركة دفع أو توزيع الأرباح كلياً أو جزئياً وفقاً لتقديرها الخاص. لا تخضع الشركة لأية قيود على عدد المرات التي ربما تأجل فيها هذه الدفعات وفقاً لتقديرها الخاص، ولا تعتبر مثل هذه التأجيلات تعثراً عن السداد.
- تصنف الصكوك الدائمة أنها ذات أولوية على جميع الالتزامات الأخرى والأسهم العادية للشركة. هذه الصكوك لا تمنح حاملها حق التصويت. ومع ذلك، يشارك حاملي الصكوك في موجودات الصكوك.
- وطبقاً لشروط ترتيبات الصكوك، يحق للشركة دمج موجوداتها مع موجودات الصكوك. تتكون موجودات الصكوك من حصة حاملها في معاملات المضاربة وحصة حاملها في معاملات المرابحة، وكذلك أية مبالغ مستحقة لحساب الصكوك والاحتياطي الذي احتفظت به الشركة من حساب الصكوك

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٥ - برنامج اشتراك الموظفين في أسهم الشركة

- تمنح الشركة بعض موظفيها (الموظفون المؤهلون) خيار (الخيار) لإمتلاك الأسهم (أسهم مقيدة) وحوافز محسوبة على أساس الأداء، مما ينتج عنه توافق أكثر بين مصالح المساهمين وهؤلاء الموظفين. يتوقف منح الخيار على تحقيق أو تجاوز الأداء السنوي المستهدف المقرر من قبل الشركة طبقاً للبرنامج البالغ مدته خمس سنوات . يتوقف ممارسة الخيار على أسهم الشركة التي يستمر في إدراجها في سوق الأسهم السعودي (تداول).
- في حالة عدم منح الأسهم المقيدة للموظفين المؤهلين خلال الفترة المالية التي خصصت لها ، فإنه يتم ترحيلها للفترة المالية اللاحقة
- في حالة زيادة رأس المال أو تجزئة السهم أو توزيعات أرباح (علي شكل أسهم) ، يتم تعديل عدد الأسهم المقيدة وسعر تنفيذ الخيار بالتبعية.
- تم تعديل عدد خيارات الأسهم وسعر الممارسة للفترة السابقة اثر رجعي وذلك لإظهار أثر الأسهم المجانية المصدرة.
- تم منح المجموعة الأولى في ذي القعدة ١٤٣٢هـ (الموافق أكتوبر ٢٠١١) . لن يزيد عدد الأسهم المقيدة عن ٢,٨٦٩,٥٦٥ سهم.
- تم منح المجموعة الثانية في رجب ١٤٣٤هـ (الموافق يونيو ٢٠١٣) . لن يزيد عدد الأسهم المقيدة عن ١,٢٣٧,٥٠٠ سهم. يظهر الجدول أدناه عدد خيارات الأسهم والتغيرات عليها خلال السنة:

٢٠١٢	٢٠١٣	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٢,٧٦٧,٨٢٥	٢,٧٤١,٧٤٠	قائمة كما في ١ يناير
-	١,٠٠٨,٠٠٠	منوحة خلال السنة
(٢٦,٠٨٥)	(٢٨٩,٧٥٠)	مسحوبة خلال السنة
٢,٧٤١,٧٤٠	٣,٤٥٩,٩٩٠	قائمة في ٣١ ديسمبر

- تم تقدير القيمة العادلة للخيار في تاريخ المنح باستخدام طريقة تسعير (بلاك سكويز ميرتون) ، مع الأخذ بعين الاعتبار شروط وأحكام منح خيارات الأسهم، بلغ قيمة الاصدار الأول ١٣,٥ ريال سعودي والاصدار الثاني ٢٣,٩ ريال سعودي يظهر الجدول أدناه المدخلات على الطريقة المستخدمة في تحديد القيمة العادلة للخيارات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

مجموعة ثانية	مجموعة أولى	
١,٥%	٢,٥%	نسبة عائد السهم (%)
١٧,٩٧%	٢٠,٩٥%	نسبة التغير المتوقع (%)
٥,٠%	٥,٠%	معدل الفائدة الخالي من المخاطر (%)
٢,٧٥	٢,٤٢	العمر التعاقدى لخيارات الأسهم (بالسنوات)
٨٣,٢٥	٨٩,٥٠	المتوسط المرجح لسعر السهم (ريال سعودي)
٦٤,٨٤	٨٨,٢٥	سعر الخيار في تاريخ المنح (ريال سعودي)

- بعد الأخذ في الاعتبار اصدار الاسهم المجانية، بلغ سعر المنح للمجموعة الاولى والثانية ما قيمته ٣٣,٨٣ ريال سعودي، ٤٣,٢٣ ريال سعودي.

- تم تحديد العمر المتوقع لخيارات الأسهم على أساس البيانات التاريخية والتوقعات الحالية، ولا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن طرق الممارسة التي يمكن أن تحدث. يعكس التغير المتوقع الافتراض بأن التغير التاريخي على مدى فترة تعادل فترة الخيارات يعتبر مؤشراً على التوجهات المستقبلية ولا يمثل بالضرورة النتيجة الفعلية أيضاً.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٦ - المعلومات القطاعية

يتكون النشاط الرئيسي للمجموعة من قطاعات تشتمل على صناعة والاتجار بمنتجات الألبان وعصائر الفاكهة باستخدام العلامات التجارية "المراعي"، و"بيتي" و"طيبة"، وصناعة والاتجار بمنتجات المخابز باستخدام العلامات التجارية "الوزين" و"سفن دايز"، ومنتجات الدواجن باستخدام العلامة التجارية "اليوم"، ومنتجات الأعلاف والمحاصيل الزراعية وغيرها. تشمل الأنشطة القطاعية الأخرى الاستثمار في شركة زين وفي أغذية الأطفال. فيما يلي بياناً بالمعلومات المالية المختارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وللسنوات المنتهية في تلك التواريخ لكل قطاع من قطاعات الأعمال:

الإجمالي	الأنشطة القطاعية		الأعلاف		الألبان وعصائر الفاكهة	
	الأخرى	الأخرى	والمحاصيل الزراعية	منتجات الدواجن	منتجات المخابز	الفاكهة
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات
السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية
٣١ ديسمبر ٢٠١٣						
١١,٥٤٠,٧٣٦	٤,٥٠١	٤٣٠,٦٠٢	٧٩٢,٣٣٢	١,٤٤٥,١١٦	٨,٨٦٨,١٨٥	المبيعات
١١,٢١٩,١٨٢	٤,٥٠١	١٤١,٤٢٦	٧٩٢,٣٣٢	١,٤٤٥,١١٦	٨,٨٣٥,٨٠٧	مبيعات الأطراف الثالثة
(١,٣٢٠,٦٢٠)	(١٨,٠٨٧)	(٧١,١٩٦)	(١٧٤,٥٧٨)	(١٣٦,٧٠٩)	(٩٣٠,٠٥٠)	استهلاك
(٢٩,٩٦٧)	(٢٧,٦٠٤)	(١,٧٢٦)	(٦٣٧)	-	-	الحصة في نتائج الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة
١,٥٠٠,٣٧٢	(٧٢,٩٠٧)	٦٨,٠٧٤	(٣٣٨,٦٢٦)	١٣٩,٣٨٧	١,٧٠٥,٤٤٤	الدخل/(الخسارة) قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٥١,٣٧٢	١٣,٣٣٥	٢٠٣,٩٥٠	٣٣,٨٨٣	-	٢٠٤	الحصة في صافي موجودات الشركات ٢٠٤ الزميلة والمشاريع المشتركة
٣,٦٠٩,٥٥١	٣٣,٠٠٤	٢٣٩,٩٩١	١,٠٧٤,٨٦١	١٧٢,٠٧٣	٢,٠٨٩,٦٢٢	إضافات للموجودات غير المتداولة
١٧,٩٣١,٧٢٥	١,٠١٠,٧٩٠	١,٥٩١,١٥٥	٤,٥٠٣,٢٨٣	١,٧٩٧,١٩١	٩,٠٢٩,٣٠٦	الموجودات غير المتداولة
٢٣,٢٧٩,٩٧٠	١,٠٢٦,١٩٧	١,٨٢٥,٩٠٩	٤,٩٩٣,٨٦٨	٢,٠٣٥,١٣٧	١٣,٣٩٨,٨٥٩	إجمالي الموجودات
٣١ ديسمبر ٢٠١٢						
١٠,١٦٩,٤٣٣	٨٣	٣٨٦,٠٣٢	٥٠٤,٣٥٠	١,٢٩٠,٦٤٥	٧,٩٨٨,٣٢٣	المبيعات
٩,٨٨٢,٩٩٦	٨٣	١١٥,٣١٥	٥٠٤,٣٥٠	١,٢٩٠,٦٤٥	٧,٩٧٢,٦٠٣	مبيعات الأطراف الثالثة
(١,٠٦٥,٦٩٧)	(١)	(٦٨,٤٠٨)	(٥٠,٣٤٠)	(١١٤,١٥٠)	(٨٣٢,٧٩٨)	استهلاك
(٢٤,٥٨٣)	(٢٢,١٤٠)	-	٤,٢٩٧	-	(٦,٧٤٠)	الحصة في نتائج الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة
١,٤٣٩,٩١٠	(٣٧,٧٦١)	٢٠,٨٨٠	(٩٦,٨٠٠)	١٠٧,٠٦٥	١,٤٣٦,٥٢٦	الدخل/(الخسارة) قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٤٨,٧٦٩	١١,٦٧٩	-	٣٦,٨٨٦	-	٢٠٤	الحصة في صافي موجودات الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة
٤,٧٣٨,٨٥٤	١٠٩,٣٢٧	٢١,٥٦٨	١,٨٣٣,١٩٢	١٨٠,٤٥٧	٢,٥٩٤,٣١٠	إضافات للموجودات غير المتداولة
١٥,٩٥٧,٦٢٥	٩٩٣,٧٣٤	١,٤٣٣,١٥٧	٣,٥٥٩,٩٢٣	١,٧٨٦,٧٠٢	٨,١٨٤,١٠٩	الموجودات غير المتداولة
١٩,٥١٨,٦٤٨	١,٠٠٤,٣٨٦	١,٧٣٦,٢٠٢	٣,٧٢٨,٥٩٢	٢,٠٠٢,٥٠٣	١١,٠٤٦,٩٦٥	إجمالي الموجودات

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٦ - المعلومات القطاعية - تتمه

تتركز النشاطات الرئيسية والموجودات التشغيلية للمجموعة، بشكل أساسي، في دول مجلس التعاون الخليجي . وفيما يلي بياناً بالمعلومات المالية المختارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وللسنوات المنتهية في تلك التواريخ، لكل قطاع من القطاعات الجغرافية:

٢٠١٢ بالآلاف الريالات السعودية	٢٠١٣ بالآلاف الريالات السعودية	
٦,٦٥٠,٥٩٦	٧,٢٧٦,٧٨٢	المبيعات
٢,٥٧٥,٣٥٧	٢,٨٧٤,٢٠١	المملكة العربية السعودية
٦٥٧,٠٤٣	١,٠٦٨,١٩٩	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
٩,٨٨٢,٩٩٦	١١,٢١٩,١٨٢	دول أخرى
		الإجمالي
		الموجودات غير المتداولة
١٤,٠٥٣,٠١٧	١٦,٠٧٤,٧٦٩	المملكة العربية السعودية
٣٠٠,٥٣٥	٣٢٩,٨١٠	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
١,٦٠٤,٠٧٣	١,٥٢٧,١٤٦	دول أخرى
١٥,٩٥٧,٦٢٥	١٧,٩٣١,٧٢٥	الإجمالي

١٧ - تكلفة المبيعات

٢٠١٢ بالآلاف الريالات السعودية	٢٠١٣ بالآلاف الريالات السعودية	
٤,٤٠٣,٥٨٨	٤,٩٩٥,٣٩٠	تكاليف مواد مباشرة
(١٢٤,٣٨٨)	(٢٥٠,٩٦٨)	إعانات حكومية
٧٢٥,٣٩٢	٨٩٤,٨٨١	تكاليف موظفين
٣,٠٢٤	٤,٢٨٢	مصروف دفعات محسوبة على أساس الأسهم
٧٢٨,٨٨١	٩٣٣,٠٩٩	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٤٠,٨٣٦	١٧٧,١٥٤	إستهلاك موجودات حيوية
(٣٥١,٥٤٤)	(٣٩٣,١١٨)	زيادة في قيمة الموجودات الحيوية
٤٦,٧٥٨	٤٦,٩٦٢	خسائر بيع موجودات حيوية
٧٩٩,٣٧٢	٨٥٩,٦٥٤	مصاريف أخرى
٦,٣٧١,٩١٩	٧,٢٦٧,٢٣٦	الإجمالي

١٨ - مصاريف البيع والتوزيع

٢٠١٢ بالآلاف الريالات السعودية	٢٠١٣ بالآلاف الريالات السعودية	
٧٥٦,٤٦٠	٩٠١,١٨٣	تكاليف موظفين
١,٩٠٢	٢,٤٤٤	مصروف دفعات محسوبة على أساس الأسهم
٤٨٧,١٥٩	٥٥٢,٨٧١	مصاريف تسويق
١٦٤,٣٦٢	١٨١,٣٦٤	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٢٠٦,٨٦٦	٢٣٢,٦٠٤	مصاريف أخرى
١,٦١٩,٧٤٩	١,٨٧٠,٤٦٦	الإجمالي

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٩ - المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٢٨٧,٩٧٩	٣٠٦,٣٩٤	تكاليف موظفين
١,٣٠١	١,٨٠٦	مصروف دفعات محسوبة على أساس الأسهم
٣١,٦١٨	٣٩,٠٠٣	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٧٧,١٢٢)	(٩,٩٢٦)	ربح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٢,٣٧٤)	(٥٢,٥٠٣)	مصاريف أخرى
٢٢١,٤٠٢	٢٨٤,٧٧٤	الإجمالي

٢٠ - الزكاة وضريبة الدخل

(أ) تحسب الزكاة على أساس صافي الدخل المعدل أو وعاء الزكاة، أيهما أكبر طبقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل السعودية، وخلال عامي ٢٠١٣ و ٢٠١٢، تم إحتساب الزكاة المحملة على أساس صافي الدخل المعدل. يحسب مخصص ضريبة الدخل على الشركات الأجنبية على أساس الربوط الضريبية المقتررة التي يتم إجراؤها طبقاً للأنظمة الضريبية في البلدان التي تعمل فيها.

٢٠١٢	٢٠١٣	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٤٤,٠٦٧	٣٢,٩٩٤	الزكاة المحملة
٦,٨٧٩	٥,٠٧٣	ضريبة دخل محملة على الشركات التابعة في الخارج
-	٣,٩١٨	ضريبة مؤجلة محملة على الشركات التابعة في الخارج
٥٠,٩٤٦	٤١,٩٨٥	المحمل على قائمة الدخل الموحدة

(ب) مخصص الزكاة وضريبة الدخل

٢٠١٢	٢٠١٣	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٦١,٥١٧	٦٧,٦٩٩	الرصيد في ١ يناير
٤٤,٠٦٧	٣٢,٩٩٤	المحمل على قائمة الدخل الموحدة
(٣٧,٨٨٥)	(٣٤,١٤١)	المدفوع
٦٧,٦٩٩	٦٦,٥٥٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر

(ج) قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن جميع السنوات حتى عام ٢٠١٢ وسددت الالتزامات الزكوية وفقاً لذلك. تمت الموافقة على الربوط الزكوية التي أجرتها مصلحة الزكاة والدخل عن جميع السنوات حتى عام ٢٠٠٦، بينما لا تزال الإقرارات الزكوية للأعوام من ٢٠٠٧ إلى ٢٠١٢ قيد المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.

قدمت شركة هادكو إقراراتها الزكوية عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨، وسددت الالتزامات الزكوية وفقاً لذلك. وقد تمت الموافقة على الربوط الزكوية التي أجرتها مصلحة الزكاة والدخل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٢، بينما لا تزال الإقرارات الزكوية للأعوام من ٢٠٠٣ إلى ٢٠٠٨ قيد المراجعة من قبل مصلحة الزكاة والدخل. وإعتباراً من العام ٢٠٠٩ فصاعداً، فإنه غير مطلوب من شركة هادكو تقديم إقراراتها الزكوية لأنه يتم توحيد نتائجها في الإقرار الزكوي للمجموعة.

(د) مخصص ضريبة الدخل الأجنبية

٢٠١٢	٢٠١٣	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٤,٣٧٥	٤,٥٣٩	الرصيد في ١ يناير
٦,٨٧٩	٥,٠٧٣	المحمل على قائمة الدخل الموحدة
(٦,٧٢٨)	(٢,٨٦٥)	المدفوع
١٣	-	مجنب عند الاستحواذ على شركات تابعة
٤,٥٣٩	٦,٧٤٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠- الزكاة وضريبة الدخل - تتمه

هـ) قدمت الشركات التابعة لإقراراتها الضريبية عن جميع السنوات حتى عام ٢٠١٢ وسددت الالتزامات الضريبية وفقاً لذلك. تم تقديم جميع الإقرارات الضريبية، بعض الربوط النهائية مازالت معلقة. أقدم إقرار ضريبي لم يتم الربط النهائي عليه كان لعام ٢٠٠٧، بينما كان آخر ربط نهائي لعام ٢٠١١.

٢١- ربح السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل السنة العائد لحاملي الأسهم علي المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والبالغ ٥٩٦,٢ مليون سهم و ٥٩٧,١ مليون سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م على التوالي.

تم احتساب ربحية السهم المخفضة بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل السنة العائد لحاملي الأسهم علي المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والبالغ ٦٠٠ مليون سهم والمشملة علي أسهم الخزينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م،

في كلتا الحالتين تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة للسنة السابقة بأثر رجعي وذلك لإظهار أثر الأسهم المجانية المصدرة.

٢٢- استهلاك واستبعاد الموجودات

٢٠١٢ بالآلاف الريالات السعودية	٢٠١٣ بالآلاف الريالات السعودية
٩٢٤,٨٦١	١,١٥٣,٤٦٦
١٤٠,٨٣٦	١٧٧,١٥٤
(٣٥١,٥٤٤)	(٣٩٣,١١٨)
(٢١٠,٧٠٨)	(٢١٥,٩٦٤)
٧١٤,١٥٣	٩٣٧,٥٠٢

أ) الاستهلاك

الممتلكات والآلات والمعدات

إستهلاك

الموجودات الحيوية

إستهلاك موجودات حيوية

الزيادة في قيمة الموجودات الحيوية

صافي الزيادة في قيمة الموجودات الحيوية

الإجمالي

ب) (أرباح)/خسائر بيع الموجودات

الممتلكات والآلات والمعدات

متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات

صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات المباعة

أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات

الموجودات الحيوية

متحصلات من بيع الموجودات الحيوية

صافي القيمة الدفترية للموجودات الحيوية المباعة

خسائر بيع الموجودات الحيوية

الإجمالي

(٩٨,١٤٤)	(٤٤,٦٨٢)
٢١,٠٢٢	٣٤,٧٥٦
(٧٧,١٢٢)	(٩,٩٢٦)
(١٤٧,٥٩٩)	(١٥٧,٣٠٨)
١٩٤,٣٥٧	٢٠٤,٢٧٠
٤٦,٧٥٨	٤٦,٩٦٢
(٣٠,٣٦٤)	٣٧,٠٣٦

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٣- الأهداف والسياسات المتعلقة بإدارة المخاطر المالية

تشتمل الأدوات المالية الظاهرة في قائمة المركز المالي الموحدة على النقد وما في حكمه، والمدينين التجاريين، والمدينين الآخرين، والأدوات المالية المشتقة، والاستثمارات في الأوراق المالية، والقروض، والدائنين التجاريين، والدائنين الآخرين، والمطلوبات الأخرى.

مخاطر أسعار العملات

تمثل مخاطر أسعار العملات المخاطر المتعلقة بآثار التقلبات في أسعار العملات السائدة بالسوق على المركز المالي للمجموعة والتدفقات النقدية. تحمل التسهيلات البنكية الإسلامية (مرايحة) والتسهيلات البنكية الأخرى والصكوك البالغ قدرها ٨,٤٣١,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢ : ٧,٦٧٨,٢ مليون ريال سعودي) أعباء مالية وفقاً لمعدلات العمولة السائدة في السوق.

تتمثل سياسة المجموعة بشأن إدارة الأعباء المالية في الحصول على قروض بعمولة ثابتة ومتغيرة الهدف من ذلك هو الحفاظ على أن تكون ٥٠% إلى ٦٠% من القروض بعمولة ثابتة. يعكس الجدول أدناه مدى تأثير الدخل بالتغيرات المحتملة المعقولة في أسعار العملات، مع بقاء كافة البنود القابلة للتغيير الأخرى ثابتة. لا يوجد لمخاطر أسعار العملات أي أثر مباشر على حقوق الملكية بالشركة.

الزيادة/النقص في نقاط الأساس المتعلقة بأسعار العملات	الأثر على دخل السنة	بآلاف الريالات السعودية
٢٠١٣		
ريال سعودي	(٢٥,٢٩٤)	٣٠ +
ريال سعودي	٢٥,٢٩٤	٣٠ -
٢٠١٢		
ريال سعودي	(٢٣,٠٣٥)	٣٠ +
ريال سعودي	٢٣,٠٣٥	٣٠ -

مخاطر العملات الأجنبية

تمثل مخاطر العملات الأجنبية المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. قامت المجموعة بمعاملات بالدولار الأمريكي والجنه الأسترليني واليورو. أما المعاملات بالعملات الأجنبية الأخرى فكانت غير جوهرية.

فيما يلي بياناً باتفاقيات الشراء الآجلة للعملات الأجنبية القائمة:-

٢٠١٢	٢٠١٣	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٧٣٤,٦٩٩	٢,٦٨٣,١٢٥	دولار أمريكي
١,٠٠٢,٠٢٥	١,١٩٧,٦٦٥	يورو
١١٥,٦٤٠	٤٨,٢٠٤	جنه إسترليني
٤٩,٠٥٨	١٠٨,٣٤٩	أخرى
١,٩٠١,٤٢٢	٤,٠٣٧,٣٤٣	الإجمالي

تستخدم المجموعة عقود الصرف الأجنبي الآجلة لتقليل مخاطر الصرف الأجنبي الهامة. تعتقد الإدارة بأن مخاطر العملات المتعلقة بمشتريات المخزون والمصاريف الرأسمالية كانت مدارة بصورة ملائمة وذلك بإبرام إتفاقيات آجلة لشراء العملات الأجنبية. تكمن سياسة المجموعة في إبرام عقود آجلة وذلك حسب المخاطر الناجمة عن خطط المجموعة/ الإلتزامات مع الموردين. إن إتفاقيات الشراء الآجلة مضمونة بسندات إثنية صادرة من المجموعة. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن مخاطر التقلبات في أسعار الصرف لم تكن هامة.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٣ - الأهداف والسياسات المتعلقة بإدارة المخاطر المالية - تتمه

يعكس التحليل أدناه الأثر على الدخل نتيجة للتغيرات المحتملة المعقولة في سعر صرف الريال السعودي مقابل اليورو - مع بقاء كافة البنود القابلة للتغيير الأخرى ثابتة - على القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاضعة لمخاطر العملات بتاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة:

الأثر على دخل السنة بالآلاف الريالات السعودية	الزيادة/ النقص في في سعر صرف اليورو إلى الريال السعودي	٢٠١٣
(١١,٦٣٨)	%١٠ +	
١١,٦٣٨	%١٠ -	
		٢٠١٢
(١٥,٧٥٣)	%١٠ +	
١٥,٧٥٣	%١٠ -	

مخاطر اسعار السلع

هي المخاطر التي ترتبط بالتغيرات في أسعار بعض السلع والتي تتعرض لها المجموعة من تأثير غير مرغوب فيه علي تكاليف المجموعة وتدفعاتها النقدية. تنشأ هذه المخاطر في أسعار السلع الأساسية من المشتريات المتوقعة لبعض السلع من المواد الخام التي تستخدمها المجموعة والتي يتم إدارتها والتخفيف من الدخول في عقود المشتقات المالية للسلع.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تقوم المجموعة بالحد من مخاطر الائتمان وذلك بالتعامل فقط مع جهات أخرى موثوقة وذات مصداقية عالية. تتمثل سياسة المجموعة في إخضاع كافة العملاء الذين يودون التعامل معها على أساس البيع بالأجل إلى إجراءات التحقق من الائتمان. تستحق الذمم المدينة التجارية والأخرى بشكل رئيسي من عملاء محليين وجهات ذات علاقة، ويتم إظهارها بالقيمة البيعية المقدرة لها. تقوم المجموعة بالحد من مخاطر الائتمان وذلك بوضع حدود إئتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة بصورة مستمرة. يتم مراقبة الأرصدة المدينة، وكانت نتائج تعرض المجموعة لمخاطر الديون المدعومة غير جوهرية. يشكل أكبر خمس عملاء ٢٦% تقريباً من الذمم المدينة القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٢٠١٢ : ٢٧%).

وفيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناجمة عن الموجودات المالية الأخرى للمجموعة والتي تتكون من النقدية وشبه النقدية، والإستثمارات في الأوراق المالية، تنشأ مخاطر الائتمان نتيجة لإخفاق الطرف المقابل وبمخاطر يعادل حداها الأقصى القيمة الدفترية لهذه الأدوات. تودع النقدية والأرصدة لدى البنوك لدى بنوك محلية وعالمية ذات تصنيف إئتماني جيد.

مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. يمكن أن تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية ما بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها. تتم إدارة مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بصورة منتظمة لضمان توفر الأموال اللازمة والتسهيلات البنكية للوفاء بالالتزامات المستقبلية للمجموعة. تنص شروط المبيعات الخاصة بالمجموعة بأن يتم سداد المبالغ نقداً عند تسليم البضاعة أو على أساس البيع بالأجل. يبلغ متوسط عدد أيام المبيعات القائمة ٢٢ يوماً خلال عام ٢٠١٣ (٢٠١٢ : ٢٢ يوماً). تسدد الذمم الدائنة التجارية على أساس الشراء بالأجل، وبلغ متوسط عدد أيام الذمم الدائنة القائمة ٦٧ يوماً خلال عام ٢٠١٣ (٢٠١٢ : ٦٧ يوماً).

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٤ - الأدوات المالية

القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة. وحيث أنه يتم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن تنتج فروقات بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة. إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية.

تغطية المخاطر (التحوط)

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م، كان لدى المجموعة العديد من المشتقات المالية التي كانت مخصصة لتقليل مخاطر التدفقات النقدية وتغطية التقلبات الناشئة عن أسعار العملات وأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار السلع التي تخضع جميعها لتقلبات الأسعار في السوق. طبقاً لسياسة المجموعة لا تستخدم المشتقات المالية لأغراض التداول والمضاربة.

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م، كان لدى المجموعة ٢٢ عقد مقايضة أسعار عملات بمبالغ إسمية قدرها ٣,٣٠٠ مليون ريال سعودي. وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م، كان لدى المجموعة ١٩ عقد مقايضة أسعار عملات بمبالغ إسمية قدرها ١,٤٥٠ مليون ريال سعودي و ٢١٠ مليون دولار أمريكي. وقد تم خلال عام ٢٠١٣م الدخول في عشرة عقود مقايضة أسعار عملات جديدة بالريال السعودي أو دولار أمريكي وبمبالغ إسمية قدرها ١,٨٥٠ مليون ريال سعودي.

وبموجب عقود مقايضة أسعار العملات هذه، تستلم المجموعة عمولة بسعر عائم وفقاً لمعدلات العمولة (سايبور) أو (لايبور)، وفي المقابل تدفع عمولة بسعر ثابت وفقاً لشروط معينة. تستخدم هذه المقايضات لتغطية المخاطر الناتجة عن التغيرات في أسعار عملات القروض الإسلامية للمجموعة.

دخلت المجموعة في استراتيجيات تحوط من خلال استخدام مشتقات مالية متنوعة لتغطية التزامات الشركة الحالية من العملات الأجنبية والمعاملات المستقبلية المحتمل حدوثها بشكل كبير.

قامت الشركة بعمليات تحوط لتقلبات انواع معينة من السلع باستخدام مشتقات السلع المالية. هذه المشتقات صممت لتتوافق مع التواريخ المتوقعة لشراء تلك السلع. كما انه لا يوجد فرق بين مؤشر السلع الاساسي ومؤشر التحوط.

تظهر جميع المشتقات المالية في قائمة المركز المالي الموحدة بالقيمة العادلة. تعتبر كافة عمليات تغطية المخاطر ذات فعالية عالية. وقد تم إدراج صافي الانخفاض في القيمة العادلة البالغ ٠,٩ مليون ريال سعودي ضمن الإحتياطيات الأخرى في قائمة حقوق الملكية (٢٠١٢م : صافي الزيادة ٢٨,٢ مليون ريال سعودي).

٢٥ - **التعهدات والالتزامات المحتملة**

أ) بلغت الالتزامات المحتملة بموجب الإعتمادات المستندية ١٦٠,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (٢٠١٢م : ٢٣٣,٢ مليون ريال سعودي).

ب) بلغت الالتزامات المحتملة بموجب خطابات الضمان ١,٠٦٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م (٢٠١٢م : ٣٨١,١ مليون ريال سعودي).

ج) لدى الشركة للالتزامات رأسمالية بمبلغ ١,٧٤٧,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م تتعلق بمشاريع تحت التنفيذ (٢٠١٢م : ١,٦٩٩,١ مليون ريال سعودي). تتعلق معظم الالتزامات الرأسمالية بمرافق إنتاج جديدة وتطوير مراكز المبيعات، وأسطول التوزيع، والثلاجات، وأجهزة أنظمة المعلومات.

د) تنتهي الالتزامات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية على النحو التالي :-

٢٠١٢	٢٠١٣	
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	
السعودية	السعودية	
٩١,٦٣٥	٨٩,٠٤٨	خلال سنة واحدة
٦٧,٢١٧	٩٦,٧٧٠	من سنتين إلى خمس سنوات
٢٢,٨٢١	٦٧,٣٢٩	أكثر من خمس سنوات
١٨١,٦٧٣	٢٥٣,١٤٧	الإجمالي

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تنتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٦ - مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

تبلغ المكافأة المدفوعة لأعضاء مجلس الإدارة ٦,٦ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (٢٠١٢ م: ٦,٦ مليون ريال سعودي).

٢٧ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

كان لدى المجموعة الأرصدة والمعاملات الهامة التالية المذكورة أدناه مع الجهات ذات العلاقة الرئيسية خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م وذلك من خلال دورة أعمالها العادية:

المبلغ بآلاف الريالات السعودية	الرصيد في ٣١ ديسمبر بآلاف الريالات السعودية	طبيعة المعاملة
		<u>٢٠١٣</u>
		مبيعات
		مشتريات
		<u>٢٠١٢</u>
		مبيعات
		مشتريات
٧٩,٣٧٥	(٤٢٦,٩٤٠)	
(٤٥,٤٤٥)	٣٣٥,٣٧٤	
٧٢,٧٣٦	(٤٠٦,٦٩١)	
(٣٨,٤٦٥)	٣٤٤,٥٦٨	

تتم أسعار وشروط سداد هذه المعاملات وفق شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. تشمل الجهات ذات العلاقة أعلاه على ما يلي:

العلاقة	اسم المنشأة
مساهم رئيسي	مجموعة صافولا
ملكية مشتركة	شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني
ملكية مشتركة	مزارع الأعلاف المداره
استثمار في شركة زميلة	شركة تاصيل الدواجن (عروق)
استثمار في مشروع مشترك	الشركة الدولية لأغذية الأطفال

٢٨ - توزيعات الأرباح المصادق عليها والمدفوعة

بتاريخ ٢٢ جمادى الأولى ١٤٣٤ هـ (الموافق ٢ أبريل ٢٠١٣ م)، صادقت الجمعية العمومية الغير عادية على توزيع أرباح قدرها ٥٠٠ مليون ريال سعودي (بواقع ١,٢٥ ريال سعودي للسهم على اساس ٤٠٠ مليون سهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م، وتم دفعها في ٣٠ جمادى الأولى ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٠ أبريل ٢٠١٣ م).

٢٩ - الأرباح المقترحة توزيعها

إقترح مجلس الإدارة على الجمعية العمومية العادية المصادقة توزيع أرباح قدرها ٦٠٠ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م (بواقع ١,٠ ريال سعودي للسهم على اساس ٦٠٠ مليون سهم).

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٣٠- الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية السنة قد تؤثر على المركز المالي للمجموعة الظاهر في هذه القوائم المالية الموحدة. ما عدا ما هو موضح ادناه

بتاريخ ٧ ربيع الاول ١٤٣٥هـ الموافق (٨ يناير ٢٠١٤م) استلمت الشركة الموافقات النظامية المتعلقة بعملية الاستحواذ علي الاسهم المملوكة لشركة ميد جونسون في الشركة الدولية لأغذية الأطفال (ايضاح ١) كنتيجة لذلك فإن الشركة الدولية لأغذية الأطفال اصبحت شركة تابعة مملوكة بالكامل للمجموعة بتاريخ بعد تاريخ الحصول علي الموافقة. وتبعاً لذلك فإن الشركة سوف تقوم بتوحيد القوائم المالية للشركة الدولية لأغذية الأطفال في العام المالي القادم.

٣١- اعتماد القوائم المالية الموحدة

اعتمدت القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ ربيع أول ١٤٣٥هـ (الموافق ١٩ يناير ٢٠١٤).