

الشركة الشرقية للتنمية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
مع تقرير مراجعي الحسابات



Crowe Horwath™

العظم والسديري  
محاسبون قانونيون واستشاريون  
عضو كرو هوروث الدولية

الشركة الشرقية للتنمية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
مع تقرير مراجعي الحسابات

---

صفحة	الفهرس
٢-١	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التدفقات النقدية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
١٥ -٧	إيضاحات حول القوائم المالية

## تقرير مراجعي الحسابات

السادة المساهمين  
الشركة الشرقية للتنمية  
(شركة مساهمة سعودية)

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

نطاق المراجعة: لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للشركة الشرقية للتنمية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقوائم الدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٥) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم، إن إعداد القوائم المالية هو من مسؤولية إدارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٦) 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 وتنفيذنا 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 والتقديرات 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 فإن القوائم المالية المشار إليها أعلاه:

- (١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة الشرقية للتنمية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ونتائج أعمالها وتدفقها 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.



سلمان بنمر السديري  
ترخيص رقم (٢٨٣)

مراجعة / خبراء ضرائب / استشارات




عبدالله محمد العظيم  
ترخيص رقم (٣٣٥)

**لفت إنتباه:**

(١) نود لفت الإنتباه إلى إيضاح رقم (١٥) حول القوائم المالية المرفقة، حيث تسلمت الشركة في ٩ يناير ٢٠١٧م خطاب من مصلحة الزكاة والدخل عن السنوات من عام ١٩٩١ وحتى عام ٢٠١٤، والذي يفيد بمطالبة الشركة بدفع مبالغ زكوية بمبلغ ١٩,٢ مليون ريال سعودي، هذا وقد كانت الشركة قد كونت مخصص للزكاة عن تلك السنوات بمبلغ ٨,٩ مليون ريال سعودي، كما ستقوم الشركة بالاعتراض على هذه الفروقات خلال المدة النظامية عن طريق المكتب الاستشاري الزكوي المكلف من قبل الشركة لمتابعة ملفها الزكوي.

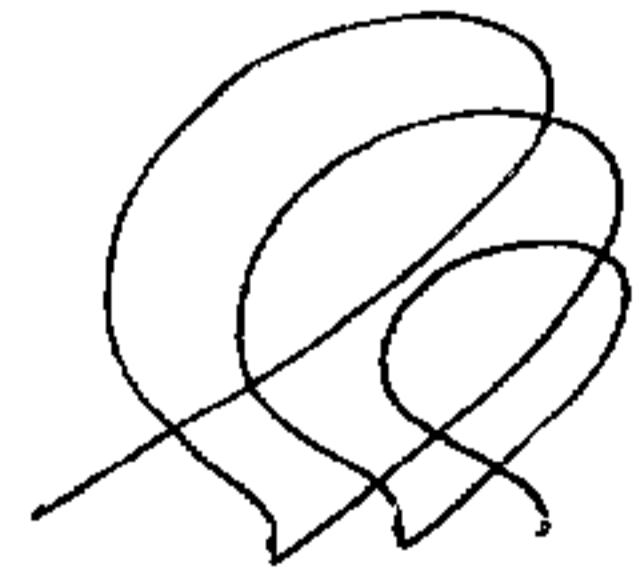
(٢) نود أن نلفت الإنتباه إلى إيضاح رقم (٢-ج) حول القوائم المالية المرفقة والذي يبين إن المطلوبات المتداولة للشركة تجاوزت موجوداتها المتداولة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بمبلغ ٢٣ مليون ريال سعودي، وهذا يشير إلى وجود حالة مادية من عدم التأكد حول قدرة الشركة على الاستمرار، وتعتقد إدارة الشركة بأنها سوف تتمكن من توفير الدعم المالي اللازم للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، وبناءً عليه فقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس مبدأ الاستمرارية.

العظم والسديري  
محاسبون ومراجعون قانونيون

  
عبدالله محمد العظم  
ترخيص رقم (٢٢٥)

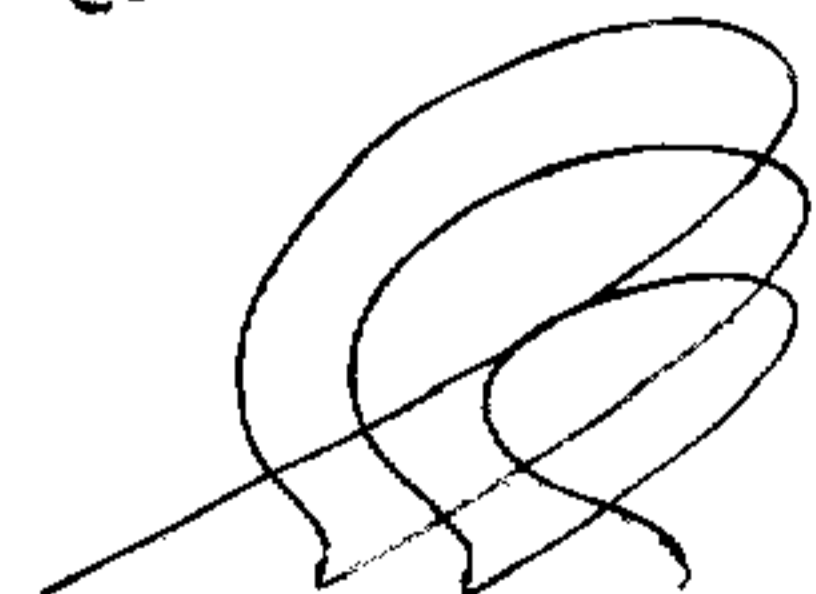


١٧ جمادى الآخر ١٤٣٨هـ (١٦ مارس ٢٠١٧)  
الدمام، المملكة العربية السعودية



الشركة الشرقية للتنمية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(ريال سعودي)

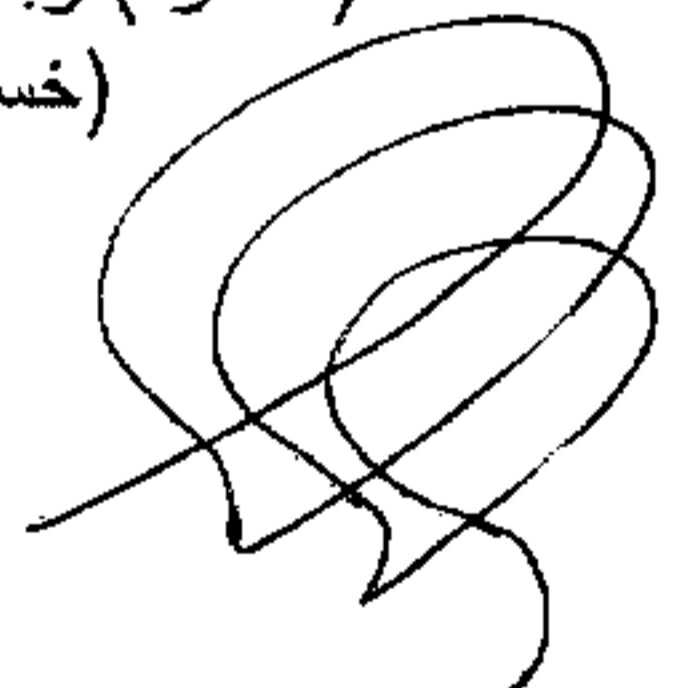
٢٠١٥	٢٠١٦	الموجودات
		موجودات متداولة:
١١٨,٤١٣	٥٠,٣٣٠	نقد في الصندوق ولدى البنوك (إيضاحي ٣ ب و ٤)
١,٢١٥,٤٥٥	١,٦٩٥,٢٧٨	ذمم مدينة، صافي (إيضاحي ٣ ج و ٥)
٦,١٠٦,٠٦٩	١,٣١٤,٣٣٨	مخزون، صافي (إيضاحي ٣ د و ١٦)
٦٤١,٤٥٩	١٩٥,٨٨٦	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى، صافي (إيضاح ٧)
٦٨٥,٩٥٠	-	زراعة في سبيل النضج (إيضاح ٥٣)
٨,٧٦٧,٣٤٦	٣,٢٥٥,٨٣٢	مجموع الموجودات المتداولة
١,٤٢٥,٦٠٠	١,٤٢٥,٦٠٠	استثمارات في شركات (إيضاحي ٣ و ١٨)
١٥,٥٣٩,٢٤٤	١٤,٤٤٢,٤٤١	قطيع الأبقار المنتجة، صافي (إيضاحي ٣ ز و ٩)
١٩,١١٣,٠٧٢	١٨,١٦٧,٠٤٩	ماشية التربية (إيضاحي ٣ ح و ١٠)
٧,٦٣٣,٤٩٤	٩١١,٣٦٧	مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ (إيضاح ١١)
٣٦,١٤٧,٣١١	٤٣,١٦٧,٥٩٨	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي (إيضاحي ٣ ط و ١٢)
٤,٨٤١,٣٨٠	٥٥,٦٠٨	نققات إيرادية مؤجلة، صافي (إيضاح ١٣)
٩٣,٤٦٧,٤٤٧	٨١,٤٢٥,٤٩٥	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		مطلوبات متداولة:
١١,٠٦٦,٣٨٩	١١,٢١٤,٣٣٤	ذمم دائنة (إيضاح ٣ ك)
٢,٧٥٤,٢٢٧	٤,٨٨٨,٥٢٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى (إيضاحي ٣ ك و ١٤)
١,٣٥٩,٠٧٢	١,٣٥٩,٠٧٢	مستحقات مساهمين
٨,٩٧٤,٦٥٥	٨,٩٧٤,٦٥٥	مخصص الزكاة التقديرية (إيضاحي ٣ ل و ١٥ ج)
٢٤,١٥٤,٣٤٣	٢٦,٤٣٦,٥٩٠	مجموع المطلوبات المتداولة
١,٤٣٨,٦٤١	١,٢٤٩,٤٦٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة (إيضاح ٣ م)
٢٥,٥٩٢,٩٨٤	٢٧,٦٨٦,٠٥٥	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين:
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال (إيضاح ١٦)
٣,٢٧٦,٦٦٧	٣,٢٧٦,٦٦٧	احتياطي نظامي (إيضاح ٢٧)
٤,٥٦٦,٤١٩	٤,٥٦٦,٤١٩	منح حكومية (إيضاح ١٨)
(١٤,٩٦٨,٦٢٣)	(٢٩,١٠٣,٦٤٦)	خسائر متراكمة
٦٧,٨٧٤,٤٦٣	٥٣,٧٣٩,٤٤٠	مجموع حقوق المساهمين
٩٣,٤٦٧,٤٤٧	٨١,٤٢٥,٤٩٥	مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة الشرقية للتنمية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(ريال سعودي)

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
٢٣,٢٧٥,٨٠٥	٩,٢٧١,٨٠١	مبيعات (إيضاح ٣ن)
(١٥,٠٧١,٤٣١)	(١٧,٧٠٠,١١٤)	تكلفة مبيعات (إيضاح ٣س)
٨,٢٠٤,٣٧٤	(٨,٤٢٨,٣١٣)	مجمّل (الخسارة) الربح
(٣٩٣,٩٣٣)	(٥٣٩,٨٣٨)	مصاريّف بيع وتوزيع (إيضاحي ٣س و ١٩)
(٥,٥٩١,٢٥٩)	(٣,٥٣٧,٤٤٥)	مصاريّف إدارية وعمومية (إيضاحي ٣س و ٢٠)
(٥٩٠,٨٠١)	(٤٨١,٩٢٢)	استهلاكات (إيضاح ٣ط)
١,٦٢٨,٣٨١	(١٢,٩٨٧,٥١٨)	(خسارة) ربح السنة من الأعمال الرئيسية
		نتائج الأعمال الأخرى:
٥,٧٣٠,٠٠٠	-	أرباح بيع استثمارات في شركات (إيضاحي ٣و و ٨ب)
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح عن استثمارات في شركات (إيضاح ٣و)
١,٣٢٢,٨٧٦	٤٢٤,٥٣٦	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١٨٩,٦٤٨	٦٠٤,١٩٥	إيرادات أخرى (إيضاح ٣ن)
٩,١٧٠,٩٠٥	(١١,٦٥٨,٧٨٧)	صافي (خسارة) ربح السنة قبل الاستثنائية
-	(٢,٤٧٦,٢٣٦)	خسائر إستثنائية ناتجة عن حريق للمخزون (إيضاح ٦ب)
٩,١٧٠,٩٠٥	(١٤,١٣٥,٠٢٣)	صافي (خسارة) ربح السنة قبل الزكاة التقديرية
(٢٢٥,٧٤٨)	-	الزكاة التقديرية (إيضاحي ٣ل و ٥ج)
٨,٩٤٥,١٥٧	(١٤,١٣٥,٠٢٣)	صافي (خسارة) ربح السنة
٠,٢٢	(١,٧٣)	(خسارة) ربحية السهم من (خسارة) ربح السنة من الأعمال الرئيسية (إيضاح ٤ع)
١,١٩	(١,٨٨)	(خسارة) ربحية السهم من صافي (خسارة) ربح السنة (إيضاح ٤ع)



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

الشركة الشرقية للتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(ريال سعودي)

٢٠١٥	٢٠١٦	
٨,٩٤٥,١٥٧	(١٤,١٣٥,٠٢٣)	التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:
		صافي (خسارة) ربح السنة
		تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) الربح إلى صافي
		النقد المحصل من أنشطة التشغيل:
٣,٠٦٣,٣٢٧	٣,٤٤٣,٨٤٥	إستهلاكات
٣,٦٩٥,٧٢٦	٣,٩٥٩,٧٨٦	إطفاء قطيع الأبقار
(١,٣٢٢,٨٧٦)	(٤٢٤,٥٣٦)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١,٥٧٤,٠٦١	١,٩٨٣,٨٧١	إطفاءات نفقات إيرادية مؤجلة
٢٠٠,٠٠٠	(١,٠٨٥,٩٥٠)	مخصص بضاعة راكدة
-	٢,٤٧٦,٢٣٦	خسائر إستثنائية ناتجة عن حريق
٢٢٥,٧٤٨	-	المكون من مخصص زكاة
٤٣٤,٩٦٧	١٦٥,١٦٩	المكون من مخصص تعويض نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات:
١,٦٧٠,٩٩٤	(٤٧٩,٨٢٣)	ذمم مدينة
٦٣٤,٧٦٨	٣,٤٠١,٤٤٥	مخزون
١,١٠٢,٨٩٩	٤٤٥,٥٧٣	مصاريف المدفوعة مقدماً وموجودات الأخرى
(٥٧٣,٨١٠)	٦٨٥,٩٥٠	زراعة في سبيل النضج
٢,٦٥٢,٩٢٨	١٤٧,٩٤٥	ذمم دائنة
(٢,٥٧٣,٣٨٠)	٢,١٣٤,٣٠٢	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٧٣٠,٧٢٢)	(٣٥٤,٣٤٥)	المسدد من مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٨,٩٩٩,٧٨٧	٢,٣٦٤,٤٤٥	صافي النقد المحصل من أنشطة التشغيل
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:
(٦,٥٠٥,٧١٨)	(٢,١٥٩,٠٧٩)	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
-	(٨,٣٢٢,٥١٧)	تحويلات من مشاريع ونفقات إيرادية إلى ممتلكات ومعدات
١,٣٦٩,٧٥٠	٤٤٢,٠٠٠	العائد من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٧,٤٦٢,٤٨٢)	(٢,٨٦٢,٩٨٣)	صافي التغير في قطيع الأبقار
٢,٠١٣,٨١١	٩٤٦,٠٢٣	صافي التغير في ماشية التربية
١,٥٠٠,٠٠٠	-	صافي التغير في استثمارات في شركات
(٦,٣١٣,٤٦٠)	٦,٧٢٢,١٢٧	مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ
(٤,١٤٠,٨٢٧)	٢,٨٠١,٩٠١	صافي التغير في نفقات إيرادية مؤجلة
(١٩,٥٣٨,٩٢٦)	(٢,٤٣٢,٥٢٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من أنشطة التمويل:
٣٠٠,٠٠٠	-	صافي التغير في أطراف ذات علاقة
٣٠٠,٠٠٠	-	صافي النقد المحصل من أنشطة التمويل
(٢٣٩,١٣٩)	(٦٨,٠٨٣)	صافي النقص في أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٥٧,٥٥٢	١١٨,٤١٣	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة
١١٨,٤١٣	٥٠,٣٣٠	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة
		معاملات غير نقدية:
٩,٦٧٥,٠٠٠	٨,٧٩٠,٠٠٠	تحويلات بين قطيع الأبقار المنتجة وماشية التربية
-	١,٩٩١,٥٤١	تحويلات بين النفقات الإيرادية المؤجلة والممتلكات والآلات والمعدات
-	٦,٣٣٠,٩٧٦	تحويلات بين مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ والممتلكات والآلات والمعدات

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

الشركة الشرقية للتنمية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(ريال سعودي)

<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</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)
<u>٤,٥٦٦,٤١٩</u>	<u>٤,٥٦٦,٤١٩</u>	منح حكومية (إيضاح ١٨):
		خسائر متراكمة:
(٢٣,٩١٣,٧٨٠)	(١٤,٩٦٨,٦٢٣)	الرصيد في بداية السنة
<u>٨,٩٤٥,١٥٧</u>	<u>(١٤,١٣٥,٠٢٣)</u>	صافي (خسارة) ربح السنة
(١٤,٩٦٨,٦٢٣)	(٢٩,١٠٣,٦٤٦)	الرصيد في نهاية السنة
<u>٦٧,٨٧٤,٤٦٣</u>	<u>٥٣,٧٣٩,٤٤٠</u>	مجموع حقوق المساهمين



إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية





الشركة الشرقية للتنمية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
(ريال سعودي)

**١- التكوين والنشاط**

تأسست الشركة الشرقية للتنمية بموجب القرار الوزاري رقم ٤٠٦ بتاريخ ٢١ ذي القعدة ١٤٠٦هـ كشركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠١٦٤٧٧ الصادر في مدينة الدمام بتاريخ ١٩/١/١٤٠٧هـ. ويتمثل نشاط الشركة في الأنشطة التالية طبقاً لأغراضها الأساسية :

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

**٢- أسس إعداد القوائم المالية**

- (أ) أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- (ب) تظهر البنود في القوائم المالية للشركة بالريال السعودي وهو عملة التشغيل والإفصاح للشركة.
- (ج) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٢٣ مليون ريال سعودي، وهذا يشير إلى وجود حالة مادية من عدم التأكد حول قدرة الشركة على الاستمرار، تعتقد إدارة الشركة بأنها سوف تتمكن من توفير الدعم المالي اللازم للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها، وبناءً عليه فقد تم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس مبدأ الاستمرارية.
- (د) تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.

**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 المقيدة، 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.

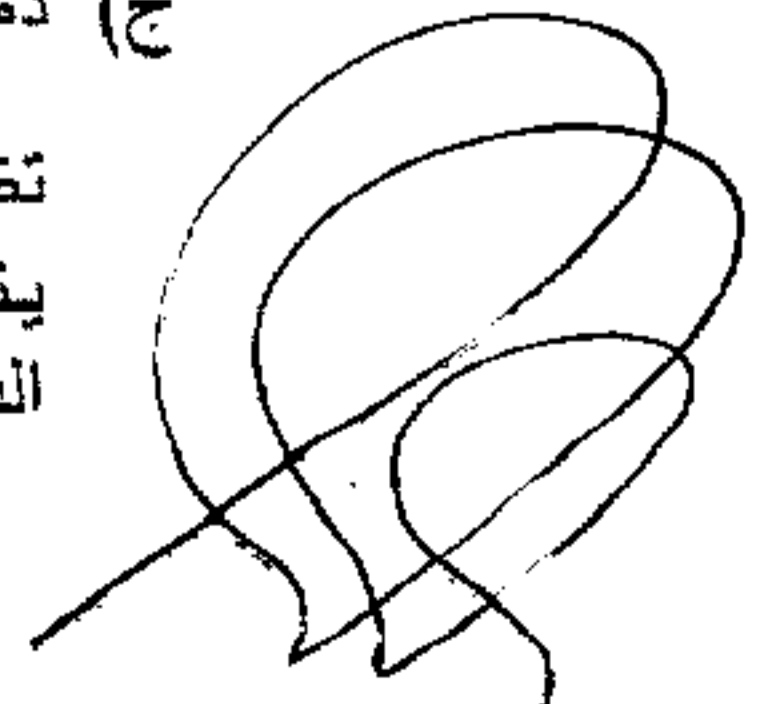
تتم مراجعة التقديرات والافتراضات على أساس مستمر. حيث أن مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إظهارها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

**(ب) نقد في الصندوق ولدى البنوك - -**

يتضمن النقد في الصندوق ولدى البنوك الأرصدة 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 للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أي مبالغ غير قابلة للتحويل يتم إجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عندما يتعذر تحصيل المبالغ بالكامل، وتشتب 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 (إن وجد)، 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.(إن وجد).

(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 التربية - -

تدرج ماشية التربية والتي لم تصل إلى سن الانتاج بالتكلفة ضمن قائمة المركز المالي وعندما تصل إلى سن الانتاج يتم تحويلها إلى بند تكلفة قطع الأبقار المنتجة.

(ط) ممتلكات وآلات ومعدات - -

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

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

(ي) الانخفاض في قيمة الموجودات

تقوم الشركة بإجراء مراجعة دورية للقيمة الدفترية للأصول الملموسة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن انخفاض في قيمة الموجودات. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للنقدية التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة القابلة للاسترداد لها، ويتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل كمصروفات فوراً في قائمة الدخل.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقدية إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد له، 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 ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقدية في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات فوراً في قائمة الدخل.

ك) الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع - -

تدرج المطلوبات المتعلقة بالمبالغ المطلوب سدادها بالمستقبل مقابل البضاعة او الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء تم إصدار فاتورة بها من قبل المورد أم لا.

ل) مخصص زكاة تقديرية - -

إن الزكاة التزام على الشركة ويتم استدراكها في القوائم المالية المرفقة بتحميلها على قائمة الدخل وفقا لمعيار الزكاة الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، يتم اجراء تسويات للفروقات الناتجة ان وجدت عند اجراء الربوط النهائية خلال السنة التي يتم اصدار مثل هذه الربوط.

م) 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.

ن) تحقيق الإيراد - -

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

س) المصاريف - -

تتكون المصاريف التي تتكبدها 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.

ع) ربحية السهم - -

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

ف) الانخفاض في قيمة ممتلكات وآلات ومعدات - -

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

ص) تحويل العملات الأجنبية - -

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

٤- نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون النقد في الصندوق ولدى البنوك كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٣٥,٠٨٦	١,٦٨٩	نقد لدى البنوك
٨٣,٣٢٧	٤٨,٦٤١	نقد بالصندوق
<u>١١٨,٤١٣</u>	<u>٥٠,٣٣٠</u>	

٥- ذمم مدينة، صافي

تتكون الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٣,٢٤٥,٥٦٥	٢,٨٦٧,٩٠٢	ذمم مدينة تجارية
(٢,٠٣٠,١١٠)	(١,١٧٢,٦٢٤)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>١,٢١٥,٤٥٥</u>	<u>١,٦٩٥,٢٧٨</u>	صافي

٦- المخزون، صافي

(أ) يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١,٧٥٧,٠٧٤	٦٥٦,٥٤٥	مستلزمات زراعية وحيوانية للإنتاج
٨٨,٢٠٠	٦٥٧,٧٩٣	منتجات حيوانية
٥,١٨٣,٦٤٥	-	قطع غيار ومواد
١٦٣,١٠٠	-	منتجات زراعية
<u>٧,١٩٢,٠١٩</u>	<u>١,٣١٤,٣٣٨</u>	إجمالي
(١,٠٨٥,٩٥٠)	-	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
<u>٦,١٠٦,٠٦٩</u>	<u>١,٣١٤,٣٣٨</u>	صافي

(ب) بتاريخ ٢٤ رمضان ١٤٣٧هـ الموافق ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وقع حادث حريق في أحد مستودعات الشركة داخل مشروعها في منطقة الفاضلي يحتوي على قطع غيار الات ومعدات زراعية وقطع غيار سيارات بالإضافة الى مواد ومنتجات زراعية أخرى نتج عنه تلف كامل للمستودع ومحتوياته حيث بلغت قيمته الدفترية كما في مبلغ ٣,٩٧٦,٢٣٦ ريال سعودي وقد صدر تقرير المديرية العامة للدفاع المدني بأن سبب الحادث ناتج عن التماس كهربائي و تم تعيين خبير متخصص من قبل شركة التأمين وذلك لتحديد مسؤولية شركة التأمين في تحمل هذه الخسائر وقد تم الإتفاق على تعويض الشركة بمبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتم قبض المبلغ خلال الفترة اللاحقة.

٧- مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى، صافي

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
٧٣٥,٤٣٢	٨٨٥,٤٧٠	ذمم موظفين
١٦٦,٦٣٠	١٥٤,٧٩٠	مصاريف مدفوعة مقدما
٣٢٠,٠٠٠	-	تأمين خطابات ضمان
٦٨,٨٥١	-	دفعات مقدمة لموردين
<u>١,٢٩٠,٩١٣</u>	<u>١,٠٤٠,٢٦٠</u>	إجمالي
(٦٤٩,٤٥٤)	(٨٤٤,٣٧٤)	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
<u>٦٤١,٤٥٩</u>	<u>١٩٥,٨٨٦</u>	صافي

٨- استثمارات في شركات

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

اسم الشركة	مقر الشركة	نسبة الملكية	٢٠١٦	٢٠١٥
شركة تاصيل الدواجن (إيضاح ٨ب)	المملكة العربية السعودية	٦,٤٥%	-	-
الشركة الوطنية لإنتاج البذور	المملكة العربية السعودية	٢,٨٠%	٨٢٥,٦٠٠	٨٢٥,٦٠٠
الشركة المتحدة لمزارع الألبان	المملكة العربية السعودية	٨,٢٨%	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
إجمالي			١,٤٢٥,٦٠٠	١,٤٢٥,٦٠٠

(ب) قامت الشركة خلال عام ٢٠١٥ ببيع كامل حصتها في شركة تاصيل الدواجن بمبلغ ٧,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي نتج عنها أرباح بيع بمبلغ ٥,٧٣٠,٠٠٠ ريال سعودي تم إدراجها في قائمة الدخل للعام المذكور.

٩- قطيع الأبقار المنتجة، صافي

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

التكلفة:	٢٠١٦	٢٠١٥
الرصيد في بداية السنة	٢٠,٧٦٣,٠٠٠	١٨,٤١٣,٦٥٧
المحول من ماشية التربية (إيضاح ١٠)	٨,٧٩٠,٠٠٠	٩,٦٧٥,٠٠٠
النفوق خلال السنة	(٤,٣٢٣,٠٠٠)	(١,٠٥٣,٥٠٧)
المباع خلال السنة	(٧,٦٥٠,٠٠٠)	(٦,٢٧٢,١٥٠)
الرصيد في نهاية السنة	١٧,٥٨٠,٠٠٠	٢٠,٧٦٣,٠٠٠
الإطفاء المتراكم:		
الرصيد في بداية السنة	(٥,٢٢٣,٧٥٦)	(٦,٦٤١,١٦٩)
المضاف خلال السنة	(٣,٩٥٩,٧٨٦)	(٣,٦٩٥,٧٢٦)
النفوق خلال السنة	١,٩٦٨,٣٣٩	٦٩٣,٥٣١
المباع خلال السنة	٤,٠٧٧,٦٤٤	٤,٤١٩,٦٠٨
الرصيد في نهاية السنة	(٣,١٣٧,٥٥٩)	(٥,٢٢٣,٧٥٦)
الصافي	١٤,٤٤٢,٤٤١	١٥,٥٣٩,٢٤٤

١٠- ماشية التربية

فيما يلي ملخص لماشية التربية كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٥
الرصيد في بداية السنة	١٩,١١٣,٠٧٢
المضاف خلال السنة	٨,٥٦٢,٨٣٦
المباع خلال السنة	(٧١٨,٨٥٩)
المحول إلى قطيع الأبقار (التاصيل) (إيضاح ٩)	(٨,٧٩٠,٠٠٠)
الرصيد في نهاية السنة	١٨,١٦٧,٠٤٩

١١- مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ

فيما يلي ملخص لمشاريع رأسمالية تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٥
الرصيد في بداية السنة	٧,٦٣٣,٤٩٤
المضاف خلال السنة	٥٩٥,٣٦٩
إطفاء مشاريع في تكلفة المبيعات	(٨١٧,٤٤٠)
إطفاء مشاريع في المصاريف الإدارية والعمومية	(١٦٩,٠٨٠)
المحول إلى الممتلكات والآلات والمعدات	(٦,٣٣٠,٩٧٦)
الرصيد في نهاية السنة	٩١١,٣٦٧

## ١٢ - ممتلكات وآلات ومعدات، صافي

تتألف الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

الإجمالي	المتحل	عدد	أثاث	سجلات	وسائط نقل	آلات ومعدات	آلات	مباني	وإنشاءات	الأراضي
١٢١,٠٩٣,٠٠٠	١٩٠,٨٩٨	٨٨١,٦٣٣	٣,٠١٣,٣٨٧	٥,٩٩٣,٧١٥	٦,٨٠٢,٦١٣	٤٣,٧٨٨,٩٠٢	٤٩,٧٠٠,٤٦٣	١٠,٧٢١,٤٣٩	١٠,٧٢١,٤٣٩	الرصيد في بداية السنة
٢,١٥٩,٠٧٩	-	-	١٦,٨٣١	-	-	١,٠٠٦٣,٥٣١	١٣٠,٢٩٤	٩٤٨,٤٢٣	٩٤٨,٤٢٣	الإضافات خلال السنة
٦,٣٣٠,٩٧٦	-	-	٦٠,٠٠٠	-	-	١,٠٠٠٩,٩٠٧	٣٦١,٦٩٠	٤,٨٩٩,٣٧٩	٤,٨٩٩,٣٧٩	تحويلات من مشاريع
١,٩٩١,٥٤١	-	-	-	-	-	-	-	١,٩٩١,٥٤١	١,٩٩١,٥٤١	تحويلات نفقات إيرادية
(٥,٥٠٤,٩٦٧)	-	-	-	-	-	(١,٣٠٥,٩٨١)	(٤,١٩٨,٩٨٦)	-	-	الإستبعادات خلال السنة
١٢٦,٠٦٩,٦٧٩	١٩٠,٨٩٨	٨٨١,٦٣٣	٣,٠٩٠,٢١٨	٥,٩٩٣,٧١٥	٦,٨٠٢,٦١٣	٤٤,٥٥٦,٣٥٩	٤٥,٩٩٣,٤٦١	١٨,٥٦٠,٧٨٢	١٨,٥٦٠,٧٨٢	الرصيد في نهاية السنة

## الإستبعادات

٨٤,٩٤٥,٧٣٩	١٩٠,٨٩٧	٨٢٢,٢٥٦	٢,٩٣٥,٤٥٧	٤,٨٥١,٣١٣	٥,٢٠٠,٠٨٣	٣٧,٦٥١,٠٦١	٣٣,٢٩٤,٦٦٧	-	-	الرصيد في بداية السنة
٣,٤٤٣,٨٤٥	-	٥,١١٤	١٦,٨٥٧	٣٠٣,٦١٩	٣٤٤,٢٤٨	١,٥٨٠,٩٧١	١,١٩٣,٠٣٦	-	-	الإضافات خلال السنة
(٥,٤٨٧,٥٠٣)	-	-	-	-	-	(١,٢٨٨,٥١٧)	(٤,١٩٨,٩٨٦)	-	-	الإستبعادات خلال السنة
٨٢,٩٠٢,٠٨١	١٩٠,٨٩٧	٨٢٧,٣٧٠	٢,٩٥٢,٣١٤	٥,١٥٤,٩٣٢	٥,٥٤٤,٣٣١	٣٧,٩٤٣,٥٢٠	٣٠,٢٨٨,٧١٧	-	-	الرصيد في نهاية السنة

## صافي القيمة الدفترية

٤٣,١٦٧,٥٩٨	١	٥٤,٢٦٣	١٣٧,٩٠٤	٨٣٨,٧٨٣	١,٢٥٨,٢٨٢	١,٦١٢,٨٣٩	١٥,٧٠٤,٧٤٤	١٨,٥٦٠,٧٨٢	٢٠١٦ ديسمبر
٣٦,١٤٧,٣١١	١	٥٩,٣٧٧	٧٧,٩٣٠	١,١٤٢,٤٠٢	١,٦٠٢,٥٣٠	٦,١٣٧,٨٣٦	١٦,٤٥٥,٧٩٦	١٠,٧٢١,٤٣٩	٢٠١٥ ديسمبر

بلغ استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات و٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٤٣,١٦٧,٥٩٨ ريال سعودي وذلك عن قيمة أراضي مخصصة للشركة من الدولة (هبة الدولة) وتم تقييم الجزء المستصلح منها من قبل مجلس إدارة الشركة عام ٢٠١٥. يتضمن بند الأراضي مبلغ ٤,٥٦٦,٤١٩ ريال سعودي وذلك عن قيمة أراضي مخصصة للشركة من الدولة (هبة الدولة) وتم تقييم الجزء المستصلح منها من قبل مجلس إدارة الشركة عام ٢٠١٥. بتاريخ ١٤٠٧ هـ بواقع سبعة هلال للمتر المربع الواحد وتبلغ مساحة الجزء المستصلح والذي تم تقييمه من الأرض ٦٥,٢٢٤,٥٦١ متراً مربعاً، ولم يتم تقييم باقي المساحة المستصلحة حتى تاريخ هذه التوائم المالية (إيضاح ١٨).

١٣- نفقات إيرادية موجلة، صافي

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢,٢٧٤,٦١٤	٤,٨٤١,٣٨٠	الرصيد في بداية السنة
٤,١٤٠,٨٢٧	٤٣,٣٠٠	المضاف خلال السنة
-	(١,٩٩١,٥٤١)	المحول إلى الممتلكات والآلات والمعدات (إيضاح ١٢)
-	(٨٥٣,٦٦٠)	تسويات
(١,٥٧٤,٠٦١)	(١,٩٨٣,٨٧١)	الاطفاء خلال السنة
<u>٤,٨٤١,٣٨٠</u>	<u>٥٥,٦٠٨</u>	الرصيد في نهاية السنة

١٤- مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
٥٢٩,٠٨٥	١,٥٦٨,٠٢٣	رواتب موظفين مستحقة
١,٠٦٢,٠٠٨	١,٤١٢,٩٥٣	ذمم دائنة أخرى
٣٤٨,٥٥٣	٨٣٠,٢٣٦	ذمم موظفين
٩٣,٠٠٠	٤٣٢,٠٠٠	بدل حضور جلسات إجتماعات
٤١٣,١٥٢	٣٣٥,٥٧٦	إجازات موظفين مستحقة
٤٥,٤١٧	١٢٥,٤١٧	إيجار مستحق
٢٦٣,٠١٢	١٤٣,١٩٠	دفعات مقدمة من عملاء
-	٤١,١٣٤	أخرى
<u>٢,٧٥٤,٢٢٧</u>	<u>٤,٨٨٨,٥٢٩</u>	

١٥- مخصص الزكاة التقديرية

أ- استلمت الشركة من مصلحة الزكاة والدخل الربط النهائي للفترة من ١/٨/١٩٩١ إلى ٣١/٧/١٩٩٤، حيث طلبت فيه مصلحة الزكاة والدخل من الشركة سداد مبلغ ٣,٧٦٢,٢٣٢ ريال سعودي وقامت الشركة بتسجيل هذا المبلغ ضمن مخصص الزكاة التقديرية وقدمت الشركة اعتراض على الربط المذكور، كما تسلمت الشركة في ٩ يناير ٢٠١٧م خطاب من مصلحة الزكاة والدخل عن السنوات من عام ١٩٩١ وحتى عام ٢٠١٤، والذي يفيد بمطالبة الشركة بدفع مبالغ زكوية بمبلغ ١٩,٢ مليون ريال سعودي، هذا وقد كانت الشركة قد كونت مخصص للزكاة عن تلك السنوات بمبلغ ٨,٩ مليون ريال سعودي، كما ستقوم الشركة بالاعتراض على هذه الفروقات خلال المدة النظامية عن طريق المكتب الاستشاري الزكوي المكلف من قبل الشركة لمتابعة ملفها الزكوي.

ب- قدمت الشركة إقراراتها الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل عن السنوات السابقة وحتى عام ٢٠١٤.

ج- فيما يلي تحليلاً لحركة استدراك الزكاة للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٨,٧٤٨,٩٠٧	٨,٩٧٤,٦٥٥	الرصيد في بداية السنة
٢٢٥,٧٤٨	-	المكون خلال السنة
<u>٨,٩٧٤,٦٥٥</u>	<u>٨,٩٧٤,٦٥٥</u>	الرصيد في نهاية السنة

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- 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 ٣٠% من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين، لم تقم الشركة بتعديل النظام الأساسي الخاص بما يتلائم مع التعديل الأخير على نظام الشركات.

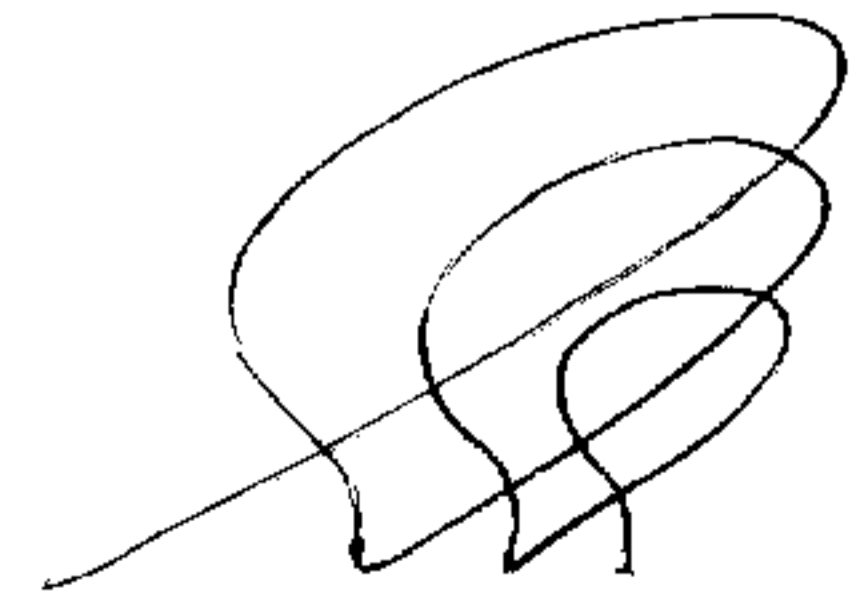
## ١٨- منح حكومية

يمثل رصيد المنح الحكومية البالغ ٤,٥٦٦,٤١٩ ريال سعودي، في قيمة أراضي مخصصة للشركة من الدولة (هبة الدولة) حيث تم 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 الأرض ٦٥,٢٣٤,٥٦١ متراً مربعاً، إن هذه المنحة غير قابلة للتوزيع وقد تم إدراجها ضمن حقوق المساهمين للقوائم المالية، وقد تقدمت الشركة خلال عام ٢٠١٤ بطلب تملك لكامل المساحة المحيطة من الأرض المخصصة والبالغة ١٠١,٢٥٤,٠٠٠ متراً مربعاً والذي بموجبه قامت وزارة الزراعة برفع خطابها رقم ٤٤٠٠٣٧ وتاريخ ١٤٣٥/١٠/١٧ هـ إلى المقام السامي الكريم للتفضل بالموافقة على تملك الشركة كامل المساحة المحيطة، كما بعثت الشركة ببرقية عاجلة إلى مقام خادم الحرمين الشريفين برقم ١٥٠٧٠٣٢٥٢٧٣٠٥ وتاريخ ١٤٣٦/٠٥/٢٣ هـ الموافق ٢٠١٥/٠٣/١٤م تضمنت النقاط أعلاه وتلتزم فيها من مقامه الكريم بالتفضل والموافقة على تملك الشركة الجزء الذي أحيطه من الأرض المسلمة لها والتي تضمنها خطاب وزير الزراعة المشار إليه أعلاه وذلك لتعزيز أصول الشركة وقدرتها الانتمائية ليتسنى لها المضي قدماً في تنفيذ خططها المستقبلية، وعليه فقد صدر بتاريخ ١٤٣٦/٧/٨ هـ قرار مجلس الوزراء رقم ٣١٩ بالموافقة بشأن طلب الشركة على تملكها الجزء الذي أحيطه من مساحة الأرض المسلمة لها بموجب الأمر السامي رقم ١٠١٦ بتاريخ ١٤٠٦/٦/٣ هـ مع بعض الإجراءات اللازم إكمالها مع كل من وزارة الزراعة ووزارة المياه والكهرباء، وقد تم يوم الإثنين بتاريخ ١٤٣٨/٣/٢٠ هـ الموافق ٢٠١٦/١٢/١٩م الشخوص على الأراضي المسلمة لشركة الشرقية للتنمية بمنطقة الفاضلي بمعرفة ممثل الاستشاري المنفذ للمشروع وبحضور ممثل الشركة وممثل الإدارة العامة لشؤون الزراعة بالمنطقة الشرقية، وقد تم تحديد حدود أراضي الشركة بإرشاد ممثل الشركة وبإشراف ممثل الإدارة العامة لشؤون الزراعة بالمنطقة الشرقية، وأصبحت تلك الحدود معروفة معرفة نافية للجهالة لكل اطراف المحضر، كما تم الإطلاع على المتوفر من البيانات عن تلك الأراضي لدى الشركة ولدى الإدارة العامة لشؤون الزراعة بالمنطقة الشرقية، ولم يتم الانتهاء من هذه الإجراءات حتى تاريخ هذه القوائم المالية.

## ١٩- مصاريف بيع وتوزيع

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
٥٥,٨٧٧	٣٥٠,٢٣٤	صيانة ومخزونات
-	٨٤,٨٤٩	رواتب ومزايا الموظفين
٣١٢,٠٠٠	٦٨,٦١٣	إيجارات
٣٠,٠٩٦	٢٠,٤٠٠	تأمين
٩٦٠	١٥,٧٤٢	أخرى
<u>٣٩٣,٩٢٣</u>	<u>٥٣٩,٨٣٨</u>	





٢٠- مصاريف إدارية وعمومية

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

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤,٢٥٠,٠٧٩	٢,٠٣٨,٦٣٣	رواتب ومزايا الموظفين
١١٤,٠٠٠	٣٣٩,٠٠٠	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
١٨٦,٩١٩	٣٣٧,٩٦٨	صيانة ومحروقات
٢٤٨,٢٨٦	٢١٧,٠٥٥	رسوم واشتراكات
-	١٦٩,٠٨٠	إطفاء مشاريع قيد التنفيذ
٢٦٤,٥٨٨	١٢٢,٥٠٢	أتعاب مهنية واستشارات
١٧٦,٧٢٦	٩٨,٣٤٠	إيجارات
٥١,٩٦٧	٤٤,٩١٣	هاتف وبريد
٣٦,٩٣١	٣٦,٢٧٨	تأمين
٣٧,٢٥٠	٢٨,٢٧٠	دعاية وإعلان
٢٤,٢٧٨	٢٢,٠٠٥	ضيافة
١٦,٦٦٦	١٣,١٨٤	قرطاسية ومطبوعات
٥٢,٣٤٣	١١,٧٨٣	مصاريف سيارات
١٣١,٢٢٦	٥٨,٤٣٤	أخرى
<u>٥,٥٩١,٢٥٩</u>	<u>٣,٥٣٧,٤٤٥</u>	

٢١- التزامات محتمل أن تطرأ

على الشركة التزامات مقابل التزامات خطية موقعة من قبل الرئيس التنفيذي للشركة لاحد الموردين بمبلغ ٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٢٢- إعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصنيف بعض أرصدة القوائم المالية لسنة ٢٠١٥ لتتماشى مع التصنيف المستخدم لسنة ٢٠١٦.

٢٣- أدوات مالية وإدارة مخاطر

تشمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي على النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة والمخزون والموجودات الأخرى والاستثمارات والذمم 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 وبقيمة 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 راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة. وحيث يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف كثيرا عن قيمتها الدفترية.

٢٤- أحداث لاحقة

بناء على محضر إجتماع مجلس الإدارة رقم ٢٢٦ المنعقد يوم الأربعاء بتاريخ ١٢/٤/١٤٣٨هـ، الموافق ٢٠١٧/١/١١م، فقد تمت المناقشة على تخفيض رأس مال الشركة من خلال إحدى الشركات المالية المختصة وقد تم التعاقد بتاريخ ٢٠١٧/١/٣٠ مع إحدى الشركات لكي يتم تخفيض رأس مال الشركة خلال عام ٢٠١٧م.

٢٥- اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على اعتماد هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ جمادى الآخر ١٤٣٨هـ الموافق ١٦ مارس ٢٠١٧.