

الشركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
مع تقرير مراجعي الحسابات



Crowe Horwath

العظيم والسديري
محاسبون قانونيون واستشاريون
عضو كرو هوروث الدولية

الشركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
مع تقرير مراجعي الحسابات

صفحة	الفهرس
١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

السادة المساهمين
الشركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

نطاق المراجعة: لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للشركة الشرقية للتنمية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وقوائم الدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٤) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم، إن إعداد القوائم المالية هو من مسؤولية إدارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات، وتقتصر مسؤوليتنا على إبداء رأينا حولها استناداً إلى ما قمنا به من مراجعة وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وإيضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وتتطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تخطيطنا وتقييمنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. واشتملت إجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة والتقييمات الهامة التي استندت إليها الإدارة، بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة. وفي اعتقادنا إن ما قمنا به من مراجعة يشكل أساساً معقولاً نستند إليه في إبداء رأينا.

رأي مطلق: وفي رأينا إن القوائم المالية المشار إليها أعلاه:

- (١) تظهر بجدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة الشرقية للتنمية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ونتائج أعمالها وتدققها النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.
- (٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات، والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

العظيم والسديري
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله محمد العظيم
ترخيص رقم (٣٣٥)

٥٥ جمادى الأولى ١٤٣٦ هـ (٢٤ فبراير ٢٠١٥)
الدمام، المملكة العربية السعودية

الشركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(ريال سعودي)

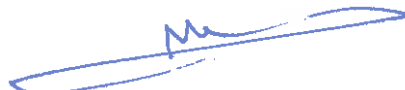
٢٠١٣	٢٠١٤	الموجودات
		موجودات متداولة:
٣٣١,٨٠٨	٣٥٧,٥٥٢	نقد وما في حكمه (إيضاحي ٣ب و ٤)
٢,٤٠٤,٦٤١	٢,٨٨٦,٤٤٩	نعم مدينة، صافي (إيضاحي ٣ج و ٥)
٨,١٨٥,٠٣٧	٦,٩٤٠,٨٣٧	مخزون، صافي (إيضاحي ٣د و ٦)
٤١٦,٢٨٠	٣٠٠,٠٠٠	مطلوب من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٧)
		مصاريف مدفوعة مقدما
٢,٢٠٦,٥٢٢	١,٧٤٤,٣٥٨	وموجودات أخرى، صافي (إيضاح ٨)
٦٢٠,٦١٠	١١٢,١٤٠	زراعة في سبيل النضج (إيضاح ٥٣)
١٤,١٦٤,٨٩٨	١٢,٣٤١,٣٣٦	مجموع الموجودات المتداولة
٢,٩٢٥,٦٠٠	٢,٩٢٥,٦٠٠	استثمارات في شركات (إيضاحي ٩و ١٠)
١٤,٤٣٢,٦٦٦	١١,٧٧٢,٤٨٨	قطع الأبقار المنتجة، صافي (إيضاحي ١٠و ١١)
١٨,٨٦٣,١٨١	٢١,١٢٦,٨٨٣	ماشية التربيبة (إيضاحي ٣ح و ١١)
١,٧١٠,٦٥٢	١,٣٢٠,٠٣٤	مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ
٣٤,٣١٤,٠٨٩	٣٢,٧٥١,٧٩٤	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي (إيضاحي ٣ط و ١٢)
٢,٧٦٧,٤٠٤	٢,٢٧٤,٦١٤	نفقات إيرادية مؤجلة، صافي (إيضاح ١٣)
٨٩,١٧٨,٤٩٠	٨٤,٥١٢,٧٤٩	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة:
١٠,٤٧٧,٦٨٣	٨,٤١٣,٤٦١	نعم دائنة
٥,٦١١,٨٠٢	٥,٣٢٧,٦٠٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى (إيضاح ١٤)
١,٣٦٠,٢٣٩	١,٣٥٩,٠٧٢	مستحقات مساهمين
٨,٧٤٨,٩٠٧	٨,٧٤٨,٩٠٧	مخصص الزكاة التقديرية (إيضاحي ٣ي و ١٥ب)
٢٦,١٩٨,٦٣١	٢٣,٨٤٩,٠٤٧	مجموع المطلوبات المتداولة
١,٥٧٤,٨٣٤	١,٧٣٤,٣٩٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة (إيضاح ٣ك)
٢٧,٧٧٣,٤٦٥	٢٥,٥٨٣,٤٤٣	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين:
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال (إيضاح ١٦)
٣,٢٧٦,٦٦٧	٣,٢٧٦,٦٦٧	احتياطي نظامي (إيضاح ١٧أ)
١٥,٠٤٢,١٨٥	-	احتياطي رأسمالي (إيضاح ١٧ب)
٤,٥٦٦,٤١٩	٤,٥٦٦,٤١٩	منح حكومية (إيضاح ١٨)
(٣٦,٤٨٠,٢٤٦)	(٢٣,٩١٣,٧٨٠)	خسائر متراكمة
٦١,٤٠٥,٠٢٥	٥٨,٩٢٩,٣٠٦	مجموع حقوق المساهمين
٨٩,١٧٨,٤٩٠	٨٤,٥١٢,٧٤٩	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(ريال سعودي)

<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٤</u>	
١٧,٦٣٨,٦٤٩	١٩,٤١٦,٨٦٦	مبيعات (إيضاح أ٣)
(١٩,٥٤١,٤١٩)	(١٨,٧٤٩,٨٤٦)	تكلفة مبيعات (إيضاح م٣)
(١,٩٠٢,٧٧٠)	١,١٦٧,٠٢٠	مجمد الربح (الخسارة)
(٦٤١,٤٦٠)	(٤٨٢,١٢١)	مصاريف بيع وتوزيع (إيضاحي م٣ و١٩)
(٤,٩٣٧,٥٨٩)	(٤,٥٩٩,١٨٤)	مصاريف إدارية وعمومية (إيضاحي م٣ و٢٠)
(٤٠١,٩٤٤)	(٣٩٣,٥١٣)	استهلاكات (إيضاح ط٣)
(٧,٨٨٣,٧٦٣)	(٤,٣٠٧,٧٩٨)	خسارة السنة من الأعمال الرئيسية
		نتائج الأعمال الأخرى:
١,٢٨٢,٥٦٠	٤٥٠,٠٠٠	توزيعات أرباح عن استثمارات في شركات
٨٧,٩٩٨	٧٢٣,٢٩٥	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٩٤٢,١٤٢	٦٥٨,٧٨٤	إيرادات أخرى (إيضاح أ٣)
(٥,٥٧١,٠٦٣)	(٢,٤٧٥,٧١٩)	صافي خسارة السنة قبل الزكاة التقديرية
-	-	الزكاة التقديرية (إيضاحي ٣ و١٥ ب)
(٥,٥٧١,٠٦٣)	(٢,٤٧٥,٧١٩)	صافي خسارة السنة
(١,٠٥)	(٠,٥٧)	خسارة السهم من خسارة السنة من الأعمال الرئيسية (إيضاح ن٣)
(٠,٧٤)	(٠,٣٣)	خسارة السهم من صافي خسارة السنة (إيضاح ن٣)





إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(ريال سعودي)

<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٤</u>	
(٥,٥٧١,٠٦٣)	(٢,٤٧٥,٧١٩)	التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:
		صافي خسارة السنة
		تعديلات لتسوية صافي الخسارة إلى صافي
		النقد المحصل من أنشطة التشغيل:
٢,٤٦١,٥٥٧	٢,٤٠٨,٩٣٠	إستهلاكات
٤,٨٦٦,١٦٧	٤,٢٢٤,٧٠٧	إطفاء قطيع الأبقار
(٨٧,٩٩٨)	(٧٢٣,٢٩٥)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١,٨٨٢,٨٤٧	١,٤٠٤,٢٠٠	إطفاءات نفقات إيرادية مؤجلة
١٠٠,٧٠٨	٤٢٢,١١٢	المكون من مخصص تعويض نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات:
٤٩٥,٢٢٠	(٣٣٤,١٨٢)	نم مدونة
(٨٣٥,٧٠٠)	١,٢٤٤,٢٠٠	مخزون
٣٥٣,٤٥٠	٣١٤,٥٣٩	مصاريف المدفوعة مقدماً وموجودات الأخرى
١,٣٠٠,٦٣٣	٥٠٨,٤٧٠	زراعة في سبيل للنضج
٢,١٦٧,٧٧٢	(٢,٠٦٤,٢٢٢)	نم داننة
٨٤٦,٥٠٣	(٢٨٤,١٩٦)	مصاريف المستحقة ومطلوبات أخرى
(٢٨٥)	(١,١٦٧)	مستحقات مساهمين
(٢٤,٠٢٣)	(٢٦٢,٥٥٠)	المسدد من مخصص تعويض نهاية الخدمة
<u>٧,٩٥٥,٧٨٨</u>	<u>٤,٣٨١,٨٢٧</u>	صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
(٣,٥٥٥,٦٤١)	(٨٩٧,٧٣٧)	ممتلكات وآلات ومعدات
٨٨,٠٠٠	٧٧٤,٣٩٦	العائد من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١,٩٠٢,٨٩٠	(١,٢٨٠,٤٤٦)	صافي التغير في قطيع الأبقار
(٦,٣٤٧,٧٣٨)	(٢,٢٦٣,٧٠٢)	صافي التغير في ماشية التربية
٢,٦٤٨,٦٢٦	١٠٦,٥٣٦	مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ
(٢,٥٥٣,٤١٧)	(٩١١,٤١٠)	نفقات إيرادية مؤجلة
<u>(٧,٨١٧,٢٨٠)</u>	<u>(٤,٤٧٢,٣٦٣)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من أنشطة التمويل:
(٤٧٠,٣٠٦)	١١٦,٢٨٠	صافي التغير في أطراف ذات علاقة
(٤٧٠,٣٠٦)	١١٦,٢٨٠	صافي النقد المحصل من (المستخدم في) أنشطة التمويل
(٣٣١,٧٩٨)	٢٥,٧٤٤	صافي الزيادة (النقص) في أرصدة النقد وما في حكمه
٦٦٣,٦٠٦	٣٣١,٨٠٨	أرصدة النقد وما في حكمه - بداية السنة
<u>٣٣١,٨٠٨</u>	<u>٣٥٧,٥٥٢</u>	أرصدة النقد وما في حكمه - نهاية السنة
		معاملات غير نقدية:
<u>٧,٣٤٠,٠٠٠</u>	<u>٤,٣٣٨,٠٠٠</u>	تحويلات بين قطيع الأبقار المنتجة وماشية التربية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

Alta

[Signature]

الشركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(ريال سعودي)

<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٤</u>	
<u>٧٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٧٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	رأس المال (إيضاح ١٦)
<u>٣,٢٧٦,٦٦٧</u>	<u>٣,٢٧٦,٦٦٧</u>	احتياطي نظامي (إيضاح ١٧ أ)
١٥,٠٤٢,١٨٥	١٥,٠٤٢,١٨٥	احتياطي رأسمالي (إيضاح ١٧ ب):
-	<u>(١٥,٠٤٢,١٨٥)</u>	الرصيد في بداية السنة
<u>١٥,٠٤٢,١٨٥</u>	-	المحول إلى الخسائر المقراكمه
<u>٤,٥٦٦,٤١٩</u>	<u>٤,٥٦٦,٤١٩</u>	الرصيد في نهاية السنة
<u>(٣٠,٩٠٩,١٨٣)</u>	<u>(٣٦,٤٨٠,٢٤٦)</u>	منح حكومية (إيضاح ١٨):
-	١٥,٠٤٢,١٨٥	خسائر مقراكمه :
<u>(٥,٥٧١,٠٦٣)</u>	<u>(٢,٤٧٥,٧١٩)</u>	الرصيد في بداية السنة
<u>(٣٦,٤٨٠,٢٤٦)</u>	<u>(٢٣,٩١٣,٧٨٠)</u>	المحول من احتياطي رأسمالي
<u>٦١,٤٠٥,٠٢٥</u>	<u>٥٨,٩٢٩,٣٠٦</u>	صافي خسارة السنة
		الرصيد في نهاية السنة
		مجموع حقوق المساهمين





إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
(ريال سعودي)

١- التكوين والنشاط

تأسست الشركة الشرقية للتنمية بموجب القرار الوزاري رقم ٤٠٩ بتاريخ ٢١ ذي القعدة ١٤٠٩ هـ. كشركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠١٦٤٧٧ الصادر في الدمام بتاريخ ١٩/١/١٤٠٧ هـ.

ويتمثل نشاط الشركة في الأنشطة التالية طبقاً لأغراضها الأساسية :

- إقامة وتنفيذ المشروعات الزراعية والحيوانية والصناعية والغذائية وتسويقها.
- تجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية والزراعية والأعلاف والأسمدة.
- شراء الأراضي لإقامة المباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة.
- إقامة مشروعات التعليب والتعبئة للمياه الصحية والعصائر والألبان ومنتجاتها والمواد الغذائية.
- إقامة وإدارة المشروعات السياحية والترفيهية وتشغيلها.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تظهر البنود في القوائم المالية للشركة بالريال السعودي وهو عملة التشغيل والإفصاح للشركة.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

أ) استخدام التقديرات - -

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيّدة، وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للسنة التي أعدت القوائم المالية بشأنها. وبالرغم من أن إعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة للإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية. إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات على أساس مستمر. حيث أن مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

ب) نقد وما في حكمه - -

يتضمن النقد وما في حكمه الأرصدة والودائع البنكية القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تواريخ استحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شراؤها.

ج) ذمم مدينة - -

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاكتورة ناقصاً المخصص لقاء أي مبالغ غير قابلة للتحويل يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يتعذر تحصيل المبالغ بالكامل، وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

د) مخزون - -

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم التوصل للتكلفة بطريقة المتوسط المرجح، يتم تكوين مخصص للمخزون التالف وبطيء الحركة، إن وجد.





هـ) زراعة في سبيل النضج - -

هي عبارة عن تكاليف انتاج المحاصيل الزراعية القائمة في نهاية السنة التي لم يتم حصادها بعد ويتم تأجيل تلك التكاليف لحين اكتمال نمو تلك المحاصيل وحصادها.

و) استثمارات في شركات - -

تظهر الاستثمارات في الشركات المملوكة بنسبة تقل عن ٢٠% من رأس مال الشركات الغير متداولة بالتكلفة، ويتم تخفيض القيمة الجارية بالانخفاض غير المؤقت في قيمتها، ويتم تسجيل الإيرادات من هذه الاستثمارات عند الإعلان عن توزيع الأرباح. كما تظهر الاستثمارات في الأسهم المتاحة للبيع والتي تمثل الاستثمارات في أسهم الشركات المتداولة المملوكة بنسبة تقل عن ٢٠% بالقيمة العادلة. ويتم عرض الأرباح أو الخسائر غير المحققة في تاريخ قائمة المركز المالي النتيجة ارتفاع أو انخفاض قيمتها العادلة كمكاسب أو خسائر غير محققة ضمن حقوق المساهمين أما الانخفاض الدائم في قيمتها العادلة فتتم معالجته وإظهاره في قائمة الدخل ، ويتم تسجيل الأرباح الناتجة عن التوزيعات من تلك الاستثمارات عند الإعلان عنها.

ز) قطع الأبقار المنتجة - -

تظهر قطع الأبقار المنتجة بالتكلفة ناقصا الاطفاء المتراكم ويجري احتساب الاطفاء عليها بموجب طريقة القسط الثابت ويتم استهلاكها على مدى ٥ سنوات وهو العمر الانتاجي المتوقع لها.

ح) ماشية التريبة - -

تدرج ماشية التريبة والتي لم تصل إلى سن الانتاج بالتكلفة وعندما تصل إلى سن الانتاج يتم اضافتها الى قطع الأبقار المنتجة.

ط) ممتلكات وآلات ومعدات - -

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات حسب التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة للقسط الثابت على السنة المقدرة للعمر الانتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

١٥ - ٠٢ %	مباني وإنشاءات
٢٥ - ١٠ %	آلات ومعدات
٢٠ - ١٢,٥ %	آلات ومعدات زراعية
٢٠ - ١٢,٥ %	سيارات ووسائل نقل
٢٠ %	أثاث وأجهزة مكتبية
٢٠ %	عدد وأدوات
١٠ %	المنحل

ي) مخصص زكاة تقديرية - -

إن الزكاة التزلم على الشركة ويتم استدراكها في القوائم المالية المرفقة بتحميلها على قائمة الدخل وفقا لمعيار الزكاة الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

ك) مخصص تعويض نهاية الخدمة - -

يتم الاستدراك لمخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين والمترتب على الشركة عند انتهاء خدمتهم وذلك بموجب أنظمة العمل المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

ل) تحقيق الإيراد - -

يتم تحقيق الإيرادات من المبيعات عند إصدار الفاتورة وتسليم البضاعة إلى العملاء، ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

AH

(م) المصاريف - -

تتكون المصاريف التي تتكبدتها الشركة من مصاريف بيع وتوزيع ومصاريف إدارية وعمومية ومصاريف التشغيل. ويتم تحميل تكلفة المبيعات بكامل تكلفة المواد والعمالة المباشرة. ويتم تصنيف المصاريف المباشرة وغير المباشرة الأخرى المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بوظيفة الإنتاج أو البيع والتوزيع كمصاريف إدارية وعمومية. ويتم توزيع المصاريف المشتركة إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الإدارية والعمومية ومصاريف البيع والتوزيع ومصاريف التشغيل على أساس ثابت. ويتم تطبيق مبدأ الاستحقاق في تحميل السنة المالية بالمصروفات الإدارية والعمومية.

(ن) خسارة السهم - -

يتم احتساب خسارة السهم باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة في نهاية السنة، حيث يتم احتساب خسارة السهم الأساسية من الأعمال الرئيسية بقسمة الخسارة من الأعمال الرئيسية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم، ويتم احتساب خسارة السهم الأساسية من صافي خسارة السنة بقسمة صافي خسارة السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم.

(س) الإنخفاض في قيمة ممتلكات وآلات ومعدات - -

تتم مراجعة الممتلكات والآلات والمعدات لمعرفة الإنخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى أن القيمة الدفترية غير قابلة للإسترداد بشكل جزئي أو كلي. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل عندما تتجاوز القيمة الدفترية لهذه الموجودات القيمة القابلة للإسترداد. إن القيمة القابلة للإسترداد هي صافي سعر بيع الأصل أو قيمة الأصل عند الإستخدام، أيهما أكبر. إن صافي سعر البيع هو السعر المتحصل عليه من بيع أصل على أساس تجارية بحتة بينما القيمة عند الإستخدام هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية التقديرية المتوقعة أن تنتج من الإستخدام المستمر للأصل ومن بيعه في نهاية عمره الإنتاجي.

(ع) تحويل العملات الأجنبية - -

تظهر القوائم المالية المرفقة بالريال السعودي، ويتم استخدام سعر التحويل المناسب لترجمة العمليات أو الأرصدة بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي. ولم ينتج عن هذه الترجمة اية أرباح أو خسائر ذات صبغة جوهرية خلال السنة.

٤- نقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٥٨,٤١٦	٢٦٧,٦٤٩	نقد لدى البنوك
٥٦,٦٢٦	٨٩,٩٠٣	نقد بالصندوق
٢١٦,٧٦٦	-	ودائع لأجل
<u>٣٣١,٨٠٨</u>	<u>٣٥٧,٥٥٢</u>	

٥- نعم مدينة، صافي

تتكون النعم المدينة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤,٤٣٤,٧٥١	٤,٩١٦,٥٥٩	نعم مدينة تجارية
(٢,٠٣٠,١١٠)	(٢,٠٣٠,١١٠)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٢,٤٠٤,٦٤١</u>	<u>٢,٨٨٦,٤٤٩</u>	صافي

A Hassan

mm

٦- المخزون، صافي

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٥,١١٤,٣٣٣	٤,٨٥٥,٥٥٣	قطع غيار ومواد
٢,٦٦٨,٧٦٠	٢,٠٦٤,٥٣٢	مستلزمات زراعية وحيوانية للإنتاج
١,٠٠٤,٩٩٤	٧٦١,٧٤٢	منتجات زراعية
٢٨٢,٩٠٠	١٤٤,٩٦٠	منتجات حيوانية
٩,٠٧٠,٩٨٧	٧,٨٢٦,٧٨٧	إجمالي
(٨٨٥,٩٥٠)	(٨٨٥,٩٥٠)	مخصص بضاعة بطينة الحركة
<u>٨,١٨٥,٠٣٧</u>	<u>٦,٩٤٠,٨٣٧</u>	صافي

٧- مطلوب من أطراف ذات علاقة

يتكون المطلوب من أطراف ذات علاقة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٧٥,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	شركة تأصيل الدواجن
-	١٥٠,٠٠٠	الشركة المتحدة لمزارع الألبان
٤١,٢٨٠	-	الشركة الوطنية لإنتاج البذور
<u>٤١٦,٢٨٠</u>	<u>٣٠٠,٠٠٠</u>	

تتمثل التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في توزيعات ارباح مستحقة عن الاستثمارات التي تملكها الشركة في هذه الشركات .

٨- مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى، صافي

تتكون المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٤٠,٠٠٠	تأمين خطابات ضمان
٦٨٢,٧٨٠	٦٥٣,٦٦٣	ذمم موظفين
٢٨٢,٢٦٧	١٥٨,٥٨٦	مصاريف مدفوعة مقدما
١٥٤,٤٣٣	١٤١,٥٦٣	دفعات مقدمة لموردين
١٤٢,٨٩٦	-	ذمم مدينة أخرى
٢,٧٣٢,٣٧٦	٢,٣٩٣,٨١٢	إجمالي
(٥٢٥,٨٥٤)	(٦٤٩,٤٥٤)	مخصص ديون مشکوك في تحصيلها
<u>٢,٢٠٦,٥٢٢</u>	<u>١,٧٤٤,٣٥٨</u>	صافي

٩- استثمارات في شركات

فيما يلي ملخص لأرصدة الاستثمارات في شركات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	نسبة الملكية	مقر الشركة	اسم الشركة
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	%٦,٤٥	المملكة العربية السعودية	شركة تأصيل الدواجن
٨٢٥,٦٠٠	٨٢٥,٦٠٠	%٢,٨٠	المملكة العربية السعودية	الشركة الوطنية لإنتاج البذور
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	%٨,٢٨	المملكة العربية السعودية	الشركة المتحدة لمزارع الالبان
<u>٢,٩٢٥,٦٠٠</u>	<u>٢,٩٢٥,٦٠٠</u>			إجمالي

Altam

١٠ - قطيع الأبقار المنتجة، صافي

فيما يلي ملخص لقطيع الأبقار المنتجة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢٥,٧٦٧,٧٠٢	٢٧,٠٠٧,٩١٣	التكلفة:
٧,٣٤٠,٠٠٠	٤,٣٣٨,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
(١,٦١٨,٤٢٧)	(١,٦٩٧,٨٠٠)	المحول من ماشية التربيية
(٤,٤٨١,٣٦٢)	(١١,٢٣٤,٤٥٦)	النفوق خلال السنة
٢٧,٠٠٧,٩١٣	١٨,٤١٣,٦٥٧	المباع خلال السنة
		الرصيد في نهاية السنة
(١١,٩٠٥,٩٧٩)	(١٢,٥٧٥,٢٤٧)	الإطفاء المتراكم:
(٤,٨٦٦,١٦٧)	(٤,٢٢٤,٧٠٧)	الرصيد في بداية السنة
٩٤٣,٨٢٥	١,٠٦٧,٧٨٧	المضاف خلال السنة
٣,٢٥٣,٠٧٤	٩,٠٩٠,٩٩٨	النفوق خلال السنة
(١٢,٥٧٥,٢٤٧)	(٦,٦٤١,١٦٩)	المباع خلال السنة
١٤,٤٣٢,٦٦٦	١١,٧٧٢,٤٨٨	الرصيد في نهاية السنة
		الصافي

١١ - ماشية التربيية

فيما يلي ملخص ماشية التربيية كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٩,٨٥٥,٤٤٤	١٨,٨٦٣,١٨١	الرصيد في بداية السنة
٦,٣٤٧,٧٣٧	٦,٦٠١,٧٠٢	المضاف خلال السنة
(٧,٣٤٠,٠٠٠)	(٤,٣٣٨,٠٠٠)	المحول الى قطيع الابقار (التأصيل)
١٨,٨٦٣,١٨١	٢١,١٢٦,٨٨٣	الرصيد في نهاية السنة

Alm

م

١٢ - ممتلكات والآلات ومعدات، صافي

تتألف الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

الأراضي	المبني والإشاعات	الآلات والمعدات	الآلات الزراعية	المعدات والسيارات ووسائل النقل	الآلات والأجهزة المكتبية	العدد والآلات	المنحل	الإجمالي	
الرصيد في بداية السنة	١٠,٧٢١,٤٣٩	٤٩,٥٧٥,٤٦٣	٥٠,٩٦٧,٦٩٢	٨,٧٢٨,٣٨٤	٦,٨٧١,٧٣٢	٣,٢٦٥,٧٣٠	١٩٠,٨٩٨	١٣١,١٥١,٤٧١	
الإضافات خلال السنة	-	-	٦٦٠,٠٠٣	١٠٣,٥٣٤	١٣٢,٠٠٠	٢,٢٠٠	-	٨٩٧,٧٣٧	
الإستبعادات خلال السنة	-	-	(٣,٧٤٩,٣٨٦)	(٢,٩٦٨,١٢٥)	(١,٩٢٦,٥٤٣)	(٣١٩,٥٠١)	-	(٨,٩٦٣,٥٥٥)	
الرصيد في نهاية السنة	١٠,٧٢١,٤٣٩	٤٩,٥٧٥,٤٦٣	٤٧,٨٧٨,٣٠٩	٥,٨٧٣,٧٩٣	٥,٠٧٧,١٨٩	٢,٩٤٨,٤٢٩	١٩٠,٨٩٨	١٢٣,٠٨٥,٦٥٣	
الرصيد في بداية السنة	-	٣٠,٩٤٤,٩٥٠	٤٧,١٤٧,٠٦٥	٧,٨٣٢,٦٧٢	٦,٦٧٨,٦٨٣	٣,٢٢٢,٩٨٤	٨٢٠,١٣١	٩٦,٨٣٧,٣٨٢	
الإضافات خلال السنة	-	١,١٧٤,٨٥٧	٨١٢,٧٩٨	٣١٤,٢٨٢	٩١,٩٦٦	١٥,٠٢٧	-	٢,٤٠٨,٩٣٠	
الإستبعادات خلال السنة	-	-	(٣,٧٤٧,٩٧٨)	(٢,٩٣١,٤٣٣)	(١,٩١٣,٥٤١)	(٣١٩,٥٠١)	-	(٨,٩١٢,٤٥٣)	
الرصيد في نهاية السنة	-	٣٢,١١٩,٨٠٧	٤٤,٢١١,٨٨٥	٥,٢١٥,٥٢١	٤,٨٥٧,١٠٨	٢,٩١٨,٥١٠	٨٢٠,١٣١	٩٠,٣٣٣,٨٥٩	
صافي القيمة الدفترية									
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٠,٧٢١,٤٣٩	١٧,٤٥٥,٦٥٦	٣,٦٦٦,٤٢٤	٦٥٨,٢٧٢	٢٢٠,٠٨١	٢٩,٩١٩	١	٣٢,٧٥١,٧٩٤	
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١٠,٧٢١,٤٣٩	١٨,٦٣٠,٥١٣	٣,٨٢٠,٦٢٧	٩٠٥,٧١٢	١٩٣,٠٤٩	٤٢,٧٤٦	١	٣٤,٣١٤,٠٨٩	

بلغ استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات ٢,٤٠٨,٩٣٠ ريال سعودي و ٢,٤٦١,٥٥٧ ريال سعودي وذلك للمنتجين المنتهين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣ على التوالي. يتضمن بند الأراضي مبلغ ٤,٥٦٦,٤١٩ ريال سعودي وذلك عن قيمة اراضي مخصصة للشركة من الدولة (هبة الدولة) وتم تقييم الجزء المستصلح منها من قبل مجلس إدارة الشركة عام ١٤٠٧ هـ بواقع سبعة هلات للمتر المربع الواحد وتبلغ مساحة الجزء المستصلح والذي تم تقييمه من الارض ٦٥,٢٣٤,٥٦١ مترا مربعا ، ولم يتم تقييم باقي المساحة المستصلحة حتى تاريخه.

Handwritten signature

Handwritten signature

١٣- نفقات إيرادية مؤجلة، صافي

فيما يلي ملخص نفقات إيرادية مؤجلة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢,٠٩٦,٨٣٣	٢,٧٦٧,٤٠٤	الرصيد في بداية السنة
٢,٥٥٣,٤١٨	٩١١,٤١٠	المضاف خلال السنة
(١,٨٨٢,٨٤٧)	(١,٤٠٤,٢٠٠)	الإطفاء خلال السنة
<u>٢,٧٦٧,٤٠٤</u>	<u>٢,٢٧٤,٦١٤</u>	الرصيد في نهاية السنة

١٤- مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

تتكون المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣,٣٢٢,٥٠٠	٣,٣٢٢,٥٠٠	أيجار مستحق
٣٠٠,٧٨٤	٣٧٣,٢٢٧	رواتب موظفين مستحقة
٣٧٠,٥٣١	٣٢٧,٩٣٨	إجازات موظفين مستحقة
١٨١,٤٨٠	٣٤,٩٦٠	دفعات مقدمة لعلاء
<u>١,٤٣٦,٥٠٧</u>	<u>١,٢٦٨,٩٨٢</u>	أخرى
<u>٥,٦١١,٨٠٢</u>	<u>٥,٣٢٧,٦٠٧</u>	

١٥- مخصص الزكاة التقديرية

أ- استلمت الشركة من مصلحة الزكاة والدخل الربط النهائي للفترة من ١٩٩١/٨/١ إلى ١٩٩٤/٧/٣١ ، حيث طلبت فيه مصلحة الزكاة والدخل من الشركة سداد مبلغ ٣,٧١٢,٢٣٢ ريال سعودي وقامت الشركة بتسجيل هذا المبلغ في الدفاتر ضمن مخصص الزكاة التقديرية وقدمت الشركة اعتراض على الربط المذكور ولم يحسم الأمر بعد
قدمت الشركة اقراراتها الزكوية عن السنوات اللاحقة حتى ٢٠٠٥ فقط وتم اخذ مخصص تقديري للسنوات التالية في الدفاتر والذي يظهر ضمن مخصص الزكاة التقديرية.
ب- فيما يلي تحليلا لحركة استدراك الزكاة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٨,٧٤٨,٩٠٧	٨,٧٤٨,٩٠٧	الرصيد في بداية السنة
-	-	مخصص الزكاة المكون خلال السنة
(-)	(-)	الزكاة المدفوعة خلال السنة
<u>٨,٧٤٨,٩٠٧</u>	<u>٨,٧٤٨,٩٠٧</u>	الرصيد في نهاية السنة

ج- لم ينتج أية زكاة مستحقة على الشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ نظرا لان الوعاء الزكوي سالب وقيام الشركة بتحقيق خسارة.

١٦- رأس المال

حدد رأسمال الشركة بمبلغ ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، مقسماً إلى ٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم متساوية القيمة، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل.

١٧- احتياطات

(أ) احتياطي نظامي

إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتطلبان أن يحول ما نسبته ١٠% من الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي إلى أن يصل رصيد هذا الاحتياطي إلى ٥٠% من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.



ب) احتياطي رأسمالي

وافقت الجمعية العمومية للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/٤/١٦م على استخدام الاحتياطي الرأسمالي والبالغ ما قيمته ١٥,٠٤٢,١٨٥ ريال سعودي في تغطية جزء من خسائر الشركة المتراكمة.

١٨- منح حكومية

يمثل رصيد المنح الحكومية والبالغ ٤,٥٦٦,٤١٩ ريال سعودي، في قيمة أراضي مخصصة للشركة من الدولة (هبة الدولة) وتم تقييم الجزء المستصلح منها من قبل مجلس إدارة الشركة عام ١٤٠٧هـ بواقع سبعة هلات للمتر المربع الواحد وتبلغ مساحة الجزء المستصلح والذي تم تقييمه من الأرض ٦٥,٢٣٤,٥٦١ متراً مربعاً، ان هذه المنحة غير قابلة للتوزيع وقد تم إدراجها ضمن حقوق المساهمين للتوائم المالية، وقد تقدمت الشركة خلال عام ٢٠١٤ بطلب تملك كامل المساحة المحيطة من الارض المخصصة والبالغة ١٠١,٢٥٤,٠٠٠ متراً مربعاً والذي بموجبه قلمت وزارة الزراعة برفع خطبها رقم ٤٤٠٠٣٧ وتاريخ ١٤٣٥/١٠/١٧هـ الى المقام السامي الكريم للتفضل بالموافقة على تملك الشركة كامل المساحة المحيطة، وستقوم الشركة بتقييم المساحة الإضافية بقيمتها العادلة عند صدور قرار التملك مع الصك.

١٩- مصاريف بيع وتوزيع

تتكون مصاريف البيع والتوزيع للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤٣٢,٠٠٠	٣٧٥,٢٠٠	إيجارات
٤٨,٨٢٣	٥١,٠١٠	صيانة ومحروقات
٤٤,٠٠٠	٣٠,٥٠٢	تأمين
٤٧,٧٢٣	٢٤,٩٧٤	رواتب ومزايا الموظفين
٣٥,٦٦٠	-	رسوم حكومية
٣٣,٢٥٤	٤٣٥	أخرى
<u>٦٤١,٤٦٠</u>	<u>٤٨٢,١٢١</u>	

٢٠- مصاريف إدارية وعمومية

تتكون المصاريف الإدارية والعمومية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣,٠٧٨,٩٦٤	٣,٣٠٥,٦٦٦	رواتب ومزايا الموظفين
٣٨١,١٢٢	٣١٦,٨١٦	صيانة ومحروقات
١٨٥,٤٠٠	٢٠٠,٥٠٦	إيجارات
٢٠٧,٤٧٢	١٩٧,٤٦٦	رسوم واشتراكات
١٨٧,٥٠٠	١٣٨,٢٥١	أتعاب مهنية واستشارات
١٩٩,٠٨٥	١٢٣,٦٠٠	ديون مشكوك في تحصيلها
٥٨,١٥٥	٧٦,٩٢٩	مصاريف سيارات
٣٧,٩٧٢	٦٦,٣٥٠	دعاية وعلان
٥١,٨٢٣	٤٣,٤٩٣	تأمين
٤٤,٣٠٨	٤١,١٧٠	هاتف وبريد
٤,٦٦٦	١٦,٦٦٣	ضيافة
١٢,٦٧٨	١٤,٤٦٢	قرطاسية ومطبوعات
١٤٩,٣٨٦	-	أجبار معدات
١٣٨,٠٠٠	-	بدلات حضور اعضاء مجلس الادارة
٢٠١,٠٥٨	٥٧,٨١٢	أخرى
<u>٤,٩٣٧,٥٨٩</u>	<u>٤,٥٩٩,١٨٤</u>	

AH

٢١- الالتزامات المحتملة أن تطرأ

وقعت إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٥/١٢/١ ولمدة خمس سنوات عقدا لإيجار ارض بمساحة ١,٦٣٠ هكتار مع آلات ومعدات موجودة بالأرض وذلك لأغراض زراعة محصول القمح في شمال المملكة العربية السعودية وقد ورد في اجتماع مجلس الإدارة رقم ١٧٤ بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٠٨ على رغبة إدارة الشركة في إلغاء هذا العقد نظرا لعدم جدوى المشروع الاقتصادية ونتيجة لذلك تم وقف العمل بالمشروع وتوجد خلافات مع المؤجر على حالة موقع المشروع حيث يطلب المؤجر إضافة إلى قيمة الإيجار المستحق بمبلغ ٣ مليون ريال سعودي أو القيام بإعادة وصيانة واستبدال الآلات والمعدات الموجودة بأرض المشروع إلى حالتها الأولى وقت الاستلام عند تاريخ توقيع العقد ولم تقم الشركة بتكوين أي مخصصات لمقابلة أي غرامات أو مصاريف قد تطرأ نتيجة لإلغاء ذلك العقد.

٢٢- أدوات مالية وإدارة مخاطر

تشمل الأدوات المالية للمدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي على النقد وما في حكمه والذمم المدينة والموجودات الأخرى والاستثمارات و الذمم الدائنة والمطلوبات المستحقة والمطلوبات الغير متداولة الأخرى.

- **مخاطر الائتمان:** تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسائر مالية. وتسعى الشركة لتقليل مخاطر الائتمان من خلال المتابعة الدورية لأية ذمم معلقة.

- **مخاطر السيولة:** هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع احد الموجودات المالية بسرعة وقيمة تقارب قيمته العادلة. وتدير الشركة مخاطر السيولة من خلال التأكد من توفر التمويل اللازم في الشركة عند الحاجة لذلك.

- **مخاطر ارتفاع أسعار مدخلات الإنتاج :** تقوم الشركة حسب الإمكانيات المتاحة بتوفير مدخلات الإنتاج الزراعي والأعلاف اللازمة لتغذية قطيع الأبقار والتوسع في استخدام الأسمدة العضوية المتوفرة لديها

- **القيمة العادلة:** تمثل القيمة العادلة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راعية في ذلك وبشروط تعامل عادلة. وحيث يتم إعداد القوائم للمالية للشركة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدره. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف كثيرا عن قيمتها الدفترية.

٢٣- إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض أرصدة القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ لتتماشى مع التصنيف المستخدم للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٢٤- الموافقة على اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٠٥ جمادى الأول ١٤٣٦ هـ الموافق ٢٤ فبراير ٢٠١٥.



