



شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة
وتقرير الفحص المحدود
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014



شركة المراعي
شركة مساهمة سعودية

الفهرس

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الأولية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)
٢١-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)

كي بي إم جي الفوزان والسدحان

برج كي بي إم جي
طريق صلاح الدين الأيوبي
ص.ب ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية

تقرير الفحص المحدود

إلى السادة/ مساهمي شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة المراعي - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م، والقوائم الأولية الموحدة للدخل و التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة، إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة هي مسئولية إدارة المجموعة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد قمنا بأعمال الفحص المحدود وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على البيانات والمعلومات المالية، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً بصفة جوهرية من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدي 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 المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن/ كي بي إم جي الفوزان والسدحان

عبدالله حمد الفوزان

ترخيص ٣٤٨



الرياض في: ٦ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ
الموافق: ٦ إبريل ٢٠١٤

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤

٣١ مارس ٢٠١٣ بالآلاف الريالات السعودية (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بالآلاف الريالات السعودية (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٤ بالآلاف الريالات السعودية (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
				الموجودات المتداولة
				النقد وما في حكمه
١,٧٩٣,٥٩٦	١,٨١٠,٥١٦	١,١٦٠,٤٨٧		مدينون تجاريون ومصاريف مدفوعة مقدما
٩٤٩,٥١٢	٩٧٨,٠٨٦	١,٢١١,٧٣٧		مخزون
٢,٥١٧,٣٧٣	٢,٥٤٥,٣١٥	٢,٥٢٨,٠٢٣		ادوات مالية مشتقة
٥,٣٠٤	١٤,٣٢٨	١٤,٠٨٩		إجمالي الموجودات المتداولة
٥,٢٦٥,٧٨٥	٥,٣٤٨,٢٤٥	٤,٩١٤,٣٣٦		الموجودات غير المتداولة
				استثمارات
٢٥١,٥٠١	٤٧٩,٠٧٥	٤٨٨,٢٣٣	٥	ممتلكات وآلات ومعدات
١٣,٨٤٥,٠٠٠	١٥,٠٢٨,٠١٢	١٥,٥٨٤,٨٦٠		موجودات حيوية
٩١٨,٥١٢	٩٩٢,٣٥٠	١,٠٢٨,٥١٧		موجودات غير ملموسة - شهرة
١,٣٣٥,٤٥٥	١,٣١٠,١٢٦	١,٣٥٣,٦٧٣		ادوات مالية مشتقة
-	١١,٩٨٧	١٩,٤٠١		مصاريف مؤجلة
٤٦,٤٩١	١٠٨,٥٩٨	١٠٤,٠٢٦		موجودات ضريبية مؤجلة
٩,٨٣٦	١,٥٧٧	٢,٢٣٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٦,٤٠٦,٧٩٥	١٧,٩٣١,٧٢٥	١٨,٥٨٠,٩٤٩		إجمالي الموجودات
٢١,٦٧٢,٥٨٠	٢٣,٢٧٩,٩٧٠	٢٣,٤٩٥,٢٨٥		
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات المتداولة
١,٣٥٥,٣٧٥	١,٦٨٢,٩٧٠	١,٧٤٤,٨٧٩	٦	قروض قصيرة الأجل
٢,٠٩٣,٥٥٤	١,٩٨٨,٥٩١	٢,٠٧٩,٨٨١		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
١٠٣,٤٠٧	٤٨,٩٠٢	١٨,٢٤٠		ادوات مالية مشتقة
٣,٥٥٢,٣٣٦	٣,٧٢٠,٤٦٣	٣,٨٤٣,٠٠٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
				المطلوبات غير المتداولة
٩,٣٢٣,٥١٢	٨,٢٨٨,٩٠٠	٨,٠٠٦,١٠٤	٦	قروض طويلة الأجل
٣٠١,٩٧٤	٣٤٠,٠٤٥	٣٥٨,٧٧١		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
١٢٣,٣٩٣	١١٩,٩٨٥	١٢٤,٣٥٥		مطلوبات ضريبية مؤجلة
-	٤٦,٣٨٩	٤٣,٠٧٥		ادوات مالية مشتقة
٩,٧٤٨,٨٧٩	٨,٧٩٥,٣١٩	٨,٥٣٢,٣٠٥		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٣,٣٠١,٢١٥	١٢,٥١٥,٧٨٢	١٢,٣٧٥,٣٠٥		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
٤,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٩١٢,٩١٧	١,٠٦٣,١٣٨	١,٠٦٣,١٣٨		احتياطي نظامي
(٢٣٧,٩٧٩)	(١٨٨,٥٨٥)	(١٣٠,٠٢٤)		احتياطيات أخرى
(٩٥,٢٨٢)	(١٤٦,٣٨٦)	(١٤٦,٣٨٦)		أسهم خزينة
٣,١٧٦,٧٥٢	١,٧١٤,٣٠٣	١,٩٧٥,٢٨٨		أرباح مبقاة
٧,٧٥٦,٤٠٨	٨,٤٤٢,٤٧٠	٨,٧٦٢,٠١٦		حقوق الملكية العائدة لحاملي الأسهم
-	١,٧٠٠,٠٠٠	١,٧٠٠,٠٠٠		صكوك دائمة
٧,٧٥٦,٤٠٨	١٠,١٤٢,٤٧٠	١٠,٤٦٢,٠١٦		إجمالي حقوق الملكية للشركة
٦١٤,٩٥٧	٦٢١,٧١٨	٦٥٧,٩٦٤		حقوق الملكية غير المسيطرة
٨,٣٧١,٣٦٥	١٠,٧٦٤,١٨٨	١١,١١٩,٩٨٠		إجمالي حقوق الملكية للمجموعة
٢١,٦٧٢,٥٨٠	٢٣,٢٧٩,٩٧٠	٢٣,٤٩٥,٢٨٥		إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

عبد الرحمن عبد العزيز المهنا
العضو المنتدب

عبد الرحمن عبد المحسن الفصلي
الرئيس التنفيذي

باول جاي
المدير المالي

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	إيضاح	
بآلاف الريالات السعودية (غير مدققة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مدققة)		
٢,٤١١,٠٣١	٢,٧١٨,٩١٩	٧	المبيعات
(١,٥٨٣,٢٣٦)	(١,٨٠٧,٥٢١)		تكلفة المبيعات
٨٢٧,٧٩٥	٩١١,٣٩٨		إجمالي الربح
(٤٥٠,١٢٤)	(٥١٢,١٦٠)		مصاريف بيع وتوزيع
(٧٦,٨٣٥)	(٨٨,٨٥١)		مصاريف عمومية وإدارية
٣٠٠,٨٣٦	٣١٠,٣٨٧		الدخل من العمليات
(٥,٩٨٩)	٢٠٠	٥	الحصة في نتائج شركات زميلة ومشاريع مشتركة
-	٢٠,٨٩٧	٤	إعادة قياس القيمة العادلة للحصص المملوكة مسبقاً
(٣٨,٧٦٨)	(٥٢,٥٩٧)		مصاريف تمويلية
٢٥٦,٠٧٩	٢٧٨,٨٨٧		الدخل من العمليات الرئيسية
(٧,٥٨٦)	(٥,١٠٣)		الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
٢٤٨,٤٩٣	٢٧٣,٧٨٤		الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٦,٥٩٢	(٢٠٨)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٥٥,٠٨٥	٢٧٣,٥٧٦		صافي دخل الفترة
		٨	ربحية السهم للدخل من العمليات الرئيسية (بالريال السعودي)
٠,٤٣	٠,٤٥		- الأساسية
٠,٤٣	٠,٤٤		- المخفضة
		٨	ربحية السهم لـصافي دخل الفترة (بالريال السعودي)
٠,٤٣	٠,٤٤		- الأساسية
٠,٤٣	٠,٤٣		- المخفضة

عبد الرحمن عبد العزيز المهنا
العضو المنتدب

عبد الرحمن عبد المحسن الفضلي
الرئيس التنفيذي

باول جاي
المدير المالي

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	إيضاح	
بآلاف الريالات السعودية (غير مدققة)	بآلاف الريالات السعودية (غير مدققة)		
٢٥٥,٠٨٥	٢٧٣,٥٧٦		الأنشطة التشغيلية:
٢٥٨,٥٦٩	٣٠٣,٩١٧		صافي دخل الفترة
٣٧,٦٨٢	٥١,٠٧٥		التعديلات لـ:
(٢,٩١٥)	(٤,٦٥٠)		استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٧,٩٨٩	٧,٥٥٥		استهلاك الموجودات الحيوية
٣٨,٧٦٨	٥٢,٥٩٧		الأرباح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٧,٥٨٦	٥,١٠٣		الخسارة من بيع موجودات حيوية
(٢,٧١٠)	٣,٧٩١		مصاريف تمويلية مستحقة
٥,٩٨٩	(٢٠٠)	٥	الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية المستحقة
-	(٢٠,٨٩٧)	٤	ضرائب مؤجلة
٢٢,٣٦٦	٢٣,١٧٤		الحصة في نتائج شركات زميلة ومشاريع مشتركة
١,٦٣٢	٣,١٠٧		إعادة قياس القيمة العادلة للحصص المملوكة مسبقاً
(٦,٥٩٢)	٢٠٨		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٢٣,٤٤٩	٦٩٨,٣٥٦		دفعات محسوبة على أساس الأسهم
(١٦٣,٥٣٢)	(٢٢٨,٢٣٧)		حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢١٠,٢٨٢)	١,٦٠٦		التغيرات في:
(١٠٠,٥٢٠)	١٠٨,٩٩٥		المدينين والمصاريف المدفوعة مقدماً
١٤٩,١١٥	٥٨٠,٧٢٠		المخزون
(٧,٤٤٨)	(٤,٤٤٨)		الدائنين والمبالغ المستحقة الدفع
(٧١٩)	-		النقدية الناتجة من العمليات التشغيلية
١٤٠,٩٤٨	٥٧٦,٢٧٢		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
-	(١٣,١٦٠)	٤	الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية المدفوعة
(٢,٨٣٠)	-	٥	التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٧١٤,٦٨٢)	(٨٥٦,٠٤٧)		الأنشطة الاستثمارية:
١٠,٨٩٩	٦,٢٥٤		نقدية ناشئة عن الاستحواذ على شركات تابعة - بالصافي
(١٤,٧٧٢)	(٢٠,٦٨٣)		الاستثمارات في الشركات الزميلة و المشاريع المشتركة
(٨٧,٣٤٧)	(١٠١,٢١١)		إضافات للممتلكات والآلات والمعدات
٣٨,٩٦٥	٢٧,٠٩١		متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	٦٢٥	٥	إضافات للموجودات الحيوية
(٧٦٩,٧٦٧)	(٩٥٧,١٣١)		الزيادة في قيمة الموجودات الحيوية
٢,٠٣٧,٥٦٨	(٢٢٠,٥٥٥)		متحصلات من بيع موجودات حيوية
٤,٢٦٥	٤,٥٧٢		توزيعات مستلمة من شركات زميلة
(٣٥,٨٥٠)	(٦٣,٢٧٧)		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
-	(٢٥,٦٠٣)		الأنشطة التمويلية:
-	٣٦,٠٣٨		الزيادة في القروض - بالصافي
٢,٠٠٥,٩٨٣	(٢٦٨,٨٢٥)		التغيرات في المصاريف المؤجلة
(٨٧٢)	(٣٤٥)		مصاريف تمويلية مدفوعة
١,٣٧٦,٢٩٢	(٦٥٠,٠٢٩)		مدفوعات أرباح على الصكوك الدائمة
٤١٧,٣٠٤	١,٨١٠,٥١٦		التعاملات مع حقوق الملكية الغير مسيطرة
١,٧٩٣,٥٩٦	١,١٦٠,٤٨٧		التدفقات النقدية (المستخدمة في) // الناتجة من الأنشطة التمويلية
			تأثير فروق ترجمة العملات على النقد وما في حكمه
			صافي (النقص) / الزيادة في النقد وما في حكمه
			النقد وما في حكمه في ١ يناير
			النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

عبد الرحمن عبد العزيز المهنا
العضو المنتدب

عبد الرحمن عبد المحسن الفضلي
الرئيس التنفيذي

باول جاي
المدير المالي

شركة المراعي

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

إجمالي حقوق الملكية المجموعه بالآلاف الريالات السعودية (غير مدققة)	حقوق الملكية غير المسيطره بالآلاف الريالات السعودية (غير مدققة)		حقوق الملكية للشركه بالآلاف الريالات السعودية (غير مدققة)		حقوق الملكية العائده بالآلاف الريالات السعودية (غير مدققة)		حقوق الملكية الخزينه بالآلاف الريالات السعوديه (غير مدققة)		الاحتياطي التقني بالآلاف الريالات السعوديه (غير مدققة)		رأس المال بالآلاف الريالات السعوديه (غير مدققة)	
	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤
٨,١٧٠,٩٩٠	٦٢١,٥٤٩	٧,٥٤٩,٤٤١	-	٧,٥٤٩,٤٤١	٢,٩٢١,٦٢٧	(٩٥,٢٨٢)	(١٨٩,٨٦١)	٩١٢,٩١٧	٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
٢٤٨,٤٩٣	(٦,٥٩٢)	٢٥٥,٠٨٥	-	٢٥٥,٠٨٥	٢٥٥,٠٨٥	-	-	-	-	-	-	-
١٠,٣٣٣	-	١٠,٣٣٣	-	١٠,٣٣٣	-	-	-	-	-	-	-	-
(٣٠,٠٦٠)	-	(٣٠,٠٦٠)	-	(٣٠,٠٦٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
(٣٠,٠٦٣)	-	(٣٠,٠٦٣)	-	(٣٠,٠٦٣)	-	-	-	-	-	-	-	-
١,٦٢٢	-	١,٦٢٢	-	١,٦٢٢	-	-	-	-	-	-	-	-
٨,٣٧١,٣٦٥	٦١٤,٩٥٧	٧,٧٥٦,٤٠٨	-	٧,٧٥٦,٤٠٨	٣,١٧٦,٧٥٢	(٩٥,٢٨٢)	(٢٣٧,٩٧٩)	٩١٢,٩١٧	٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
١٠,٧٦٤,١٨٨	٦٢١,٧١٨	١٠,١٤٢,٤٧٠	١,٧٠٠,٠٠٠	٨,٤٤٢,٤٧٠	١,٧١٤,٣٠٢	(١٤٩,٣٨٦)	(١٨٨,٥٨٥)	١,٠٦٣,١٣٨	٦,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
٢٧٣,٧٨٤	٢٠٨	٢٧٣,٥٧٦	-	٢٧٣,٥٧٦	٢٧٣,٥٧٦	-	-	-	-	-	-	-
٢٢,٩٦١	-	٢٢,٩٦١	-	٢٢,٩٦١	-	-	-	-	-	-	-	-
٤١,١٥١	-	٤١,١٥١	-	٤١,١٥١	-	-	-	-	-	-	-	-
٤,٣٥٤	-	٤,٣٥٤	-	٤,٣٥٤	-	-	-	-	-	-	-	-
٣,١٠٧	-	٣,١٠٧	-	٣,١٠٧	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	(١٢,٥٩١)	-	-	-	-	-	-	-
(٢٥,٦٠٣)	-	(٢٥,٦٠٣)	-	(٢٥,٦٠٣)	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٦,٣٨	٣٦,٣٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١١,١١٩,٩٨٠	٦٥٧,٩٦٤	١٠,٤٦٢,٠١٦	١,٧٠٠,٠٠٠	٨,٧٦٢,٠١٦	١,٩٧٥,٢٨٨	(١٤٩,٣٨٦)	(١٣٠,٠٢٤)	١,٠٦٣,١٣٨	٦,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-

عبد الرحمن عبد العزيز المهنا
العضو المنتدب

عبد الرحمن عبد المحسن الفضلي
الرئيس التنفيذي

يول جاي
المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ الي ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

١ - نبذة عن الشركة والشركات التابعة لها وأنشطتها
شركة المراعي ("الشركة")، شركة مساهمة سعودية والتي تم تحويلها من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة بتاريخ ٢ رجب 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، كانت النشاطات الرئيسية للشركة للأعوام من ١٩٧٦ حتى ١٩٩١ تتم باستخدام العلامة التجارية "المراعي".

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

إن عنوان المركز الرئيسي للمجموعة هو كالاتي:

الطريق الدائري الشمالي- مخرج رقم ٧، حي الأزدهار، ص ب ٨٥٢٤، الرياض ١١٤٩٢، المملكة العربية السعودية.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تتمه
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

١ - نبذة عن الشركة والشركات التابعة لها وأنشطتها - تتمه

في ١ يناير ٢٠١٤، كانت الشركة الدولية لأغذية الأطفال مملوكة بالتساوي لكل من المجموعة وشركة ميد جونسون، في ٧ ربيع الأول ١٤٣٥هـ الموافق (٨ يناير ٢٠١٤) حصلت الشركة على الموافقات النظامية فيما يتعلق بالاستحواذ على كافة الحصص المملوكة لشركة ميد جونسون في الشركة الدولية لأغذية الأطفال، ونتيجة لذلك أصبحت الشركة الدولية لأغذية الأطفال مملوكة بالكامل للمجموعة وبالتالي تم توحيد نتائجها في هذه الفترة.

في ٥ جمادى الأول ١٤٣٥هـ الموافق ٦ مارس ٢٠١٤ قامت المجموعة بشراء أرض زراعية بإجمالي مساحة ٩,٨٣٤ دونم وقيمة إجمالية بلغت ٤٧,٥ مليون دولار أمريكي (١٧٨,١ مليون ريال سعودي) من خلال شركاتها التابعة فوندومنتي القابضة بأمريكا الشمالية وشركة فوندومنتي أريزونا والتي تم تأسيسها كشركات ذات مسئولية محدودة في الولايات المتحدة الأمريكية لشراء الأراضي الزراعية لتوفير أغذية الأبقار والدواجن كما أنه حتى تاريخ ٣١ مارس ٢٠١٤، مازالت الإجراءات النظامية لتسجيل رأس مال تلك الشركات قيد التنفيذ.

**شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تتمه
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤**

١ - نبذة عن الشركة والشركات التابعة لها ونشاطاتها - تتمه

فيما يلي بياناً بتفاصيل الشركات التابعة للمجموعة:

الاسم المصدر	نسبة الملكية				رأس المال	النشاط	المدة الوظيفية	بند التأسيس	اسم الشركة التابعة	شركة المراعي للاستثمار المحدودة
	٢٠١٣		٢٠١٤							
	مباشر (أ)	مباشر (ب)	مباشر (أ)	مباشر (ب)						
١٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	١ مليون ريال سعودي	شركة قابضة	ريال سعودي	المملكة العربية السعودية	شركة المراعي للاستثمار المحدودة	شركة المراعي للاستثمار المحدودة	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	٢٠ مليون ريال سعودي	شركة صناعية وتجارية	ريال سعودي	المملكة العربية السعودية	شركة المراعي لأغذية الأطفال المحدودة	شركة المراعي لأغذية الأطفال المحدودة	
٢٥٠	%٥٢	%٥٢	%٥٢	ريال سعودي	شركة زراعية	ريال سعودي	المملكة العربية السعودية	شركة المخضلات الزراعية المحدودة (مخضلات)	شركة المخضلات الزراعية المحدودة (مخضلات)	
٣,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	٣٠ مليون ريال سعودي	شركة دواجن و زراعية	ريال سعودي	المملكة العربية السعودية	شركة حائل للتنمية الزراعية	شركة حائل للتنمية الزراعية	
٥٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي	راكدة وخدمات النشاط	ريال سعودي	المملكة العربية السعودية	الشركة العالمية لخدمات المخبز المحدودة	الشركة العالمية لخدمات المخبز المحدودة	
٤١,٠٠٠,٠٠٠	%٥٠	%٥٠	%١٠٠	٤١ مليون ريال سعودي	شركة صناعية	ريال سعودي	المملكة العربية السعودية	الشركة الدولية لأغذية الأطفال	الشركة الدولية لأغذية الأطفال	
٧٠,٠٠٠	%٦٠	%٦٠	%٦٠	٧٠ مليون ريال سعودي	شركة مخازن	ريال سعودي	المملكة العربية السعودية	الشركة الحديثة لصناعة المراد الغذائية	الشركة الحديثة لصناعة المراد الغذائية	
٣,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	٣ مليون ريال سعودي	شركة تجارية	ريال سعودي	المملكة العربية السعودية	شركة نور لأك المحدودة	شركة نور لأك المحدودة	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	٢٠ مليون ريال سعودي	شركة مخازن	ريال سعودي	المملكة العربية السعودية	شركة المخبز الغربية المحدودة	شركة المخبز الغربية المحدودة	
٤٧٥,٨٧٥	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	٤٧٥,٨٧٥ ريال سعودي	راكدة وخدمات النشاط	بيسوا أرجنتيني	الأرجنتين	شركة اجرو تيرا اس.إيه	شركة اجرو تيرا اس.إيه	
٢٧,٤٧٥,٩١٤	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	بيسوا أرجنتيني ٢٧,٤٧٥,٩١٤	شركة زراعية	بيسوا أرجنتيني	الأرجنتين	شركة فونديو موتني إل ديمكلسو اس.إيه	شركة فونديو موتني إل ديمكلسو اس.إيه	
١٧,٨٤٩,٩٩٧	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	١٧,٨٤٩,٩٩٧ ريال سعودي	شركة زراعية	بيسوا أرجنتيني	الأرجنتين	شركة فونديو موتني انفيرجنز أرجنتينا اس.إيه	شركة فونديو موتني انفيرجنز أرجنتينا اس.إيه	

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

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تتمه
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

١ - نبذة عن الشركة والشركات التابعة لها ونشاطاتها - تتمه

الاسهم المصدرة	نسبة الملكية المباشرة والقطعية (أ)				رأس المال	العملة الوطنية	النشاط	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
	٢٠١٣		٢٠١٤						
	قطعي	مباشر (أ)	قطعي	مباشر (أ)					
٤,٢٨٣,٤٣٢	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	٤,٢٨٣,٤٣٢	بيسوا أرجنتيني	شركة زراعية	الأرجنتين	شركة فوندي موتني سانفوفان أس آيه	
٢,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	١٠٠,٠٠٠ دينار	دينار بحريني	شركة سبيكات	مملكة البحرين	شركة المراعي البحرين ش.ش.و	
٢,٥٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	٢٥٠,٠٠٠ دينار	دينار بحريني	شركة قابضة	مملكة البحرين	شركة المراعي العالمية قابضة ش.م.م.	
٢,٥٠٠	%١٠٠	%١٠٠	%١٠٠	٢٥٠,٠٠٠ دينار	دينار بحريني	شركة قابضة	مملكة البحرين	شركة المراعي للاستثمار قابضة ش.م.م.	
٢,٥٠٠	%٥٢	%١٠٠	%٥٢	٢٥٠,٠٠٠ دينار	دينار بحريني	شركة قابضة	مملكة البحرين	الشركة الدولية للألبان والعصائر البحرين قابضة ش.م.م.	
٧,٥٨٣,٣٣٤	%٥٢	%٥٢	%٥٢	٧,٥٨٣,٣٣٤ دولار أمريكي	دولار أمريكي	شركة قابضة	برمودا	الشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة	
١٥,٥٠٠,٠٠٠	%٥٢	%١٠٠	%٥٢	١٥٥ مليون جنيه	جنيه مصري	شركة قابضة	مصر	الشركة الدولية للألبان والعصائر (مصر) المحدودة	
٤١,٨٠٠,٠٠٠	%٥٢	%١٠٠	%٥٢	٤١٨ مليون جنيه	جنيه مصري	شركة صناعية وتجارية	مصر	الشركة الدولية للمشاريع الصناعية الزراعية (بتي) المحدودة	
٥,٠٠٠,٠٠٠	%٥٢	%١٠٠	%٥٢	٥٠٠,٠٠٠ دينار	دينار أردني	شركة صناعية	الأردن	شركة الأثير الزراعية ومشتقاتها	
٧٥٠,٠٠٠	%٥٢	%١٠٠	%٥٢	٧٥٠,٠٠٠ دينار	دينار أردني	شركة زراعية	الأردن	شركة الأثير الزراعية	
٢٥٠,٠٠٠	%٥٢	%١٠٠	%٥٢	٢٥٠,٠٠٠ دينار	دينار أردني	شركة صناعية	الأردن	الشركة النموذجية للصناعات البلاستيكية	
٥,٠٠٠,٠٠٠	%٥٢	%١٠٠	%٥٢	٥٠٠,٠٠٠ دينار	دينار أردني	شركة صناعية	الأردن	شركة الروابي لصناعة العصائر ومشتقات الطيب	
٤٩,٦٧٥,٣٥٢	%٥٢	%١٠٠	%٥٢	٤٩,٦٧٥,٣٥٢ دينار أردني	دينار أردني	شركة صناعية	الأردن	شركة طيبة للاستثمار والصناعات الغذائية	

(أ) تعني نسبة الملكية المباشرة أيها مملوكة عن طريق إحدى شركاتها التابعة.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تتمة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

١ - نبذة عن الشركة والشركات التابعة لها ونشاطاتها - تتمة

الاسهم المصدرة	رأس المال	نسبة الملكية		العملة الوظيفية	النشاط	اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	شركة الكواكب العربية للتجارة والتسويق ش.م.م.
		٢٠١٣ فقطي	٢٠١٤ مباشر (١) فقطي					
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	%٩٠	%٩٠	ريال عماني	شركة مبيعات	سلطنة عمان	سلطنة عمان	شركة الكواكب العربية للتجارة والتسويق ش.م.م.
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	%١٠٠	%١٠٠	ريال عماني	شركة مبيعات	سلطنة عمان	سلطنة عمان	شركة اليوم لمنتجات الأغذية
١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣ مليون يورو	%١٠٠	%١٠٠	يورو	شركة قابضة	إسبانيا	إسبانيا	شركة فونديو موتتي انفيرجينز أس. إل
٣٠٠	٣٠٠ درهم إماراتي (غير مدفوع)	%١٠٠	%١٠٠	درهم إماراتي	شركة مبيعات	الإمارات العربية المتحدة	الإمارات العربية المتحدة	شركة المراعي الإماراتية ش.م.م.
٢٢,٠٤٢,١٨٣	٢٢,٠٤٢,١٨٣ دولار أمريكي	%٥٢	%١٠٠	دولار أمريكي	شركة قابضة	الإمارات العربية المتحدة	الإمارات العربية المتحدة	الشركة الدولية للألبان والمصنائر (نمي) المحدودة
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي	-	%١٠٠	دولار أمريكي	شركة قابضة	الولايات المتحدة الأمريكية	الولايات المتحدة الأمريكية	شركة فونديو موتتي القابضة شمال أمريكا
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي	-	%١٠٠	دولار أمريكي	شركة زراعية	الولايات المتحدة الأمريكية	الولايات المتحدة الأمريكية	فونديو موتتي أريزونا

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

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة - تتمه
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٢ - أسس إعداد وتوحيد وعرض القوائم المالية الموحدة

(أ) تم إعداد القوائم المالية المرحلية 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) يتم إعادة تبويب أو تصنيف بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة، عند الضرورة، لتتماشى مع تبويب السنة الحالية.

(ج) تشمل هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة المراعي "الشركة" وشركاتها التابعة "المجموعة" المذكورة في الإيضاح (١). الشركة التابعة هي التي يكون للمجموعة القدرة علي التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركة وكذلك السيطرة علي نسبة مساهمة أكثر من نصف صافي موجودات الشركة أو حقوق التصويت بشكل مباشر أو غير مباشر وذلك مقابل الحصول علي منافع إقتصادية. يتم توحيد الشركة التابعة إعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعه علي الشركة التابعة و لحين التوقف عن ممارسة تلك السيطرة ويتم استخدام طريقة الشراء للمحاسبة عن الاستحواذ علي الشركات التابعة. يتم قياس تكلفة الاستحواذ بالقيمة العادلة للموجودات التي تم الحصول عليها أو المطلوبات المتكبدة أو المقدره في تاريخ الاستحواذ. تسجل زيادة تكلفة الاستحواذ عن القيمة العادلة لصافي أصول الشركة المستحوذ عليها كشهرة في القوائم المالية الموحدة. يتم استبعاد كل من الارصدة والارياح 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 كبند مستقل في قائمة الدخل المرحلية الموحدة وضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة.

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

(هـ) تم عرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة بالريال السعودي، وهو العملة الوظيفية للشركة. يتم تقريب المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية الموحدة لأقرب ألف.

(و) نتائج أعمال الشركة التشغيلية المذكورة في قائمة الدخل المرحلية تقدم صورة عادلة لأداء الشركة في الفترة السابقة ولكن ليس بالضرورة أن يكون مؤشر على الأداء السنوي للشركة.

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

(أ) النقد وما في حكمه

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

(ب) المدينون التجاريون

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

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تتمه
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

(ج) تقييم المخزون

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

(د) الاستثمارات

- الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

يتم محاسبة الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة وفقاً لطريقة حقوق الملكية وذلك عند ممارسة المجموعة تأثيراً هاماً على المنشأة من خلال المشاركة في السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها. يسجل الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة في قائمة المركز المالي الموحدة بالتكلفة وتعديل التكلفة بعد ذلك بالتغيرات التي تطرأ على حصة المجموعة في صافي موجودات الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة لما بعد الشراء ناقصاً الانخفاض في القيمة. عندما تتجاوز حصة المجموعة في الخسائر ملكيتها في أي شركة زميلة بما في ذلك أيه 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 تجاري نشط في قائمة المركز المالي الموحدة بالقيمة العادلة والتي يتم تحديدها طبقاً لأسعار السوق في نهاية يوم عمل تاريخ القوائم المالية الموحدة، وتدرج الأرباح والخسائر غير المحققة ضمن حقوق الملكية مباشرة. وعند استبعاد الاستثمارات أو انخفاض قيمتها، يتم إثبات الربح أو الخسارة 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.

(هـ) الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة، تتضمن تكلفة إقتناء 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 خلال الفترة اللازمة لاستكمال وتجهيز الأصل للغرض المعد له. يتم رسملة التكاليف اللاحقة التي تتفق على الأصل إذا ترتب عليها منافع اقتصادية مستقبلية تزيد من الأداء المعياري المقدر للأصل أو العمر الإنتاجي المقدر له. باقي المصروفات الأخرى يتم إثباتها عند تكبدها.

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

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

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

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.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تتمه
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

و) الموجودات الحيوية

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

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

ز) الانخفاض في القيمة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد قيمتها الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية للأصل عن القيمة المقدرة القابلة للاسترداد والتي تتمثل في القيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة البيع أو القيمة المستخدمة أيهما أكبر، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد لها. يتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة كمصروف في قائمة الدخل الموحدة. يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة التي تم تخفيضها ما عدا الموجودات غير الملموسة في نهاية كل سنة مالية للتأكد من إمكانية الغاء هذا التخفيض، يتم علي إثرها عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، بالتالي يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الانخفاض في قيمة الأصل في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في قيمة الأصل كأرباح في قائمة الدخل الموحدة مباشرة. لا يتم عكس خسارة الانخفاض للموجودات غير الملموسة.

ح) الموجودات غير الملموسة - الشهرة

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

ط) الدائنون التجاريون والمبالغ المستحقة الدفع

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

ي) الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية

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

ك) الضرائب المؤجلة

بالنسبة للشركات التابعة في الخارج، يجنب مخصص للضريبة المؤجلة باستخدام طريقة المطلوبات وذلك لكافة الفروق المؤقتة، بتاريخ إعداد القوائم المالية، بين الأوعية الضريبية للموجودات والمطلوبات وقيمتها الدفترية. تقاس الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة باستخدام المعدلات الضريبية التي يتوقع تطبيقها في الفترة التي تتحقق فيها تلك الموجودات المؤجلة أو تسدد فيها تلك المطلوبات المؤجلة وذلك وفقاً للأنظمة الموجودة في البلدان المعنية بتاريخ إعداد القوائم المالية.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تتمه
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

(ك) الضرائب المؤجلة- تتمه

تحسب الموجودات الضريبية المؤجلة لكافة الفروق المؤقتة القابلة للاستقطاع ويتم ترحيل الموجودات الضريبية غير المستخدمة والخسائر الضريبية غير المستخدمة بالقدر الذي يمكن أن تتوفر فيه أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدامها لقاء الفروق المؤقتة القابلة للاستقطاع والموجودات الضريبية غير المستخدمة المرحلة والخسائر الضريبية غير المستخدمة المرحلة. يتم مراجعة القيمة الدفترية لأية موجودات ضريبية مؤجلة بتاريخ إعداد القوائم المالية وتخفيض بالقدر الذي لم يعد فيه إمكانية لاستعمالها بشكل جزئي أو كلي وذلك لعدم وجود أرباح كافية خاضعة للضريبة.

(ل) الأدوات المالية المشتقة وتغطية المخاطر

تبرم عقود الصرف الأجنبي الأجلة لتغطية مخاطر التغيرات في أسعار الصرف عند القيام بالشراء والمصاريف الأخرى للمجموعة. تبرم عقود مقايضات أسعار العملات لتغطية مخاطر التغيرات في أسعار العملات على قروض المجموعة. تبرم العقود الأجلة لشراء البضاعة لتغطية المخاطر الناجمة عن التغيرات في أسعار البضاعة المستخدمة من قبل المجموعة. يتوقع بأن تكون كافة عمليات التغطية فعالة وذلك ما بين ٨٠% إلى ١٢٥%، ويتم تقويمها بصورة مستمرة. تعتبر كافة عمليات التغطية كتغطية مخاطر التدفقات النقدية، ويتم إثبات الأرباح أو الخسائر بالقيمة السوقية وتقييد كأدوات مالية مشتقة في قائمة المركز المالي الموحدة وترحل إلى الاحتياطيات الأخرى ضمن حقوق الملكية. وعند استحقاق أو انتهاء سريان أدوات تغطية المخاطر، يعاد تصنيف الأرباح أو الخسائر ذات العلاقة المدرجة ضمن الاحتياطيات الأخرى إلى قائمة الدخل الموحدة، أو الموجودات المعنية المشتراة الخاضعة لتغطية المخاطر.

(م) مخصص مكافأة نهاية الخدمة

تستحق مكافأة نهاية الخدمة لكافة الموظفين العاملين وفقاً لأنظمة العمل والعمال المتبعة في الشركة وشركاتها التابعة، عند انتهاء عقود خدماتهم. يتم احتساب الالتزام بالقيمة الحالية للمزايا التي يستحقها الموظف عند تركه العمل بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

(ن) الاحتياطي النظامي

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات بالمملكة العربية السعودية، يجب على الشركة أن تحول ١٠% من صافي دخل السنة إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع هذا الاحتياطي نصف رأس المال. إن الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع للمساهمين.

(س) الصكوك

تصنف المجموعة الصكوك المصدرة ضمن المطلوبات المالية أو حقوق الملكية، وذلك وفقاً للشروط التعاقدية للصكوك. الصكوك التي لها تاريخ استحقاق ثابت وتواريخ ثابتة لتوزيع عوائد الأرباح تصنف كالتزامات. الصكوك التي ليس لها تاريخ استحقاق محدد (الصكوك الدائمة) وتواريخ غير محددة لتوزيع عوائد الأرباح تصنف ضمن حقوق الملكية. تسجل التوزيعات ضمن حقوق الملكية.

(ع) أسهم الخزينة

يتم إثبات أدوات حقوق الملكية الخاصة بالشركة التي يعاد شراؤها (أسهم الخزينة) بغرض استخدامها ضمن برنامج اشتراك الموظفين في أسهم الشركة بالتكلفة ويتم خصمها من حقوق الملكية بعد تعديلها بتكاليف المعاملات وتوزيعات الأرباح، ومكاسب أو خسائر بيع هذه الأسهم. لم يتم إثبات أية أرباح أو خسائر في قائمة الدخل الموحدة عند شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق الملكية الخاصة بالشركة. يتم إثبات الفرق بين القيمة الدفترية والعوض، في حالة إعادة الإصدار، في علاوة الإصدار.

(ف) الدفعات المحسوبة على أساس الأسهم

يستلم موظفو المجموعة مكافأة على شكل دفعات محسوبة على أساس الأسهم بموجب برنامج إشراك الموظفين في أسهم المجموعة، وبموجبه يقدم الموظفين خدماتهم لقاء خيار شراء أدوات حقوق الملكية بسعر محدد سلفاً (معاملات مسددة على شكل أسهم). يتم إثبات تكلفة المعاملات المسددة على شكل أسهم مع الزيادة المقابلة لها في الاحتياطيات الأخرى أثناء فترة الوفاء بشروط الخدمة. إن المصروف المتراكم المدرج لقاء المعاملات المسددة على شكل أسهم بتاريخ إعداد كل القوائم المالية حتى تاريخ

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تتمه
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

(ف) الدفعات المحسوبة على أساس الأسهم - تتمه

الاستحقاق يمثل المدى الذي انتهت إليه فترة الاستحقاق وأفضل تقديرات المجموعة لعدد أدوات حقوق الملكية التي ستستحق في نهاية المطاف. يمثل الدخل أو المصروف الظاهر في قائمة الدخل الموحدة الحركة في المصروف المتراكم المدرج في بداية ونهاية السنة، ويتم إدراجها في تكاليف الموظفين.

وفي حالة تعديل شروط المعاملات المسددة على شكل أسهم، فإن الحد الأدنى للمصاريف المدرجة يمثل المصروف وكان الشروط لم يطرأ عليها أي تعديل وذلك في حالة الوفاء بالشروط الأصلية للمكافأة. يتم إدراج مصروف إضافي لقاء أي تعديل يؤدي إلى زيادة القيمة العادلة للمعاملات المسددة على شكل أسهم، أو يعود بالمنفعة على الموظفين وحسبما يتم قياسه بتاريخ التعديل.

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

(ص) ترجمة العملات الأجنبية

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

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

(ق) إثبات الإيرادات

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

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

(ر) الإعانات الحكومية

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

(ش) مصاريف البيع والتوزيع والمصاريف العمومية والإدارية

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

(ت) استرداد التكاليف

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

(ث) الإيجارات التشغيلية

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

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تتمه
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تتمه

(خ) تكاليف التمويل

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

(ح) المعلومات القطاعية

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

٤ - تجميع الأعمال

الاستحواذ على الشركة الدولية لأغذية الأطفال (على مراحل)

في ٧ ربيع الأول ١٤٣٥ هـ (٨ يناير ٢٠١٤) الشركة أكملت الاستحواذ على أسهم الشركة الدولية لأغذية الأطفال المملوكة من شركة ميد جونسون، بالقيمة المتفق عليها ١٥ مليون ريال سعودي. وتشمل هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة نتائج أعمال الشركة الدولية لأغذية الأطفال من تاريخ ٩ يناير ٢٠١٤، كما أن الشركة أصبحت مسيطرة على الشركة الدولية لأغذية الأطفال من ذلك التاريخ. لو أن الاستحواذ كان في بداية الفترة لأصبح صافي الدخل التشغيلي أعلى بمبلغ ٠,١ مليون ريال سعودي و صافي دخل المجموعة سيكون أعلا بمبلغ ٠,١ مليون ريال سعودي.

وسوف تستمر الشركة في استهداف اسواق منتجات أغذية الاطفال في دول الخليج و العالم العربي والاستفادة من الفرص الكثيرة المتاحة في تلك الاسواق . كما وان هذا الاستحواذ من شأنه تسهيل العملية التجارية ويسمح بالاستفادة القصوى من العمليات والنظم الموجودة.

كما وأن الشهرة الناشئة عن هذه العملية تتكون نتيجة وجود سوق مرتقبة قوية لهذا القطاع من المنتجات، إضافة الي توسيع نطاق وصول المنتجات الحالية وتقديم منتجات جديدة وعلامات تجارية من دون تكبد أعباء استثمارية إضافية و وجود الخبرات اللازمة فيما يخص تسويق منتجات أغذية الاطفال وتشغيل مصنع أغذية الاطفال المبني على أحدث طراز .

ونتح عن إعادة قياس القيمة العادلة للحصص المملوكة للمجموعة والتي تعادل ٥٠% من إجمالي الحصص , مكاسب تقدر ب ٢٠,٩ مليون ريال سعودي.

كانت القيمة العادلة لموجودات و مطلوبات الشركة المحددة للشركة الدولية لأغذية الأطفال كما في تاريخ الاستحواذ كما يلي :

القيمة العادلة عند الاستحواذ كما في ٨ يناير ٢٠١٤ بالآلاف الريالات السعودية	الشهرة الناتجة عن عملية الاستحواذ: الموجودات المستحوذ عليها: النقد وما في حكمه المدينون التجاريون والمدفوعات المقدمة المخزون
١,٨٥٦	
٥,٦٠٥	
٦,٩٥٧	
١٤,٤١٨	
٥,٢٩٧	المطلوبات المستحوذ عليها: الدائنون والمستحقات مستحق إلى شركة المراعي
٢٠,٨٨٢	
٢٦,١٧٩	
٣٠,٠٣٢	إجمالي تكلفة الاستحواذ
٤١,٧٩٣	الشهرة
١٥,٠١٦	إجمالي تكلفة الاستحواذ المقابل المدفوع
١٥,٠١٦	إعادة قياس القيمة العادلة للحصص المملوكة مسبقا الإجمالي
٣٠,٠٣٢	التدفقات النقدية الناتجة عن عملية الاستحواذ
١,٨٥٦	صافي النقدية المستحوذ عليها من الشركة التابعة
(١٥,٠١٦)	النقية المدفوعة
(١٣,١٦٠)	صافي التدفقات النقدية الخارجة

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تتمة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٥- الاستثمارات

تشمل الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة والاستثمارات المتاحة للبيع ما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
بالآلاف الريالات السعودية (غير مدققة)	بالآلاف الريالات السعودية (مدققة)	بالآلاف الريالات السعودية (غير مدققة)			
٣٣٠	٢٠٣,٩٥٠	٢٠٣,٩٥٠	%٣٣,٠	%٣٣,٠	شركة المزارعون المتحدون القابضة
٣٧,٣١٦	٣٣,٨٨٣	٣٣,٤١٤	%٢١,٥	%٢١,٥	شركة تاصيل الدواجن (عروق)
٧,٧٦٠	١٣,٣٣٥	-	%٥٠,٠	%١٠٠	الشركة الدولية لأغذية الأطفال
٢٠٤	٢٠٤	٢٠٤	%٥٠,٠	%٥٠,٠	شركة المراعي ذ.م.م.
٤٥,٦١٠	٢٥١,٣٧٢	٢٣٧,٥٦٨			
					الاستثمارات المتاحة للبيع
١٩١,٧٢٧	٢١٣,٥٣٩	٢٣٦,٥٠١	%٢,١	%٢,١	استثمارات أسهم في شركة زين
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	%١٠,٠	%١٠,٠	شركة جنات للاستثمار الزراعي
٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	٤,٥٠٠	%١,١	%١,١	الشركة الوطنية للسياحة
٢,٠٦٤	٢,٠٦٤	٢,٠٦٤	%٧,٠	%٧,٠	الشركة الوطنية للبذور والخدمات الزراعية
٦٠٠	٦٠٠	٦٠٠	%٨,٣	%٨,٣	الشركة المتحدة لمزارع الألبان
٢٠٥,٨٩١	٢٢٧,٧٠٣	٢٥٠,٦٦٥			
٢٥١,٥٠١	٤٧٩,٠٧٥	٤٨٨,٢٣٣			

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

٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤			
بالآلاف الريالات السعودية (غير مدققة)	بالآلاف الريالات السعودية (مدققة)	بالآلاف الريالات السعودية (غير مدققة)			
-	-	٢٠٣,٩٥٠			شركة المزارعون المتحدون القابضة
٣٣٠	٢٠٥,٦٧٦	-			الرصيد الافتتاحي
-	(١,٧٢٦)	-			رأس المال المصدر
٣٣٠	٢٠٣,٩٥٠	٢٠٣,٩٥٠			الحصة في نتائج الفترة
					الرصيد الختامي
٣٦,٨٨٦	٣٦,٨٨٦	٣٣,٨٨٣			شركة تاصيل الدواجن (عروق)
٤٣٠	(٦٣٧)	١٥٦			الرصيد الافتتاحي
-	(٢,٣٦٦)	(٦٢٥)			الحصة في النتائج
٣٧,٣١٦	٣٣,٨٨٣	٣٣,٤١٤			اتوزيعات
					الرصيد الختامي
١١,٦٧٩	١١,٦٧٩	١٣,٣٣٥			الشركة الدولية لأغذية الأطفال
٢,٥٠٠	٢٩,٢٦٠	-			الرصيد الافتتاحي
(٦,٤١٩)	(٢٧,٦٠٤)	٤٤			رأس المال المصدر
-	-	١,٦٣٧			الحصة في النتائج
-	-	(١٥,٠١٦)			الأرباح من إعادة تقييم حقوق الملكية
٧,٧٦٠	١٣,٣٣٥	-			التحويل إلى شركات تابعة (إيضاح ٤)
					الرصيد الختامي

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تتمه
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٥- الاستثمارات- تتمه

٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	شركة المراعي ذ.م.م.
بالآلاف الريالات السعودية (غير مدققة)	بالآلاف الريالات السعودية (مدققة)	بالآلاف الريالات السعودية (غير مدققة)	الرصيد الإفتتاحي
٢٠٤	٢٠٤	٢٠٤	الرصيد الختامي
٢٠٤	٢٠٤	٢٠٤	

ب) تقاس استثمارات الأسهم في شركة زين البالغ عددها ٢٣ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم بالقيمة العادلة وذلك على أساس الأسعار المتداولة للأسهم في سوق الأسهم السعودية (تداول) بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٤ والبالغة ١٠,٣ ريال سعودي للسهم. وقد نتج عن ذلك خسائر غير محققة قدرها ٦٧,٣ مليون ريال سعودي وتم إدراجها في الاحتياطات الأخرى ضمن حقوق الملكية. قامت شركة المراعي برهن الأسهم المملوكة في شركة زين لصالح البنك السعودي الفرنسي وذلك ضماناً للقرض الممنوح لشركة زين.

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

٦- القروض لأجل

٣١ مارس ٢٠١٣	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣١ مارس ٢٠١٤	
بالآلاف الريالات السعودية (غير مدققة)	بالآلاف الريالات السعودية (مدققة)	بالآلاف الريالات السعودية (غير مدققة)	
٧,١٩٩,٦٢٩	٥,٨٥١,٠٢٠	٥,٧١٦,٢٩٠	(أ) تسهيلات بنكية إسلامية (مرايحة)
٨٨١,٢٦٠	١,٥٣٩,٨٠٠	١,٤٤٥,٢٣٣	(ب) صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢٩٥,٩٩٨	٢٨٠,٢٦٦	٢٨٨,٩٦٨	(ج) تسهيلات بنكية مقدمة لشركات تابعة خارجية
٢,٠٠٠	٧٨٤	٣٩٢	صندوق التنمية الزراعية
٨,٣٧٨,٨٨٧	٧,٦٧١,٨٧٠	٧,٤٥٠,٩٨٣	
٢,٣٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	٢,٣٠٠,٠٠٠	(د) صكوك
١٠,٦٧٨,٨٨٧	٩,٩٧١,٨٧٠	٩,٧٥٠,٩٨٣	الإجمالي
١,٣٥٥,٣٧٥	١,٦٨٢,٩٧٠	١,٧٤٤,٨٧٩	قروض قصيرة الأجل- الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٩,٣٢٣,٥١٢	٨,٢٨٨,٩٠٠	٨,٠٠٦,١٠٤	قروض طويلة الأجل
١٠,٦٧٨,٨٨٧	٩,٩٧١,٨٧٠	٩,٧٥٠,٩٨٣	

أ) إن التسهيلات البنكية الإسلامية (مرايحة) مضمونة بسندات إذنية صادرة من المجموعة.

ب) بلغت إجمالي الأصول المرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي مقابل التسهيلات الائتمانية الممنوحة للمجموعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ١,٤٤٥,٣ ريال سعودي (١,٥٣٩,٨٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٨٨١,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٣).

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

د) بتاريخ ١٤ ربيع الثاني ١٤٣٣ هـ (الموافق ٧ مارس ٢٠١٢ م)، قامت الشركة بإصدار الإصدار الأول - المجموعة الأولى - من الصكوك بقيمة ١,٠٠٠ مليون ريال سعودي، بقيمة اسمية قدرها ١ مليون ريال سعودي لكل منها، بدون خصم أو علاوة. يحمل

الإصدار معدل عائد وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) زائداً هامش محدد سلفاً يستحق السداد لاحقاً في نهاية كل نصف سنة. تستحق الصكوك السداد بالقيمة الاسمية بتاريخ انتهاءها في ٣٠ جمادى الثاني ١٤٤٠ هـ (الموافق ٧ مارس ٢٠١٩ م).

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تتمه
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٦- القروض لأجل- تتمه

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

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

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

٧- المعلومات القطاعية

يتكون النشاط الرئيسي للمجموعة من قطاعات تشتمل على صناعة والاتجار بمنتجات الألبان وعصائر الفاكهة باستخدام العلامات التجارية "المراعي"، و "بيتي" و "طيبة"، وصناعة والاتجار بمنتجات المخابز باستخدام العلامات التجارية "الوزين و "سفن دايز"، ومنتجات الدواجن باستخدام العلامة التجارية "اليوم"، ومنتجات الأعلاف والمحاصيل الزراعية الأنشطة القطاعية الأخرى. تشمل الأنشطة القطاعية الأخرى منتجات الأعلاف والمحاصيل الزراعية وأغذية الأطفال. فيما يلي بياناً بالمعلومات المالية المختارة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٣١ مارس ٢٠١٣ وللسنوات المنتهية في تلك التواريخ لكل قطاع من قطاعات الأعمال:

الإجمالي	الأنشطة القطاعية		الألبان وعصائر الفاكهة	
	الأخرى	منتجات الدواجن	منتجات المخابز	منتجات الدواجن
بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات	بالآلاف الريالات
السعودية	السعودية	السعودية	السعودية	السعودية
٣١ مارس ٢٠١٤ (غير مدققة)				
٢,٧٣٩,٨٣٢	٢٠,٣٦٩	٢١١,٠٩٨	٣٧٢,٣١٧	٢,١٣٥,٠٤٨
٢,٧١٨,٩١٩	٨,٩٠٨	٢١١,٠٩٨	٣٧٢,٣١٧	٢,١٢٥,٥٩٦
(٣٥٤,٩٩٢)	(٢٢,٢٧٩)	(٦٥,٠١٣)	(٣٣,٦٧٠)	(٢٣٤,٠٣٠)
٢٧٣,٧٨٤	١٩,٢١٠	(١٣٢,٩٧٥)	٢١,٥٧٠	٣٦٥,٩٧٩
٢٣,٤٩٥,٢٨٥	٢,٤٤٤,٥٩٨	٥,٠٤٦,٩١٢	١,٩٨٢,١٧٣	١٤,٠٢٠,٦٠٢
٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (مدققة)				
١١,٥٤٠,٧٣٦	٤٣٥,١٠٣	٧٩٢,٣٣٢	١,٤٤٥,١١٦	٨,٨٦٨,١٨٥
١١,٢١٩,١٨٢	١٤٥,٩٢٧	٧٩٢,٣٣٢	١,٤٤٥,١١٦	٨,٨٣٥,٨٠٧
(١,٣٢٠,٦٢٠)	(٨٩,٢٨٣)	(١٧٤,٥٧٨)	(١٣٦,٧٠٩)	(٩٢٠,٠٥٠)
١,٥٠٠,٣٧٢	(٥,٨٣٢)	(٣٣٨,١٢٦)	١٣٩,٣٨٧	١,٧٠٥,٤٤٤
٢٣,٢٧٩,٩٧٠	٢,٨٥٢,١٠٦	٤,٩٩٣,٨٦٨	٢,٠٣٥,١٣٧	١٣,٣٩٨,٨٥٩

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة - تتمه
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٧- المعلومات القطاعية - تتمه

الإجمالي	الأنشطة القطاعية		الألبان وعصائر		الإجمالي
	الأخرى	منتجات الدواجن	منتجات المخازير	الفاكهة	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية
٣١ مارس ٢٠١٣ (غير مدققة)					
٢,٤٣١,٠٧٥	٢٤,٤٢٩	١٦٢,١١٥	٣٤٠,٩٠٤	١,٩٠٣,٦٢٧	المبيعات
٢,٤١١,٠٣١	٦,٨٥٢	١٦٢,١١٥	٣٤٠,٩٠٤	١,٩٠١,١٦٠	مبيعات الأطراف الثالثة
(٢٩٦,٢٥١)	(٢١,٢٨٧)	(١٥,٨٦٨)	(٣١,٦٧٢)	(٢٢٧,٤٢٤)	استهلاك
٢٤٨,٤٩٣	٩,٨١٤	(٤٦,٠٥٨)	١٩,٦٩٨	٢٦٥,٠٣٩	الدخل/(الخسارة) قبل حقوق الملكية
					غير المسيطرة
٢١,٦٧٢,٥٨٠	٢,٦٨٨,٤٦٦	٤,١٢٧,٦٦٤	٢,٠٢٣,٢٠٧	١٢,٨٣٣,٢٤٣	إجمالي الموجودات

تتركز النشاطات الرئيسية والموجودات التشغيلية للمجموعة، بشكل أساسي، في دول مجلس التعاون الخليجي . وفيما يلي بياناً بالمعلومات المالية المختارة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و ٣١ مارس ٢٠١٣ وللسنوات المنتهية في تلك التواريخ، لكل قطاع من القطاعات الجغرافية:

٣١ مارس ٢٠١٣ بالآلاف الريالات السعودية غير مدققة	٣١ مارس ٢٠١٤ بالآلاف الريالات السعودية (غير مدققة)	المبيعات
١,٥٧٦,٤٨٤	١,٧٥٢,٤٥٤	المملكة العربية السعودية
٦٢٤,١٧٣	٧٢٥,٤٧٧	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
٢١٠,٣٧٤	٢٤٠,٩٨٨	دول أخرى
٢,٤١١,٠٣١	٢,٧١٨,٩١٩	الإجمالي

الموجودات غير المتداولة

٣١ مارس ٢٠١٣ بالآلاف الريالات السعودية (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بالآلاف الريالات السعودية (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٤ بالآلاف الريالات السعودية (غير مدققة)	المملكة العربية السعودية
١٤,٥٢٥,٤٧٩	١٦,٠٧٤,٧٦٩	١٦,٤٨٤,١٤٦	المملكة العربية السعودية
٣٠٩,١٥١	٣٢٩,٨١٠	٣٣٩,٩٢٦	دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
١,٥٧٢,١٦٥	١,٥٢٧,١٤٦	١,٧٥٦,٨٧٧	دول أخرى
١٦,٤٠٦,٧٩٥	١٧,٩٣١,٧٢٥	١٨,٥٨٠,٩٤٩	الإجمالي

٨- ربح السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل السنة العائد لحاملي الأسهم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والبالغ ٥٩٥,٩ مليون سهم و ٥٩٧,١ مليون سهم كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٣١ مارس ٢٠١٣ م على التوالي.

تم احتساب ربحية السهم المخفضة بقسمة الدخل من العمليات الرئيسية وصافي دخل السنة العائد لحاملي الأسهم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم المصدرة والبالغ ٦٠٠ مليون سهم والمشملة على أسهم الخزينة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٣١ مارس ٢٠١٣ م،

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

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة – تتمه
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤

٩- التوزيعات المعتمدة

في ٢ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ (٢ أبريل ٢٠١٤) وافقت الجمعية العمومية في اجتماعها الغير عادي على توزيع ٦٠٠ مليون ريال سعودي كأرباح (١ ريال سعودي لكل سهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ التي سيتم دفعها في ٩ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ (٩ أبريل ٢٠١٤).

١٠- الأحداث اللاحقة

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

١١- اعتماد القوائم المالية الموحدة

اعتمدت القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٦ جمادى الثاني ١٤٣٥هـ (الموافق ٦ أبريل ٢٠١٤).