



المراعي Almarai

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
وتقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

شركة المراعي
شركة مساهمة سعودية

الفهرس

صفحة

٢-١

تقرير مراجعي الحسابات

٣

قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٤

قائمة الدخل الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٥

قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٦

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٣٧-٧

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

تقرير مراجعي الحسابات

السادة / المساهمين

شركة المراعي - شركة مساهمة سعودية
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة المراعي - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم معاً بـ "المجموعة") والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية للسنة المالية المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٣٢) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

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 تعتبره الإدارة ضرورياً لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية، سواءً 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 التأكيد بأن القوائم المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية.

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

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

الرأي

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

- ١ - تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م، ونتائج أعمالها الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة 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 الموحدة.

عن كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبد الله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



الرياض في: ٧ ربيع الثاني ١٤٣٧ هـ
الموافق: ١٧ يناير ٢٠١٦ م

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٢٠١٤ م بالآلاف الريالات السعودية	٢٠١٥ م بالآلاف الريالات السعودية	إيضاح	الموجودات الموجودات المتداولة
٧٩٦,٧٨٧	٢,٠٣٨,٧٧٦	٤	النقد وما في حكمه
١,٣٤٤,٤٦٠	١,٢٧٧,١١٠	٥	مدينون تجاريون ومصاريف مدفوعة مقدما
٢,٧٦٩,٠٥٠	٢,٨٣٥,٦٦٣	٦	مخزون
١,٢٧٥	٣,٤٣٨	٢٥	ادوات مالية مشتقة
٤,٩١١,٥٧٢	٦,١٥٤,٩٨٧		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٣٢٤,٩٨٠	١٩٨,٤١٤	٧	استثمارات
١٦,١٧٦,٣٥٤	١٨,٦٩٦,٠٧١	٨	ممتلكات وآلات ومعدات
١,٠٦٩,٩١٢	١,٢٢٧,٨١٥	٩	موجودات حيوية
١,٣٥٠,١٦٥	١,٠٠٩,٠٧٧	١٠	موجودات غير ملموسة - شهرة
١,٧١٢	١١,٠٨٩	٢٥	ادوات مالية مشتقة
١١٤,١٥٦	٧٢,٤٢٦	٥	مصاريف مدفوعة مقدما
٦٤	١,١٥٦		موجودات ضريبية مؤجلة
١٩,٠٣٧,٣٤٣	٢١,٢١٦,٠٤٨		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٣,٩٤٨,٩١٥	٢٧,٣٧١,٠٣٥		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات المتداولة
١٤٣,٦٣١	٢١٧,٦٤٧		سحب على المكشوف
١١٥,٥٣٠	١٥٣,٣٨٠	١١	قروض قصيرة الأجل
١,٥٦٢,١٨١	١,٦٦٨,٠٣٠	١١	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٢,١٠٧,٣١٥	٢,٧٣٠,١٥٣	١٢	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
١١٤,٢٧٧	٣٧,٤٢٦	٢٥	ادوات مالية مشتقة
٤,٠٤٢,٩٣٤	٤,٨٠٦,٦٣٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٧,٧٣٧,٠٢٦	٩,٣٤٣,٤٣٥	١١	قروض طويلة الأجل
٤٠٨,٠٧٣	٤٧٢,١٨٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٨٤,٣٩٤	٦٧,١٢٣		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٤٥,٥٥٦	٦٣,٤٢٧	٢٥	ادوات مالية مشتقة
٨,٢٧٥,٠٤٩	٩,٩٤٦,١٧١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٢,٣١٧,٩٨٣	١٤,٧٥٢,٨٠٧		إجمالي المطلوبات
			حقوق الملكية
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	١٣	رأس المال
١,٢٣٠,٥٧٢	١,٤٢٢,١٤١		احتياطي نظامي
(٤٦٦,٨٩٨)	(٣٩٢,٦٣٦)		احتياطيات أخرى
(١٤٦,٣٨٦)	(٣٣٠,٦٩٩)		أسهم خزينة
٢,٥٦٩,٥٦٤	٣,٦٥٩,٦٣٩		أرباح مبقاة
٩,١٨٦,٨٥٢	١٠,٣٥٨,٤٤٥		حقوق الملكية العائدة لحاملي الأسهم
١,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	١٤	صكوك دائمة
١٠,٨٨٦,٨٥٢	١٢,٠٥٨,٤٤٥		حقوق الملكية العائدة للشركة
٧٤٤,٠٨٠	٥٥٩,٧٨٣		حقوق الملكية غير المسيطرة
١١,٦٣٠,٩٣٢	١٢,٦١٨,٢٢٨		إجمالي حقوق الملكية
٢٣,٩٤٨,٩١٥	٢٧,٣٧١,٠٣٥		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

محمد

جورجيس بير شورديت
الرئيس التنفيذي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

عبدالرحمن عبدالعزيز المهنا
عضو مجلس الإدارة المتقوض

بول جاي
المدیر المالي

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

م ٢٠١٤ بالآلاف الريالات السعودية	م ٢٠١٥ بالآلاف الريالات السعودية	إيضاح	
١٢,٦٥٥,٥٦٥	١٣,٧٩٤,٦١٦	١٦	المبيعات
(٨,٠١٢,٩٤٠)	(٨,٥١١,٣٥٣)	١٧	تكلفة المبيعات
٤,٥٩٢,٦٢٥	٥,٢٨٣,٢٦٣		إجمالي الربح
(٢,٢٤٦,٢٢٠)	(٢,٦١٢,١٩٨)	١٨	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٤٨,٧٧٨)	(٤٠٩,٠١٣)	١٩	مصاريف عمومية وإدارية
١,٩٩٧,٦٢٧	٢,٢٦٢,٠٥٢		الدخل من العمليات
(٨,١٥٨)	(٣٧,٢٩٧)	٧	الحصة في نتائج شركات زميلة ومشاريع مشتركة
(٢٦,٦١٦)	(١٣٠,٧٢١)	٢٠	أخرى
(٢٠٧,٨٧٥)	(٢٢٩,٦٣٨)		المصاريف التمويلية، بالصافي
١,٧٥٤,٩٧٨	١,٨٦٤,٣٩٦		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
(٧١,٠٦٩)	(٦٥,٧٣٥)	٢١	الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
١,٦٨٣,٩٠٩	١,٧٩٨,٦٦١		الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٩,٥٧٠)	١١٧,٠٣٠		حقوق الملكية غير المسيطرة
١,٦٧٤,٣٣٩	١,٩١٥,٦٩١		صافي دخل السنة
		٢٢	ربحية السهم للدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية (بالريال السعودي)
٢,٨٦	٣,٠٤		- الأساسية
٢,٨٤	٣,٠٢		- المخفضة
		٢٢	ربحية السهم لصافي دخل السنة (بالريال السعودي)
٢,٧٢	٣,١٣		- الأساسية
٢,٧٠	٣,١١		- المخفضة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.



جورجيس بير شوردرت
الرئيس التنفيذي



عبدالرحمن عبدالعزيز المهنا
عضو مجلس الإدارة المفوض

باول جاي
المدير المالي



شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

٢٠١٤ بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٥ بآلاف الريالات السعودية	إيضاح
١,٦٧٤,٣٣٩	١,٩١٥,٦٩١	
١,٢٢٣,٨٢٠	١,٣٤٩,٨٨٦	٨
٢٣٠,٠٨٦	٢٣٧,٩٤٩	٩
٢٠٧,٨٧٥	٢٢٩,٦٣٨	
٧١,٠٦٩	٦٥,٧٣٥	٢١
٨,١٥٨	٣٧,٢٩٧	٧
٢٦,٦١٦	١٣٠,٧٢١	٢٠
٩٥,٢١٤	١٠٠,٢٩٧	
١٠,٦٨٧	١٥,٤٤٨	
٩,٥٧٠	(١١٧,٠٣٠)	
٣,٥٥٧,٤٣٤	٣,٩٦٥,٦٣٢	
(٨٨,٢١٥)	(٤٩,١١٥)	
(٩٩,٦٠١)	٥٦٢,٧٦٥	
(٢١٦,٧١٩)	(٧٨,٨٢٩)	
١١٠,٣١٧	٥٨٠,٧٠٦	
٣,٢٦٣,٢١٦	٤,٩٨١,١٥٩	
(٢٧,١٨٨)	(٣٥,٨٨٤)	
(٢٧,٢٦٥)	(١٣,٣٣٤)	٢١
٣,١٩٨,٧٦٣	٤,٩٣١,٩٤١	
(١٣,١٦٠)	-	
٦٥,٨٦٩	(١٨,٢١٣)	٧
١,٨٧٥	-	٧
(٢,٧٤٠,٤٤٩)	(٤,٠٠٥,١٩٩)	٨
٥٠,٦٩٣	٣٧,٢٧٩	٢٣
(٧٩,٧٦٦)	(١٠٤,٨٠٤)	٩
(٤٣٩,٧٦٢)	(٥١٤,٩٥٤)	٩
١٥٤,٢٣٩	١٩٦,٩٤٠	٢٣
(١١٤,١٥٦)	-	٥
(٣,١١٤,٦١٧)	(٤,٤٠٨,٩٥١)	
(٣٤٣,٦٨٢)	١,٧٥٥,٢٤٩	
٣٨,٨٢٧	٨٢,١٦١	
(٥٩٨,٢٧٥)	(٥٩٨,٥٤٢)	
(٢٤٠,١٦٨)	(٢٦٥,٤٩٦)	
-	(٢٦٠,٥٣٠)	
-	٧٦,٢١٧	
(٥١,٦٤٨)	(٥٠,٢٣٢)	
١١٢,٧٩٢	(٧,١٢٣)	
(١,٠٨٢,١٥٤)	٧٣١,٧٠٤	
(١٥,٧٢١)	(١٢,٧٠٥)	
(١,٠١٣,٧٢٩)	١,٢٤١,٩٨٩	
١,٨١٠,٥١٦	٧٩٦,٧٨٧	
٧٩٦,٧٨٧	٢,٠٣٨,٧٧٦	٤

الأنشطة التشغيلية:

صافي دخل السنة
التعديلات لـ:

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
استهلاك الموجودات الحيوية
مصاريف تمويلية - بالصافي
الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية المستحقة
الحصة في نتائج شركات زميلة ومشاريع مشتركة
إيرادات أخرى
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
دفعات محسوبة على أساس الأسهم
حقوق الملكية غير المسيطرة

التغيرات في:

المدينون التجاريون
مدفوعات مقدمة ومدينين آخرين
المخزون
الدائنين والمبالغ المستحقة الدفع

النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة

الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية المدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية:

نقدية ناشئة عن الاستحواذ على شركات تابعة - بالصافي

الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة، بالصافي
توزيعات محصلة من شركات زميلة

إضافات للممتلكات والآلات والمعدات
متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات

إضافات للموجودات الحيوية

الزيادة في قيمة الموجودات الحيوية
متحصلات من بيع موجودات حيوية

مصاريف مدفوعة مقدما

التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية:

التغير في القروض - بالصافي

السحب على المكشوف - بالصافي

توزيعات أرباح مدفوعة

مصاريف تمويلية مدفوعة - بالصافي

أسهم خزينة مشتركة

تسويات أسهم خزينة

مدفوعات أرباح الصكوك الدائمة

تعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة

صافي التدفقات الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية

تأثير فروق ترجمة العملات على النقد وما في حكمه

صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في ١ يناير

النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.

جورجيس بير شورديت
الرئيس التنفيذي

عبدالرحمن عبدالعزيز المهنا
عضو مجلس الإدارة المفوض

باول جاي
المدير المالي

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

رأس المال	الاحتياطي النظامي	الاحتياطيات الأخرى	أسهم الخزينة	الأرباح المبقة	حقوق الملكية العائدة لحاملي الأسهم	صكوك دائمة	حقوق الملكية للعائدة للشركة	حقوق الملكية غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف لريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف لريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٦٣,١٣٨	(٥٨٥,١٨٨)	(١٤٦,٣٨٦)	١,٧١٤,٣٠٣	٨,٤٤٢,٤٧٠	١,٧٠٠,٠٠٠	١,١٤٢,٤٧٠	٦٢١,٧١٨	١٠,٧٦٤,١٨٨
-	-	-	-	١,٦٧٤,٣٣٩	١,٦٧٤,٣٣٩	-	١,٦٧٤,٣٣٩	٩,٥٧٠	١,٦٨٣,٩٠٩
-	-	-	-	(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠٠,٠٠٠)
-	-	(٤٣٩,٦٥)	-	-	(٦٥,٤٣٩)	-	(٦٥,٤٣٩)	-	(٦٥,٤٣٩)
-	-	(٨٧,٨٧٠)	-	-	(٨٧,٨٧٠)	-	(٨٧,٨٧٠)	-	(٨٧,٨٧٠)
-	١٦٧,٤٣٤	-	-	(٤٣٤,١٦٧)	-	-	-	-	-
-	-	(١٣٥,٦٨٧)	-	-	(١٣٥,٦٨٧)	-	(١٣٥,٦٨٧)	-	(١٣٥,٦٨٧)
-	-	١٠,٦٨٧	-	-	١٠,٦٨٧	-	١٠,٦٨٧	-	١٠,٦٨٧
-	-	٥١,٦٤٤	-	(٦٤٤,٥١)	-	-	-	-	-
-	-	(٥١,٦٤٨)	-	-	(٥١,٦٤٨)	-	(٥١,٦٤٨)	-	(٥١,٦٤٨)
-	-	-	-	-	-	-	-	١١٢,٧٩٢	١١٢,٧٩٢
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٣٠,٥٧٢	(٤٦٦,٨٩٨)	(١٤٦,٣٨٦)	٢,٥٦٩,٥٦٤	٩,١٨٦,٨٥٢	١,٧٠٠,٠٠٠	١٠,٨٨٦,٨٥٢	٧٤٤,٠٨٠	١١,٦٣٠,٩٣٢
-	-	-	-	١,٩١٥,٦٩١	١,٩١٥,٦٩١	-	١,٩١٥,٦٩١	(١١٧,٠٣٠)	١,٧٩٨,٦٦١
-	-	-	-	(٦٠٠,٠٠٠)	(٦٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠٠,٠٠٠)	-	(٦٠٠,٠٠٠)
-	-	(٤٩,٤٥٥)	-	-	(٤٩,٤٥٥)	-	(٤٩,٤٥٥)	-	(٤٩,٤٥٥)
-	-	٧٠,٥١٩	-	-	٧٠,٥١٩	-	٧٠,٥١٩	-	٧٠,٥١٩
-	١٩١,٥٦٩	-	-	(١٩١,٥٦٩)	-	-	-	-	-
-	-	(١٠١,٨٠٢)	-	-	(١٠١,٨٠٢)	-	(١٠١,٨٠٢)	(٦٠,١٤٤)	(١٦١,٩٤٦)
-	-	١٥,٤٤٨	-	-	١٥,٤٤٨	-	١٥,٤٤٨	-	١٥,٤٤٨
-	-	٥٠,٠٦٤	-	(٥٠,٠٦٤)	-	-	-	-	-
-	-	(٥٠,٢٣٢)	-	-	(٥٠,٢٣٢)	-	(٥٠,٢٣٢)	-	(٥٠,٢٣٢)
-	-	(١٦٠,١٧)	-	١٦٠,١٧	٧٦,٢١٧	٧٦,٢١٧	٧٦,٢١٧	-	٧٦,٢١٧
-	-	-	(٢٦٠,٥٣٠)	-	(٢٦٠,٥٣٠)	-	(٢٦٠,٥٣٠)	-	(٢٦٠,٥٣٠)
-	-	-	-	-	-	-	-	(٧,١٢٣)	(٧,١٢٣)
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٤٢٢,١٤١	(٣٩٢,٦٣٦)	(٣٣٠,٦٩٩)	٣,٦٥٩,٦٣٩	١٠,٣٥٨,٤٤٥	١,٧٠٠,٠٠٠	١٢,٠٥٨,٤٤٥	٥٥٩,٧٨٣	١٢,٦١٨,٢٢٨

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ م
صافي دخل السنة
توزيعات معتمده
صافي الحركة في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
صافي الحركة في تغطية مخاطر التقلبات النقدية
محول خلال السنة
فروق ترجمة عملات اجنبية
دفعات محسوبة على اساس الاسهم
ارباح صكوك دائمة
منفوعات ارباح الصكوك الدائمة
تعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م
صافي دخل السنة
توزيعات معتمده
صافي الحركة في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
الحصة في الدخل الشامل من الشركات الزميلة
صافي الحركة في تغطية مخاطر التقلبات النقدية
محول خلال السنة
فروق ترجمة عملات اجنبية
دفعات محسوبة على اساس الاسهم
ارباح صكوك دائمة
منفوعات ارباح الصكوك الدائمة
تسويات اسهم الخزينة تحت خطة إعادة شراء اسهم للموظفين
شراء اسهم خزينة
تعاملات مع حقوق الملكية غير المسيطرة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة.



جورجيس بير شورديت
الرئيس التنفيذي



عبدالرحمن عبدالعزيز المهنا
عضو مجلس الإدارة المفوض

باول جاي
المدير المالي



شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١ - نبذة عن الشركة والشركات التابعة لها وأنشطتها

شركة المراعي ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية تحولت من شركة ذات مسئولية محدودة إلى شركة مساهمة بتاريخ ٢ رجب ١٤٢٦ هـ (الموافق ٨ أغسطس ٢٠٠٥ م). وقد بدأت الشركة عملياتها التجارية، بتاريخ ١٩ ذي الحجة ١٤١١ هـ (الموافق ١ يوليو ١٩٩١ م)، وتعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٤٢٢٣. وقبل توحيد أنشطتها في عام ١٩٩١ م، كان النشاط الرئيسي من عام ١٩٧٧ م حتى ١٩٩١ م تحت اسم العلامة التجارية "المراعي".

عنوان المركز الرئيسي للمجموعة الرياض طريق الدائري الشمالي مخرج رقم ٧، حي الإزدهار، ص ب ٨٥٢٤، الرياض ١١٤٩٢، المملكة العربية السعودية.

تعد الشركة والشركات التابعة لها (معا "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 بالإضافة الى مصر والأردن.

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، وعصائر الفاكهة في المملكة العربية السعودية ودولة الإمارات العربية المتحدة ومصر والأردن.

يتم إنتاج الألبان وعصائر الفاكهة وتصنيع المواد الغذائية في مصر والأردن من خلال الشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة، مشروع مشترك مع شركة ببسي. حيث تقوم المجموعة بإدارة العمليات التشغيلية للشركة الدولية للألبان والعصائر من خلال الشركات التابعة الرئيسية التالية:

الأردن - شركة طيبة للاستثمار والصناعات الغذائية
مصر - الشركة الدولية للمشاريع والصناعات الزراعية (بيتي) (إس أي - أي)

أما منتجات المخابز فيتم تصنيعها والمتاجرة بها من قبل شركة المخابز الغربية المحدودة، والشركة الحديثة لصناعة المواد الغذائية المحدودة، مشروع مشترك مع شركة شيببينا، باستخدام العلامتين التجاريتين "الوزين" و "سفن دايز"، على التوالي.

يتم إنتاج الدواجن والمتاجرة بها بواسطة شركة حائل للتنمية الزراعية، باستخدام العلامة التجارية "اليوم".

يتم إنتاج أغذية الأطفال من قبل شركة المراعي لأغذية الأطفال المحدودة ويتم المتاجرة بها بواسطة الشركة الدولية لأغذية الأطفال باستخدام العلامتين التجاريتين (نورلاك) و (إيفولاك).

يتم توزيع المنتجات الاستهلاكية النهائية حسب النطاق الجغرافي من المصنع إلى مراكز التوزيع المحلي بواسطة أسطول شركة المراعي للتوزيع. تدار جميع مراكز التوزيع في دول مجلس التعاون الخليجي من قبل الشركات التابعة (الإمارات، عمان والبحرين) واتفاقيات وكالة مبرمة لكل من (الكويت وقطر) كما يلي:

الإمارات العربية المتحدة - شركة المراعي الإمارات ذ.م.م
سلطنة عمان - شركة الكواكب العربية للتجارة والتسويق ذ.م.م
البحرين - شركة المراعي البحرين ش.ش.و
الكويت - شركة الخرافي إخوان لمنتجات الألبان المحدودة.
قطر - شركة خالد للمواد الغذائية والتجارة.

يتم تصدير منتجات الألبان والعصائر في المناطق الأخرى من خلال شركة الشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة، ويتم تصدير المنتجات الأخرى من خلال الشركات التابعة الأخرى.

تمتلك المجموعة وتشغل مزارع أعلاف في الأرجنتين والولايات المتحدة الأمريكية. ويشار إليها مجتمعة "فوندمونتي" من خلال الشركات التابعة الرئيسية التالية:

الولايات المتحدة الأمريكية - فوندمونتي القابضة بأمريكا الشمالية إل إل سي
الأرجنتين - فوندمونتي أمريكا الجنوبية إس أي

يتم تشغيل أعمال المجموعة التي خارج دول مجلس التعاون الخليجي من خلال الشركة الدولية للألبان والعصائر وفوندمونتي التي تدار من خلال شركة المراعي للاستثمار القابضة، الشركة تأسست في مملكة البحرين.

- في ٥ محرم ١٤٣٦ هـ (٢٨ أكتوبر ٢٠١٤ م) قامت شركة المراعي بتقديم طلب لوزارة التجارة والصناعة في مملكة البحرين لتصفية شركة المراعي العالمية القابضة ش.ش.م إحدى الشركات التابعة للمجموعة. وتم اعتماد هذه التصفية من قبل وزارة التجارة والصناعة البحرينية بتاريخ ٢٩ شعبان ١٤٣٦ هـ (١٦ يونيو ٢٠١٥ م).

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

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

عدد الأسهم المصدرة	رأس المال	نسبة الملكية				العصبة الوظيفية	النشاط	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
		٢٠١٤ م		٢٠١٥ م					
		مباشر(أ)	قطي	مباشر(أ)	قطي				
١,٠٠٠	١ مليون 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	المملكة العربية السعودية	شركة المراعي لأغذية الأطفال المحدودة
١,٠٠٠	١ مليون ريال سعودي	-	-	%١٠٠	%١٠٠	ريال سعودي	شركة منتجات حيوانية و زراعية	المملكة العربية السعودية	شركة المراعي للإنتاج الزراعي والحيواني
١,٠٠٠	١ مليون ريال سعودي	-	-	%١٠٠	%١٠٠	ريال سعودي	شركة إنشاءات	المملكة العربية السعودية	شركة المراعي للإنشاءات
١,٠٠٠	١ مليون ريال سعودي	-	-	%١٠٠	%١٠٠	ريال سعودي	شركة صيانة	المملكة العربية السعودية	شركة المراعي لعمليات التشغيل والصيانة
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 منتجات حيوانية و زراعية	المملكة العربية السعودية	شركة حائل للتغذية الزراعية
١,٠٠٠	١ مليون ريال سعودي	-	-	%١٠٠	%١٠٠	ريال سعودي	شركة منتجات حيوانية و زراعية	المملكة العربية السعودية	شركة حائل للإنتاج الزراعي والحيواني
٥٠٠	٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	ريال سعودي	شركة راكدة	المملكة العربية السعودية	شركة خدمات المخازن العالمية المحدودة
٤١٠,٠٠٠	٤١ مليون ريال سعودي	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	ريال سعودي	شركة تجارية	المملكة العربية السعودية	الشركة الدوائية لأغذية الأطفال
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 مليون 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	راكده و عديمة النشاط	الأرجنتين	شركة أجرو تيرا أس.إيه
٤٨٦,٤٠٦,٥٩٧	٤٨٦,٤٠٦,٥٩٧ بيسو أرجنتيني	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	بيسو أرجنتيني	شركة زراعية	الأرجنتين	شركة فوندمونتي أمريكا الجنوبية أس.إيه

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

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١ - نبذة عن الشركة والشركات التابعة لها ونشاطاتها - تتمه

عدد الأسهم المصدرة	رأس المال	نسبة الملكية				العملة الوظيفية	النشاط	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
		٢٠١٤ م		٢٠١٥ م					
		مباشر(١)	قطعي	مباشر(١)	قطعي				
٢,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠ دينار بحريني	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	دينار بحريني	شركة تجارية	مملكة البحرين	شركة المراعي البحرين ش.و.
٢,٥٠٠	٢٥٠,٠٠٠ دينار بحريني	%١٠٠	%١٠٠	-	-	دينار بحريني	شركة تم تصفيتها	مملكة البحرين	شركة المراعي العالمية القابضة ش.م.م.
٢,٥٠٠	٢٥٠,٠٠٠ دينار بحريني	%٩٩	%٩٩	%٩٩	%٩٩	دينار بحريني	شركة قابضة	مملكة البحرين	شركة المراعي للاستثمار القابضة ش.م.م.
٢,٥٠٠	٢٥٠,٠٠٠ دينار بحريني	%٥٢	%١٠٠	%٥٢	%١٠٠	دينار بحريني	شركة قابضة	مملكة البحرين	الشركة الدولية للألبان والعصائر البحرين القابضة ش.م.م.
٧,٥٨٣,٣٣٤	٧,٥٨٣,٣٣٤ دولار أمريكي	%٥٢	%٥٢	%٥٢	%٥٢	دولار أمريكي	شركة قابضة	الجزر العذراء البريطانية	الشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة
٣٢,٠٠٠,٠٠٠	٣٢٠ مليون جنيه مصري	%٥٢	%١٠٠	%٥٢	%١٠٠	جنيه مصري	شركة قابضة	مصر	الشركة الدولية للألبان والعصائر (مصر) المحدودة
٥٥,٨٠٠,٠٠٠	٥٥٨ مليون جنيه مصري	%٥٢	%١٠٠	%٥٢	%١٠٠	جنيه مصري	شركة صناعية وتجارية	مصر	الشركة الدولية للمشاريع الصناعية الزراعية (بيتي)
-	-	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	جنية إسترليني	راكدة وعديمة النشاط	جيرسي	شركة ماركلي القابضة المحدودة
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني	%٥٢	%١٠٠	%٥٢	%١٠٠	دينار أردني	شركة تحت التصفية	الأردن	المتحدون لصناعة منتجات الألبان
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠ دينار أردني	%٥٢	%١٠٠	%٥٢	%١٠٠	دينار أردني	شركة تحت التصفية	الأردن	شركة الأثير الزراعية
٢٥٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني	%٥٢	%١٠٠	%٥٢	%١٠٠	دينار أردني	شركة تحت التصفية	الأردن	الشركة النموذجية للصناعات البلاستيكية
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني	%٥٢	%١٠٠	%٥٢	%١٠٠	دينار أردني	شركة تحت التصفية	الأردن	شركة الروابي لصناعة العصائر ومشروبات الحليب
٤٩,٦٧٥,٣٥٢	٤٩,٦٧٥,٣٥٢ دينار أردني	%٥٢	%١٠٠	%٥٢	%١٠٠	دينار أردني	شركة صناعية	الأردن	شركة طيبة للاستثمار والصناعات الغذائية

(١) تعني نسبة الملكية المباشرة عنها مملوكة عن طريق الشركة أو إحدى شركاتها التابعة.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١ - نبذة عن الشركة والشركات التابعة لها ونشاطاتها - تتمه

عدد الأسهم المصدرة	رأس المال	نسبة الملكية				العلة الوظيفية	النشاط	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
		٢٠١٤ م		٢٠١٥ م					
		مباشر(أ)	فطمي	مباشر(أ)	فطمي				
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠ ريال عماني	%٩٠	%٩٠	%٩٠	%٩٠	ريال عماني	شركة تجارية	سلطنة عمان	شركة الكواكب العربية للتجارة والتسويق ش.م.م.
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠ ريال عماني	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	ريال عماني	شركة تجارية	سلطنة عمان	شركة اليوم لمنتجات الأغذية
١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣ مليون يورو	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	يورو	شركة قابضة	أسبانيا	شركة فوندمونتي إنفر جينز أس. إل
١٠٠	١٠٠,٠٠٠ جنيه سوداني	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	الجنيه السوداني	شركة زراعية	السودان	شركة حائل للتطوير المحدودة
٣٠٠	٣٠٠,٠٠٠ درهم إماراتي (غير مدفوع)	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	درهم إماراتي	شركة تجارية	الإمارات العربية المتحدة	شركة المراعي الإماراتية ش.م.م.
٢٢,٠٤٢,١٨٣	٢٢,٠٤٢,١٨٣ دولار أمريكي	%٥٢	%١٠٠	%٥٢	%١٠٠	دولار أمريكي	شركة قابضة	الإمارات العربية المتحدة	الشركة الدولية للألبان والعصائر (دبي) المحدودة
٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	دولار أمريكي	شركة قابضة	الولايات المتحدة الأمريكية	شركة فوندمونتي القابضة أمريكا الشمالية
٥٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	دولار أمريكي	شركة زراعية	الولايات المتحدة الأمريكية	شركة فوندمونتي أريزونا
-	-	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	دولار أمريكي	شركة زراعية	الولايات المتحدة الأمريكية	شركة فوندمونتي كاليفورنيا

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

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمه
د) متحصلات تأمين

يتم الاعتراف بتعويضات التأمين كأصل عندما يكون لدى المجموعة تأكيد فعلي بأن هناك منفعة اقتصادية قادمة للمجموعة. عليه، يتم الاعتراف بها كدخل ضمن السنة التي حدث الإعتراض بها.

هـ) الاستثمارات

- الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة
الشركات الزميلة هي تلك الشركات التي تمارس عليها المجموعة تأثيراً كبيراً، ولا تتحكم في سياساتها المالية والتشغيلية، وعادة ما تكون حصة المساهمة فيها بين ٢٠٪ و ٥٠٪ من حقوق التصويت. المشاريع المشتركة هي تلك الشركات التي يكون للمجموعة سيطرة مشتركة معها على مشاريعها، والتي قد أنشئت من قبل ترتيبات تعاقدية والتي تتطلب موافقة بالإجماع على القرارات المالية والتشغيلية الاستراتيجية. يتم محاسبة الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية. ويسجل الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة 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 ذمم 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 مالي نشط في قائمة المركز المالي الموحدة بالقيمة العادلة والتي يتم تحديدها طبقاً لأسعار السوق في نهاية يوم عمل تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، وتدرج الأرباح والخسائر غير المحققة ضمن حقوق الملكية مباشرة. وعند استبعاد الاستثمارات أو انخفاض قيمتها، يتم إثبات الربح أو الخسارة المتراكمة - 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.

تمارس الإدارة التقديرات لحساب الخسارة في انخفاض الاستثمارات المتاحة للبيع. وهذا يتضمن تقدير الدليل الموضوعي الذي يسبب انخفاض مؤقت في قيمة الاستثمارات. في حال أن الإدارة لاحظت أي انخفاض مهم وطويل الأمد في القيمة العادلة للاستثمار في حقوق ملكية أقل من تكلفتها يعتبر دليل موضوعي لهذا الانخفاض. يستند تحديد ما هو "مهم" و "طويل الأمد" على تقدير الإدارة. تقرر الإدارة أيضاً اختبار الانخفاض ليصبح مناسب عندما يكون هناك دليل على تراجع في الوضع المالي للشركة المستثمر فيها، الصناعة وأداء القطاع، التغيرات التقنية والتدفقات النقدية التشغيلية والتمويلية. هذا الانخفاض في القيمة معترف به في قائمة الدخل الموحدة كخسارة انخفاض في الاستثمارات المتاحة للبيع. لا يتم عكس خسارة انخفاض القيمة المعترف بها سابقاً فيما يتعلق باستثمارات حقوق الملاك من خلال قائمة الدخل الموحدة.

و) الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض المتراكمة، تتضمن تكلفة اقتناء الأصل تكلفة الشراء وكافة التكاليف المباشرة التي يتم إنفاقها على الأصل للوصول به إلى الحالة التي تجعله صالحاً للاستخدام. يتم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة بإنشاء الأصول المؤهلة 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 وهذه المبالغ يمكن قياسها بالعمر الإنتاجي المقدر له. أما 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 والمكانن والمعدات	١ إلى ٢٠ سنة
السيارات وشاحنات النقل	٦ إلى ١٠ سنوات

الأراضي والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ لا تستهلك.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٢ - أسس إعداد وتوحيد وعرض القوائم المالية الموحدة

(أ) تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس مبدأ الاستحقاق ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما 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) تشمل هذه القوائم المالية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة المراعي "الشركة" وشركاتها التابعة كما في الإيضاح (١). الشركة وشركاتها التابعة يشار إليها مجتمعة بالمجموعة. الشركة التابعة هي التي يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركة وكذلك السيطرة على نسبة مساهمة أكثر من نصف صافي موجودات الشركة أو حقوق التصويت بشكل مباشر أو غير مباشر وذلك مقابل الحصول على منافع إقتصادية. يتم توحيد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركة التابعة ولحين التوقف عن ممارسة تلك السيطرة ويتم استخدام طريقة الشراء للمحاسبة عن الاستحواذ على الشركات التابعة. يتم قياس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات التي تم الحصول عليها أو المطلوبات المتكبدة أو المقدرة في تاريخ الاستحواذ. تسجل زيادة تكلفة الإستهواذ عن القيمة العادلة لصافي أصول الشركة المستحوذ عليها كشهرة في قائمة المركز المالي الموحدة. يتم استبعاد كل من الارصدة والأرباح 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 وصافي الموجودات غير المملوكة من قبل المجموعة، ويتم إظهارها كبنود مستقل في قائمة الدخل الموحدة وضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الموحدة.

(ج) يتطلب إعداد القوائم المالية السنوية 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. إن أية تقديرات أو افتراضات تؤثر على الموجودات والمطلوبات يمكن أن تؤثر أيضاً على مبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها لنفس الفترة المعروضة. وبالرغم من أن إعداد هذه التقديرات والافتراضات وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

(د) تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية للشركة. يتم تقريب المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية الموحدة لأقرب ألف، مالم يذكر خلاف ذلك.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

تم تطبيق السياسات المحاسبية الواردة أدناه بشكل مستمر بجميع الفترات المعروضة بهذه القوائم. عند الضرورة يتم تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتماشى مع تبويب السنة الحالية والتي لا تعتبر ذات أهمية نسبية لنتائج المجموعة ككل.

(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 المقدر. يتم تكوين مخصص الانخفاض للذمم المدينة التي تجاوزت ثلاثة أشهر عن تاريخ استحقاقها. يتم حساب مخصص المبيعات المرتجعة على أساس المنتجات المنتهية الصلاحية المتوقع إرجاعها، وذلك تماشياً مع سياسة الشركة لاستبدال المنتجات. تشطب الديون المدومة عند تكبدها.

(ج) تقييم المخزون

يقيد المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. تشمل التكلفة على المصاريف المتكبدة لاكتساب المخزون، الإنتاج أو تكاليف التحويل وتكاليف أخرى مرتبطة بالتحويل والتكاليف الأخرى المتكبدة لوصول المخزون إلى ما هو عليه. في هذه الحالة تشمل تكلفة المخزون المصنع على حصة تتناسب مع النفقات العامة التحويلية استناداً على الطاقة التشغيلية العادية. يتكون صافي القيمة القابلة للتحقق من سعر البيع التقديري ناقصاً تكاليف التصنيع الإضافية حتى الإكمال، وحصة ملائمة من مصاريف البيع والتوزيع. يجنب مخصص، عند الضرورة، مقابل أي مخزون متقادم أو بطيئ الحركة أو تالف.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

تشمل المشاريع تحت التنفيذ في نهاية السنة بعض الأصول التي تم الحصول عليها ولكنها غير جاهزة للاستخدام المعدة لأجله، ويتم تحويل هذه الأصول إلى فئات الأصول ذات الصلة ويتم استهلاكها متى ما أصبحت جاهزة للاستخدام. يتم مراجعة وتعديل القيمة التخريدية، والأعمار الإنتاجية للأصول ومؤشرات الإنخفاض في نهاية كل سنة مالية وتعديلها بأثر رجعي إذا تطلب ذلك.

(ز) الموجودات الحيوية

تظهر الموجودات الحيوية المشتراة بتكلفة الشراء وتظهر الموجودات الحيوية التي تم تربيتها داخليا بتكلفة التربية حتى يتم الإنتاج التجاري (يطلق عليها الزيادة في القيمة)، ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسارة الإنخفاض في القيمة المتراكمة. تحدد تكلفة صغار الموجودات الحيوية بتكلفة التربية وفقاً للفترة العمرية كما أن هذه الصغار لا تستهلك إلا وفقاً للفترة العمرية. تستهلك الأبقار المنتجة على أربع دورات حلب بينما تستهلك الموجودات الحيوية الأخرى بطريقة القسط الثابت إلى القيم 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

(ح) الإنخفاض في قيمة الموجودات الغير متداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة للتأكد مما إذا كان هنالك إنخفاض في قيمتها 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 الإنخفاض في القيمة كمصروف في قائمة الدخل.

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 على إثرها عكس قيد خسارة الإنخفاض 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 الإنخفاض في قيمة الأصل في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في قيمة الأصل كأرباح في قائمة الدخل الموحدة مباشرة. كما لا يتم عكس خسارة الإنخفاض للموجودات غير الملموسة.

(ط) الموجودات غير الملموسة - الشهرة

تمثل الشهرة الفرق بين تكلفة الأعمال المستحوذ عليها وحصة المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات التي يمكن تحديدها للشركة المستحوذ عليها والقيمة العادلة لحقوق الملكية غير المسيطرة. يتم مراجعة الشهرة الناتجة من عمليات الاستحواذ مره واحدة في السنة أو أكثر للتأكد مما إذا كان هنالك إنخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى إمكانية انخفاض قيمتها الدفترية.

(ي) الدائنون التجاريون

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

(ك) المخصصات

يتم تكوين المخصص إذا كان نتيجة لأحداث أو عمليات سابقة لدى الشركة قد ينتج عنها إلزام قانوني حالي أو مستقبلي يمكن تقديره بشكل موثوق، أو أنه هنالك احتمالية أن ينتج عنه منافع اقتصادية تتطلب تسوية إلزام.

(ل) الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية

تقوم المجموعة بإحتساب الزكاة وفقاً للأنظمة الزكوية التي تصدرها مصلحة الزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية. ويتم احتساب الضريبة على الدخل للشركات الأجنبية في القوائم المالية طبقاً للأنظمة الضريبية في البلدان التي تعمل فيها. يتم معالجة التسويات الناتجة عن الربط الزكوي والضريبة الأجنبية النهائية خلال الفترة المالية التي يتم فيها إصدار مثل هذه الربوط.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

(م) الضرائب المؤجلة

بالنسبة للشركات التابعة في الخارج، يجب 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 تحجيل 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 للشركات التابعة وتخفيض بالقدر الذي لم يعد فيه إمكانية لاستعمالها بشكل جزئي أو كلي وذلك لعدم وجود أرباح كافية خاضعة للضريبة.

(ن) 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 التحوط فعالة وذلك ما بين ٨٠٪ - ١٢٥٪، ويتم تقييمها بصورة مستمرة. تصنف كافة عمليات التحوط كتحوطات لتغطية مخاطر التدفقات النقدية، ويتم إثبات أي أرباح أو خسائر إعادة تقييم أدوات التحوط في الاحتياطات الأخرى ضمن حقوق الملكية. وعند استحقاق أو انتهاء سريان أدوات تحوط المخاطر، يعاد تصنيف الأرباح أو الخسائر ذات العلاقة المدرجة ضمن الاحتياطات الأخرى إلى قائمة الدخل الموحدة، أو ضمن الموجودات المعنية المشتراة الخاضعة لتغطية المخاطر.

(س) 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.

(ع) الإحتياطي النظامي

طبقاً للمادة (١٢٥) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يجب على الشركة أن تعترف بإحتياطي يبلغ ١٠٪ من صافي دخل السنة، ما لم يساوي هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال.

(ف) 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 كالتزامات. الصكوك التي ليس لها تاريخ استحقاق محدد (الصكوك الدائمة) وتواريخ غير محددة لتوزيع عوائد الأرباح تصنف ضمن حقوق الملكية للشركة. تسجل التوزيعات ضمن حقوق الملكية وتحت بند إحتياطات أخرى.

(ص) أسهم الخزينة

يتم إثبات أدوات حقوق الملكية الخاصة بالأسهم التي يعاد شراؤها (أسهم الخزينة) بغرض استخدامها ضمن برنامج خيارات الموظفين في أسهم الشركة "إيسوب" بالتكلفة (بما في ذلك أي تكاليف محملة مباشرة) ويتم خصمها من حقوق الملاك. تستخدم أسهم الخزينة من قبل الشركة بالتكلفة وذلك للوفاء بالتزاماتها تجاه برنامج "إيسوب" خيارات الموظفين في أسهم الشركة.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

(ق) الدفعات المحسوبة على أساس الأسهم

يمنح موظفي المجموعة حق خيار شراء أسهم الشركة (الخيار) ضمن برنامج اشتراك الموظفين في أسهم المجموعة. لكي يتمكن الموظف من ممارسة هذا الحق يقوم بدفع سعر محدد مسبقاً وتقديم خدماته كعوض ويتوافق مع شروط الاستحقاق. يتم الاعتراف بتكلفة البرنامج، والتي تتمثل في القيمة العادلة للخيارات في تاريخ المنح، في قائمة الدخل الموحدة ويتم بالمقابل زيادة الإحتياطيات الأخرى في حقوق الملكية على مدى الفترة التي من خلالها يتم الوفاء بشروط الخدمة. قامت الإدارة بعمل تحوط اقتصادي وذلك من خلال شراء أسهم خزينة عند بداية البرنامج. ووفقاً لذلك، فإن الإحتياطيات الأخرى (المتمثلة في المصروف التراكمي للدفعات) يتم تحويلها إلى الأرباح المبقاة عند إنتهاء مدة البرنامج. وذلك سواء تم اكتساب الموظفين لتلك الخيارات أم لا. المصروف المتراكم المعترف به في تاريخ إعداد التقارير المالية، حتى تاريخ انتهاء البرنامج يعكس المدى الذي انتهت إليه فترة البرنامج وأفضل تقديرات المجموعة لعدد الخيارات التي اكتسبت في نهاية البرنامج. وفي حالة تعديل شروط البرنامج، فإن الحد الأدنى للمصاريف المعترف بها يساوي القيمة العادلة لخيارات السهم في تاريخ المنح ومع ذلك فإنه يتم الإعتراف بأي مصروف إضافي لقاء أي تعديل يؤدي إلى زيادة القيمة العادلة للخيارات أو يعود بالمنفعة على الموظفين وحسبما يتم قياسه بتاريخ التعديل. وفي حالة إنهاء البرنامج، يتم معالجة الخيارات كما لو كانت مكتسبة في تاريخ الإنهاء، ويتم فوراً الإعتراف بالمصاريف المتبقية ولكن، في حالة وضع برنامج جديد كبديل لبرنامج تم إنهاؤه، وتم تحديده كبرنامج بديل في تاريخ منح البرنامج الجديد، فإن البرنامج الذي تم إنهاؤه والبرنامج الجديد يتم معالجتها كما لو كان تعديل البرنامج الأصلي كما ورد في الفقرة السابقة.

(ر) ترجمة العملات

(أ) ترجمة العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملات الأجنبية في السنة المالية بأسعار تحويل ثابتة والتي يتم تحديدها دورياً لإظهار متوسط الأسعار السائدة في السوق أو الأسعار الآجلة إذا كانت المعاملات مغطاة. يتم ترجمة عناصر قائمة المركز المالي بالعملات الأجنبية كما يلي: يتم ترجمة البنود النقدية وفقاً لسعر التحويل السائد بتاريخ إعداد قائمة المركز المالي الموحدة، أو في معدلات الشراء الآجل إذا تم تغطيتها. يتم إظهار الفروق الناتجة عن الترجمة في قائمة الدخل. يتم ترجمة البنود غير النقدية وفقاً لسعر التحويل السائد في تاريخ الترجمة. ولا ينتج عن ذلك فروق ترجمة.

(ب) التعاملات الأجنبية

الموجودات والمطلوبات للشركات التابعة والحصة في صافي الموجودات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة، والتي تكون العملة الوظيفية لها غير الريال السعودي، يتم ترجمة أسعارها إلى سعر التحويل السائد في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي. تحول عناصر حقوق الملكية في الشركات التابعة، فيما عدا الأرباح المبقاة، بسعر التحويل السائد بتاريخ نشوء كل عنصر. قائمة الدخل للشركات التابعة والحصة في نتائج الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة تترجم إلى متوسط أسعار التحويل. التعديلات على ترجمة العملات الناتجة من ترجمة التعاملات الأجنبية يتم إظهارها في قائمة التغيرات في حقوق الملكية. ولكن في حالة الشركات التابعة الغير مملوكة بالكامل، فإنه يتم تخصيص المقدار المتعلق بالتعديلات على ترجمة العملات الخاصة بحقوق الملكية غير المسيطرة. ويتم الإفصاح عن كل من العملة الوظيفية ونسبة الملكية في الشركة التابعة الأجنبية في الإيضاح رقم (١).

(ي) 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 احتمال إعادة المنتجات منتهية الصلاحية. يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن محصول القمح المضمون بيعه للحكومة عند اكتمال الحصاد، ويتم تأجيل الربح عن الكميات غير المسلمة لحين تسليمها إلى الحكومة.

(ش) 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.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٥- مدينون تجاريون ومصاريف مدفوعة مقدماً - تتمه

أ) كانت الحركة في مخصص الإنخفاض في الذم المدينة التجارية المجنب من كما يلي:

٢٠١٤ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية	
٤٥,٤١٥	٤٩,٦٦٥	مخصص الانخفاض في الذم المدينة التجارية
٤,٢٥٠	(١٢,٦٥٥)	الرصيد في ١ يناير
٤٩,٦٦٥	٣٧,٠١٠	مخصص (مغلق) / مكون خلال السنة
		الرصيد في ٣١ ديسمبر
		المدينون التجاريون
٧٤٣,٠٢٣	٧٩٩,٣١٦	لغاية ٣ أشهر
٤٩,٦٦٥	٣٧,٠١٠	أكثر من ٣ أشهر
٧٩٢,٦٨٨	٨٣٦,٣٢٦	الإجمالي

ب) يتوقع " بناء علي الخبرة السابقة مع العملاء" تحصيل كامل مبالغ الذم المدينة الغير مخفضة. علما أنه ليس من سياسة المجموعة الحصول علي ضمانات من العملاء.

ج) تم حساب مخصص المبيعات المرتجعة على أساس المنتجات المنتهية الصلاحية والمتوقع إرجاعها وبما يتفق مع سياسة الإرجاع الخاصة بالمجموعة.

د) خلال عام ٢٠١٤ م قامت الشركة التابعة بالأرجنتين بإجراء عقد ايجار تشغيلي لأرض زراعية لمدة ٤٠ عام. قامت الشركة التابعة بدفع دفعة مقدمة من الايجار طويل الاجل قدرها ٧٢,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م : ١١٤,٢ مليون ريال سعودي) صنف تحت الموجودات الغير متداولة.

٦- المخزون

٢٠١٤ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية	
٢,١١٧,٣٧٧	٢,١١٤,٢١٨	مواد خام
٣٤٧,٤٠١	٣٧٤,٠٦٦	بضاعة تامة الصنع
٢٤٠,١٩١	٢٩٨,١٠٩	قطع غيار
٢٠٥,٤٩٧	٢٤٧,١١٥	بضاعة قيد التصنيع
(١٠١,٩٢٠)	(١٩٧,٨٤٥)	ناقصا: مخصص الانخفاض في قيمة المخزون
(٣٩,٤٩٦)	-	ناقصا: خسائر ناتجة عن الحريق
٢,٧٦٩,٠٥٠	٢,٨٣٥,٦٦٣	الإجمالي

٧- الاستثمارات

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

٢٠١٤ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
١٣٣,١٨١	٥٨,٥٠٤	%٣٣,٠	%٣٣,٠	شركة المزارعون المتحدون القابضة
٢٩,٣٣١	٣٥,٤٦٩	%٢١,٥	%٢٤,٧	شركة تاصيل الدواجن (عروق)
-	-	-	-	الشركة الدولية لأغذية الأطفال
٢٠٤	٢٠٤	%٥٠,٠	%٥٠,٠	شركة المراعي ذ.م.م.
١٦٢,٧١٦	٩٤,١٧٧			

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٧- الاستثمارات - تتمه

م٢٠١٤ بآلاف الريالات السعودية	م٢٠١٥ بآلاف الريالات السعودية	م٢٠١٤	م٢٠١٥	
١٤٨,١٠٠	١٠٤,٢٣٧	%٢,١	%٢,١	الاستثمارات المتاحة للبيع (إيضاح ب)
٧,٠٠٠	-	%١١,١	%١١,١	استثمارات أسهم في شركة الاتصالات المتنقلة (زين)
٤,٥٠٠	-	%١,١	%١,١	شركة جنات للاستثمار الزراعي
٢,٠٦٤	-	%٧,٠	%٧,٠	الشركة الوطنية للسياحة
٦٠٠	-	%٨,٣	%٨,٣	الشركة الوطنية للبيور والخدمات الزراعية
١٦٢,٢٦٤	١٠٤,٢٣٧			الشركة المتحدة لمزارع الألبان
٣٢٤,٩٨٠	١٩٨,٤١٤			المجموع

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٧- الاستثمارات - تتمه
أ) تتكون الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة من الآتي:

٢٠١٤ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية	
٢٠٣,٩٥٠	١٣٣,١٨١	شركة المزارعون المتحدون القابضة
٣,٣٠٠	١٤,٥٦٣	الرصيد الافتتاحي
(٦٩,١٦٩)	-	القروض المقدمة
-	(٤٩,٤٥٥)	إعادة سداد قروض
(٤,٩٠٠)	(٣٩,٧٨٥)	الحصة من صافي الموجودات الأخرى
١٣٣,١٨١	٥٨,٥٠٤	الحصة في نتائج السنة
		الرصيد الختامي
٢٠١٤ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية	شركة تاصيل الدواجن (عروة)
٣٣,٨٨٣	٢٩,٣٣١	الرصيد الافتتاحي
-	٣,٦٥٠	الزيادات (حصة إضافية)*
(٣,٣٠٢)	٢,٤٨٨	الحصة في نتائج السنة
(١,٢٥٠)	-	التوزيعات
٢٩,٣٣١	٣٥,٤٦٩	الرصيد الختامي
		*خلال السنة رفعت الشركة حصتها عن طريق شراء ١٥٠٠٠ سهم مقابل ٣,٧ مليون ريال سعودي.
٢٠١٤ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية	الشركة الدولية لأغذية الأطفال
١٣,٣٣٥	-	الرصيد الافتتاحي
٤٤	-	الحصة في نتائج السنة*
١,٦٣٧	-	إعادة قياس القيمة لحقوق الملكية المملوكة بالفعل، بالصافي
(١٥,٠١٦)	-	التحويل الى شركة تابعة موحدة
-	-	الرصيد الختامي
		*الحصة في نتائج الشركة حتى الثامن من يناير ٢٠١٤ م
٢٠١٤ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية	شركة المراعي ذ.م.م.
٢٠٤	٢٠٤	الرصيد الافتتاحي
٢٠٤	٢٠٤	الرصيد الختامي

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٧- الاستثمارات - تتمه

(ب) في تاريخ ٦ جمادى الأول ١٤٣٦ هـ (الموافق ٢٥ فبراير ٢٠١٥ م)، وافق المساهمين في شركة زين على تخفيض حصتهم في رأس المال من ١٠,٨ مليار ريال إلى ٥,٨ مليار ريال. وتبعاً لذلك إنخفض عدد الأسهم من ١,١ مليار إلى ٥٨٣,٧ مليون لتغطية الخسائر المتراكمة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م. ونتيجة لذلك إنخفضت أسهم الشركة في شركة زين من ٢٣,٠ مليون سهم إلى ١٢,٤ مليون سهم.

إن القيمة العادلة لأسهم شركة زين على أساس سعر السهم في السوق هي أقل بكثير من تكلفتها. كما أن هذا الإنخفاض استمر لفترة طويلة، بالتالي تعتبر الإدارة أن هذا الإنخفاض غير مؤقت. تبعاً لذلك خلال السنة تم الاعتراف بخسارة الإنخفاض والتي بلغت ١٩٩,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: لا شيء). تشمل ١٥٥,٧ مليون ريال سعودي صافي تغيرات القيمة العادلة، سابقاً تم الاعتراف بـ ٤٣,٩ مليون ريال سعودي ضمن الاحتياطات الأخرى في حقوق المساهمين والاحتياطي الإضافي لتعكس القيمة العادلة على أساس القيمة في السوقية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م نتج عن التقييم العادل لأسهم شركة زين خسارة إنخفاض إضافية بمقدار ٣٧,٢ مليون ريال سعودي لفترة السنة أشهر اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١٥ م

قامت الشركة برهن أسهمها لدى زين إلى البنك السعودي الفرنسي وذلك تأميناً للقرض الممنوح من البنك لشركة زين السعودية. وتم إظهار كافة الاستثمارات المتاحة للبيع الأخرى في الأوراق المالية بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة. وتم الاعتراف بخسارة الانخفاض خلال السنة الحالية والتي بلغت ١٤,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: لا شيء).

٨- الممتلكات والآلات والمعدات

الإجمالي ٢٠١٤ م	الإجمالي ٢٠١٥ م	الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ (أ) بالآلاف الريالات السعودية	السيارات بالآلاف الريالات السعودية	الآلات والمكان والمعدات بالآلاف الريالات السعودية	الأراضي والمباني بالآلاف الريالات السعودية	التكلفة:
٢٠,٦٣١,٤٥٣	٢٢,٥٠٣,٨٤٤	٤,٣٦٩,٨٩٤	١,٧١٤,٨٢٣	٨,٦٦١,٤٩٣	٧,٧٥٧,٦٣٤	في بداية السنة
٢,٧٦٩,١٨٤	٤,٠٤١,٠٥٧	٤,٠٤١,٠٥٧	-	-	-	إضافات خلال السنة
-	-	(٤,٣٩٠,٠١١)	٨١١,٥٤٠	١,٩٦٢,٧٣٩	١,٦١٥,٧٣٢	تحويلات خلال السنة
(٣٠٤,٨٥٤)	(٣٠٤,٧٥٩)	-	(١١٨,٦٠٨)	(١٧٢,٧٣٢)	(١٣,٤١٩)	إستبعادات خلال السنة
(٤٠١,٣٨١)	-	-	-	-	-	خسائر ناتجة عن الحريق
(١٩٠,٥٥٨)	(١٤٨,٧٦٥)	(١٤,١٦٧)	(٦,٢٩٨)	(٣٥,٠٦٤)	(٩٣,٢٣٦)	فروق ترجمة عملات اجنبية
٢٢,٥٠٣,٨٤٤	٢٦,٠٩١,٣٧٧	٤,٠٠٦,٧٧٣	٢,٤٠١,٤٥٧	١٠,٤١٦,٤٣٦	٩,٢٦٦,٧١١	في نهاية السنة
						الإستهلاك المتراكم:
٥,٦٠٣,٤٤١	٦,٣٢٧,٤٩٠	-	٩٤٨,٠٠٦	٤,٢٠٥,١٥٦	١,١٧٤,٣٢٨	في بداية السنة
١,٢٢٣,٨٢٠	١,٣٤٩,٨٨٦	-	٢٢١,٤٧٥	٨٥٤,٠٤٢	٢٧٤,٣٦٩	الاستهلاكات المحملة على السنة
(٢٦٤,٢٣٨)	(٢٦٢,٧٨٤)	-	(١٠٥,١٠٤)	(١٤٧,٣٥٤)	(١٠,٣٢٦)	إستبعادات خلال السنة
(٢٢٦,٩٢٣)	-	-	-	-	-	خسائر ناتجة عن الحريق
(٨,٦١٠)	(١٩,٢٨٦)	-	(٤٢١)	(١٦,٨٦٦)	(١,٩٩٩)	فروق ترجمة عملات اجنبية
٦,٣٢٧,٤٩٠	٧,٣٩٥,٣٠٦	-	١,٠٦٣,٩٥٦	٤,٨٩٤,٩٧٨	١,٤٣٦,٣٧٢	في نهاية السنة
						صافي القيمة الدفترية:
	١٨,٦٩٦,٠٧١	٤,٠٠٦,٧٧٣	١,٣٣٧,٥٠١	٥,٥٢١,٤٥٨	٧,٨٣٠,٣٣٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
١٦,١٧٦,٣٥٤		٤,٣٦٩,٨٩٤	٧٦٦,٨١٧	٤,٤٥٦,٣٣٧	٦,٥٨٣,٣٠٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(أ) تشمل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ على تكاليف التمويل المرسلة خلال السنة قدرها ٣٥,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٢٩,٣ مليون ريال سعودي).

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٩- الموجودات الحيوية

الإجمالي م٢٠١٤	الإجمالي م٢٠١٥	أشجار غير ثمرة	أشجار ثمرة	صيصان	الدجاج	صغار الأبقار	الأبقار	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
١,٣٤٢,٨٦٩	١,٤٧١,٥٦٧	٢,٥٥٨	٤٦,٦٣٥	٨,٢٦٤	٦٧,٧٤٢	٣٩٩,٥٥٢	٩٤٦,٨١٦	التكلفة:
٧٩,٧٦٦	١٠٤,٨٠٤	٥٣٣	-	١٠٤,٢٧١	-	-	-	في بداية السنة
٤٣٩,٧٦٢	٥١٤,٩٥٤	-	-	-	-	٤٨٢,١٦٣	٣٢,٧٩١	الإضافات خلال السنة
-	-	(٤٧٢)	٤٧٢	(٩٦,٨٣٦)	٩٦,٨٣٦	(٣٣٩,٣٩٦)	٣٣٩,٣٩٦	الزيادة في القيمة
(٣٩٠,٨٠١)	(٤٠٢,٦٨٤)	-	-	-	(٧٧,٩٣٠)	(٩٢,٥١٥)	(٢٣٢,٢٣٩)	تحويلات خلال السنة
(٢٩)	٢٥	-	-	-	-	(٧)	٣٢	استبعادات خلال السنة
١,٤٧١,٥٦٧	١,٦٨٨,٦٦٦	٢,٦١٩	٤٧,١٠٧	١٥,٦٩٩	٨٦,٦٤٨	٤٤٩,٧٩٧	١,٠٨٦,٧٩٦	فروق ترجمة عملات اجنبية
								في نهاية السنة
								الاستهلاك المتراكم:
٣٥٠,٥١٩	٤٠١,٦٥٥	-	٧,٤٧٠	-	٣٣,٤٠٤	-	٣٦٠,٧٨١	في بداية السنة
٢٣٠,٠٨٦	٢٣٧,٩٤٩	-	٩٤٧	-	٦٨,٦٧٦	-	١٦٨,٣٢٦	الاستهلاكات المحملة على السنة
(١٧٨,٩٧٢)	(١٧٨,٧٣٩)	-	-	-	(٦٠,٨٧٤)	-	(١١٧,٨٦٥)	استبعادات خلال السنة
٢٢	(١٤)	-	-	-	-	-	(١٤)	فروق ترجمة عملات اجنبية
٤٠١,٦٥٥	٤٦٠,٨٥١	-	٨,٤١٧	-	٤١,٢٠٦	-	٤١١,٢٢٨	في نهاية السنة
								صافي القيمة الدفترية:
	١,٢٢٧,٨١٥	٢,٦١٩	٣٨,٦٩٠	١٥,٦٩٩	٤٥,٤٤٢	٤٤٩,٧٩٧	٦٧٥,٥٦٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م
١,٠٦٩,٩١٢		٢,٥٥٨	٣٩,١٦٥	٨,٢٦٤	٣٤,٣٣٨	٣٩٩,٥٥٢	٥٨٦,٠٣٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

١٠- الموجودات غير الملموسة - الشهرة

نشأت الشهرة نتيجة للاستحواذ على شركة المخايز الغربية المحدودة، خلال عام ٢٠٠٧ م، وشركة هادكو خلال عام ٢٠٠٩ م وشركة فوندمونتي خلال عام ٢٠١١ م، والشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة في عام ٢٠١٢ م والشركة الدولية لأغذية الأطفال عام ٢٠١٤ م.

م٢٠١٤ بالآلاف الريالات السعودية	م٢٠١٥ بالآلاف الريالات السعودية	
٥٤٨,٦٣٦	٥٤٨,٦٣٦	شركة المخايز الغربية المحدودة
٢٤٤,٨٣٢	٢٤٤,٨٣٢	شركة حائل للتنمية الزراعية المحدودة (هادكو)
٤٨٧,١٠٩	٢١٥,٦٠٩	الشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة
٢٧,٧٩٥	-	شركة فوندمونتي
٤١,٧٩٣	-	الشركة الدولية لأغذية الأطفال المحدودة
١,٣٥٠,١٦٥	١,٠٠٩,٠٧٧	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 فوندمونتي جزءاً من قطاع الأعلاف والمحاصيل الزراعية. وأخيراً تصنف الشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة ضمن قطاع الألبان والعصائر.

يتم إجراء اختبار بشكل سنوي للموجودات للتأكد من وجود إنخفاض في قيمتها وذلك بمقارنة القيمة الدفترية لكل وحدة مدرة للنقد مع القيمة القابلة للإسترداد والتي يتم تحديدها على أساس المعلومات المستخدمة في إحتساب القيمة الحالية التي تستخدم التدفقات النقدية المتوقعة المبنية على توقعات مالية معتمدة من الإدارة العليا لمدة خمس سنوات. يتراوح معدل الخصم المستخدم في إحتساب التدفقات النقدية المتوقعة ما بين ٨,٥% و ١٣,٨% لكل وحدة مدرة للنقد. تم إحتساب القيمة المتبقية في نهاية فترة التوقعات بإستخدام مكرر الربحية الذي ينطبق على صافي دخل السنة الأخيرة من فترة التوقعات.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م

١٠- الموجودات غير الملموسة - الشهرة - تتمه

خلال العام الحالي قامت المجموعة بإعادة تقييم خطط العمل والحالات التشغيلية لوحدات توريد الاموال الخاصة بها أي إي (فوندمنتي) ، (الشركة الدولية لأغذية الأطفال المحدودة) ، (الشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة) تؤثر الشهرة على هذه الشركات التابعة. يتم تحديد المبالغ القابلة للإسترداد من خلال القيمة المخفضة والمقدرة بأقل من ٢٨ مليون، ٤١ مليون و ٢٥٩ مليون ريال سعودي على التوالي وذلك مقارنة بالقيمة الدفترية. تم تحميل الأثر الناتج بالكامل على الشهرة الناتجة عن عمليات الاستحواذ.

الإفترضات 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 بالإفترضات 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 الإفترضات - شركة المخايز الغربية المحدودة

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

(أ) الإفترضات المتعلقة بنمو المبيعات

يبلغ معدل النمو للمبيعات في فترة التوقعات بمعدل سنوي مركب قدره ١٥.٠% وفي حالة بقاء الإفترضات الأخرى كما هي، فإن إنخفاض هذه النسبة إلى ١.٧%، سيؤدي إلى أن القيمة الحالية تعادل القيمة الدفترية الحالية.

(ب) تكلفة المبيعات

تم تقدير تكلفة المبيعات خلال فترة التوقعات بمعدل قدره ٤٠.٧% من المبيعات. وفي حالة بقاء كافة الإفترضات الأخرى كما هي، فإن زيادة هذا المعدل إلى ١١٤.٨%، سيؤدي إلى أن القيمة الحالية تعادل القيمة الدفترية الحالية.

(ج) مكرر القيمة النهائية

يبلغ المكرر الذي ينطبق على صافي دخل السنة الأخيرة من فترة التوقعات من أجل تحديد القيمة النهائية ١٦.٥ وفي حالة بقاء كافة الإفترضات الأخرى كما هي، فإن إنخفاض هذا المكرر إلى ٥.٣ سيؤدي إلى أن القيمة الحالية تعادل القيمة الدفترية الحالية.

الحساسية تجاه التغيرات في الإفترضات - شركة حائل للتممية الزراعية (هادكو)

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

(أ) الإفترضات المتعلقة بنمو المبيعات

يبلغ معدل النمو في فترة التوقعات بمعدل سنوي مركب قدره ١٨.١%. وفي حالة بقاء الإفترضات الأخرى كما هي، فإن إنخفاض هذه النسبة إلى ١٣.٠%، سيؤدي إلى أن القيمة الحالية تعادل القيمة الدفترية الحالية.

(ب) تكلفة المبيعات

تم تقدير تكلفة المبيعات خلال فترة التوقعات بمعدل قدره ٣٨.٩% من المبيعات. وفي حالة بقاء كافة الإفترضات الأخرى كما هي، فإن زيادة هذه النسبة إلى ٩١.١%، سيؤدي إلى أن القيمة الحالية تعادل القيمة الدفترية الحالية.

(ج) مكرر القيمة النهائية

يبلغ المكرر الذي ينطبق على صافي دخل السنة الأخيرة من فترة التوقعات من أجل تحديد القيمة النهائية ١٧.١ وفي حالة بقاء كافة الإفترضات الأخرى كما هي، فإن إنخفاض هذا المكرر إلى ١٠.٣، سيؤدي إلى أن القيمة الحالية تعادل القيمة الدفترية الحالية.

الحساسية تجاه التغيرات في الإفترضات - الشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة

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

(أ) الإفترضات المتعلقة بنمو المبيعات

يبلغ معدل النمو في فترة التوقعات بمعدل سنوي مركب قدره ١٧.٦%. وفي حالة بقاء الإفترضات الأخرى كما هي، فإن إنخفاض هذه النسبة إلى ١٠.٩%، سيؤدي إلى أن القيمة الحالية تعادل القيمة الدفترية الحالية.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١٠- الموجودات غير الملموسة - الشهرة - تتمه

ب) تكلفة المبيعات

تم تقدير تكلفة المبيعات خلال فترة التوقعات بمعدل قدره ٦٠.٣% من المبيعات. وفي حالة بقاء كافة الافتراضات الأخرى كما هي، فإن زيادة هذه النسبة إلى ٩٥.٥%، سيؤدي إلى أن القيمة الحالية تعادل القيمة الدفترية الحالية

ج) مكرر القيمة النهائية

يبلغ المكرر الذي ينطبق على صافي دخل السنة الأخيرة من فترة التوقعات من أجل تحديد القيمة النهائية ١٥.٧ وفي حالة بقاء كافة الافتراضات الأخرى كما هي، فإن إنخفاض هذا المكرر إلى ٣.٠ سيؤدي إلى أن القيمة الحالية تعادل القيمة الدفترية الحالية.

١١- القروض لأجل

٢٠١٤ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية	
٥,٦٠٢,١٨٠	٥,٦٣٨,٤٤١	(أ) تسهيلات بنكية إسلامية (مرابحة)
١,٣٩٣,٨٥٣	١,٤٥٥,٦١٣	(ب) صندوق التنمية الصناعية السعودي
١١٨,٧٠٤	١٧٠,٧٩١	(ج) تسهيلات بنكية مقدمة لشركات تابعة خارجية
٧,١١٤,٧٣٧	٧,٢٦٤,٨٤٥	
٢,٣٠٠,٠٠٠	٣,٩٠٠,٠٠٠	(د) صكوك
٩,٤١٤,٧٣٧	١١,١٦٤,٨٤٥	
١١٥,٥٣٠	١٥٣,٣٨٠	قروض قصيرة الأجل
١,٥٦٢,١٨١	١,٦٦٨,٠٣٠	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٧,٧٣٧,٠٢٦	٩,٣٤٣,٤٣٥	قروض طويلة الأجل
٩,٤١٤,٧٣٧	١١,١٦٤,٨٤٥	

(أ) التسهيلات البنكية الإسلامية (مرابحة) مضمونة بسندات إنذنية صادرة من المجموعة. التسهيلات البنكية (مرابحة) والتي تستحق في فترة أقل من عامين هي في الغالب ذات طبيعة متجددة. خلال عام ٢٠١٥ م المجموعة لم تحصل على زيادة للتسهيلات البنكية الإسلامية (مرابحة) (٢٠١٤ م: ٢,٥٠٠,٠٠٠ مليون ريال سعودي تستحق خلال فترة أكثر من ٥ سنوات). التسهيلات البنكية الإسلامية (مرابحة) الغير مستخدمة والمتاحة للاستخدام كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م بلغت ٢,٧٣٩,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٤ م: ٤,٢٧٥,٢ مليون ريال سعودي).

(ب) بلغ اجمالي الأصول المرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي مقابل القروض الممنوحة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م مبلغ ١,٤٥٥,٦ مليون ريال سعودي (١,٣٩٣,٩ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م). في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م كان لدى المجموعة تسهيلات مقدمة من صندوق التنمية الصناعي الغير مستخدمة والمتاحة للاستخدام بلغت ٣٨٠,٣ مليون ريال سعودي تستحق خلال فترة أكثر من ٥ سنوات (٢٠١٤ م: ٦٦٠,٥ مليون ريال سعودي).

(ج) تتمثل التسهيلات البنكية المقدمة للشركات التابعة الخارجية في القروض التي حصلت عليها في الخارج من بنوك أجنبية. في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م حصلت المجموعة على ٤٠٨,٤ مليون ريال سعودي كتسهيلات بنكية أجنبية غير مقيدة ومتاحة للسحب وذات فترة استحقاق أعلى وأكبر من ٥ سنوات (٢٠١٤ م: لا شيء).

(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 الأول ١٤٣٤ هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠١٢ 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).

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١١ - القروض لأجل - تتمه

- بتاريخ ١٩ جمادى الأول ١٤٣٤هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠١٣م)، 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 ١٤٣٩هـ (الموافق ٣١ مارس ٢٠١٨م).
- بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٣٦هـ (الموافق ١٦ سبتمبر ٢٠١٥م)، قامت الشركة بإصدار الإصدار الثالث من الصكوك بقيمة ١.٦٠٠ 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 ٢٠ صفر ١٤٤٤هـ (الموافق ١٦ سبتمبر ٢٠٢٢م).
- وطبقاً لشروط ترتيبات الصكوك يحق للشركة دمج موجوداتها مع موجودات الصكوك. تتكون موجودات الصكوك من حصة حاملها في معاملات المضاربة وحصة حاملها في معاملات المراجعة، وكذلك أية مبالغ مستحقة لحساب الصكوك والاحتياطي الذي احتفظت به الشركة من حساب الصكوك.
- هـ) خلال عام ٢٠١٥م حصلت المجموعة على تسهيلات جديدة بلغت ٢٠٠.٠ مليون ريال سعودي من صندوق التنمية الزراعية مع استحقاق أكثر من ٥ سنوات.

و) تواريخ استحقاق المطلوبات المالية:

القروض لأجل القائمة		تسهيلات متاحة في	
٢٠١٤م	٢٠١٥م	٢٠١٥م	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١.٦٧٧.٧١١	١.٨٢١.٤١١	٢.٢٥٨.٢٢٠	أقل من سنة
١.٥٧٥.٩٧٥	١.٤٢٣.٣٦٤	٣.٨٧٢.٨٩٧	من سنة إلى سنتين
٣.٩٣٠.٦٨٧	٥.٨٣٣.٦٧٠	٦.٣٣٩.٣٠٨	من سنتين إلى خمس سنوات
٢.٢٣٠.٣٦٤	٢.٠٨٦.٤٠٠	٢.٤٢٣.٠٠١	أكثر من خمس سنوات
٩.٤١٤.٧٣٧	١١.١٦٤.٨٤٥	١٤.٨٩٣.٤٢٦	الإجمالي

١٢ - الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع

٢٠١٤م	٢٠١٥م	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
١.٢٤٧.٣٧٠	١.٣٦٨.٧٦٧	دائنون تجاريون : أطراف أخرى
٣٦.٠٨١	٤٤.٧١٩	: جهات ذات علاقة (إيضاح ٢٨)
٧٢٩.٣٤٧	١.١٧٠.٤٧٧	دائنون آخرون ومستحقات
٩٤.٥١٧	١٤٦.١٩٠	مخصص الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية (إيضاح ٢١)
٢.١٠٧.٣١٥	٢.٧٣٠.١٥٣	الإجمالي

١٣ - رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة ٦.٠٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (٢٠١٤م: ٦.٠٠٠ مليون ريال سعودي)، ويتكون من ٦٠٠ مليون سهم (٢٠١٤م: ٦٠٠ مليون سهم) مصدر ومدفوع بالكامل، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

وقد اقترح مجلس الإدارة رفع التوصية إلى الجمعية العامة الغير عادية للتصويت على زيادة رأس مال الشركة من ٦.٠٠٠.٠ مليون ريال سعودي إلى ٨.٠٠٠.٠ مليون ريال سعودي من خلال توزيع سهم (منحة) لكل ثلاثة أسهم قائمة بنهاية تداول يوم الجمعية. كما أن هذه الأسهم (المنحة) تتطلب حصولها على الموافقات من الجهات الرسمية وتصويت المساهمين بالموافقة على زيادة رأس مال الشركة.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١٤ - الصكوك الدائمة

٢٠١٤ م بالآلاف الريالات السعودية	٢٠١٥ م بالآلاف الريالات السعودية	صكوك دائمة
١,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠	

- 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) زائداً هامش محدد سلفاً.
- يحق للشركة وفقاً لتقديرها الخاص إعادة شراء الصكوك الدائمة كلياً أو جزئياً، وربما تؤجل الشركة دفع أو توزيع الأرباح كلياً أو جزئياً. ولا تخضع الشركة لأية قيود على عدد المرات التي ربما تأجل فيها هذه الدفعات، ولا تعتبر مثل هذه التأجيلات تعثراً عن السداد.
- في حالة تصفية الشركة فإن الصكوك الدائمة تصنف على 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. وتتكون 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.

١٥ - برنامج خيارات الموظفين في أسهم الشركة

- تمنح الشركة بعض موظفيها (الموظفون المؤهلون) خيار (الخيار) لإمتلاك الأسهم (أسهم مقيدة "أسهم خزينة") وحوافز محسوبة على أساس الأداء، مما ينتج عنه توافق أكثر بين مصالح المساهمين وهؤلاء الموظفين. يتوقف منح الخيار على تحقيق الأداء المستهدف المقرر من قبل الشركة. ويتوقف ممارسة الخيار على أسهم الشركة التي يستمر 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 (على شكل أسهم)، يتم تعديل عدد الأسهم المقيدة وسعر تنفيذ الخيار بالتبعية.
 - تم تعديل عدد خيارات الأسهم وسعر الممارسة للفترة السابقة بأثر رجعي وذلك لإظهار أثر الأسهم المجانية المصدر.
 - تم منح المجموعة الأولى في ذو القعدة ١٤٣٢ هـ (الموافق أكتوبر ٢٠١١). ولن يزيد عدد الأسهم المقيدة عن ٢,٨٦٩,٣٥٠ سهم.
 - تم منح المجموعة الثانية في رجب ١٤٣٤ هـ (الموافق يونيو ٢٠١٣). ولن يزيد عدد الأسهم المقيدة عن ١,٢٣٧,٥٠٠ سهم.
 - تم منح المجموعة الثالثة في ذو الحجة ١٤٣٦ هـ (الموافق أغسطس ٢٠١٥). ولن يزيد عدد الأسهم المقيدة عن ٢,٢٠٠,٠٠٠ سهم.
- يظهر الجدول أدناه عدد خيارات الأسهم والتغيرات عليها خلال السنة:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	خطة خيار حصة الموظفين
٣,٤٥٩,٩٩٠	٣,١٨٩,٢٢٥	قائمة كما في ١ يناير
١٤٢,١٧٠	٢,٢٧٠,٠٠٠	ممنوحة خلال السنة
-	(٢,٢٣٧,٠٥٥)	تسوية خلال السنة
(٤١٢,٩٣٥)	(١٦٠,١٧٠)	مسحوبة خلال السنة
٣,١٨٩,٢٢٥	٣,٠٦٢,٠٠٠	قائمة في ٣١ ديسمبر

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١٥ - برنامج خيارات الموظفين في أسهم الشركة - تتمه

تم تقدير القيمة العادلة للخيار في تاريخ المنح باستخدام طريقة تسعير (بلاك شولز ميرتون)، مع الأخذ بعين الاعتبار شروط وأحكام خيار منح الأسهم ١٣,٥ ريال سعودي، ٢٣,٩ و ٢٦,٧ ريال سعودي للمجموعة الأولى، الثانية والثالثة على التوالي.

يظهر الجدول أدناه المدخلات على الطريقة المستخدمة في تحديد القيمة العادلة للخيارات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م:

مجموعة أولى	مجموعة ثانية	مجموعة ثالثة	
%٢,٥	%١,٥	%١,١	نسبة عائد السهم (%)
%٢١,٠	%١٨,٠	%٢٥,٠	نسبة التغير المتوقع (%)
%٥,٠	%٥,٠	%٥,٠	معدل الفائدة الخالي من المخاطر (%)
٢,٤	٢,٨	٢,٥	العمر التعاقدى لخيارات الأسهم (بالسنوات)
٨٩,٥	٨٣,٣	٩٠,٥	سعر السهم (ريال سعودي)
٨٨,٣	٦٤,٨	٧٣,٥	سعر الخيار في تاريخ المنح (ريال سعودي)

بعد الأخذ في الإعتبار اصدار الاسهم المجانية، بلغ سعر المنح للمجموعة الأولى، الثانية والثالثة ما قيمته ٣٤,١ ريال سعودي، ٤٣,٢ ريال سعودي، ٧٣,٥ ريال سعودي على التوالي.

تم تحديد العمر المتوقع لخيارات الأسهم على أساس البيانات التاريخية والتوقعات الحالية، ولا تعتبر بالضرورة مؤشراً على 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.

١٦ - المعلومات القطاعية

يتكون النشاط الرئيسي للمجموعة من قطاعات تشتمل على صناعة منتجات الألبان وعصائر الفاكهة والإتجار بها، وذلك باستخدام العلامات التجارية "المراعي"، و "بيتي" و "طيبة"، وصناعة منتجات المخازب والإتجار بها، وذلك 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 ٢٠١٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م وللسنوات المنتهية في تلك التواريخ لكل قطاع من قطاعات الأعمال:

الألبان وعصائر الفاكهة	منتجات المخازب	منتجات الدواجن	الأنشطة الأخرى	الإجمالي
بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات	بآلاف الريالات
السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية
١٠,٧٨٩,٢٢٣	١,٦٢٥,٨٣٧	١,٢٦٢,٢٥٦	٦٤٩,٣٦١	١٤,٣٢٦,٦٧٧
١٠,٧٤٠,٨٩٢	١,٦٢٥,٨٣٧	١,٢٦٢,٢٥٦	١٦٥,٦٣١	١٣,٧٩٤,٦١٦
(١,٠٣٠,٣٣٠)	(١٦٨,٢٤٥)	(٣٠٣,٥٠٣)	(٨٥,٧٥٧)	(١,٥٨٧,٨٣٥)
-	-	٢,٤٨٨	(٣٩,٧٨٥)	(٣٧,٢٩٧)
١,٩٥٠,٦١٧	٢٣٣,١٥١	(٢١٣,٩٨٧)	(١٧١,١٢٠)	١,٧٩٨,٦٦١
٢٠٤	-	٣٥,٤٦٩	٥٨,٥٠٤	٩٤,١٧٧
٣,٢٥٠,٠٣٦	٥٧٤,٦٠٦	٦٢٢,٨٨٦	٢٤٠,٨٧٧	٤,٦٨٨,٤٠٥
١٢,٤١١,٦٩٧	٢,٠٠٣,٨٧٦	٤,٩٢٦,٧٩٥	١,٨٧٣,٦٨٠	٢١,٢١٦,٠٤٨
٢,٠٩٥,٧٧٥	٢٠٥,٠٢٣	(٢١٣,٩٨٧)	(١٧١,١٢٠)	١,٩١٥,٦٦١
١٧,١٦٥,٠٨٧	٢,١٢٦,٥٧٢	٥,٤٤٠,٨٧٨	٢,٦٣٨,٤٩٨	٢٧,٣٧١,٠٣٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

المبيعات

مبيعات الأطراف الأخرى

استهلاك

الحصة في نتائج الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

الدخل/(الخسارة) قبل حقوق الملكية غير المسيطرة

الحصة في صافي موجودات الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

إضافات للموجودات غير المتداولة

الموجودات غير المتداولة

صافي الدخل

إجمالي الموجودات

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١٦ - المعلومات القطاعية - تتمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م					
١٣,٠١٢,٦٨٧	٥١٤,٢٦٣	١,٠٢٢,٧٦١	١,٥٣٢,٩٠٦	٩,٩٤٢,٧٥٧	المبيعات
١٢,٦٠٥,٥٦٥	١٤٨,٠٠٠	١,٠٢٢,٧٦١	١,٥٣٢,٩٠٦	٩,٩٠١,٨٩٨	مبيعات الأطراف الثالثة
١,٤٥٣,٩٠٦)	(٨١,٧٧٦)	(٢٩٨,٠٨٦)	(١٦١,٠٣٤)	(٩١٣,٠١٠)	استهلاك
(
(٨,١٥٨)	(٤,٨٥٦)	(٣,٣٠٢)	-	-	الحصة في نتائج الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة
١,٦٨٣,٩٠٩	(٩٦,٣٠٩)	(٣٩٧,٣١٧)	١٦٨,٣٤٧	٢,٠٠٩,١٨٨	الدخل/(الخسارة) قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
١٦٢,٧١٦	١٣٣,١٨١	٢٩,٣٣١	-	٢٠٤	الحصة في صافي مبيعات الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة
٣,٤٤٣,٩١٥	٢٢٨,٠٩٩	٥٢٠,٧٤٨	١٦٢,٦٤٢	٢,٥٣٢,٤٢٦	إضافات للموجودات غير المتداولة
١٩,٠٣٧,٣٤٣	١,٥٢٥,٤٥٥	٤,٦٨٢,٢٩١	١,٤٩٩,٤١٣	١١,٣٣٠,١٨٤	الموجودات غير المتداولة
١,٦٧٤,٣٣٩	(٩٦,٣٠٩)	(٣٩٧,٣١٧)	١٥٠,٥٤٠	٢,٠١٧,٤٢٥	صافي الدخل
٢٣,٩٤٨,٩١٥	١,٩٥٩,٥٠٦	٥,٢٢٩,٨٢٩	١,٨١٥,٦٥٠	١٤,٩٤٣,٩٣٠	إجمالي الموجودات

تماشياً مع المعلومات المقدمة إلى الإدارة التنفيذية للمجموعة، فإن الإيرادات الناتجة عن تسويات عقد التأمين قد تجاوزت القيمة الدفترية للأصول التابعة لقسم المخازن. وقد تم توزيعها على القطاعات الأخرى وذلك لتحقيق الأثر على البنود الغير مكررة.

تتركز النشاطات الرئيسية والموجودات التشغيلية للمجموعة، بشكل أساسي، في دول مجلس التعاون الخليجي. وفيما يلي بياناً بالمعلومات المالية المختارة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م للسنوات المنتهية في تلك التواريخ، لكل قطاع من القطاعات الجغرافية:

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
٨,١٠٠,٨٩٨	٨,٨٦١,٣٩٧	المبيعات
٣,٣٢١,٢٥٨	٣,٥٩٠,٥٠٣	المملكة العربية السعودية
١,١٨٣,٤٠٩	١,٣٤٢,٧١٦	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
١٢,٦٠٥,٥٦٥	١٣,٧٩٤,٦١٦	دول أخرى
		الإجمالي
١٦,٩٢٢,٢٣٧	١٩,١٣٠,١١٣	الموجودات غير المتداولة
٣٥٩,٩٤٤	٤٣٢,٩٦٩	المملكة العربية السعودية
١,٧٥٥,١٦٢	١,٦٥٢,٩٦٦	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
١٩,٠٣٧,٣٤٣	٢١,٢١٦,٠٤٨	دول أخرى
		الإجمالي

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١٧ - تكلفة المبيعات

٢٠١٤ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية	
٥,٤٨٣,٥٤٨	٥,٦٤٧,٨٧٧	تكاليف المواد المباشرة المستهلكة
(٣٥٤,١٤٩)	(٢٩٤,٧٧٦)	إعانات حكومية
١,٠٨٨,٩٢٥	١,٣١٠,٥٩١	تكاليف موظفين
٩٨٤,١٧٢	١,٠٤٩,٧٣٦	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣٥٢,٢٥٣	٤٠٦,٧٦٥	اصلاح وصيانة
٢٣٠,٠٨٦	٢٣٧,٩٤٩	إستهلاك موجودات حيوية
(٤٣٩,٧٦٢)	(٥١٤,٩٥٤)	زيادة في قيمة الموجودات الحيوية
١٧٢,٦٥٨	١٦٥,٨٥٣	الهاتف والكهرباء
١٢٢,٧٥١	١٢٨,٣٤٠	اللقاحات والأدوية
٧٧,٠٠٤	٣٨,٣٤٥	صناديق التحميل البلاستيكية المستهلكة
٤٨,٦١٤	٢٧,٥٦٨	الايجار
٥,٤٤٩	٦,٩١٣	دفعات محسوبة على أساس الأسهم
٢٤١,٣٩١	٣٠١,١٤٦	مصاريف أخرى
٨,٠١٢,٩٤٠	٨,٥١١,٣٥٣	الإجمالي

١٨ - مصاريف البيع والتوزيع

٢٠١٤ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية	
١,١٥٧,٥٣٥	١,٢٦٠,٤٤٦	تكاليف موظفين
٦٧١,٩٩٣	٨٥٨,٠٩١	تسويق
١٩٧,٨٥١	٢٥٤,٨٨١	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٠١,١٧٠	١٢٥,٨٩٣	اصلاح وصيانة
٣٢,٦١٩	٣٩,٣٦٤	ايجار
١٦,١٧٣	١٩,٦٠٦	الهاتف والكهرباء
٢,٩٠٠	٤,٦٦٩	دفعات محسوبة على أساس الأسهم
٤,٢٥٦	٨	صناديق التحميل البلاستيكية المستهلكة
٦١,٧٢٣	٤٩,٢٤٠	مصاريف أخرى
٢,٢٤٦,٢٢٠	٢,٦١٢,١٩٨	الإجمالي

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

١٩ - المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٢٣٦,٨٧٢	٢٧٤,٨٦٦	تكاليف موظفين
٢٥,٩١٥	٤٩,٨١٠	تأمين
٤١,٧٩٧	٤٥,٢٦٩	إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣٣,٨٤٩	١٨,٤٣٩	اصلاح وصيانة
٢,٤٥٠	٦,٦٨٩	ايجار
٤,٣٩٢	٦,١٥٧	الهاتف والكهرباء
٢,٣٣٨	٣,٨٦٦	دفعات محسوبة على أساس الأسهم
١,١٦٥	٣,٩١٧	مصاريف أخرى
٣٤٨,٧٧٨	٤٠٩,٠١٣	الإجمالي

٢٠ - أخرى

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
٢٠,٨٩٧	-	إعادة قياس القيمة العادلة لحقوق ملكية مملوكة بالفعل
١٠,٠٧٧	(٤,٦٩٦)	(خسائر)/مكاسب من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٧,٥٩٠)	(٢٧,٠٠٥)	(خسائر) من بيع أصول حيوية
-	٤٤٢,٩٢٦	صافي الفائض "مكاسب" من تسوية مطالبات التأمين (إيضاح أ)
-	(٣٢٨,١٨٢)	انخفاض في قيمة الموجودات الغير ملموسة - الشهرة (إيضاح ١٠)
-	(٢١٣,٧٦٤)	انخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع (إيضاح ٧ ب)
(٢٦,٦١٦)	(١٣٠,٧٢١)	الإجمالي

(أ) بتاريخ ١١ رمضان ١٤٣٦ هـ (٢٨ يونيو ٢٠١٥ م) تم التوقيع على اتفاق تسوية شاملة مع شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني ("المؤمن لديه")، وهي طرف ذو علاقة، على ٧٩٠ مليون ريال سعودي كتعويض كامل ونهائي لتسوية مطالبات التأمين عن حادث الحريق الذي وقع في مرافق التصنيع التابعة للمجموعة في مدينة جدة في تاريخ ١٥ ذي الحجة ١٤٣٥ هـ (٩ أكتوبر ٢٠١٤ م). تم الاعتراف بـ ٢١٣,٩ مليون ريال سعودي من ٧٩٠ مليون ريال سعودي كإيرادات أخرى خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م. أما المتبقي والبالغ قيمته ٥٧٥,٧ مليون ريال فقد تم الاعتراف به كإيرادات أخرى للسنة الحالية. تم تحصيل مطالبة التعويض بالكامل من المؤمن خلال عام ٢٠١٥ م.

المتحصلات من تسويات مطالبات التأمين، في كل سنة يتم التقرير عنها بالصادفي من القيمة الدفترية للأصول التالفة جراء الحادثة بالإضافة إلى تكاليف إصلاح المواقع.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٢١ - الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية

(أ) تحسب الزكاة على أسس صافي الدخل المعدل أو وعاء الزكاة، أيهما أكبر طبقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل في المملكة العربية السعودية. يحسب مخصص ضريبة الدخل على الشركات الأجنبية على أساس الربوط الضريبية المقدرة التي يتم إجراؤها طبقاً للأنظمة الضريبية في البلدان التي تعمل فيها.

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
٤٥,٧٦٣	٦١,٢٦٩
١٢,٧٢٠	٣,٧٣٨
١٢,٥٨٦	٧٢٨
٧١,٠٦٩	٦٥,٧٣٥

الزكاة
ضريبة دخل الأجنبية
ضريبة مؤجلة

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
٦٦,٥٥٢	٧٨,٢٦١
٤٥,٧٦٣	٦١,٢٦٩
(٣٤,٠٥٤)	(٨,٥٨٩)
٧٨,٢٦١	١٣٠,٩٤١

(ب) مخصص الزكاة
الرصيد في ١ يناير
المحمل
المدفوع
الرصيد في ٣١ ديسمبر

قدمت الشركة إقراراتها الزكوية عن جميع السنوات حتى عام ٢٠١٤ 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 ٢٠١٤ 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. واعتباراً من العام ٢٠٠٩ فصاعداً، فإنه غير مطلوب من شركة هادكو تقديم إقراراتها الزكوية لأنه يتم توحيد نتائجها في الإقرار الزكوي للمجموعة.

(ج) مخصص ضريبة الدخل الأجنبية

٢٠١٤ م	٢٠١٥ م
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
٦,٧٤٧	١٦,٢٥٦
١٢,٧٢٠	٣,٧٣٨
(٣,٢١١)	(٤,٧٤٥)
١٦,٢٥٦	١٥,٢٤٩

الرصيد في ١ يناير
المحمل
المدفوع
الرصيد في ٣١ ديسمبر

قدمت الشركات الأجنبية التابعة لإقراراتها الضريبية عن جميع السنوات حتى عام ٢٠١٤ وسددت الالتزامات الضريبية وفقاً لذلك. تم تقديم جميع الإقرارات الضريبية، بعض الربوط النهائية ما زالت معلقة. آخر إقرار ضريبي لم يتم الربط النهائي عليه كان لعام ٢٠٠٨، بينما كان آخر ربط نهائي لعام ٢٠١١.

(د) الضريبة المؤجلة

تبلغ المطلوبات الضريبية المؤجلة المتعلقة بالفروقات المؤقتة الخاضعة للضريبة الناتجة عن الآلات والمعدات مبلغ ٦٧,١ مليون ريال سعودي. تشمل ٣٤,٣ مليون ريال سعودي عن إعادة تقييم لأراضي بقيمة ١٣٩,٦ مليون ريال سعودي، تمت في فترة دمج الأعمال مع الشركات التابعة في الأرجنتين. وتعد هذه الفروقات هي الفروق المؤقتة بين القيمة الدفترية للأراضي لغرض التقارير المالية والقيمة المقدرة لها لغرض الضريبة.

تبلغ الموجودات الضريبية المؤجلة المتعلقة بالخسائر الضريبية الغير مرحلة ١,١ مليون ريال سعودي الخاصة بشركاتها التابعة في الأرجنتين. تعتقد الإدارة ان الأرباح الضريبية المستقبلية يمكن أن تستخدم لمواجهة أي موجودات ضريبية مؤجلة يمكن أن تتحقق.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٢٢-ربحية السهم

٢٠١٤ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية	
١,٧٥٤,٩٧٨	١,٨٦٤,٣٩٦	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
(٥١,٦٤٤)	(٥٠,٠٦٤)	ناقصا: عوائد حملة الصكوك الدائمة
١,٧٠٣,٣٣٤	١,٨١٤,٣٣٢	الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية - العائد على المساهمين
١,٦٧٤,٣٣٩	١,٩١٥,٦٩١	صافي دخل السنة
(٥١,٦٤٤)	(٥٠,٠٦٤)	ناقصا: عوائد حملة الصكوك الدائمة
١,٦٢٢,٦٩٥	١,٨٦٥,٦٢٧	صافي دخل السنة - العائد على المساهمين
٥٩٥,٨٩٣	٥٩٦,٤٨٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم بالآلاف للربحية الأساسية للسهم
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم بالآلاف للربحية المخفضة للسهم

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم بأثر رجعي لكي يعكس تأثير أسهم المنحة وتعديلها للأخذ في الاعتبار أسهم الخزينة الداخلة ضمن برنامج خيارات الموظفين في أسهم الشركة.

٢٣ - استهلاك واستبعاد الموجودات

٢٠١٤ م بآلاف الريالات السعودية	٢٠١٥ م بآلاف الريالات السعودية	
		أ) الاستهلاك
		الممتلكات والآلات والمعدات
١,٢٢٣,٨٢٠	١,٣٤٩,٨٨٦	استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
		الموجودات الحيوية
٢٣٠,٠٨٦	٢٣٧,٩٤٩	استهلاك موجودات حيوية
(٤٢٩,٧٦٢)	(٥١٤,٩٥٤)	الزيادة في قيمة الموجودات الحيوية
(٢٠٩,٦٧٦)	(٢٧٧,٠٠٥)	صافي الزيادة في قيمة الموجودات الحيوية
١,٠١٤,١٤٤	١,٠٧٢,٨٨١	الإجمالي
		ب) أرباح / (خسائر) بيع الموجودات
		الممتلكات والآلات والمعدات
٥٠,٦٩٣	٣٧,٢٧٩	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٤٠,٦١٦)	(٤١,٩٧٥)	صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات المباعة
١٠,٠٧٧	(٤,٦٩٦)	(خسائر) / مكاسب بيع ممتلكات وآلات ومعدات
		الموجودات الحيوية
١٥٤,٢٣٩	١٩٦,٩٤٠	متحصلات من بيع الموجودات الحيوية
(٢١١,٨٢٩)	(٢٢٣,٩٤٥)	صافي القيمة الدفترية للموجودات الحيوية المباعة
(٥٧,٥٩٠)	(٢٧,٠٠٥)	(خسائر) بيع الموجودات الحيوية
(٤٧,٥١٣)	(٣١,٧٠١)	الإجمالي

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٢٤ - 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 (مرابحة) والتسهيلات البنكية الأخرى والصكوك البالغ قدرها ٩,٩٢٦,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (٢٠١٤ م: ٨,١٦٤,٥ مليون ريال سعودي) أعباء مالية وفقاً لمعدلات العملة السائدة في السوق. تتمثل سياسة المجموعة بشأن إدارة الأعباء المالية في الحصول على قروض بعمولة ثابتة ومتغيرة في 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 الأسس المتعلقة بأسعار العملات	الأثر على دخل السنة بآلاف الريالات السعودية	
٣٠ +	(٢٩,٧٨١)	ريال سعودي ٢٠١٥
٣٠ -	٢٩,٧٨١	ريال سعودي
٣٠ +	(٢٤,٤٩٤)	ريال سعودي ٢٠١٤
٣٠ -	٢٤,٤٩٤	ريال سعودي

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 الإسترليني واليورو. أما المعاملات بالعملات الأجنبية الأخرى فكانت غير جوهرية. فيما يلي بياناً باتفاقيات الشراء الآجلة للعملات الأجنبية المهمة :-

٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	
٧٨٩,٠٠٠	٦٥٥,٠٠٠	دولار أمريكي (بالآلاف)
١٧٩,٧٦٣	٢٤٢,٨٥١	يورو (بالآلاف)
٣٥,٢٠٠	٣٤,٠٠٠	جنه إسترليني (بالآلاف)

تستخدم المجموعة عقود الصرف الأجنبي الآجلة لتقليل مخاطر الصرف الأجنبي الهامة. تعتقد الإدارة بأن مخاطر العملات المتعلقة بمشتريات المخزون والمصاريف الرأسمالية كانت مداراة 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 إذنية صادرة من المجموعة. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن مخاطر التقلبات في أسعار الصرف لم تكن هامة.

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:

الزيادة/النقص في الأثر على دخل السنة بآلاف الريالات السعودية	في سعر صرف اليورو إلى الريال السعودي	
٦١٧٠	%١٠ +	٢٠١٥ م
(٦,١٧٠)	%١٠ -	
١٣,٠٩٣	%١٠ +	٢٠١٤ م
(١٣,٠٩٣)	%١٠ -	

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٢٤ - الأهداف والسياسات المتعلقة بإدارة المخاطر المالية - تتمه

مخاطر أسعار السلع

هي المخاطر التي ترتبط بالتغيرات في أسعار بعض السلع والتي تتعرض لها المجموعة من تأثير غير مرغوب فيه على 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 وتخفيضها من خلال الدخول في عقود المشتقات الحالية 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 و جهات ذات علاقة، ويتم إظهارها بالقيمة البيعية المقدرة لها. تقوم المجموعة بالحد من مخاطر الائتمان وذلك بوضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة بصورة مستمرة. يتم مراقبة الأرصدة المدينة، كما كانت نتائج تعرض المجموعة لمخاطر الديون المعدومة غير جوهرية. يشكل أكبر خمس عملاء ٣١% تقريباً من الذمم المدينة القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (٢٠١٤ م: ٢٧%). وفيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناجمة عن الموجودات المالية الأخرى للمجموعة والتي تتكون من النقدية وشبه النقدية، والاستثمارات في الأوراق المالية، تنشأ مخاطر الائتمان نتيجة لإخفاق الطرف المقابل وبمخاطر يعادل حددها الأقصى القيمة الدفترية لهذه الأدوات. تودع النقدية والأرصدة لدى البنوك لدى بنوك محلية وعالمية ذات تصنيف ائتماني 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 ٢٠١٥ م (٢٠١٤ م: ٢٢ يوماً). تسدد الذمم الدائنة التجارية على أساس الشراء بالأجل، وبلغ متوسط عدد أيام الذمم الدائنة القائمة ٥٨ يوماً خلال عام ٢٠١٥ م (٢٠١٤ م: ٥٧ يوماً).

٢٥ - 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 ٢٠١٥ م، كان لدى المجموعة العديد من أدوات التحوط 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 ٢٠١٥ م، كان لدى المجموعة ١٩ عقد مقايضة أسعار عمولات بمبالغ إسمية قدرها ٢,٨٣٦,٣ مليون ريال سعودي. وفي ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م، كان لدى المجموعة ٢٢ عقد مقايضة أسعار عمولات بمبالغ إسمية قدرها ٣,٣٠٠ مليون ريال سعودي.

وبموجب عقود مقايضة أسعار هذه العملات، تستلم المجموعة عمولة بسعر عائم وفقاً لمعدلات العمولة (سلايبر) أو (لايبر)، وفي المقابل تدفع عمولة بسعر ثابت وفقاً لشروط معينة. تستخدم هذه المقايضات لتغطية المخاطر الناتجة عن التغيرات في أسعار عمولات 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.

دخلت المجموعة بعمليات تحوط لتقلبات أنواع معينة من السلع باستخدام مشتقات السلع المالية. هذه المشتقات صممت لتتوافق مع التواريخ المتوقعة لشراء تلك السلع. كما أنه 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 زيادة في القيمة العادلة البالغ ٧٠,٥ مليون ريال سعودي ضمن الاحتياطات الأخرى في قائمة حقوق الملكية (٢٠١٤ م: صافي الزيادة ٨٧,٩ مليون ريال سعودي).

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٢٦- التعهدات والالتزامات المحتملة

أ (بلغت الالتزامات المحتملة بموجب الاعتمادات المستدينة ٥٣١,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (٢٠١٤م: ١٧٨,٥ مليون ريال سعودي).

ب (بلغت الالتزامات المحتملة بموجب خطابات الضمان ١,٤٥٥,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (٢٠١٤م: ١,٢١٤,٧ مليون ريال سعودي).

ج (لدى الشركة لالتزامات رأسمالية بمبلغ ٣,٦٤٧,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م تتعلق بمشاريع تحت التنفيذ (٢٠١٤م: ١,٩٦٦,٩ مليون ريال سعودي). تتعلق معظم الالتزامات الرأسمالية بمرافق إنتاج جديدة وتطوير مراكز المبيعات، وأسطول التوزيع، والثلاجات، وأجهزة أنظمة المعلومات.

د (تنتهي الالتزامات بموجب عقود الإجراءات التشغيلية على النحو التالي:-

٢٠١٤ م بالآلاف الريالات السعودية	٢٠١٥ م بالآلاف الريالات السعودية	
١٠١,٦٣٩	٩٢,٧٤٥	خلال سنة واحدة
٨٥,٧٧٢	١٩٣,٤٣٥	من سنتين إلى خمس سنوات
٩٣٨	٢١٥,٢٣٩	بعد خمس سنوات
١٨٨,٣٤٩	٥٠١,٤١٩	الإجمالي

٢٧- مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

تبلغ مكافأة ومصاريف أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة ٢٣,٣ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م (٢٠١٤م: ٦,٥ مليون ريال سعودي).

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٢٨ - 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 ٢٠١٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م وذلك من خلال دورة أعمالها العادية:

طبيعة المعاملة	مبلغ العملية		الرصيد في ٣١ ديسمبر	
	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م	٢٠١٥ م	٢٠١٤ م
	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات
	<u>السعودية</u>	<u>السعودية</u>	<u>السعودية</u>	<u>السعودية</u>
مبيعت إلى :				
العزيرية بنده المتحدة	٥٦٦,٧٣٣	٤٢١,٧٧١	٩٦,٣٣٩	٧٤,٢٦٦
	<u>٥٦٦,٧٣٣</u>	<u>٤٢١,٧٧١</u>	<u>٩٦,٣٣٩</u>	<u>٧٤,٢٦٦</u>
مشتريات من :				
شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة	٢٨,١٩٧	١٦٦,٧٤٥	-	(٢٦,٢١٨)
الشركة المتحدة للشكر	١٠٨,٣٨٠	١٠٥,٢٢٨	(٧,٦٦١)	(٧,٦٢٢)
شركة عافية العالمية	٤١	٣,٧٧٦	-	(٧٨)
شركة النافورة للتعمير الغذائي	١٢١	-	-	-
الشركة الدولية لأغذية الأطفال المحدودة	-	١,٨٦٠	-	-
مزارع الكبير - لإنتاج الأعلاف	٣٩,٦٦٣	٣٤,٩٠٦	(٨,٨٩٩)	(٢,١٦٣)
	<u>١٧٦,٤٠٢</u>	<u>٣١٢,٥١٥</u>	<u>(١٦,٥٦٠)</u>	<u>(٣٦,٠٨١)</u>
خدمت إلى :				
مزارع الكبير لإنتاج الأعلاف	٨٦٤	٨٦٤	-	-
شركة المزارعون المتحدون القابضة	٩٥٥	-	١,٦٠٣	٦٤٨
	<u>١,٨١٩</u>	<u>٨٦٤</u>	<u>١,٦٠٣</u>	<u>٦٤٨</u>
خدمت من :				
شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني (إيضاح أ)	٩٦,٥٦١	٦٦,٠٢٥	(٤٨,٨٦٥)	٢١٤,٠٣٨
مزارع التوضيحية	٨١٣	٢,٥٦٤	-	(٥)
عبدالعزيز المهنا (إيجار أرض)	١٧٣	١٧٣	-	-
شركة الاتصالات المتنقلة السعودية (زين)	١٣	-	-	-
مؤسسة الجزيرة للصحافة والطباعة والنشر	٤٣٦	-	(١٢٠)	(٦١)

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٢٠١٤ م بالآلاف الريالات السعودية	٢٠١٥ م بالآلاف الريالات السعودية	٢٠١٤ م بالآلاف الريالات السعودية	٢٠١٥ م بالآلاف الريالات السعودية	٢٨ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها - تتمه
٢١٣,٩٧٢	(٤٨,٩٨٥)	٦٨,٧٦٢	٩٧,٩٨٣	
توزيعات مستلمة :				
-	-	١,٢٥٠	-	شركة تأسيل للدواجن (عروق)
-	-	١,٢٥٠	-	
مدفوعات صكوك :				
(٢٤٢)	(٢٣٥)	٩٦٢	٩٢٠	شركة إسمنت اليمامة
(١,٨١٣)	(٢,٣٧٦)	٦,٩٣٣	٦,٦٤٥	البنك السعودي البريطاني
(١,٩٩١)	(٢,٥٤٧)	٧,٨٥١	٧,٠٨٣	البنك السعودي الفرنسي
(١٩)	-	٦١	٣٠	شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني
(٤,٠٦٥)	(٥,١٥٨)	١٥,٨٠٦	١٤,٦٧٨	
تمويل بنكي:				
١,٠٧٧,٥١١	١,١٧٥,٤٩٤	٢٢,٩٤٨	٢٥,٨١٢	البنك السعودي البريطاني
١,١٥٣,٣٣٣	٧٨١,٦٦٧	٢٠,٦١٥	١٩,٧١٤	البنك السعودي الفرنسي
٢,٢٣٠,٨٤٤	١,٩٥٧,١٦١	٤٣,٥٦٣	٤٥,٥٢٦	

(أ) في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م بلغ رصيد الأطراف ذات العلاقة لشركة الدرع العربي للتأمين ٢١٤ مليون ريال سعودي متضمنا مطالبات تأمين مستلمة (إيضاح ٢٠).

تتم أسعار وشروط سداد هذه المعاملات وفق شروط التعامل مع الأطراف الأخرى. غير الشركات التابعة والزميلة، تشمل الجهات على ما يلي:

العلاقة	اسم المنشأة
ملكية مشتركة	العزيرية بنده المتحدة
ملكية مشتركة	شركة صافولا لأنظمة التغليف المحدودة
ملكية مشتركة	الشركة المتحدة للسكر
ملكية مشتركة	شركة عافية الدولية
ملكية مشتركة	شركة النافورة للتموين الغذائي
إدارة مشتركة	شركة إسمنت اليمامة
إدارة مشتركة	شركة الدرع العربي للتأمين التعاوني
إدارة مشتركة	المزارع المدارة
إدارة مشتركة	عبدالعزیز المهنا
إدارة مشتركة	شركة الاتصالات المتنقلة السعودية (زين)

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م

٢٨ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها - تتمه

إدارة مشتركة	مؤسسة الجزيرة للصحافة والطباعة والنشر
إدارة مشتركة	البنك السعودي البريطاني
إدارة مشتركة	البنك السعودي الفرنسي
مشروع مشترك	شركة تأصيل الدواجن (عروق)

٢٩ - توزيعات الأرباح المصادق عليها والمدفوعة

بتاريخ ١٦ جمادى الثاني ١٤٣٦هـ (الموافق ٦ أبريل ٢٠١٤م)، صادقت الجمعية العامة العادية على توزيع أرباح قدرها ٦٠٠ مليون ريال سعودي (بواقع ١ ريال سعودي للسهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م، وتم دفعها في ٢٣ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ (الموافق ١٢ أبريل ٢٠١٥م).

٣٠ - الأرباح المقترحة توزيعها

أقر مجلس الإدارة التوصية للجمعية العامة بتوزيع أرباح قدرها ٦٩٠,٠ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م (بواقع ١,١٥ ريال سعودي للسهم على أساس ٦٠٠ مليون سهم).

٣١ - الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية السنة والتي قد تؤثر على المركز المالي للمجموعة الظاهر في هذه القوائم المالية الموحدة.

٣٢ - اعتماد القوائم المالية الموحدة

اعتمدت القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٧ ربيع الثاني ١٤٣٧هـ (الموافق ١٧ يناير ٢٠١٦م).