

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
وتقرير المحاسب القانوني

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
وتقرير المحاسب القانوني للفحص المحدود

فهرس

صفحة

٢	* تقرير المحاسب القانوني للفحص المحدود
٣	* قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٤	* قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٥	* قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
٦	* قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
١٥-٧	* إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني
عن الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية الموحدة

الموقرين

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

نطاق الفحص:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة مجموعة أنعام الدولية القابضة - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وكذلك الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) التي تعد جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الشركة ، إن اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة هو مسؤولية إدارة الشركة ، وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار التقارير الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية ، إن هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، وعليه فإننا لا نندي مثل هذا الرأي .

نتيجة الفحص:

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

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه

جمال محمد العمري
محاسب قانوني



التاريخ : ١٤٣٧/٠١/٠٦ هـ
الموافق : ٢٠١٥/١٠/١٩ م

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠١٤م	٢٠١٥م		
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة :
١٠,٠٤٩,٥٨٨	٣,٢٦٦,٥٦٨		نقد ومافي حكمه
٢٣,٧٢٩,٤٢٥	١٠,٥٧٣,٩١٠	(٤)	ذمم مدينة - صافي
٢,٥١٠,٨٥٩	٣,٦٣٨,٧٧٩		دفعات مقدمة وارصدة مدينة اخرى
٢٠,٧٣٤,١٥٤	١٢,١٥٣,٤٠٤	(٥)	مخزون
٥٧,٠٤٤,٠٢٦	٢٩,٦٣٢,٦٦١		مجموع الموجودات المتداولة
٢٣,٣٤٧,٠٧٦	٣١,١٧١,٩٦٤		الموجودات غير المتداولة
١٧,١٣٠,١٤٥	١٦,٠٩٦,٨١٢	(٦)	مصرفات مؤجلة - صافي
١٧٣,٦٠٥,٦٧٣	١٧٣,٨٦٩,٥٦٣	(٧)	موجودات ثابتة مستأجرة - صافي
٢١٤,٠٨٢,٨٩٤	٢٢١,١٣٨,٣٣٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٧١,١٠٦,٩٢٠	٢٥٠,٧٧١,٠٠٠		مجموع الموجودات
=====	=====		
١٨,٧٩٤,٣١٧	٩,٥٨٥,٠٤٩		المطلوبات وحقوق المساهمين
٢٨,٠٦٩,٣٠٩	١٦,٨٣٥,٨١٧		المطلوبات المتداولة :
١١,٨٠٩,٩٣٥	١١,٧٩٤,٥٧٨		ذمم دائنة
٥,٢٥٩,٢٣٦	٤,٩٤٧,٧٢٦	(٨)	مستحقات وارصدة دائنة اخرى
٣,٤٠٣,٨٣٠	٣,٥٥٥,٥٤٩	(٦)	مستحقات للمساهمين غير مدفوعة
١,٠٦٩,٣٠٨	١,٠٦٩,٣٠٨	(٦)	زكاة شرعية مستحقة
١,٣٣٤,٦٦٨	٤,٠٤١,٦٢٨	(٩)	التزامات تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٢٩,٧٤٠,٦٠٣	٥١,٨٢٩,٦٥٥		إيرادات مؤجلة - الجزء المتداول
١٠,٤٨٢,١٣٦	٣,١٣٠,٢٨٩	(٦)	قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
١,٤٨٤,٩٧٧	٤١٥,٦٦٩	(٦)	مجموع المطلوبات المتداولة
٥,٧٢١,٦٤٠	٦,٨٠٣,٦٩٢	(٩)	التزامات تأجير تمويلي - الجزء الغير متداول
٥,٠٢٨,٦٧٤	٤,٩١٢,٧١٤		إيرادات مؤجلة - الجزء الغير متداول
٩٢,٤٥٨,٠٣٠	٦٧,٠٩٢,٠١٩		قروض طويلة الأجل - الجزء الغير متداول
١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١٧,٣٥١,١١٠)	(١٢,٣٢١,٠١٩)	(١٠)	مجموع المطلوبات
١٧٨,٦٤٨,٨٩٠	١٨٣,٦٧٨,٩٨١		حقوق المساهمين :
٢٧١,١٠٦,٩٢٠	٢٥٠,٧٧١,٠٠٠		رأس المال
=====	=====		خسائر متراكمة
			صافي حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وصافي حقوق المساهمين

رئيس مجلس الإدارة : الامير مشعل بن
عبدالله بن تركي ال سعود

الرئيس التنفيذي : هسان يمانى

المدير المالي : رشدي علي

التوقيع :

التوقيع :

التوقيع :

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

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للفترتي التسعة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر		للفترتي الثلاثة أشهر من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٤م	٢٠١٥م	٢٠١٤م	٢٠١٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٦,٤٣٢,٤٨١	٦٩,١١٩,٢٣٢	٣٠,٣٤٧,١٣٢	٣٠,٥٤٣,٩١٤	المبيعات - صافي
(٨١,٤٢٧,١٣٧)	(٤٣,١٨٦,٦٨١)	(٢٩,١٥٥,٠٩٠)	(١٥,٩٧٩,٠٠٣)	تكلفة المبيعات
٥,٠٠٥,٣٤٤	٢٥,٩٣٢,٥٥١	١,١٩٢,٠٤٢	١٤,٥٦٤,٩١١	مجمّل دخل المبيعات
٣,٠٥٨,٣٨٩	٦,٥٤٥,٢٩٥	١,٦٨٤,٠٠٠	٢,٢٢٢,٦٤٦	إيرادات تأجير وتخزين
(٧٧٥,٠٠٠)	(١,٨٥٠,٩٤٦)	(٢٥٨,٣٣٤)	(١,٣٣٤,٢٨٠)	تكلفة تخزين
٧,٢٨٨,٧٣٣	٣٠,٦٢٦,٩٠٠	٢,٦١٧,٧٠٨	١٥,٤٥٣,٢٧٧	مجمّل الدخل التشغيلي
(٧,٠٥٦,٣٠٨)	(٢,٤١٧,٩١٥)	(٢,٣١٣,٨٥٨)	(٩١٩,٨٥٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٠,٥٩٠,٢٣٧)	(٨,٣٣٦,٢٣١)	(٨٦٩,١١٩)	(٣,٠٠١,١٣٨)	مصاريف عمومية وإدارية
-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(١٠,٣٥٧,٨١٢)	١٧,٨٧٢,٧٥٤	(٥٦٥,٢٦٩)	١٠,٥٣٢,٢٨٥	صافي دخل (خسارة) النشاط
(٩,٦١٦)	١١٢,٢٠١	(١,١٦٤,١١٦)	٤٥,٠٠٠	أرباح (خسارة) بيع موجودات ثابتة
(٢,١٤١,١٩٥)	(١,٠٨٩,٦٨٨)	(٤٤٠,٦٧٩)	(٣٤٥,٦٨٢)	مصاريف تمويلية
١,٤٩٧,٧٢٨	٢,٣٩٦,٤١٢	(٢٨,٧٥٧)	٣٩٦,٤١٢	إيرادات (مصرفات) أخرى - صافي (٧)
(١١,٠١٠,٨٩٥)	١٩,٢٩١,٦٧٩	(٢,١٩٨,٨٢١)	١٠,٦٢٨,٠١٥	صافي الدخل (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية
(٩٠٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	مخصص الزكاة الشرعية (٨)
(١١,٩١٠,٨٩٥)	١٨,٨٤١,٦٧٩	(٢,٥٩٨,٨٢١)	١٠,٤٧٨,٠١٥	صافي الدخل (الخسارة)
ريال (٠,٥٣)	ريال ٠,٩١	ريال (٠,٠٣)	ريال ٠,٥٤	ربحية (خسارة) السهم من الأنشطة الرئيسية
ريال (٠,٠٨)	ريال ٠,٠٥	ريال (٠,١٠)	ريال (٠,٠٠)	ربحية (خسارة) السهم من الأعمال الفرعية
ريال (٠,٦١)	ريال ٠,٩٦	ريال (٠,١٣)	ريال ٠,٥٤	ربحية (خسارة) السهم

الرئيس التنفيذي : حسان يماني
رئيس مجلس الإدارة : الأمير مشعل بن
عبدالله بن تركي آل سعود
التوقيع :

المدير المالي : رشدي علي
التوقيع :

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموحدة

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

للفترة من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٤م	٢٠١٥م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١١,٩١٠,٨٩٥)	١٨,٨٤١,٦٧٩	التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
		صافي الدخل (الخسارة)
		تعديلات لتسوية صافي الدخل (الخسارة) مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :
		إستهلاكات
		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
		إطفاء مصروفات مؤجلة
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		مخصص الزكاة الشرعية
		(أرباح) خسارة بيع موجودات ثابتة
		(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
		ذمم مدينة - صافي
		دفعات مقدمة وارصدة مدينة اخري
		مخزون
		(الزيادة) النقص في المطلوبات التشغيلية :
		ذمم دائنة
		مستحقات وارصدة دائنة اخري
		مستحقات مساهمين مدفوعة
		إيرادات مؤجلة
		المسدد من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		المسدد من الزكاة الشرعية
		صافي التدفق النقدي الناتج من النشاط التشغيلي
		التدفق النقدي من النشاط الاستثماري :
		شراء موجودات ثابتة
		متحصلات من بيع موجودات ثابتة
		وديعة لأجل
		إضافات مصروفات مؤجلة
		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط الاستثماري
		التدفق النقدي من النشاط التمويلي :
		قروض طويلة الأجل
		مدفوعات مقابل التزامات تأجير تمويلي
		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) النشاط التمويلي
		الزيادة في النقد وما في حكمه
		نقد وما في حكمه - رصيد بداية الفترة
		نقد وما في حكمه - رصيد نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة : الأمير مشعل بن

عبدالله بن تركي آل سعود

التوقيع :

الرئيس التنفيذي : حسان يمانى

التوقيع :

المدير المالي : رشدي علي

التوقيع :

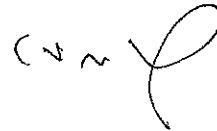
إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م

البيان	رأس المال	خسائر متراكمة	صافي حقوق المساهمين
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤م	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	(٥,٤٤٠,٢١٥)	١٩٠,٥٥٩,٧٨٥
صافي خسارة الفترة	-	(١١,٩١٠,٨٩٥)	(١١,٩١٠,٨٩٥)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	(١٧,٣٥١,١١٠)	١٧٨,٦٤٨,٨٩٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥م	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	(٣١,١٦٢,٦٩٨)	١٦٤,٨٣٧,٣٠٢
صافي دخل الفترة	-	١٨,٨٤١,٦٧٩	١٨,٨٤١,٦٧٩
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	(١٢,٣٢١,٠١٩)	١٨٣,٦٧٨,٩٨١

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







شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(غير مراجعة)

١ - نبذة عن الشركة

- اسم الشركة : شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة .
- الكيان القانوني : شركة مساهمة سعودية .
- السجل التجاري
الرئيسي : السجل التجاري للشركة صادر من مدينة جدة برقم ٤٠٣٠٠٣٥٠٧٣ وتاريخ ١٤٠٢/٩/٧ هـ الموافق ١٩٨٢/٦/٢٩ م .
- الشركات التابعة : الشركات التابعة التالية والمشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة" ، جميع هذه الشركات تم تأسيسها في المملكة العربية السعودية وتمتلكها الشركة بنسبة ١٠٠٪ بصورة مباشرة وغير مباشرة .

البيان	النشاط الرئيسي	سجل تجاري
الشركة السعودية للتبريد المحدودة	تجارة المواد الغذائية	٤٠٣٠٠٠٧٩٧١
شركة أنعام الدولية للاستثمار وشركاتها التابعة (لم تمارس نشاط)	عقارات وخدمات	٤٠٣٠١٦٥٧٣٥
شركة أنعام الدولية المالية المحدودة وشركاتها التابعة (لم تمارس نشاط)	تجارة جملة	٤٠٣٠١٦٥٧٣٣
شركة أنعام الدولية للزراعة (لم تمارس نشاط)	منتجات زراعية	٤٠٣٠٠٣٥٢٨١

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

الفترة المالية الحالية : تبدأ من بداية شهر يناير ٢٠١٥ م إلى نهاية شهر سبتمبر من نفس السنة .

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

حالياً ، يتمثل نشاط الشركة الرئيسي في زراعة وتجارة الأعلاف وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية وخدمات التخزين .

تمتلك الشركة أراض زراعية تبلغ مساحتها ١٠٠ مليون متر مربع بالبيضاء بمنطقة الجوف شمالي المملكة العربية السعودية ، تستغل معظم هذه الأراضي بزراعة الأعلاف .

تمتلك الشركة حصة بنسبة ٢٠٪ في شركة المواشي المكيرش الخليجية - الإمارات العربية المتحدة . تم شطب هذا الإستثمار بسبب هبوط قيمته حيث أن الشركة تحت التصفية .

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م
(غير مراجعة)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .
القوائم المالية الأولية الموحدة لا تتضمن كل المعلومات والإفصاحات المطلوبة كما في القوائم المالية السنوية و بالتالي هذه القوائم تقرأ مع القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م - وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة :

أ - التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهري عن هذه التقديرات ، تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات على أساس مستمر ، يتم الإعراف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها تعديل التقدير إذا كان التعديل يؤثر فقط في تلك السنة أو في سنة المراجعة والفترات المقبلة إذا كانت التعديلات تؤثر على كل من السنة الحالية والفترات المقبلة، إن مجالات عدم التأكد من التقديرات الجوهرية والتعديلات الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية التي يكون لها تأثير جوهري على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية هي كما يلي :

- مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ومخصص بضاعة بطيئة الحركة
- العمر الإقتصادي المقدر والقيمة التخريدية للممتلكات والآلات والمعدات
- العمر الإقتصادي المقدر للموجودات غير الملموسة
- المخصصات والمستحقات

عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي الذي يمثل عملة النشاط للشركة .

ب - أسس توحيد القوائم المالية

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة على حسابات الشركة والشركات التابعة المملوكة لها بالكامل (المجموعة) كما هو مبين في إيضاح رقم (١) .
تعتبر الشركات التابعة منشآت خاضعة لسيطرة الشركة القابضة ، وتنشأ هذه السيطرة عندما يكون للشركة القابضة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها . عند تقييم السيطرة تؤخذ حقوق التصويت المحتملة التي تمارس حالياً في الحسبان . يتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية الموحدة منذ تاريخ بدء السيطرة حتى تاريخ توقفها .

يتم إستبعاد كافة الأرصدة الداخلية للشركة والمعاملات المالية بين الشركة والشركات التابعة لها وتلك القائمة بين الشركات التابعة عند إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة ، كما يتم إستبعاد أي أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة عن معاملات داخلية في المجموعة عند توحيد القوائم المالية .

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(غير مراجعة)

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

د - ذمم مدينة
يتم إظهار الذمم المدينة بقائمة المركز المالي بصافي القيمة الممكن تحقيقها بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (إن وجد) ، والذي يتم إعادة تقديره بناءً على دراسة المبالغ القابلة للتحصيل من أرصدة الذمم المدينة في نهاية السنة .

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

و - القروض
يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة ، وتكاليف الحصول على القرض يتم رسملتها كمصروفات مؤجلة إذا كانت أكثر من سنة أو تحمل على قائمة الدخل ، وتصنف القروض كمطلوبات متداولة إذا كانت مستحقة السداد خلال سنة من تاريخ القوائم المالية ، وطويلة الأجل إذا كانت مستحقة السداد بعد أكثر من سنة .

ز - موجودات ثابتة
يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم و خسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة ، وتتضمن تكلفة إقتناء الأصل تكلفة الشراء وكافة التكاليف المباشرة التي يتم إنفاقها على الأصل للوصول به الي الحالة التي تجعله صالحاً للاستخدام .
يتم رسمة التكاليف اللاحقة التي تنفق على الأصل إذا ترتب عليها منافع اقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المقدر للأصل أو العمر الانتاجي له ، وباقي المصروفات الأخرى يتم إثباتها عند تكبدها ، ويجرى إستهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت - ويتم حذف تكلفة الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة وإستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستبعادها .
نسب استهلاك البنود الرئيسية للموجودات الثابتة هي كما يلي :

	%
مباني	١٠-٣,٣٣
سيارات وشاحنات	٢٠-١٠
أثاث ومفروشات ومعدات مكتبية	٢٠-١٠
آلات ومعدات زراعية وآبار ومعدات ري	٢٥-٣,٣٣

المشاريع تحت التنفيذ في نهاية العام تتضمن بعض الأصول التي تم الحصول عليها ولكنها ليست جاهزة للاستخدام للغرض المعدة من أجله . يتم نقل هذه الأصول الي فئة الأصول ذات الصلة ، ويتم استهلاكها عندما تكون متاحة للاستخدام للغرض المعدة من أجله .

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية النموذجية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥م
(غير مراجعة)

ح - عمليات البيع وإعادة التأجير

إن الفرق بين سعر البيع والقيمة الدفترية في عمليات البيع والتأجير التمويلي يمثل الإيرادات المؤجلة. ويتم الاعتراف بالإيرادات المؤجلة في قائمة الدخل بالتناسب مع قيمة استهلاك الموجودات المؤجلة فيما عدا الأراضي التي يتم الاعتراف بالإيرادات المؤجلة الخاصة بها على مدى فترة التأجير. وذلك وفقاً لطريقة القسط الثابت.

ط - الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم دراسة القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة المملوكة للشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية، وفي حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض للقيمة القابلة للاسترداد لهذه الموجودات غير المتداولة عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الموجودات غير المتداولة إلى قيمتها القابلة للاسترداد ويحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل، ويتم حساب الاستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة عن السنوات التالية على أساس القيمة المعدلة. وتقوم إدارة الشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية بتقييم وجود أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في الخسائر الناتجة عن تخفيض القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة في الفترات السابقة وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات يعاد تقدير قيمة الانخفاض ويتم رد قيمة التخفيض السابق تسجيله في الفترات السابقة بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الموجودات غير المتداولة عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية قبل تسجيل خسائر تخفيض القيمة. ويتم تعديل تكلفة الاستهلاك لهذه الموجودات غير المتداولة خلال الفترات المالية التالية لتحميل القيمة الدفترية المعدلة على أساس منتظم على مدى العمر الإنتاجي المتبقي لتلك الموجودات.

ي - مصروفات مؤجلة

تتمثل المصروفات المؤجلة في التكاليف المتكبدة لتطوير الأراضي الزراعية ومصروفات التمويل المؤجلة. يتم اطفاء المصروفات المؤجلة بموجب طريقة القسط الثابت على مدى الفترة المتوقعة للاستفاد بها لمدة ثلاث سنوات.

ك - الذمم الدائنة، مبالغ مستحقة و ارصدة دائنة أخرى

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

ل - التعامل مع الأطراف ذوي العلاقة

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

م - مخصص الزكاة الشرعية

تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل، وتحمل على قائمة الدخل الموحدة وفقاً لمبدأ الاستحقاق، ويتم قيد التعديلات التي تطرأ عند الربط النهائي للزكاة إن وجدت على دخل الفترة التي تم الربط فيها.

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(غير مراجعة)

- ن - مخصص مكافأة نهاية الخدمة**
يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي .
- س - تحقق الإيرادات**
يتم إثبات الإيرادات المترتبة على عمليات بيع البضائع والسلع في تاريخ عملية تسليم البضاعة إلى العميل بعد استبعاد أي خصومات .
يتم إثبات إيرادات التخزين على أساس السعر المحدد والمتفق عليه مع الغير خلال فترة التخزين على أساس الاستحقاق . يتم تسجيل إيرادات تأجير أراضي المجموعة للغير على أساس الاستحقاق.
- ع - تكلفة المبيعات**
تتمثل في تكاليف العمالة المباشرة وكافة المصاريف المباشرة الأخرى والمصاريف غير المباشرة المتعلقة بالانتاج إضافة إلى نصيبها من استهلاك الموجودات الثابتة .
- ف - مصاريف البيع والتوزيع**
تتمثل مصاريف البيع والتوزيع في كل ما يتعلق بنشاط البيع وسيارات توصيل البضاعة بالإضافة إلى باقي المصاريف الأخرى التي لا تتعلق بتكلفة المبيعات والمصاريف العمومية والإدارية .
- ص - المصاريف العمومية والإدارية**
تتمثل المصاريف العمومية والإدارية في الرواتب المتعلقة بالإدارة ونصيبها من استهلاك الموجودات الثابتة وكافة المصاريف الأخرى المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بتكلفة المبيعات ومصاريف البيع والتوزيع .
- ق - احتياطي نظامي**
وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ من صافي الربح السنوي حتي يبلغ الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع ولكن يمكن استخدامه لإصدار أسهم مجانية بعد الحصول على موافقة الجهات النظامية .
لم يتم تكوين احتياطي نظامي خلال الفترة نظراً لوجود خسائر متراكمة .
- ر - العملات الأجنبية**
تحول قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحول أرصدة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية والمسجلة بالعملات الأجنبية في نهاية الفترة المالية إلى الريال السعودي بأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ . يتم إدراج المكاسب أو الخسائر المحققة وغير المحققة الناتجة من فروق أسعار الصرف يتم إدراجها في قائمة الدخل .

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(غير مراجعة)

ش - ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم بقسمة صافي ربح النشاط على المتوسط المرجح لعدد الأسهم لتحديد ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسية و قسمة صافي الربح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم لتحديد ربحية السهم والفارق بينهما يحدد ربحية السهم من الاعمال الفرعية .

٣ - النتائج المالية للفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعدل المركز المالي للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م ونتائج أعمالها الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن النتائج المالية الأولية لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية لكل السنة .

٤ - ذمم مدينة - صافي

كما في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٧,٨٢٧,٧٤١	١٧,٩٨٦,٥٥٧
(٤,٠٩٨,٣١٦)	(٧,٤١٢,٦٤٧)
٢٣,٧٢٩,٤٢٥	١٠,٥٧٣,٩١٠

الذمم المدينة
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(غير مراجعة)

٥ - مخزون - صافي

كما في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥,٠٤٠,٣٠٥	٣,٣٦٧,٦٤١	مواد غذائية
١,٢٨٨,٧٢٦	١,٥٢٩,٥٥٤	أعلاف
٢,٧٨٥,١٣٦	٣,٧٧١,٣٧٢	قطع غيار
٢,٦١٩,٩٨٧	٤,٠٥٣,١٨٧	مدخلات الانتاج - بذور وأسمدة ومبيدات
٢١,٧٣٤,١٥٤	١٢,٧٢١,٧٥٤	
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٦٨,٣٥٠)	مخصص مخزون راكد
٢٠,٧٣٤,١٥٤	١٢,١٥٣,٤٠٤	

٦ - موجودات مستأجرة وإيرادات مؤجلة والتزامات تأجير تمويلي

في نهاية الربع الرابع من العام ٢٠١١ م ، قامت المجموعة ببيع بعض الموجودات الثابتة وفقاً لاتفاقية بيع وإعادة تأجير لطرف ثالث. تم تصنيف عقد التأجير كعقد تأجير تمويلي بقيمة ٢٧,٢٥٠,٠٠٠ ريال تسدد على ٦٠ دفعة قيمة الدفعة ٤٥٤,١٦٦ ريال سعودي تنتهي في ٢٨/١١/٢٠١٦ م . تم تصنيف التزامات التأجير التمويلي ضمن المطلوبات المتداولة وغير المتداولة علي النحو التالي :

٣,٥٥٥,٥٤٩	الجزء المتداول
٣,١٣٠,٢٨٩	الجزء الغير متداول
٦,٦٨٥,٨٣٨	الإجمالي

تم تصنيف الإيرادات المؤجلة الناتجة من أرباح بيع الموجودات الثابتة ضمن المطلوبات غير المتداولة والجزء المتداول مدرج ضمن المطلوبات المتداولة علي النحو التالي :

١,٠٦٩,٣٠٨	الجزء المتداول
٤١٥,٦٦٩	الجزء الغير متداول
١,٤٨٤,٩٧٧	الإجمالي

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(غير مراجعة)

٧ - موجودات ثابتة

تمتلك الشركة عدد (٧) قطع أراضي زراعية بمنطقة الجوف بقيمة ٤,١ مليون ريال سعودي ، ولم يتم نقل ملكيتها بعد ، وكذلك أرض بمدينة جدة بمبلغ ٢٣ مليون ريال سعودي . تعتبر هذه القطع ضمن الأراضي التي آلت ملكيتها للشركة وقت الدمج عام ١٩٩٥ م بموجب تنازلات ويوجد لدى الشركة وكالات شرعية للإفراغ وإقرارات وتعهدات من الشركاء بهذا الخصوص. وتقوم الشركة بمتابعة الإجراءات اللازمة لنقل ملكية هذه الأراضي بإسمها .

خلال الفترة الحالية قامت المجموعة بشراء معدات وآلات زراعية بمبلغ ٩,٢ مليون ريال سعودي . كما بلغت الإضافات على المشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٢,٨ مليون ريال سعودي تتمثل في مستودعات بمنطقة الخمرة . وتم تنفيذ المشروعات مقابل تسوية ديون تم شطبها من السجلات سابقاً ، وتم تحميل قائمة الدخل الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر مبلغ ٢ مليون ريال سعودي تحت بند إيرادات أخرى .

٨ - الزكاة الشرعية

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل عن السنوات من ١٩٩٥ م إلى ٢٠١٢ م على أساس القوائم المالية الموحدة . لا يزال الربط الزكوي النهائي عن تلك السنوات تحت الفحص بواسطة المصلحة . حصلت المجموعة على شهادة مقيدة للشركة وشركاتها التابعة من مصلحة الزكاة والدخل . وقدمت الشركة إقراراتها الزكوية لعامي ٢٠١٣ م و ٢٠١٤ م تم الحصول على الشهادات الزكوية المؤقتة .

٩ - قروض طويلة الأجل

قامت المجموعة في بداية الربع الأول من عام ٢٠١٥ م بالحصول على تمويل من شركة كرناف للاستثمار والتقسيم وفقاً لاتفاقية تمويل بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠١٥ م بقيمة إجمالية تبلغ ٧,٤٤٤,١٤٠ ريال سعودي تسدد علي ٣٣ دفعة متساوية قيمتها ٢٢٥,٥٨٠ ريال تنتهي في ٢٨/١/٢٠١٨ م

كما تم الحصول على قروض طويلة الأجل من البنك الزراعي العربي السعودي . قام البنك بإعادة جدولة القروض على دفعات تنتهي في تاريخ ١٤٣٩/٦/٢٥ هـ الموافق ١٣/٣/٢٠١٨ م بواقع دفعات غير متساوية .

تم تصنيف القرض في قائمة المركز المالي علي النحو التالي :

ريال سعودي	
٤,٠٤١,٦٢٨	الجزء المتداول
٦,٨٠٣,٦٩٢	الجزء الغير متداول
<u>١٠,٨٤٥,٣٢٠</u>	الإجمالي

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

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
(غير مراجعة)

١٠ - رأس المال

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

١١ - الالتزامات المحتملة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م ، هنالك مطالبتان مجموعهما ٥,٩ مليون ريال سعودي ضد الشركة والتي لا تزال منظورة في المحاكم ، وتعتقد الشركة أنها لن تتكبد أية مطالبات من نتائج هذه القضايا .
كما هو مبين في إيضاح رقم (٨) لم تحصل الشركة على الربط الزكوي النهائي من مصلحة الزكاة والدخل عن السنوات من ١٩٩٥ م إلى ٢٠١٢ م ، وبالتالي من المحتمل وجود فروقات زكوية .

١٢ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤٣٧/٠١/٠٦ هـ الموافق ٢٠١٥/١٠/١٩ م .

١٣ - أرقام المقارنة

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