



()

شركة المراعي
شركة مساهمة سعودية

الفهرس

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود الصادر عن مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
٣	قائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
١٥-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)

تقرير فحص محدود

المحترمين

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩، وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩، وقائمتي التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من مسؤولية إدارة المجموعة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية، والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في المجموعة عن الأمور المالية والمحاسبية. يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لن 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 الموحدة المرفقة كما في ولفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ

عبدالعزیز عبدالرحمن السويلم
محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم (٢٧٧)



الرياض: ٢١ شوال ١٤٣٠هـ
الموافق: (١٠ أكتوبر ٢٠٠٩)

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة) بالآلاف الريالات السعودية	ايضاح
			الموجودات
			<u>الموجودات المتداولة</u>
٢٣٠,٥٨٢	٢٤٦,٥٨٥	٢٢٤,٠٦٣	نقدية وشبه نقدية
١,٠٩٥	٦,٦٤٨	٢٥,٧٩٥	أدوات مالية مشتقة
٥٢٧,٤٥٣	٤٠٩,٧٧٧	٥٦٩,٣٠٤	مدينون ومصاريف مدفوعة مقدما
١,٠٣٢,٢١٣	١,٠٩٦,٧٢٣	١,١٣٨,١٧٧	بضاعة
-	-	٤٤٥,٥٢٩	استثمارات متاحة للبيع
<u>١,٧٩١,٣٤٣</u>	<u>١,٧٥٩,٧٣٣</u>	<u>٢,٤٠٢,٨٦٨</u>	إجمالي الموجودات المتداولة
			<u>الموجودات غير المتداولة</u>
٧٧٢,٨٣٧	٤٨٩,٣٣٧	٦٩٠,٥٠٠	استثمارات وموجودات مالية
٤,٩٨١,٠٠٠	٥,٣٤٣,٣٠٨	٥,٨٨٩,٩٧٣	ممتلكات والآلات ومعدات
٥٤٨,٦٣٦	٥٤٨,٦٣٦	٥٤٨,٦٣٦	موجودات غير ملموسة - شهرة
٤٢,٣٠٤	٤٠,٢٧٠	٣٣,٨٠٥	مصاريف مؤجلة
<u>٦,٣٤٤,٧٧٧</u>	<u>٦,٤٢١,٥٥١</u>	<u>٧,١٦٢,٩١٤</u>	إجمالي الموجودات غير المتداولة
<u>٨,١٣٦,١٢٠</u>	<u>٨,١٨١,٢٨٤</u>	<u>٩,٥٦٥,٧٨٢</u>	إجمالي الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
٣١٩,٠٨٤	٥١١,١٦٥	٥٩٧,٩٧٩	قروض قصيرة الأجل
٨١٦,٦١٧	٦٦٩,٥٥٨	٧٩٤,١١٤	دائون ومبالغ مستحقة الدفع
٤٩,٥٠٥	١٠٨,٠٧٢	٧٤,٩٤٦	أدوات مالية مشتقة
<u>١,١٨٥,٢٠٦</u>	<u>١,٢٨٨,٧٩٥</u>	<u>١,٤٦٧,٠٣٩</u>	إجمالي المطلوبات المتداولة
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
٣,٠٧٨,٣٣٣	٣,١٣٢,٩٥٦	٣,٧٩٣,١٢٣	قروض طويلة الأجل
١٢٤,٢٨٩	١٢٨,٠٤١	١٤٦,٠٠٧	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٣,٢٠٢,٦٢٢</u>	<u>٣,٢٦٠,٩٩٧</u>	<u>٣,٩٣٩,١٣٠</u>	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			<u>حقوق المساهمين</u>
١,٠٩٠,٠٠٠	١,٠٩٠,٠٠٠	١,٠٩٠,٠٠٠	رأس المال
٦١٢,٠٠٠	٦١٢,٠٠٠	٦١٢,٠٠٠	علاوة إصدار
٣٢٥,٦٦٣	٤١٦,٦٨٩	٤١٦,٦٨٩	إحتياطي نظامي
٢٥٣,٣٥٣	(٨٣,١٦١)	(٢٢,١٣٨)	إحتياطيات أخرى
١,٤٥٣,٤٨١	١,٥٨١,٦١٤	٢,٠٤٨,٠١٨	أرباح مبقاة
<u>٣,٧٣٤,٤٩٧</u>	<u>٣,٦١٧,١٤٢</u>	<u>٤,١٤٤,٥٦٩</u>	إجمالي حقوق المساهمين
<u>١٣,٧٩٥</u>	<u>١٤,٣٥٠</u>	<u>١٥,٠٤٤</u>	حقوق الأقلية
<u>٨,١٣٦,١٢٠</u>	<u>٨,١٨١,٢٨٤</u>	<u>٩,٥٦٥,٧٨٢</u>	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	يوليو إلى سبتمبر ٢٠٠٨	يوليو إلى سبتمبر ٢٠٠٩	ايضاح
٣,٧٥٥,١٢٠	٤,٣٢٠,٦٣٨	١,٣٨٨,٥٣٤	١,٥٤٧,٤٤٠	٦
(٢,٢٥١,٤٧٥)	(٢,٥٢٣,٤٥٢)	(٨١٥,٦٧٥)	(٨٤٩,٨١٣)	
١,٥٠٣,٦٤٥	١,٧٩٧,١٨٦	٥٧٢,٨٥٩	٦٩٧,٦٢٧	إجمالي الربح
(٥٤٨,٩١٣)	(٦٣٧,٧٢٢)	(١٩١,١٧٧)	(٢٢٩,٣٥٣)	مصاريف بيع وتوزيع
(١٥٨,٥٦٢)	(١٦١,٩٩٩)	(٥٣,١٩٠)	(٥٤,٤١٦)	مصاريف عمومية وإدارية
٧٩٦,١٧٠	٩٩٧,٤٦٥	٣٢٨,٤٩٢	٤١٣,٨٥٨	الدخل قبل المصاريف البنكية، والزكاة، وحقوق الأقلية
-	(٣,٣١٦)	-	(٣,٣١٦)	الحصة في خسارة شركة زميلة
(٨٧,٥٦٦)	(١٢٢,١٨١)	(٢٨,٥٨٠)	(٣٦,٠٠٩)	مصاريف بنكية
٧٠٨,٦٠٤	٨٧١,٩٦٨	٢٩٩,٩١٢	٣٧٤,٥٣٣	الدخل من العمليات الرئيسية والمستمرة
(١٧,٤٩٨)	(٢٢,٦٦٣)	(٦,١٨٩)	(١٠,٣٤٧)	الزكاة
٦٩١,١٠٦	٨٤٩,٣٠٥	٢٩٣,٧٢٣	٣٦٤,١٨٦	الدخل قبل حقوق الأقلية
(٣)	(١,٤٠١)	(٤٧)	(٧٥٢)	حقوق الأقلية
٦٩١,١٠٣	٨٤٧,٩٠٤	٢٩٣,٦٧٦	٣٦٣,٤٣٤	صافي دخل الفترة
٦,٥٠	٨,٠٠	٢,٧٥	٣,٤٤	٧ ربح السهم (بالريال السعودي): المتعلق بالدخل من العمليات الرئيسية والمستمرة
٦,٣٤	٧,٧٨	٢,٦٩	٣,٣٣	المتعلق بصافي دخل الفترة

تقدم نتائج الأعمال أعلاه المصرح عنها في قائمة الدخل الأولية الموحدة صورة حقيقية وعادلة عن الأداء السابق للمجموعة، لكنها لا تعبر بالضرورة عن النتائج المستقبلية لها.

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)

لفترة التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ بآلاف الريالات السعودية	لفترة التسعة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ بآلاف الريالات السعودية	إيضاح
٦٩١,١٠٣	٨٤٧,٩٠٤	
٢٧٧,١٣٥	٣٥٠,٣٠٩	
(١١٤,٧٩٢)	(١٦٠,٦٥٦)	
٤٦,٤٧٨	٤٨,٨٦٠	
٨٧,٥٦٦	١٢٢,١٨١	
-	٣,٣١٦	
١٩,٣٨٦	١٧,٩٦٦	
٣	١,٤٠١	
(١٥٩,٦٤٣)	(١٥٩,٥٢٧)	
(٢٩٨,٦٤٠)	(٤١,٤٥٤)	
٢٣٨,٨٨٢	١٢٣,٠٣٢	
٧٨٧,٤٧٨	١,١٥٣,٣٣٢	
(١,٢١١,٧٣١)	(٨٦٥,٩٤١)	
٦٣,٠٤٢	٨٠,٧٦٣	
-	(٦٤١,٢٥٨)	٤
(١,١٤٨,٦٨٩)	(١,٤٢٦,٤٣٦)	
٨٠٥,٦٤١	٧٤٦,٩٨١	
(٢٧٠,١٠٢)	(٣٧٩,٩٧٦)	
(٨٧,٥٦٦)	(١٢٢,١٨١)	
(٧,٦١٢)	٦,٤٦٥	
١٤,٠٠٠	-	
(٥٤٣)	(٧٠٧)	
٤٥٣,٨١٨	٢٥٠,٥٨٢	
٩٢,٦٠٧	(٢٢,٥٢٢)	
١٣٧,٩٧٥	٢٤٦,٥٨٥	
٢٣٠,٥٨٢	٢٢٤,٠٦٣	

النشاطات التشغيلية:

صافي دخل الفترة

التعديلات لـ:

استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

صافي الزيادة في قيمة الأبقار

خسارة بيع ممتلكات وآلات ومعدات

مصاريف بنكية

الحصة في خسارة شركة زميلة

التغير في مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

حصة شركاء الأقلية في صافي دخل شركة تابعة موحدة

التغيرات في:

المدنيين والمصاريف المدفوعة مقدما

البضاعة

الدائنين والمصاريف المستحقة الدفع

التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية

النشاطات الإستثمارية:

إضافات للممتلكات والآلات والمعدات

متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات

شراء استثمارات وموجودات مالية

التدفقات النقدية المستخدمة في النشاطات الإستثمارية

النشاطات التمويلية:

الزيادة في القروض

توزيعات أرباح مدفوعة

مصاريف بنكية

التغيرات في المصاريف المؤجلة

حصة شركاء الأقلية في الشركة الحديثة لصناعة الأطعمة

توزيعات أرباح إلى شركاء الأقلية

التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية

(النقص) الزيادة في النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية في ١ يناير

النقدية وشبه النقدية في ٣٠ سبتمبر

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)

		ما يتعلق بمساهمي الشركة الأم					
إجمالي حقوق الملكية	حقوق الأقلية	إجمالي حقوق المساهمين	الأرباح المبقاة	الاحتياطيات الأخرى	الاحتياطي النظامي	علاوة الإصدار	رأس المال
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية
٣,٠٥٣,٧٨١	٣٣٥	٢,٠٥٣,٤٤٦	١,٠٣٤,٨٧٨	(٩,٠٩٥)	٣٢٥,٦٦٣	٦١٢,٠٠٠	١,٠٩٠,٠٠٠
٦٩١,١٠٦	٣	٦٩١,١٠٣	٦٩١,١٠٣	-	-	-	-
(٢٧٢,٥٠٠)	-	(٢٧٢,٥٠٠)	(٢٧٢,٥٠٠)	-	-	-	-
(٥٤٣)	(٥٤٣)	-	-	-	-	-	-
٣٠١,٧٦٣	-	٣٠١,٧٦٣	-	٣٠١,٧٦٣	-	-	-
(٣٩,٣١٥)	-	(٣٩,٣١٥)	-	(٣٩,٣١٥)	-	-	-
١٤,٠٠٠	١٤,٠٠٠	-	-	-	-	-	-
٣,٧٤٨,٢٩٢	١٣,٧٩٥	٣,٧٣٤,٤٩٧	١,٤٥٣,٤٨١	٢٥٣,٣٥٣	٣٢٥,٦٦٣	٦١٢,٠٠٠	١,٠٩٠,٠٠٠
٣,٦٣١,٤٩٢	١٤,٣٥٠	٣,٦١٧,١٤٢	١,٥٨١,٦١٤	(٨٣,٦٦١)	٤١٦,٦٨٩	٦١٢,٠٠٠	١,٠٩٠,٠٠٠
٨٤٩,٣٠٥	١,٤٠٦	٨٤٧,٩٠٤	٨٤٧,٩٠٤	-	-	-	-
(٣٨١,٥٠٠)	-	(٣٨١,٥٠٠)	(٣٨١,٥٠٠)	-	-	-	-
(٧٠٧)	(٧٠٧)	-	-	-	-	-	-
٨,٧٥٠	-	٨,٧٥٠	-	٨,٧٥٠	-	-	-
٥٢,٢٧٣	-	٥٢,٢٧٣	-	٥٢,٢٧٣	-	-	-
٤,١٥٩,٦١٣	١٥,٠٤٤	٤,١٤٤,٥٦٩	٢,٠٤٨,٠١٨	(٢٢,١٣٨)	٤١٦,٦٨٩	٦١٢,٠٠٠	١,٠٩٠,٠٠٠

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

عبدالله

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

١ - نبذة عن الشركة ونشاطاتها

شركة المراعي (الشركة)، شركة مساهمة سعودية تم تحويلها بتاريخ ٢ رجب ١٤٢٦هـ (الموافق ٨ أغسطس ٢٠٠٥). وقد بدأت الشركة عملياتها التجارية، في الأصل، بتاريخ ١٩ ذي الحجة ١٤١١هـ (الموافق ١ يوليو ١٩٩١)، ولا تزال تعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٨٤٢٢٣.

تعد الشركة والشركات التابعة لها (المجموعة) من الشركات الرئيسية في إنتاج المواد الغذائية الاستهلاكية في منطقة الشرق الأوسط، وتحل مركز الصدارة في المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي المجاورة.

يتم إنتاج الألبان وعصائر الفاكهة، وتصنيع المواد الغذائية باستخدام العلامة التجارية "المراعي". كما يتم إنتاج الحليب الخام ومعالجته مع القيام بتصنيع الأغذية المشتقة من الألبان في المملكة العربية السعودية ودولة الإمارات العربية المتحدة. ويتم توزيع الحليب والمنتجات الاستهلاكية من مرافق التصنيع داخل المملكة العربية السعودية والإمارات العربية المتحدة من خلال أسطول التوزيع إلى مراكز التوزيع المحلية.

تدار جميع مراكز التوزيع في دول مجلس التعاون الخليجي المذكورة أدناه من قبل المجموعة ويتم تشغيلها بموجب اتفاقيات وكالة مبرمة مع الموزعين:

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

تباشر الشركة نشاطها في كل من مملكة البحرين وسلطنة عمان من خلال شركات تابعة وهي / شركة المراعي البحرين - ش.ش.و. (شركة الشخص الواحد)، وشركة الكواكب العربية للتجارة والتسويق - شركة ذات مسؤولية محدودة، على التوالي.

إن منتجات المخابز يتم المتاجرة بها باستخدام العلامة التجارية "لوزين"، وذلك من قبل شركة المخابز العربية المحدودة، والشركة العالمية لخدمات المخابز المحدودة، وهما شركتين ذات مسؤولية محدودة مسجلتين في المملكة العربية السعودية ويقع مركزهما الرئيسي في جدة. وخلال الأسبوع الأخير من شهر مارس ٢٠٠٩، بدأت الشركة الحديثة لصناعة الأطعمة إنتاج وبيع منتجات الخبز في المملكة العربية السعودية باستخدام العلامة التجارية "٧ أيام".

إن عنوان المركز الرئيسي للمجموعة هو كالتالي:

الطريق الدائري الشمالي - مخرج رقم ٧

حي الأزدهار

ص ب ٨٥٢٤

الرياض ١١٤٩٢

المملكة العربية السعودية

بتاريخ ٢ صفر ١٤٣٠هـ (الموافق ٢٨ يناير ٢٠٠٩)، تم تأسيس شركة تابعة جديدة باسم شركة المراعي للاستثمار القابضة ذ.م.م. كشركة قابضة بشأن المشروع المشترك مع شركة بيبسكو.

وبتاريخ ١٩ صفر ١٤٣٠هـ (الموافق ١٤ فبراير ٢٠٠٩)، أعلنت الشركة عن إنشاء مشروع مشترك مع شركة بيبسكو للبحث عن فرص عمل جديدة في مجال الألبان والعصائر. وقد تم تكوين مشروع مشترك جديد باسم "الشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة" ومملوكة بنسبة ٥٢% لشركة بيبسكو، و ٤٨% لشركة المراعي (من خلال الشركة التابعة / شركة المراعي للاستثمار القابضة ذ.م.م.). وفي البداية، ستركز هذه الشركة جهودها في البحث عن فرص جديدة في جنوب شرق آسيا، وأفريقيا ومنطقة الشرق الأوسط فيما عدا دول مجلس التعاون الخليجي.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

١ - نبذة عن الشركة ونشاطاتها - تتمة

وبتاريخ ١٠ جمادى الثاني ١٤٣٠هـ (الموافق ٣ يونيو ٢٠٠٩)، قامت الشركة ببيع ٧٥% من استثمارها في شركة طيبة للاستثمار والصناعات الغذائية المتطورة (طيبة)، في الأردن إلى الشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة، وقامت بزيادة رأسمالها من ٧,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي إلى ١٠٨,٤٤٩,٠٦١ دولار أمريكي. وقد تم إتمام صفقة البيع في ٣ صفر ١٤٣٠هـ (الموافق ٢٩ يناير ٢٠٠٩).

بتاريخ ١٤ جمادى الثاني ١٤٣٠هـ (الموافق ٧ يونيو ٢٠٠٩)، تم تأسيس شركة تابعة جديدة باسم/ شركة المراعي العالمية القابضة ش.م.م. كشركة قابضة للاستحواذ على الشركة العالمية للمشاريع الصناعية الزراعية "بيتي" في مصر. وفي ١٨ جمادى الثاني ١٤٣٠هـ (الموافق ١١ يونيو ٢٠٠٩)، أبرمت الشركة اتفاقية لشراء شركة بيتي بالكامل. وقد تم إتمام عملية الشراء بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩، ودفعت شركة المراعي مبلغاً نقدياً قدره ٦٤٥,٦ مليون جنية مصري (٤٤٥,٥ مليون ريال سعودي). ويتوقع بيع كامل الاستثمار في الشركة العالمية للمشاريع الصناعية الزراعية "بيتي" إلى الشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة خلال الربع الأخير من عام ٢٠٠٩. وبالتالي تم إظهار هذا الاستثمار بالتكلفة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩.

وفي ٧ رجب ١٤٣٠هـ (الموافق ٣٠ يونيو ٢٠٠٩)، أبرمت الشركة اتفاقية مع شركة حائل للتمنية الزراعية (هاذكو) لشراء كامل رأس المال المصدر لشركة هاذكو مقابل أسهم جديدة سيتم إصدارها من قبل شركة المراعي وذلك بواقع سهم واحد جديد من أسهم شركة المراعي لكل خمسة من أسهم شركة هاذكو ودفع مبلغاً قدره ٠,٥٠ ريال سعودي لكل سهم من أسهم هاذكو. ويعادل ذلك إصدار ستة ملايين سهم جديد من أسهم المراعي إلى مساهمي شركة هاذكو. وقد تمت الموافقة على الصفقة المقترحة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠٠٩، ومن قبل مساهمي شركة المراعي بتاريخ ٧ أكتوبر ٢٠٠٩. ومن بين الشروط الأخرى التي تضمنتها الاتفاقية، تخضع الصفقة المقترحة لموافقة المساهمين في شركة هاذكو خلال الجمعية العمومية غير العادية التي ستعقد بتاريخ ١٥ أكتوبر ٢٠٠٩. وفي حالة موافقة مساهمي شركة هاذكو على هذه الصفقة، فإنه سيتم توحيد نتائج شركة هاذكو اعتباراً من تاريخ الشراء خلال الربع الأخير من عام ٢٠٠٩.

فيما يلي بياناً بتفاصيل الشركات المجموعة:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	النشاط	نسبة الملكية المباشرة والفعلية		النحوص
			٢٠٠٨	٢٠٠٩	
شركة المراعي للاستثمار المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة قابضة	-	١٠٠%	رأس المال المصدرة ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
شركة المراعي لأغذية الأطفال المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة تجارية	-	١٠٠%	٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي
شركة المخابز الغربية المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة مخابز	١٠٠%	١٠٠%	١٠٠ مليون ريال سعودي
الشركة العالمية لخدمات المخابز المحدودة	المملكة العربية السعودية	شركة تجارية	١٠٠%	١٠٠%	٥٠٠ ريال سعودي
الشركة الحديثة لصناعة الأطعمة	المملكة العربية السعودية	شركة مخابز	٦٠%	٦٠%	٣٥ مليون ريال سعودي
شركة المراعي البحريين ش.و.	مملكة البحرين	شركة مبيعات	١٠٠%	١٠٠%	١,٠٠٠ بحريني
شركة المراعي العالمية القابضة ش.م.م.	مملكة البحرين	شركة قابضة	-	١٠٠%	٢,٥٠٠ بحريني
شركة المراعي للاستثمار القابضة ش.م.م.	مملكة البحرين	شركة قابضة	-	٩٩%	٢,٥٠٠ بحريني
شركة ماركلي القابضة المحدودة	جزيرسي	راكدة وعديمة النشاط	١٠٠%	١٠٠%	-
شركة الكواكب العربية للتجارة والتسويق	سلطنة عمان	شركة مبيعات	٩٠%	٩٠%	١٥٠,٠٠٠ عماني

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

- ٢ - العرف المحاسبي وأسس إعداد وتوحيد وعرض القوائم المالية الأولية الموحدة
- (أ) تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس مبدأ الاستحقاق ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية (فيما عدا الأدوات المالية المشتقة والاستثمارات حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة)، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- (ب) تمسك الشركة سجلاتها المحاسبية باللغة العربية.
- (ج) أعيد تصنيف أو تعديل بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة، عند الضرورة، لتتماشى مع تبويب الفترة الحالية. إن أية تعديلات يتم إجراؤها تعتبر غير جوهرية بالنسبة للقوائم المالية الأولية الموحدة.
- (د) تشمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال شركة المراعي (الشركة) والشركات التابعة لها (المجموعة) المذكورة في الإيضاح (١) أعلاه. الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويل الأجل يزيد عن ٥٠% من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت وتمارس عاينها سيطرة عملية. يتم توحيد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على الشركة التابعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة. تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة على أساس القوائم المالية للشركة والقوائم المالية التي تم فحصها والخاصة بالشركات التابعة، بعد تعديلها وذلك بحذف كافة الأرصدة والمعاملات الهامة المتداخلة بين شركات المجموعة. تمثل حصة شركاء الأقلية الحصة في الربح أو الخسارة وصافي الموجودات غير المملوكة من قبل المجموعة، ويتم إظهارها كبنء مستقل في قائمة الدخل الأولية الموحدة وضمن حقوق الملكية في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة.
- (هـ) يتم تقريب المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة لأقرب ألف ريال سعودي.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٣ - السياسات المحاسبية الهامة

أ) استخدام التقديرات

يقتضي إعداد القوائم المالية الأولية 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، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة المعروضة. وبالرغم من إعداد هذه التقديرات والافتراضات وفقاً لمعرفة الإدارة للأحداث والعمليات الجارية، فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن هذه التقديرات.

ب) إثباتات 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 إجراء تعديلات بشأن المرتجعات الفعلية والمتوقعة المعروفة.

ج) النقدية وشبه النقدية

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة، تتكون النقدية وشبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة، وفترة استحقاقها ثلاثة أشهر أو أقل عند شرائها.

د) المدينون

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم تكوين مخصص لكافة الديون عندما يعتبر تحصيلها مشكوكاً فيه أو مستحقه لمدة تزيد عن ثلاثة أشهر. تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

هـ) تقويم البضاعة

تظهر البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل. وبشكل عام، تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح، وتشتمل على تكاليف النقل والمناولة. وبالنسبة للمنتجات المصنعة، تشتمل التكلفة على كافة المصاريف وفقاً لمستوى النشاط العادي. يتكون صافي القيمة البيعية من السعر التقديري ناقصاً تكاليف الإنتاج الإضافية حتى الإكمال، وحصه ملائمة من مصاريف البيع والتوزيع. يجنب مخصص، عند الضرورة، لقاء أية بضاعة متقدمة أو بطيئة الحركة أو تالفة.

و) الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

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

ز) الموجودات غير الملموسة - الشهرة

تمثل الشهرة الفرق بين تكلفة الأعمال المشتراة وحصه المجموعة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والالتزامات المحتملة للشركة المشتراة بتاريخ الشراء. يتم مراجعة الشهرة الناتجة عن عمليات الشراء مره واحدة في السنة أو أكثر للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغييرات في الظروف إلى إمكانية انخفاض قيمتها الدفترية.

ح) الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم. لا يوجد سوق نشط للأبصار الحلوب في منطقة الخليج العربي يتم من خلاله قياس القيمة العادلة. عليه، يتم اعتبار الأبصار الحلوب كممتلكات وآلات ومعدات، وتدرج في الحسابات بتكلفة الشراء، أو تكلفة التربيعة حتى تاريخ الإنتاج الأولى ناقصاً الاستهلاك المتراكم. تحدد تكلفة صغار الأبصار بتكلفة التربيعة وفقاً لأعمارها المعنية.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تمة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تمة

ح) الممتلكات والآلات والمعدات - تمة

تستهلك الأبقار الطوب إلى القيمة المتبقية المقدرة لها بنسب تتراوح ما بين ١٠% إلى ٢٥% وذلك على أساس العمر الإنتاجي المستمر المتوقع لها. تستهلك الممتلكات والآلات والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت باستخدام المعدلات السنوية التالية:

المباني	٣%	إلى	١٠%
الآلات والمكانن والمعدات	٥%	إلى	٣٣%
السيارات	١٥%	إلى	٢٥%
الأراضي لا تستهلك			

يتم مراجعة القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات 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، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد لها. يتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة كمصروف في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

فيما عدا الشهرة، فإنه إذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ 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 الفترات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في قيمة الأصل كإيرادات في قائمة الدخل الأولية الموحدة مباشرة.

ط) تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل وقيد المعاملات بالعملات الأجنبية للفترة 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 / تقيد فروقات التحويل الناتجة عن ذلك إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة، حسبما هو ملائم.

يعتبر الدينار البحريني والريال العماني العملات الرئيسية للعمليات الخارجية وهي/ شركة المراعي البحرين ش.ش. و (شركة الشخص الواحد)، وشركة المراعي للاستثمار القابضة ش.م.م.، وشركة المراعي العالمية القابضة ش.م.م.، وشركة الكواكب العربية للتجارة والتسويق، على التوالي. وبتاريخ إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة، تحول موجودات ومطلوبات الشركات التابعة هذه إلى العملات التي يتم بها عرض القوائم المالية لمجموعة المراعي (أي الريال السعودي) بسعر التحويل السائد بتاريخ قائمة المركز المالي، وتحويل قوائم الدخل لهذه الشركات التابعة باستخدام المتوسط المرجح لأسعار التحويل خلال السنة.

ي) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة كمبلغ مقطوع لكافة الموظفين العاملين وفقاً لأنظمة العمل والعمال في دول مجلس التعاون الخليجي عند انتهاء عقود خدماتهم. يتم احتساب الالتزام بالقيمة الحالية للمزايا التي يستحقها الموظف عند تركه العمل بتاريخ قائمة المركز المالي. تحسب مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة على أساس آخر رواتب وبدلات للموظفين وسنوات خدماتهم المتركمة طبقاً للأحكام المنصوص عليها في أنظمة العمل والعمال في دول مجلس التعاون الخليجي المعنيه.

ك) 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. تقسم المجموعة بتحميل المدفوعات المتعلقة بالاتفاقيات طويلة الأجل المبرمة مع العملاء والموزعين على مصاريف البيع والتوزيع.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٣ - السياسات المحاسبية الهامة - تنمة

(ل) أتعاب الإدارة

تقيد المجموعة أتعاب إدارة مزارع الأعلاف على المصاريف العمومية والإدارية.

(م) الزكاة

يجنب مخصص للزكاة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة على أساس الربوط الركوية التي تصدرها مصلحة الزكاة والدخل طبقاً للأنظمة الركوية والضريبية السعودية، يتم معالجة التسويات الناتجة عن الربوط الركوية النهائية خلال الفترة التي يتم فيها إصدار مثل هذه الربوط.

(ن) الإيجارات التشغيلية

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

(س) الاستثمارات المتاحة للبيع و الاستثمارات في الأوراق المالية

تقاس وتسجل الاستثمارات في الأوراق المالية والاستثمارات المتاحة للبيع في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة بالقيمة العادلة، وتدرج الأرباح والخسائر غير المحققة الناجمة عن ذلك ضمن حقوق المساهمين مباشرة. وعند استبعاد الاستثمارات أو انخفاض قيمتها، يتم إثبات الربح أو الخسارة المترجمة - المدرجة سابقاً ضمن حقوق المساهمين - في قائمة الدخل الأولية الموحدة. وفي حال عدم وجود سوق لتداول هذه الاستثمارات، فإن التكلفة تعتبر أفضل طريقة ملائمة وموضوعية وموثوق بها لقياس القيمة العادلة لهذه الاستثمارات.

(ع) الاستثمار في شركة زميلة

يتم محاسبة الاستثمار في الشركة الزميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية وذلك عند ممارسة الشركة تأثيراً هاماً على المنشأة، التي لا تعتبر شركة تابعة أو مشروعاً مشتركاً. يسجل الاستثمار في الشركة الزميلة في قائمة المركز المالي بالتكلفة زائداً التغيرات التي تطرأ على حصة الشركة في صافي موجودات الشركة الزميلة لما بعد الشراء ناقصاً الانخفاض في القيمة. تعكس قائمة الدخل حصة الشركة في نتائج الشركة الزميلة. وقد تم حذف الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين الشركة وشركتها الزميلة بقدر حصة الشركة في الشركة الزميلة.

(ف) الأدوات المالية المشتقة وتغطية المخاطر

تبرم عقود الصرف الأجنبي الأجلة لتغطية مخاطر التغيرات في أسعار الصرف عند القيام بالشراء والمصاريف الأخرى للمجموعة.

تبرم اتفاقيات مقايضات أسعار العمولات لتغطية مخاطر التغيرات في أسعار العمولة 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 وتقيد كأدوات مالية مشتقة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وترحل إلى الاحتياطيات الأخرى ضمن حقوق المساهمين. وعند استحقاق أو انتهاء سريان أدوات تغطية المخاطر، يعاد تصنيف الأرباح أو الخسائر ذات العلاقة المدرجة ضمن الاحتياطيات الأخرى إلى قائمة الدخل الأولية الموحدة، أو الموجودات المعنية المشتراة الخاضعة لتغطية المخاطر. تكمن سياسة المجموعة في استخدام الأدوات المالية المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية.

(ص) الاحتياطي النظامي

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ونظام الشركات السعودي، 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.

(ق) المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من المجموعة يقوم ببيع / بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع / بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي)، وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٤ - الاستثمارات المتاحة للبيع، والاستثمارات والموجودات المالية

تتكون الاستثمارات في الأوراق المالية وفي الشركة الرميطة، والاستثمارات المتاحة للبيع من الآتي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
-	-	٤٤٥,٥٢٩	الشركة العالمية للمشاريع الصناعية الزراعية (بيتي) - استثمار متاح للبيع
٦٥٦,٢٥٠	٣٧٧,٧٥٠	٣٨١,٥٠٠	استثمارات اسهم في شركة زين
١٠٩,٥٨٧	١٠٩,٥٨٧	١٠٩,٥٨٧	قرض مقدم من المساهمين المؤسسين إلى شركة زين الشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة
-	-	١٩٢,٤١٣	شركة جنات للاستثمار الزراعي - ١٠%
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	
٧٧٢,٨٣٧	٤٨٩,٣٣٧	١,١٣٦,٠٢٩	

(أ) يتوقع بيع كامل الاستثمار في الشركة العالمية للمشاريع الصناعية الزراعية (بيتي) إلى الشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة خلال الربع الأخير من عام ٢٠٠٩، وبالتالي تم إظهاره بالتكلفة في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩، وتم تصنيفها كموجودات متداولة.

(ب) إن استثمارات الأسهم في شركة زين البالغ عددها ٣٥ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريال سعودي للسهم تقاس بالقيمة العادلة وذلك على أساس الأسعار المتداولة للأسهم في سوق الأسهم السعودية (تداول) بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ والبالغة ١٠,٩٠ ريال سعودي للسهم. وقد نتج عن ذلك أرباحاً غير محققة قدرها ٢٧ مليون ريال سعودي، وتم إظهارها في الاحتياطات الأخرى ضمن حقوق المساهمين. وقد قام المساهمون المؤسسون بتمديد فترة سداد القرض المقدم لشركة زين في المملكة العربية السعودية، ووافقوا على رهن أسهمهم في شركة زين لصالح ونيابة عن الدائنين من الفئة الممتازة ولغاية ٢٧ يوليو ٢٠١٢ وذلك لتمكين شركة زين في المملكة العربية السعودية من إعادة تمويل قروضها الحالية.

(ج) يتكون الاستثمار في الشركة الدولية للألبان والعصائر المحدودة من الآتي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	
-	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩
-	-	١٩٥,٧٢٩	يضاف: رأس المال المصدر
-	-	(٣,٣١٦)	ناقصاً: الحصة في الخسارة
		١٩٢,٤١٣	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

(د) تم إظهار استثمار الشركة البالغ ١٠% في شركة جنات للاستثمار الزراعي بالتكلفة.

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٥ - القروض لأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	
بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	بالآلاف الريالات السعودية	
٢,٧٩٩,٩٤٨	٣,٠٧٨,٧٩٦	٣,٧٧٥,٣٨٦	تسهيلات بنكية إسلامية (مراجعة)
٥٨٤,٥٦٠	٥٥٤,٨٩٠	٦٠٦,٢٨٠	صندوق التنمية الصناعية السعودي
١٢,٩٠٩	١٠,٤٣٥	٩,٤٣٦	البنك الزراعي العربي السعودي
٣,٣٩٧,٤١٧	٣,٦٤٤,١٢١	٤,٣٩١,١٠٢	

إن القروض المقدمة للمجموعة من صندوق التنمية الصناعية السعودي مضمونه برهن موجودات محددة قدرها ٦٠٦,٣ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (٥٥٤,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٥٨٤,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨).

٦ - المعلومات القطاعية

يتمثل النشاط الرئيسي للمجموعة في صناعة والإنتاج بمنتجات الألبان وعصائر الفواكه والأغذية التي تشتمل على منتجات الألبان وغيرها، ومنتجات المخازن، والنشاطات الاستثمارية. فيما يلي بياناً بالمعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ و للفترة المنتهية في تلك التواريخ لكل قطاع من قطاعات الأعمال:

التشكلات الاستثمارية بالآلاف الريالات السعودية	منتجات المخازن بالآلاف الريالات السعودية	الألبان وعصائر الفواكه والأغذية المتوفرة بها بالآلاف الريالات السعودية		
		الإجمالي	التشكلات	
				٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة):
٤,٣٢٠,٦٣٨	-	٤٤٧,٥٦٨	٣,٨٧٣,٠٧٠	المبيعات
(٣٥٠,٣٠٩)	-	(٣٩,٩٠٩)	(٣١٠,٤٠٠)	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٨٤٩,٣٠٥	(٩,٨٨٠)	٩٧,٨٥٤	٧٦١,٣٣١	الدخل قبل حقوق الأقلية
٩,٥٦٥,٧٨٢	٤٩٨,٠٨٧	١,٣١٩,٦٤٥	٧,٧٤٨,٠٥٠	إجمالي الموجودات
(٥,٤٠٦,١٦٩)	(٤٩٧,٣٤٠)	(٢٢٠,٤٩٠)	(٤,٦٨٨,٣٣٩)	إجمالي المطلوبات
				٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة):
٥,٠٢٩,٩٠٤	-	٥١٤,٨٠٧	٤,٥١٥,٠٩٧	المبيعات
(٣٧٨,٩٦٨)	-	(٤٤,٨٤٩)	(٣٣٤,١١٩)	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٩١٠,٨٢٠	(١٣,٥٦٠)	١٠٦,٣٦١	٨١٨,٠١٩	الدخل قبل حقوق الأقلية
٨,١٨١,٢٨٤	٤٨٩,٣٣٧	١,١٣٥,٦٧٧	٦,٥٥٦,٢٧٠	إجمالي الموجودات
(٤,٥٤٩,٧٩٢)	(٤٨٧,٤٦٠)	(١٥٨,١٣٢)	(٣,٩٠٤,٢٠٠)	إجمالي المطلوبات
				٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (غير مراجعة):
٣,٧٥٥,١٢٠	-	٣٨٠,٨٠٦	٣,٣٧٤,٣١٤	المبيعات
(٢٧٧,١٣٥)	-	(٣٣,٠٨٣)	(٢٤٤,٠٥٢)	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٦٩١,١٠٦	(٨,٣٢٠)	٧٨,٣٧٨	٦٢١,٠٤٨	الدخل قبل حقوق الأقلية
٨,١٣٦,١٢٠	٧٧٢,٨٣٧	١,٠٦٠,٢١٥	٦,٣٠٣,٠٦٨	إجمالي الموجودات
(٤,٣٨٧,٨٢٨)	(٤٧١,٠٧٤)	(١٥٥,١٦٨)	(٣,٧٦١,٥٨٦)	إجمالي المطلوبات

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تنمة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٦ - المعلومات القطاعية - تنمة

تتركز النشاطات الرئيسية والموجودات التشغيلية للمجموعة، بشكل أساسي، في دول مجلس التعاون الخليجي . وفيما يلي بيان بالمعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ وللفترات المنتهية في تلك التواريخ لكل قطاع من القطاعات الجغرافية:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	يوليو - سبتمبر ٢٠٠٨	يوليو - سبتمبر ٢٠٠٩
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
٢,٥٨٧,٩٥٦	٢,٩٨٠,٣٤٠	٩٦٤,٩٦٢	١,٠٧٨,٧٠٦
١,١١٩,٤٩٤	١,٢٩٣,٤٦٢	٤٠٤,٨٨٣	٤٥٢,١٩٤
٤٧,٦٧٠	٤٦,٨٣٦	١٨,٦٨٩	١٦,٥٤٠
٣,٧٥٥,١٢٠	٤,٣٢٠,٦٣٨	١,٣٨٨,٥٣٤	١,٥٤٧,٤٤٠

المبيعات

المملكة العربية السعودية
دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
دول أخرى
الإجمالي

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ (غير مراجعة)
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
٦,٢٦١,٩١٥	٦,٣٢٥,٧٧٢	٦,٨٧٣,٣٧٥
٧٥,٨٦٢	٨٨,٧٧٩	٩٠,١٢٦
٧,٠٠٠	٧,٠٠٠	٦٤٤,٩٤٢
٦,٣٤٤,٧٧٧	٦,٤٢١,٥٥١	٧,٦٠٨,٤٤٣

الموجودات غير المتداولة

المملكة العربية السعودية
دول مجلس التعاون الخليجي الأخرى
دول أخرى
الإجمالي

فيما يلي تحليلاً بالمبيعات حسب المنتجات:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	يوليو - سبتمبر ٢٠٠٨	يوليو - سبتمبر ٢٠٠٩
بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية	بآلاف الريالات السعودية
١,٨٦١,١١٤	٢,١١٣,٢٧٣	٧١٩,٤٠٦	٨٠١,٧٠٣
٣٦٢,١٢١	٤٠٨,٧٢٩	١١٩,٢٠٨	١٣٠,٢٢٨
٣٦٩,٢٣٦	٤٦٤,٩٨٨	١٤٣,١٨٤	١٧٦,٣٣٧
٧٥٦,٦٨٩	٨٥٦,٩٢٦	٢٥٣,٥٨٤	٢٨١,٥١١
٢٨٠,٨٠٦	٤٤٧,٥٦٨	١٤١,٠٩٣	١٥٢,٧٦٤
٢٥,١٥٤	٢٩,١٥٤	١٢,٠٥٩	٤,٨٩٧
٣,٧٥٥,١٢٠	٤,٣٢٠,٦٣٨	١,٣٨٨,٥٣٤	١,٥٤٧,٤٤٠

حسب المنتجات:

البان طازجة
البان طويلة الأجل
عصائر الفاكهة
أجبان وزبدة
منتجات المخابز
أخرى

شركة المراعي
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة (غير مراجعة) - تتمة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٧ - ربح السهم

تم احتساب ربح السهم على أساس إجمالي عدد الأسهم المصدرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ والبالغة ١٠٩ مليون سهم.

٨ - توزيعات الأرباح

بتاريخ ٢٦ ربيع الأول ١٤٣٠هـ (الموافق ٢٣ مارس ٢٠٠٩)، صادقت الجمعية العمومية العادية على توزيع أرباح قدرها ٣٨١,٥ مليون ريال سعودي (بواقع ٣,٥٠ ريال سعودي للسهم) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨، وتم دفعها في ١١ ربيع الثاني ١٤٣٠هـ (الموافق ٧ أبريل ٢٠٠٩).

٩ - الأحداث اللاحقة

بتاريخ ٧ أكتوبر ٢٠٠٩، وافق المساهمون في شركة المراعي على إصدار ٦ ملايين سهم جديد مما أدى إلى زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي (من ١,٠٩٠ مليون ريال سعودي إلى ١,١٥٠ مليون ريال سعودي). سيتم استخدام هذا الإصدار في تمويل شراء شركة هادكو، شريطة الموافقة على عرض شركة المراعي من قبل الجمعية العمومية غير العادية لشركة هادكو والتي ستعقد في ١٥ أكتوبر ٢٠٠٩.