

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة
(غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ 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 ٢٠١٦ م
وتقرير المحاسب القانوني عن الفحص المحدود

فهرس

صفحة

٢	* تقرير المحاسب القانوني عن الفحص 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 الموحدة المرفقة لشركة مجموعة أنعام الدولية القابضة - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م 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 (١٤) التي تعد جزءاً من هذه القوائم المالية المعدة من قبل إدارة الشركة ، إن اعداد القوائم المالية الأولية الموحدة هو مسئولية إدارة الشركة ، والتي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

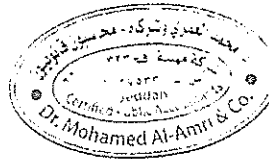
لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار التقارير الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، ويتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية ، إن هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل ، وعليه فإننا لانبدي 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 - ترخيص رقم ٣٣١



التاريخ : ١٤٣٨/٠١/١٧ هـ
الموافق : ٢٠١٦/١٠/١٨ م

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

كما في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠١٥م	٢٠١٦م		
٣,٢٦٦,٥٦٨	١,٢٤٨,٥١٢		الموجودات المتداولة :
١,٥٧٣,٩١٠	٨,٥٦٢,٥٧٢	(٤)	نقد ومافي حكمه
٣,٦٣٨,٧٧٩	٥,١٧٧,١١٢		ذمم مدينة - صافي
١٢,١٥٣,٤٠٤	١٤,٤٤٦,٤٢٥	(٥)	دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٢٩,٦٣٢,٦٦١	٢٩,٤٣٤,٦٢١		مخزون - صافي
			مجموع الموجودات المتداولة
٣١,١٧١,٩٦٤	٤١,٨٣٢,٠٠٦	(٦)	الموجودات غير المتداولة
١٠,٩٦٦,٨١٢	١٥,٠٦٣,٤٧٩	(٧)	مصرفات مؤجلة - صافي
١٧٣,٨٦٩,٥٦٣	١٦٨,٩١٨,٩٥٦	(٨)	موجودات ثابتة مستأجرة - صافي
٢٢١,١٣٨,٣٣٩	٢٢٥,٨١٤,٤٤١		موجودات ثابتة - صافي
٢٥٠,٧٧١,٠٠٠	٢٥٥,٢٤٩,٠٦٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
٩,٥٨٥,٠٤٩	١٢,٧٨٠,٤٧١		المطلوبات وحقوق المساهمين
١٦,٨٣٥,٨١٧	٥,٨٩٥,٦٦٨		المطلوبات المتداولة :
١١,٧٩٤,٥٧٨	١١,٧٩١,٥٠٠		ذمم دائنة
٤,٩٤٧,٧٣٦	١٨,٣١١,٧٦٧	(٩)	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
٣,٥٥٥,٥٤٩	٢,٧٢٠,١٤٨	(٧)	مستحقات للمساهمين غير مدفوعة
١,٠٦٩,٣٠٨	٤١٥,٦٦٩	(٧)	زكاة شرعية مستحقة
٤,٠٤١,٦٢٨	٥,١١٨,٢٣٦	(١٠)	التزامات تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٥١,٨٢٩,٦٥٥	٥٧,٠٣٣,٤٥٩		إيرادات مؤجلة - الجزء المتداول
			قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول
			مجموع المطلوبات المتداولة
٣,١٣٠,٢٨٩	-	(٧)	التزامات تأجير تمويلي - الجزء الغير متداول
٤١٥,٦٦٩	-	(٧)	إيرادات مؤجلة - الجزء الغير متداول
٦,٨٠٣,٦٩٢	٢,٣١٠,٨٤٢	(١٠)	قروض طويلة الأجل - الجزء الغير متداول
٤,٩١٢,٧١٤	٥,١١٣,٢٧١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٧,٠٩٢,٠١٩	٦٤,٤٥٧,٥٧٢		مجموع المطلوبات
١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	(١١)	حقوق المساهمين :
(١٢,٣٢١,٠١٩)	(٥,٢٠٨,٥١٠)		رأس المال
١٨٣,٦٧٨,٩٨١	١٩٠,٧٩١,٤٩٠		خسائر متراكمة
٢٥٠,٧٧١,٠٠٠	٢٥٥,٢٤٩,٠٦٢		صافي حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وصافي حقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

مدير المراجعة

مدير المراجعة

الرئيس التنفيذي

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

المدير المالي

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

إيضاح	لفترة الثلاثة أشهر من ١ يوليو حتى ٣٠ سبتمبر		لفترة التسعة أشهر من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر	
	٢٠١٦م	٢٠١٥م	٢٠١٦م	٢٠١٥م
المبيعات -- صافي	١٥,٥٢٢,٧٧٨	٣٠,٥٤٣,٩١٤	٤٥,٧٩٤,٣٩٧	٦٩,١١٩,٢٣٢
تكلفة المبيعات	(١٠,٠٨٩,٦٦٢)	(١٤,٦٥٦,٦٢١)	(٢٨,٠١٤,٧٠٣)	(٣٧,٥٧٩,٤٩٤)
مجمعل دخل المبيعات	٥,٤٣٣,١١٦	١٥,٨٨٧,٢٩٣	١٧,٧٧٩,٦٩٤	٣١,٥٣٩,٧٣٨
إيرادات تأجير وتخزين	١,٦٩١,٢١٧	٢,٢٢٢,٦٤٦	٧,٠١٨,٨٠٧	٦,٥٤٥,٢٩٥
تكاليف تأجير وتخزين	(١,٦٦٧,٦٠٩)	(٢,٦٥٦,٦٦٢)	(٦,٠٨٤,٧٩٨)	(٧,٤٥٨,١٣٣)
مجمعل الدخل التشغيلي	٥,٤٥٦,٧٢٤	١٥,٤٥٣,٢٧٧	١٨,٧١٣,٧٠٣	٣٠,٦٢٦,٩٠٠
مصاريف بيع وتوزيع	(٦٥٣,٣٦٧)	(٩١٩,٨٥٤)	(٢,٠٧٥,٦١٢)	(٢,٤١٧,٩١٥)
مصاريف عمومية وإدارية	(٢,٥٥٤,٥٢٤)	(٣,٠٠١,١٣٨)	(٨,٣٦٨,٠٧٩)	(٨,٣٣٦,٢٣١)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)
صافي دخل النشاط	٢,٢٤٨,٨٣٣	١٠,٥٣٢,٢٨٥	٨,٢٧٠,٠١٢	١٧,٨٧٢,٧٥٤
مصاريف تمويلية	(١٨٨,٣٣٦)	(٣٤٥,٦٨٢)	(٦٨٧,٤٥٧)	(١,٠٨٩,٦٨٨)
إيرادات أخرى	١٥,٠٠٠	٤٤١,٤١٢	٢,١٨٩,٤٢٩	٢,٥٠٨,٦١٣
صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية	٢,٠٧٥,٤٩٧	١٠,٦٢٨,٠١٥	٩,٧٧١,٩٨٤	١٩,٢٩١,٦٧٩
مخصص الزكاة الشرعية (٩)	(١٥٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)	(٤٥٠,٠٠٠)
صافي الدخل	١,٩٢٥,٤٩٧	١٠,٤٧٨,٠١٥	٩,٣٢١,٩٨٤	١٨,٨٤١,٦٧٩
ربحية السهم من الأنشطة الرئيسية	٠,١٢ ريال	٠,٥٤ ريال	٠,٤٢ ريال	٠,٩١ ريال
(خسارة) ربحية السهم من الأعمال الفرعية	(٠,٠٢) ريال	(٠,٠٠) ريال	٠,٠٥ ريال	٠,٠٥ ريال
ربحية السهم	٠,١٠ ريال	٠,٥٤ ريال	٠,٤٧ ريال	٠,٩٦ ريال

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

مدير مجلس الإدارة
١٥/٤
الكلف

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

للفترة من ١ يناير حتى ٣٠ سبتمبر

٢٠١٥م	٢٠١٦م
١٩,٢٩١,٦٧٩	٩,٧٧١,٩٨٤
١٠,٦٦٩,٧٠١	١١,٢٨٩,٨٩٢
٢,٠٠٠,٠٠٠	-
٢٥,٥١٤,٤٢٨	٢٦,٨٠٨,١٣٣
٧٦٨,٢٦٧	١,٩٩٤,٧٥٧
(١١٢,٢٠١)	(١٠٨,١٧٩)
٧٣١,٠٨٧	١٠٨,٦٨٨
٢٤٦,٠٤٠	(٧٦٥,٤٠٩)
(١٤٠,٤٠٨)	(٧٣٦,٥٠١)
(٩,٣٠٣,٢٦١)	٣,٨٤٦,٨٦٧
(١,٩٦٢,٣٥٧)	(١,٥٧٥,٠٨١)
(١٢,٢٩٨)	(٣,٠٧٨)
(٨٠١,٩٨١)	(٨٠١,٩٨١)
(٩٢١,٤٩٣)	(١,٦٨٨,١١١)
(١٦٧,٢٠٥)	(٢٩٧,٣٤٧)
٤٥,٧٩٩,٩٩٨	٤٧,٨٤٤,٦٣٤
(١٢,١٦٧,٧٥٠)	(٧,٩٧٦,٠٣٢)
١٢٥,٠٠٠	١٠٨,١٧٩
(٣١,٤١٦,٦٧٢)	(٣٥,٣٩٠,٣١٨)
(٤٣,٤٥٩,٤٢٢)	(٤٣,٢٥٨,١٧١)
٥,١٦٥,٤١٦	(٢,٧٣٩,٥٠٢)
(٧,٠٦٥,٧٩٠)	(٢,٤٢١,٧٨٥)
(١,٩٠٠,٣٧٤)	(٥,١٦١,٢٨٧)
٤٤٠,٢٠٢	(٥٧٤,٨٢٤)
٢,٨٢٦,٣٦٦	١,٨٢٣,٣٣٦
٣,٢٦٦,٥٦٨	١,٢٤٨,٥١٢

التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :

صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية

تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة الشرعية مع صافي التدفق النقدي من النشاط التشغيلي :

إستهلاكات

مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

إطفاء مصروفات مؤجلة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

(أرباح) بيع موجودات ثابتة

(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :

ذمم مدينة - صافي

دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

مخزون

(الزيادة) (النقص) في المطلوبات التشغيلية :

ذمم دائنة

مستحقات وأرصدة دائنة أخرى

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

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 الناتج من (المستخدم في) النشاط التمويلي

(النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه

نقد وما في حكمه - رصيد بداية الفترة

نقد وما في حكمه - رصيد نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

مصر محمد بن الوزاره الكلف
١٥/٥

الرئيسي لمقتضيد
١٥/٥

المدير المالي
١٥/٥

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

(بالريال السعودي)

صافي حقوق المساهمين	خسائر مترجمة	رأس المال	البيسان
١٦٤,٨٣٧,٣٠٢	(٣١,١٦٢,٦٩٨)	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ م
١٨,٨٤١,٦٧٩	١٨,٨٤١,٦٧٩	-	صافي دخل الفترة
١٨٣,٦٧٨,٩٨١	(١٢,٣٢١,٠١٩)	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ م
١٨١,٤٦٩,٥٠٦	(١٤,٥٣٠,٤٩٤)	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ م
٩,٣٢١,٩٨٤	٩,٣٢١,٩٨٤	-	صافي دخل الفترة
١٩٠,٧٩١,٤٩٠	(٥,٢٠٨,٥١٠)	١٩٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٤) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

مصر محاسب الدارة المحظن

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

مصر محاسب الدارة المحظن

(٢٠١٦)

مصر محاسب الدارة المحظن

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

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 .

البيانات	النشاط الرئيسي	سجل تجاري
الشركة السعودية للتبريد المحدودة	تجارة المواد الغذائية	٤٠٣٠٠٧٩٧١
شركة أنعام الدولية الغذائية	تجارة المواد الغذائية	٤٠٣٠١٦٦٨٠٩
شركة أنعام الدولية للاستثمار وشركاتها التابعة (لم تمارس نشاط)	عقارات وخدمات	٤٠٣٠١٦٥٧٣٥
شركة أنعام الدولية المالية المحدودة وشركاتها التابعة (لم تمارس نشاط)	تجارة جملة	٤٠٣٠١٦٥٧٣٣
شركة أنعام الدولية الزراعية (لم تمارس نشاط)	منتجات زراعية	٤٠٣٠٠٣٥٢٨١

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 ٢٠١٦ 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 الاستيراد والتصدير والتسويق والتأجير 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 الاستثمار 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 ٢٠١٦م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

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 ٢٠١٥م - وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة :

١ - التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات 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 إختلافاً غير جوهري عن هذه التقديرات ، تتم مراجعة التقديرات والإفتراسات على أساس مستمر ، يتم الإعتراف 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 المقدّر والقيمة التخريدية للممتلكات والآلات والمعدات
- العمر الإقتصادي المقدّر 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 ٢٠١٦ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

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 للتحويل من أرصدة الذمم المدينة في نهاية الفترة .

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

و - استثمارات في شركات زميلة
الشركات الزميلة هي تلك التي يكون للمجموعة تأثير هام عليها ولكن لاتصل الى حد التغيير والتأثير في السياسات المالية والتشغيلية ، يكون للمجموعة تأثير هام عندما تمتلك حصة في المنشأة الأخرى تتراوح ما بين ٢٠ إلى ٥٠ في المائة من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت ، تتم محاسبة الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية (شركات مستثمر فيها بحقوق الملكية) ويتم تسجيلها مبدئياً بالتكلفة ، تسجل حصة المجموعة في الأرباح والمصاريف وحركة حقوق الملكية للشركات المستثمر فيها بحقوق الملكية من تاريخ بداية ذلك التأثير الهام حتى تاريخ توقفه .

ز - موجودات ثابتة
يتم إثبات الموجودات الثابتة بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة ، وتتضمن تكلفة إقتناء الاصل تكلفة الشراء وكافة التكاليف المباشرة التي يتم اتفاقها على الاصل للوصول به الى الحالة التي تجعله صالحاً للاستخدام .
يتم رسلة التكاليف اللاحقة التي تنفق على الاصل إذا ترتب عليها منافع اقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المقدر للاصل أو العمر الإنتاجي له ، وباقي المصروفات الأخرى يتم إثباتها عند تكبدها ، ويجرى إستهلاكها على مدار العمر الإنتاجي لها وفقاً لطريقة القسط السنوي الثابت ، تكلفة الموجودات الثابتة المباعة أو المستبعدة وإستهلاكها المتراكم يتم حذفها من الحسابات بتاريخ بيعها أو إستيعادها .
نسب إستهلاك البنود الرئيسية للموجودات الثابتة هي كما يلي :

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

المشاريع تحت التنفيذ في نهاية الفترة تتضمن بعض الاصول التي تم الحصول عليها ولكنها ليست جاهزة للاستخدام للغرض المعدة من أجله ، يتم نقل هذه الاصول الى فئة الاصول 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 الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)
(بالي ريال السعودي)

ح - موجودات ثابتة مستأجرة

يتم تسجيل الموجودات الثابتة المستأجرة بعقود إيجار رأسمالي بالقيمة الشرائية لتلك الموجودات في تاريخ نشأة الإيجار بعد إستبعاد مصاريف التمويل المتعلقة بتلك العقود وقيدتها كمصاريف تمويل مؤجلة (أعباء تأجير) ، ويتم تسجيل الإلتزامات متضمنة مصاريف التمويل المذكورة . ويتم إستنفاد قيمة الموجودات الثابتة المستأجرة وتحمل قائمة الدخل بمصاريف التمويل بطريقة القسط الثابت على مدى مدة العقد - كما يتم العرض والإفصاح عن تلك الموجودات الثابتة في إيضاح مستقل .

ط - عمليات البيع وإعادة التأجير

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

ي - الإنخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم دراسة القيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة المملوكة للشركة في تاريخ إعداد القوائم المالية الأولية ، 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 الذي تم تسجيله 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 لتحمل القيمة الدفترية المعدلة على أساس منتظم على مدى العمر الإنتاجي المتبقي لتلك الموجودات .

ك - المصروفات المؤجلة

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

ل - الذمم الدائنة ، مبالغ مستحقة و ارصدة دائنة أخرى

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

م - 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 الأولية ، وطويلة الأجل إذا كانت مستحقة السداد بعد أكثر من سنة .

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

ن - التعامل مع الأطراف ذوي العلاقة

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

س - مخصص الزكاة الشرعية

تخضع الشركة وشركاتها التابعة المسجلة في المملكة العربية السعودية للزكاة الشرعية وفقاً لأنظمة هيئة 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 .

ع - مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة وفقاً لنظام العمل السعودي .

ف - 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 .

ص - تكلفة المبيعات

تتمثل في تكاليف العمالة المباشرة وكافة المصاريف المباشرة الأخرى والمصاريف غير المباشرة المتعلقة بالانتاج إضافة إلى نصيبها من استهلاك الموجودات الثابتة .

ق - 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 .

ر - 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 .

ش - 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 .

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

ت - العملات الأجنبية

تحويل قيمة المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة حين إجراء تلك المعاملات وتحويل 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 في قائمة الدخل .

ك - ربحية السهم

تحتسب ربحية السهم بقسمة صافي ربح النشاط على المتوسط المرجح لعدد الأسهم لتحديد ربحية السهم من الأنشطة المستمرة الرئيسية وقسمة صافي الربح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم لتحديد ربحية السهم والفارق بينهما يحدد ربحية السهم من الأعمال 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 ٢٠١٦م 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		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
١٧,٩٨٦,٥٥٧	١٥,٦٤٣,٨٧٩	الذمم المدينة
(٧,٤١٢,٦٤٧)	(٧,٠٨١,٣٠٧)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٠,٥٧٣,٩١٠	٨,٥٦٢,٥٧٢	

٥ - مخزون - صافي

٣,٣٦٧,٦٤١	٥٠٩,٧٩٠	مواد غذائية
١,٥٢٩,٥٥٤	٧,٥٤٩,٠٥٣	أعلاف
٣,٧٧١,٣٧٢	٤,٢٨٢,٧٠٧	قطع غيار
٤,٠٥٣,١٨٧	٢,٦٥٥,٩٤٩	مدخلات الانتاج - بذور واسمدة ومبيدات
١٢,٧٢١,٧٥٤	١٤,٩٩٧,٤٩٩	
(٥٦٨,٣٥٠)	(٥٥١,٠٧٤)	مخصص مخزون راكد
١٢,١٥٣,٤٠٤	١٤,٤٤٦,٤٢٥	

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٦ - مصاريف مؤجلة - صافي

كما في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٢٥,٢٦٩,٧٢٠	٣٣,٢٤٩,٨٢١	الرصيد في بداية السنة
٣١,٤١٦,٦٧٢	٣٥,٣٩٠,٣١٨	الإضافات خلال الفترة
(٢٥,٥١٤,٤٢٨)	(٢٦,٨٠٨,١٣٣)	الإطفاء خلال الفترة
<u>٣١,١٧١,٩٦٤</u>	<u>٤١,٨٣٢,٠٠٦</u>	

٧ - 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 كمقد 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 على النحو التالي :

كما في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٣,٥٥٥,٥٤٩	٢,٧٢٠,١٤٨	الجزء المتداول
٣,١٣٠,٢٨٩	-	الجزء الغير متداول
<u>٦,٦٨٥,٨٣٨</u>	<u>٢,٧٢٠,١٤٨</u>	الإجمالي

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

كما في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
١,٠٦٩,٣٠٨	٤١٥,٦٦٩	الجزء المتداول
٤١٥,٦٦٩	-	الجزء الغير متداول
<u>١,٤٨٤,٩٧٧</u>	<u>٤١٥,٦٦٩</u>	الإجمالي

شركة مجموعة أنعام الدولية القابضة
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

٨ - 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 ، هذه القطع هي ضمن الأراضي التي آلت ملكيتها للشركة وقت الدمج عام ١٩٩٥م بموجب تنازلات لدى الشركة وكالات شرعية للإفراغ وإقرارات وتعهدات من الشركاء بالشركة قبل الدمج، وتقوم الشركة بمتابعة الإجراءات اللازمة لنقل ملكية هذه الأراضي بإسمها .

خلال الربع الحالي قامت المجموعة بشراء معدات وآلات زراعية بمبلغ ٨,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م : ٩,٢ مليون ريال سعودي). كما بلغت الإضافات على المشروعات تحت التنفيذ مبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م : ٢,٨ مليون ريال سعودي) تتمثل في مستودعات بمنطقة الخمرة وبرنامج حسابات للقطاع الغذائي .

٩ - الزكاة الشرعية

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية لهيئة الزكاة والدخل عن السنوات من ١٩٩٥م إلى ٢٠١٥م على أساس القوائم المالية الموحدة ، الربط الزكوي النهائي عن السنوات من ١٩٩٥م إلى ٢٠١٢م لا يزال تحت الفحص بواسطة الهيئة ، حصلت المجموعة على شهادة مقيدة للشركة وشركاتها التابعة من هيئة الزكاة والدخل عن السنوات ٢٠١٣م و ٢٠١٤م و ٢٠١٥م.

١٠ - قروض طويلة الأجل

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

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

تم تصنيف القرض في قائمة المركز المالي على النحو التالي :

كما في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٥م	٢٠١٦م	
٤,٠٤١,٦٢٨	٥,١١٨,٢٣٦	الجزء المتداول
٦,٨٠٣,٦٩٢	٢,٣١٠,٨٤٢	الجزء الغير متداول
١٠,٨٤٥,٣٢٠	٧,٤٢٩,٠٧٨	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 ٢٠١٦م (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

١١ - 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 .

١٢ - الالتزامات المحتملة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦م ، هنالك مطالبة بمبلغ ٤,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥م : ٥,٩ مليون ريال سعودي) ضد الشركة والتي لا تزال منظورة في المحاكم ، وتعتقد الشركة أنها لن تتكبد أية خسائر من نتائج هذه القضية. كما هو مبين في إيضاح رقم (٩) لم تتحصل الشركة على الربط الزكوي النهائي من هيئة الزكاة والدخل عن السنوات من ١٩٩٥م إلى ٢٠١٢م ، وبالتالي من المحتمل وجود فروقات زكوية .

١٣ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧/١/١٤٣٨هـ الموافق ٢٠١٦/١٠/١٨م .

١٤ - أرقام المقارنة

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