

شركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية ونقرير مراجعي الحسابات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

شركة الشرقىة للتممة
(شركة مساهمة سعودية)

فهرس القوائم المالمة وتقرير مراجعي الصمامات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الصفحة	
٢	تقرير مراجع الصمامات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٥	قائمة التكمفات النقدية
٦	قائمة التعيرات في حقوق المساهمين
٧ - ١٧	إيضاحات حول القوائم المالمة

شركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	إيضاحات	
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة :
٢٧٦,٦٩٩	٦٦٣,٦٠٦	٣	نقد ونقد مماثل
٢,٧٨٤,٨٦٧	٢,٨٩٩,٨٦١	٤	ذمم مدينة تجارية - صافي
٦,٣٥١,٩٤٠	٧,٣٤٩,٣٣٧	٥	مخزون - صافي
٣٦٠,٠٠٠	-	١٦	مستحق من أطراف ذات علاقة
٥٩٦,٨٧٩	٢,٥٥٩,٩٧٢	٧	مصرفات مقدمة وأخرى - صافي
٤,٦١٢,٨٤٤	١,٩٢١,٣٤٣	٨	زراعة في سبيل النضج
١٤,٩٨٣,٢٢٩	١٥,٣٩٤,٠١٩		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٥,٦٣٧,٤٢٧	٢,٩٢٥,٦٠٠	٩	استثمارات طويلة الأجل
٣٢,٢٥٠,٢١١	٣٣,٢٢٠,٠٠٧	١٠	موجودات ثابتة - صافي
١٥,٣١٦,٤١٠	١٣,٨٦١,٧٢٣	١١	قطيع الأبقار ، بالصافي
١٨,٣٠٨,٧٤٦	١٩,٨٥٥,٤٤٤	١٢	مائية التربة
٦,٦٤٤,٠٠٣	٤,٣٥٩,٢٧٨	١٣	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
٤,٠٤٢,٣٩٠	٢,٠٩٦,٨٣٣	١٤	نقلات إيرانية موجلة
٩٧,١٨٢,٤١٦	٩١,٧١٢,٩٠٤		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١٠,٢٢٤,٦٨٠	٨,٣٠٩,٩١١		ذمم دائنة تجارية
٦٢,٨٤٦	٥٤,٠٢٦	٦ب	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤,٩٤٨,٠٤٦	٤,٧٦٥,٢٩٩	١٥	مصرفات مستحقة وأخرى
١,٤٥٣,٤٩٥	١,٣٦٠,٥٢٤		مستحقات مساهمين
٨,٧٤٨,٩٠٧	٨,٧٤٨,٩٠٧	١٦	مخصص الزكاة
٢٥,٤٣٧,٩٧٤	٢٣,٢٣٨,٦٦٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
١,٤٠٢,٩٠٧	١,٤٩٨,١٤٩	١٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٦,٨٤٠,٨٨١	٢٤,٧٣٦,٨١٦		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٣,٢٧٦,٦٦٧	٣,٢٧٦,٦٦٧		الاحتياطي النظامي
١٥,٠٤٢,١٨٥	١٥,٠٤٢,١٨٥	١٨	الاحتياطي الرأسمالي
٤,٥٦٦,٤١٩	٤,٥٦٦,٤١٩	١٩	منح حكومية
(٢٧,٥٤٣,٧٣٦)	(٣٠,٩٠٩,١٨٣)		الخسائر المتراكمة
٧٠,٣٤١,٥٣٥	٦٦,٩٧٦,٠٨٨		إجمالي حقوق المساهمين
٩٧,١٨٢,٤١٦	٩١,٧١٢,٩٠٤		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

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

شركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	إيضاحات
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢١,٠٠١,٢٥٣	٢٠,٥٤٩,٥٠٢	المبيعات
(٢٢,٧٠٥,١٠٠)	(٢٤,١٤٨,١١١)	تكلفة المبيعات
(١,٧٠٣,٨٤٧)	(٣,٥٩٨,٦٠٩)	إجمالي (الخسارة)
		مصروفات الأعمال الرئيسية
(١١٧,١٤٦)	-	مصروفات التمويل
(٧٧٠,٧٨٧)	(٦٩٧,٣٤٠)	٢٠ مصروفات بيع وتسويق
(٥,٢٥٧,٩٠٧)	(٤,٥٥٧,٥٥٠)	٢١ مصروفات عمومية وإدارية
(٧,٨٤٩,٦٨٧)	(٨,٨٥٣,٤٩٩)	صافي (الخسارة) من الأنشطة الرئيسية
		نتائج الأعمال الأخرى
١,١١٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	توزيعات أرباح عن إستثمارات طويلة الأجل متاحة للبيع
(١,٦٩٦,٦٠٠)	٥,٢٨٨,١٧٣	أرباح (خسائر) إستثمارات طويلة الأجل
١٧٩,٦١٧	(٢٥١)	(خسائر) أرباح بيع أصول ثابتة
(٩٧٥,٠٨٤)	(١,٠٤٥,٦٣٦)	(خسائر) نفوق/ بيع أبقار مؤصلة
١٩,٢٨٦	١٩٥,٧٦٦	إيرادات متنوعة
(١,٣٦٢,٧٨١)	٥,٤٨٨,٠٥٢	صافي (الخسارة) الربح من نتائج الأعمال الأخرى
(٩,٢١٢,٤٦٨)	(٣,٣٦٥,٤٤٧)	صافي (خسارة) السنة قبل الزكاة الشرعية
-	-	١٦ بطرح : مخصص الزكاة الشرعية
(٩,٢١٢,٤٦٨)	(٣,٣٦٥,٤٤٧)	صافي (خسارة) السنة
(١,٠٥)	(١,١٨)	(خسارة) المسهم من الأنشطة الرئيسية للتشغيل
(٠,١٨)	٠,٧٣	ربح (خسارة) المسهم من نتائج الأعمال الأخرى
(١,٢٣)	(٠,٤٥)	صافي (خسارة) المسهم للسنة

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

الإدارة

المراقب

شركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية		
السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٩,٢١٢,٤٦٨)	(٣,٣٦٥,٤٤٧)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي (خسارة) السنة
		للتحويلات:
٣,٩٠٠,٦٧١	٢,٤١٧,٥٠٠	استهلاك الموجودات الثابتة
٤,٨٤٠,٥٤٥	٤,٥٨٤,١٥١	استهلاك قطع الأبقار
(١٧٩,٦١٧)	٢٥١	خسائر (أرباح) بيع أصول ثابتة
٩٧٥,٠٨٤	١,٠٤٥,٦٣٦	خسائر نفوق / بيع قطع الأبقار
٢,٥٤٠,٨٥٣	٢,٥٢٩,٤٤١	إطفاء نفقات إيرادية موجلة
(١,٦٩٦,٦٠٠)	(٥,٢٨٨,١٧٣)	(أرباح) خسائر استثمارات طويلة الأجل
(١,١١٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح عن استثمارات طويلة الأجل متاحة للبيع
		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل :
٣,١٢٦,٠٢٠	(١١٤,٩٩٤)	ذمم مدينة - صافي
٣٩٠,٠٠٠	٣٦٠,٠٠٠	مستحق من أطراف ذات علاقة
(٢٣٤,٢٦٣)	(١,٩٦٣,٠٩٣)	مصاريف مدفوعة مقدما وأخرى - صافي
١٠٨,٦٤١	٢,٦٩١,٦٠١	زراعة في سبيل للضج
١,٦٣٣,٢٧٦	(٩٩٧,٣٩٧)	مخزون - صافي
٨٥٧,٤٠٠	(١,٩١٤,٧٦٩)	ذمم دائنة تجارية
-	(٨,٨٢٠)	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٦٩,٧٥٠	(١٨٢,٧٤٦)	مصاريف مستحقة وأخرى
(٣,٦٩٨)	(٩٢,٩٧١)	سحقت مساهمين
٣٨,٨٢٩	٩٥,٢٤٢	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٩,٨٠٧,٦٢٣	(١,٢٥٤,٥٨٨)	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١,٠٢١,٣٩٤)	(٣,٤١٠,٠٤٧)	شراء موجودات ثابتة
٣١٢,٧٤٨	٢٢,٥٠٠	المتحصل من بيع موجودات ثابتة
١,٠٨٧,٩٥٠	١,١٦٤,٧٠٠	المتحصل من بيع الأبقار
(٧,٣٤٦,٣٠٨)	(٦,٨٨٦,٤٩٨)	ماشية للتربية
-	٨,٠٠٠,٠٠٠	عائد بيع استثمارات طويلة الأجل
(٦٩٢,٢٠٤)	-	إضافات على الاستثمارات طويلة الأجل
١,١١٠,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	المتحصل من توزيعات أرباح عن استثمارات طويلة الأجل متاحة للبيع
(٨٩٠,٤٣٥)	٢,٢٨٤,٧٢٤	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
(٢,٨٤٣,٨٩٤)	(٥٨٣,٨٨٤)	نفقات إيرادية موجلة
(١٠,٢٨٣,٥٣٧)	١,٦٤١,٤٩٥	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١,١٢٠,٠٠٠)	-	تمويل بموجب عقود توريق
(١,١٢٠,٠٠٠)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(١,٥٩٥,٩١٤)	٣٨٦,٩٠٧	صافي حركة النقد والنقد المماثل
١,٨٧٢,٦١٣	٢٧٦,٦٩٩	أرصدة النقد والنقد المماثل - بداية السنة
٢٧٦,٦٩٩	٦٦٣,٦٠٦	أرصدة النقد والنقد المماثل - نهاية السنة

معاملات غير نقدية

نتج عن التحويلات بين ماشية التربية و قطع الأبقار للتأصيل حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ م معاملات غير نقدية بمبلغ ٥.٣٣٩,٨٠٠ ريال سعودي (٢٠١١/١٢/٣١ م: ٥.٩٦٠,٦٤٥ ريال سعودي) ظهر تأثيرها على قطع الأبقار وكذلك ماشية التربية.

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

شركة الشرقوية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة
المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الإجمالي ريال سعودي	الخسائر المتراكمة ريال سعودي	منح حكومية ريال سعودي	احتياطي رأسمالي ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
٧٠,٣٤١,٥٣٥	(٢٧,٥٤٣,٧٣٦)	٤,٥٦٦,٤١٩	١٥,٠٤٢,١٨٥	٣,٢٧٦,٦٦٧	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
(٣,٣٦٥,٤٤٧)	(٣,٣٦٥,٤٤٧)	-	-	-	-	صافي خسارة السنة
<u>٦٦,٩٧٦,٠٨٨</u>	<u>(٣٠,٩٠٩,١٨٣)</u>	<u>٤,٥٦٦,٤١٩</u>	<u>١٥,٠٤٢,١٨٥</u>	<u>٣,٢٧٦,٦٦٧</u>	<u>٧٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٧٩,٥٥٤,٠٠٣	(١٨,٣٣١,٢٦٨)	٤,٥٦٦,٤١٩	١٥,٠٤٢,١٨٥	٣,٢٧٦,٦٦٧	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
(٩,٢١٢,٤٦٨)	(٩,٢١٢,٤٦٨)	-	-	-	-	صافي خسارة السنة
<u>٧٠,٣٤١,٥٣٥</u>	<u>(٢٧,٥٤٣,٧٣٦)</u>	<u>٤,٥٦٦,٤١٩</u>	<u>١٥,٠٤٢,١٨٥</u>	<u>٣,٢٧٦,٦٦٧</u>	<u>٧٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

رئيس مجلس الإدارة

مدير عام

شركة الشرقية للتنمية (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٠ التكوين والنشاط

تأسست شركة الشرقية للتنمية بموجب القرار الوزاري رقم ٤٠٦ بتاريخ ٢١ ذي القعدة ١٤٠٦هـ كشركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ٢٥٠٠١٦٤٧٧ الصادر في النمام بتاريخ ١٩/١١/١٤٠٧هـ . ويبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمنفوع به ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسماً على ٧,٥٠٠,٠٠٠ سهما وتبلغ القيمة الاسمية للسهم ١٠ ريالاً سعودية وتم تعديل السجل التجاري بتاريخ ٠٥ جمادى الثاني ١٤٢٨هـ وإضافة أنشطة جديدة للشركة .

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 مباني عليها واستثمار تلك المباني بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة.
- إقامة مشروعات التعليب والتعبئة للمياه الصحية والعصائر والألبان ومنتجاتها والمواد الغذائية.
- إقامة وإدارة المشروعات السياحية والترفيهية وتشغيلها.

وتبدأ السنة المالية للشركة من بداية شهر يناير وحتى نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.

١٢ السياسات المحاسبية

تم إعداد هذه القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، وعلى أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخص بأهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة:

١/٢ التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية يتطلب استخدام التقديرات المحاسبية والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المسجلة وفي مبالغ الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال السنة المالية وعلى الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية .

٢/٢ النقد والتقد المماثل

يتضمن النقد والتقد المماثل كل من النقدية بالمستودق الحسابات الجارية لدى البنوك والودائع تحت الطلب لدى البنوك والتي يمكن تحويلها إلى سيولة نقدية خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ ربط الوديعة.

٣/٢ الذمم المدينة التجارية

تقوم الشركة بعمل المخصص اللازم لتبوين المشكوك في تحصيلها وتدرج الذمم المدينة للتجارية في قائمة المركز المالي بالصافي بعد خصم مخصص تبوين المشكوك في تحصيلها منها .

٤/٢ استثمارات طويلة الأجل

تمثل الاستثمارات طويلة الأجل ، استثمارات في شركات تمتلك الشركة فيها حصصاً بنسب مختلفة وهي تنقسم إلى نوعين :

الأول : استثمارات طويلة الأجل في شركات زميلة - وهي التي تمتلك الشركة فيها حصصاً من ٢٠ / ٠ حتى ٥٠ / ٠ ، ويتم المحاسبة عنها وفقاً لطريقة حقوق الملكية . ويتم الاعتراف بحصة الشركة في الأرباح والخسائر المحققة في تلك الشركات سنوياً من واقع قوائمها المدققة ، وطبقاً لطريقة حقوق الملكية.

الثاني : استثمارات طويلة الأجل في أوراق مالية متاحة للبيع - وهي عبارة عن استثمارات في شركات تمتلك شركة الشرقية للتنمية فيها حصة أقل من ٢٠ / ٠ من رأس المال وليس للشركة أي تأثير على سياساتها المالية والتشغيلية ويتم تسجيلها بالقيمة العادلة وتقيد التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع كبد مستقل ضمن حقوق المساهمين .

وتحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة وجود سعر محدد لتداول تلك الأوراق المالية . وأما في حالة عدم وجود ذلك فتعتبر التكلفة بمثابة القيمة العادلة لتلك الاستثمارات . ويتم تسجيل الأرباح منها لدى إعلان الشركات المستثمر فيها عن توزيعات الأرباح.

ويتم تكوين مخصص لأي انخفاض دائم في قيمة الاستثمارات (إن وجد) في نفس الفترة التي يتحدد فيها هذا الانخفاض ويتم تحميله لقائمة الدخل.

شركة الشرقىة للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠ ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تمة

٥/٢ المخزون

يتم تقييم مخزون الإنتاج التام و مخزون المواد وقطع لغير والمستلزمات الزراعية والحيوانية على أساس التكلفة أو السوق أيهما أقل ، وتحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

٦/٢ الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة حسب التكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم . ويتم استهلاكها بطريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنتاجي لها . ويتم إستبعاد تكلفة الموجودات الثابتة المباعة أو المستعمدة وإستهلاكها من الحسابات في وقت الإستبعاد . و إن نسب إستهلاك الموجودات الثابتة هي كما يلي :

٢٠ / ١٥ - ٠ / ٢	أبن ومباني وإشاعات ثابتة
١٠ / ٢٥ - ٠ / ٢٥	آلات ومعدات
١٢,٥ / ٢٠ - ٠ / ٢٠	آلات ومعدات زراعية
١٢,٥ / ٢٥ - ٠ / ٢٥	سيارات ووسائل النقل
٢٠ / ٢٠	أثاث وتجهيزات
٢٠ / ٢٠	عدد وأدوات
١٠ / ١٠	المنحل

٧/٢ الانخفاض في قيمة الاصول

تقوم الشركة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بمراجعة قيم أصولها الثابتة للتأكد من عدم وجود مؤشر يدل على انخفاض في قيمة تلك الأصول ، وفي حالة وجود هذا المؤشر ، يتم تحسيد القيمة المقدرة للاسترداد لتلك الأصول للتوصل إلى قيمة الانخفاض في الأصول (إن وجدت) ، وفي حالة عدم قدرة الشركة على تقدير القيمة القليلة للاسترداد لأحد الأصول ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القليلة للاسترداد لكامل الوحدة الإنتاجية التي تعود إليها تلك الأصول . يتم تخفيض القيمة النظرية للأصل/الوحدة الإنتاجية لتساوي قيمته المقدرة للاسترداد إذا كانت قيمته المقدرة للاسترداد أقل من قيمته النظرية . يتم قيد الخسارة الناتجة عن التخفيض في قيمة الأصل كمصرف فور حدوثها . عند عكس قيمة الانخفاض في الأصل في الفترة اللاحقة بسبب زوال أسباب الهبوط، يتم تعديل القيمة النظرية للأصل أو الوحدة الإنتاجية بزيادتها إلى القيمة المقدرة للاسترداد المعتلة بشرط ألا تتعدى هذه الزيادة القيمة النظرية للأصل فيما لو لم يتم تخفيض قيمة الأصل أو الوحدة الإنتاجية في الفترات السابقة . يتم إثبات قيمة العكس في خسارة التخفيض كإيراد عند حدوثه.

٨/٢ قطع الأبقار

يظهر قطع الأبقار المنتجة بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم . ويجري إحساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت ويتم إستهلاكها على ٥ سنوات وهو العمر الإنتاجي المتوقع لها ويتم إستبعاد تكلفة الأبقار المباعة أو الدالفة وإستهلاكها من الحسابات في وقت الإستبعاد.

٩/٢ ماشية للتربية

يدرج قطع ماشية للتربية والتي لم تصل إلى سن الإنتاج والتكلفة وعندما تصل إلى سن الإنتاج يتم إضافتها إلى الأبقار المنتجة بالتكلفة.

١٠/٢ النفقات الإيرادية المؤجلة

وتتمثل النفقات الإيرادية المؤجلة في المصاريف الخاصة بتجهيز الحقول لعدة مواسم زراعية مقبلة والتي تلبد أكثر من سنة مالية واحدة ، ويتم إنفلاؤها على مدى عمرها الإنتاجي المقدر من سنتين إلى ثلاثة سنوات ، ويتم إنراجها بحسب القيمة بعد خصم الإطفاء.

١١/٢ للزراعة في سبيل الترضيح

هي عبارة عن تكاليف إنتاج المحاصيل لزراعية القائمة في نهاية السنة التي لم يتم حصادها بعد . ويتم تأجيل تلك التكاليف لحين إكتمال نمو تلك المحاصيل وحصادها.

شركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية - تمة

١٢/٢ الزكاة

تقوم المؤسسة العامة لصوامع الغلال ومطاحن الدقيق بخصم زكاة الحبوب عند استلامها لتلك الحبوب من الشركة .
يجنب مخصص الزكاة وفقاً للأنظمة الزكوية السعودية وتحمل الإلتزامات مباشرة على قائمة الدخل ، وفي حالة وجود
أي تعديلات لغرض الربط النهائي للزكاة من قبل مصلحة الزكاة والدخل فإنه يتم إثبات تلك التعديلات في السنة المالية
التي يتم اعتماد الربط فيها . كما يتم الإصحاح عنها في إيضاح مستقل وفقاً لمعيار الزكاة الصادر عن الهيئة السعودية
للمحاسبين القانونيين ولا توجد زكاة مستحقة على الشركة عن العام الحالي حيث أن وعاء الزكاة سالب ونتيجة للتشاور
خسارة .

١٣/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين سنوياً وفقاً لنظام العمل والعمال السعودي .

١٤/٢ تحقق الإيراد

يتحقق الإيراد عند إصدار الفاتورة وتسليم البضاعة للعميل .

١٥/٢ المصروفات

تتكون المصروفات التي تتكبدها الشركة من مصروفات بيع وتوزيع ومصروفات إدارية وعمومية وتكاليف إنتاج . ويتم
تحصيل تكاليف الإنتاج بكامل تكلفة المواد والعمالة المباشرة والتكاليف التشغيلية غير المباشرة . ويتم تصنيف المصروفات
المتعلقة بمبيعات تسويق وبيع وتوزيع المنتجات التامة الصنع في بند مستقل تحت مسمى مصروفات البيع والتسويق .
ويتم تصنيف المصروفات المباشرة وغير المباشرة الأخرى المتعلقة بالإدارة والتي لا تتعلق بوظيفة الإنتاج أو وظيفة
البيع والتوزيع كمصروفات إدارية وعمومية . ويتم توزيع المصروفات المشتركة إذا دعت الحاجة لذلك بين المصروفات
الإدارية والعمومية ومصروفات البيع والتسويق وتكاليف الإنتاج على أساس ثابت .

١٦/٢ المعاملات بالعملة الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية بالريال السعودي وفقاً لسعر الصرف السائد بتاريخ حدوثها ويتم تقييم الأرصدة
بالعملة الأجنبية القائمة في تاريخ المركز المالي وفقاً لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ وتدرج الأرباح/الخسائر
الناتجة عن التقييم في قائمة الدخل .

١٧/٢ الاحتياطي النظامي

طبقاً لمتطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تكوين احتياطي نظامي بنسبة
١٠% من صافي الدخل السنوي بعد تغطية الخسائر المتراكمة ، ويتم التوقف عن هذا التكوين عندما يبلغ رصيد هذا
الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المدفوع .

١٨/٢ ربح (خسارة) السهم

يتم احتساب ربح (خسارة) من الأنشطة الرئيسية للتشغيل وربح أو (خسارة) السهم من نتائج الأعمال الأخرى وصافي
ربح أو خسارة السهم للسنة باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة، علماً بأن جميع أسهم
رأس مال الشركة عادية.

شركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٠٣ نقد ونقد مماثل

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١٨,٢٤١	١٣,٩٦١
٤٣,٤٤٠	٤٣٣,٩٢٠
٢١٥,٠١٨	٢١٥,٧٢٥
٢٧٦,٦٩٩	٦٦٣,٦٠٦

نقد في الصندوق
حسابات جارية في البنوك
ودائع بنكية قصيرة الأجل

٠٤ نـعم مدينة تجارية - صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٤,٨٩٦,١٦٩	٥,٣٩٥,٤٦٨
(٢,١١١,٣٠٢)	(٢,٤٩٥,٦٠٧)
٢,٧٨٤,٨٦٧	٢,٨٩٩,٨٦١

نعم مدينة تجارية
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٠٥ مخزون - صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٥,٢٨٢,٧٢٥	٥,٢٤٢,٧١٠
١,٥٨٠,٤٧١	١,٩٢٢,١٧٥
١٩٤,٧٠٠	١٢٦,٢٠٠
١١٨,٧٥٣	٥٧,٦٠٠
٦١,٢٤١	٨٨٦,٦٠٢
٧,٢٣٧,٨٩٠	٨,٢٣٥,٢٨٧
(٨٨٥,٩٥٠)	(٨٨٥,٩٥٠)
٦,٣٥١,٩٤٠	٧,٣٤٩,٣٣٧

قطع غيار ومواد
مستلزمات زراعية وحيوانية للإنتاج
منتجات حيوانية
حليب خام
منتجات زراعية

مخصص بضاعة راكدة

شركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٠٦. أطراف ذات علاقة
أ. مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٣٦٠,٠٠٠	-	الشركة المتحدة لمزارع الألبان (توزيعات أرباح مستحقة)
-	-	شركة تأصيل النواجن (توزيعات أرباح مستحقة)
<u>٣٦٠,٠٠٠</u>	<u>-</u>	

ب. مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٨,٨٢٠	-	شركة الإحصاء للصناعات الغذائية
٥٤,٠٢٦	٥٤,٠٢٦	الشركة المتحدة لمزارع الألبان
<u>٦٢,٨٤٦</u>	<u>٥٤,٠٢٦</u>	

ج. قيمة المعاملات مع أطراف ذات علاقة خلال السنة
أجرت للشركة خلال السنة معاملات مع الجهات ذات العلاقة كما يلي:

٢٠١١	٢٠١٢	طبيعة المعاملة	
٦٩٢,٢٠٤	-	سداد قرض تالية عن تلك للشركة الزميلة	شركة الإحصاء للصناعات الغذائية
-	٨,٠٠٠,٠٠٠	عقد بيع شركة الإحصاء للصناعات الغذائية إلى شركة الإحصاء للتنمية	شركة الإحصاء للصناعات الغذائية
١٦٥,٠٠٠	٩٣,٠٠٠	مكافآت وبدل حضور مجلس الإدارة	أعضاء مجلس الإدارة
٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	توزيعات أرباح من إستثمارات طوياسة الأجل متاحة للبيع	شركة تأصيل النواجن
٣٦٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح من إستثمارات طوياسة الأجل متاحة للبيع	الشركة المتحدة لمزارع الألبان

٠٧. مصروفات مقدمة و أخرى - صافي

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٥٤٠,١٧٠	٥٤٣,٧٩٢	دعم موظفين
١٤٧,٢٧٨	١٤٧,٨٣٩	دفوعات مقدمة للموردين
٢٥٣,٧٠٩	١٥٩,٨٩٥	دفوعات مقدمة
٢٠٨,٠٠٠	١,٠٤٠,٠٠٠	تأمين خطابات ضمان
١٠٣,٦٨٥	١٩٤,٨٦٥	عهد موظفين
١٢,٨٩٦	١,١٤٢,٨٩٦	دعم مدينة أخرى
<u>١,٢٦٥,٧٣٨</u>	<u>٣,٢٢٩,٢٨٧</u>	
<u>(٦٦٨,٨٥٩)</u>	<u>(٦٦٩,٣١٥)</u>	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٥٩٦,٨٧٩</u>	<u>٢,٥٥٩,٩٧٢</u>	

شركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٠٨ زراعة في سيل للضح

تمثل الزراعة في سيل للضح في تكاليف الإنتاج للزراعي للثمن في نهاية السنة عن زراعات لم يتم حصادها بعد والتي تمثل بصفة رئيسية في محاصيل الذرة والبرسيم والبرونس.

٠٩ إستثمارات طويلة الأجل

تتكون الاستثمارات طويلة الأجل من الآتي:

للسنة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,٧١١,٨٢٧	-
٢,٩٢٥,٦٠٠	٢,٩٢٥,٦٠٠
٥,٦٣٧,٤٢٧	٢,٩٢٥,٦٠٠

أ. إستثمارات طويلة الأجل في شركة زميلة
ب. إستثمارات طويلة الأجل في أوراق مالية متاحة للبيع
الإجمالي

ويبان ذلك كما يلي:

أ. إستثمارات طويلة الأجل في شركة زميلة:

شركة الإحصاء للصناعات الغذائية (شركة ذات مسؤولية محدودة) وتمتلك الشركة ٥٠ ٪ من حصص رأس مالها.

للسنة المنتهية	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
ريال سعودي	ريال سعودي
(٨,٩٠٢,٨٩٤)	-
٨,٥٠٠,٠٠٠	-
٣,١١٤,٧٢١	-
٢,٧١١,٨٢٧	-

حصة الشركة في صافي حقوق الشركاء
قرض لتمويل شركة الإحصاء للصناعات الغذائية
قرض لسداد القسط المستحق لصندوق التنمية الصناعي
الإجمالي

بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١١ وافق مجلس إدارة شركة الشرقية للتنمية على بيع حصتها وكامل حقوقها في شركة الإحصاء للصناعات الغذائية بمبلغ ٨,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى شركة الإحصاء للتنمية ، وأن تنفيذ عملية البيع قد تم خلال عام ٢٠١٢م وتنتج عنها أرباح قدرها ٥,٢٨٨,١٧٣ ريال سعودي.

ب. إستثمارات طويلة الأجل في أوراق متاحة للبيع:

للسنة المنتهية		نسبة حقوق الملكية	اسم الشركة المستثمر بها
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢		
ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٠/٠ ٦,٤٥	شركة تأمين النواجن
٨٢٥,٦٠٠	٨٢٥,٦٠٠	٠/٠ ٢,٠٨	الشركة الوطنية لإنتاج البذور
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	٠/٠ ٨,٢٨	الشركة المتحدة لمزارع الألبان
٢,٩٢٥,٦٠٠	٢,٩٢٥,٦٠٠		الإجمالي

شركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٠. الموجودات الثابتة - صافي

البيان	أراضي	مباني وإشاعات ثابتة	آلات ومعدات	آلات ومعدات زراعية	سيارات ووسائل نقل	لثت وأجهزة مكتبية	عدد وندوات	المحلل	المجموع	التكلفة
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		ريال سعودي	
الرصيد في بداية السنة	١٠,٧٢١,٤٣٩	٤٧,١٧٥,١٧٦	٤٧,٥١٢,٥٤٠	٨,٣٢٧,٩٢٦	٦,٦٤٠,٥١٨	٣,٤٦٤,١٣٤	٨٢٠,١٣٣	١٩٠,٨٩٨	١٢٤,٨٥٢,٧٦٤	
الإضافات	-	٢,٥٥٧,٢٨٢	١٥٦,٧٨٩	٤٠٠,٠٨٦	٢٧٢,٧١٤	٢٣,١٧٦	-	-	٣,٤١٠,٠٤٧	
الإستبعادات	-	-	-	(٥٦,٠٠٠)	(٥٠,٥٠٠)	-	-	-	(١٠٦,٥٠٠)	
الرصيد في نهاية السنة	١٠,٧٢١,٤٣٩	٤٩,٧٣٢,٤٥٨	٤٧,٦٦٩,٣٢٩	٨,٦٧٢,٠١٢	٦,٨٦٢,٧٢٢	٣,٤٨٧,٣١٠	٨٢٠,١٣٣	١٩٠,٨٩٨	١٣٨,١٥٦,٣١١	
الإهلاك										
في بداية السنة	-	٢٩,١٦٦,٧٣١	٤٥,٤٨٤,٨١٩	٧,٠٤٦,٩٤٥	٦,٤٤٦,٤٧٧	٣,٤٤٦,٥٥٣	٨٢٠,١٣١	١٩٠,٨٩٧	٩٢,٦٠٢,٥٥٣	
إهلاك السنة	-	٧٦٠,٣٥٩	١,٠٤١,٠٣٩	٤٢٠,٥٨٣	١٧٨,٧٩٥	١٦,٧٢٤	-	-	٢,٤١٧,٥٠٠	
الإستبعادات	-	-	-	(٣٣,٢٥٠)	(٥٠,٤٩٩)	-	-	-	(٨٣,٧٤٩)	
الرصيد في نهاية السنة	-	٢٩,٩٢٧,٠٩٠	٤٦,٥٢٥,٨٥٨	٧,٤٣٤,٢٧٨	٦,٥٧٤,٧٧٣	٣,٤٦٣,٢٧٧	٨٢٠,١٣١	١٩٠,٨٩٧	٩٤,٩٣٦,٣٠٤	
صافي القيمة الدفترية										
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	١٠,٧٢١,٤٣٩	١٩,٨٠٥,٣٦٨	١,١٤٣,٤٧١	١,٢٣٧,٧٣٤	٢٨٧,٩٥٩	٢٤,٠٣٣	٢	١	٣٣,٢٢٠,٠٠٧	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	١٠,٧٢١,٤٣٩	١٨,٠٠٨,٤٤٥	٢,٠٢٧,٧٢١	١,٢٨٠,٩٨١	١٩٤,٠٤١	١٧,٥٨١	٢	١	٣٢,٢٥٠,٢١١	

* يتضمن بند الأراضي مبلغ ٤,٥٦٦,٤١٩ ريال سعودي قيمة أرض منح حكومية تبلغ مساحتها ٦٥,٢٣٤,٥٦١ متر مربع، تم تقييمها من قبل مجلس الإدارة بواقع ٧ حلات للمتر المربع الواحد.

شركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١١. قطع الأبقار - صافي

٢٠١١	٢٠١٢	التكلفة
٢٥,٩١٦,٦٨٣	٢٦,٠٢٩,٧٧٩	الرصيد في ١ يناير
٥,٩٦٠,٦٤٥	٥,٣٣٩,٨٠٠	التحويل من المائتية إلى الأبقار
(٢,٤٧٠,٩٩٥)	(٢,٢٧٢,٣٢٦)	للتفوق خلال العام
(٣,٣٧٦,٥٥٤)	(٣,٣٢٩,٥٥١)	إستعدادات خلال العام بسبب البيع
٢٦,٠٢٩,٧٧٩	٢٥,٧٦٧,٧٠٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر
٩,٦٥٧,٣٣٩	١٠,٧١٣,٣٦٩	الإهلاك
٤,٨٤٠,٥٤٥	٤,٥٨٤,١٥١	الرصيد في ١ يناير
(١,٤٨٢,١٠٨)	(١,٢٨٣,٧٤١)	إهلاك العام
(٢,٣٠٢,٤٠٧)	(٢,١٠٧,٨٠٠)	للتفوق خلال العام
١٠,٧١٣,٣٦٩	١١,٩٠٥,٩٧٩	إستعدادات خلال العام بسبب البيع
١٥,٣١٦,٤١٠	١٣,٨٦١,٧٢٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر
		صافي القيمة للفترة

١٢. المائتية للتربية

٢٠١١	٢٠١٢	الرصيد في ١ يناير
١٦,٩٢٣,٠٨٣	١٨,٣٠٨,٧٤٦	الاضافات خلال العام
٧,٣٤٦,٣٠٨	٦,٨٨٦,٤٩٨	للتحويل من المائتية إلى الأبقار (التأصيل)
(٥,٩٦٠,٦٤٥)	(٥,٣٣٩,٨٠٠)	الرصيد في ٣١ ديسمبر
١٨,٣٠٨,٧٤٦	١٩,٨٥٥,٤٤٤	

١٣. أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ في تجهيز حظائر جديدة للأبقار والمائتية للتربية وتجهيز مطبخ جديد للأبقار.

١٤. نفقات إيرانية موجدة

٢٠١١	٢٠١٢	الرصيد أول العام
٣,٧٣٩,٣٤٩	٤,٠٤٢,٣٩٠	الاضافات خلال العام
٢,٨٤٣,٨٩٤	٥٨٣,٨٨٤	الإطفاء
(٢,٥٤٠,٨٥٣)	(٢,٥٢٩,٤٤١)	رصيد آخر العام
٤,٠٤٢,٣٩٠	٢,٠٩٦,٨٣٣	

شركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٥. مصروفات مستحقة وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٣,٣٢٢,٥٠٠	٣,٣٢٢,٥٠٠	إيجار مستحق
٥٨٤,٧١٠	٣١٧,٩٦٩	الإجازات المستحقة
٥٢٥,٨٩٣	٥٩٦,٤٤٠	تسم بائنة أخرى
٤٨٦,٧٦٩	٣٥٤,٢١٦	رواتب واجور
٢٨,١٧٤	١٢٤,١٧٤	نفقات مستلمة مقدماً من العملاء
<u>٤,٩٤٨,٠٤٦</u>	<u>٤,٧٦٥,٢٩٩</u>	

١٦. الزكاة الشرعية

أ. إحتساب وعاء الزكاة

٢٠١١	٢٠١٢	
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣٠,١١٠,٠٩٠	٣٤,٥٦١,٠٣١	إحتياطيات ومخصصات وصافي الخسارة المعدلة وأخرى
١٠٥,١١٠,٠٩٠	١٠٩,٥٦١,٠٣١	
(١٨,٣٣١,٢٦٨)	(٢٧,٥٤٣,٧٣٦)	بطرح: خسائر مرحلة الموجودات ثابتة وقطع الأبقار والمائية للتربية والنفقات الإيرادية الموجلة والأعمال تحت التنفيذ والإستثمارات وأخرى
<u>(٨٩,٢٥١,٢٥٢)</u>	<u>(٨٣,٤٩٨,٩٠٣)</u>	
<u>(٢,٤٧٢,٤٣٠)</u>	<u>(١,٤٨١,٦٠٨)</u>	وعاء الزكاة

حيث أن وعاء الزكاة بالسالب ونتيجة النشاط خسارة فلا توجد زكاة مستحقة عن عام ٢٠١٢ م.

ب. مخصص زكاة المستحقة

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
٨,٧٤٨,٩٠٧	٨,٧٤٨,٩٠٧	الرصيد في أول السنة
<u>٨,٧٤٨,٩٠٧</u>	<u>٨,٧٤٨,٩٠٧</u>	الرصيد في آخر السنة

ج. الموقف الزكوي

إستلمت الشركة من محلولة الزكاة والدخل الربط النهائي للفترة من ١/٨/١٩٩١م إلى ٧/٧/١٩٩٤م ، وطلبت فيه محلولة الزكاة والنخل من الشركة سداد مبلغ ٣,٧٦٢,٢٣٢ ريال سعودي ، وقامت الشركة بتسجيل ذلك المبلغ في النفقات ضمن مخصص الزكاة ، وأعتبرت الشركة على الربط المذكور ولم يحسم الأمر بعد .
وقدمت الشركة الإقرارات الزكوية عن الأعوام اللاحقة حتى عام ٢٠٠٥م فقط ، ولم تقدم الشركة الإقرارات الزكوية عن الأعوام من ٢٠٠٦ وما بعدها ، وتم إحتساب مخصص زكاة لتلك السنوات بالنفقات .

شركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١٧ مكافأة نهاية الخدمة

٢٠١١	٢٠١٢
١,٠٩٤,٠٧٨	١,٤٠٢,٩٠٧
٤٠٣,٧٣٨	٣٣٦,٠٦٨
(٩٤,٩٠٩)	(٢٤٠,٨٢٦)
١,٤٠٢,٩٠٧	١,٤٩٨,١٤٩

الرصيد في أول السنة
المكون خلال السنة
المتكبد خلال السنة
رصيد آخر السنة

١٨ الإحتياطي الرأسمالي

حصلت الشركة على موافقة وزارة التجارة على تخفيض رأس المال بالخطاب رقم ٢٢٢ بتاريخ ١ محرم ١٤٣٣هـ الموافق ١٥ مارس ٢٠١٢ م ، وقد نتج عن تخفيض رأس مال الشركة تكوين إحتياطي رأسمالي بمبلغ ١٥,٠٤٢,١٨٥ ريال سعودي.

١٩ منح حكومية

يتمثل رصيد المنح الحكومية والبالغ ٤,٥٦٦,٤١٩ ريال سعودي في قيمة الأراضي المملوكة للشركة من الدولة (هبة الدولة) وتم تقييم الجزء المستلم منها من قبل مجلس إدارة الشركة بواقع سبعة هلات للتر المربع الواحد، وتبلغ مساحة الجزء المستلم من الأرض ٦٥,٢٣٤,٥٦١ متراً مربعاً.

٢٠ مصروفات البيع والتسويق

٢٠١١	٢٠١٢
٤٣٨,١٦٧	٣٦٧,٨٠٠
١٦٢,٦٦٦	١٣٤,١٠٨
٥٧,٣٠٠	٧٤,٦٣١
٥٧,٧٣٤	٥١,٩٩٤
٨,٨١٠	١٢,٢٢٠
٧,١٧٧	٢,٥٤٠
٣٨,٩٣٣	٥٤,٠٤٧
٧٧٠,٧٨٧	٦٩٧,٣٤٠

إيجارات
إستهلاك موجودات ثابتة
رواتب واجور وما في حكمها
مصروفات سيارات
مصروفات سفر وإنتقال
رسوم حكومية
مصروفات متنوعة
رصيد آخر السنة

٢١ مصروفات صومية وإدارية

٢٠١١	٢٠١٢
٢,٢٤٦,٥٧١	٢,١٩٥,٨٨٥
١,٢١٥,١٢٥	١,٣٧,٨٢٢
١٦٥,٠٠٠	٩٣,٠٠٠
٢٠٢,٤٤٠	١٨٣,٧٠٨
٢٧٨,٧٤٩	٦٨,١٨٧
١٦٤,١٢٩	١٥٣,٣٨٤
١٥٨,٨١٥	١٦١,٨٢٠
٨٢,٦٥٠	٧٨,١٣٣
٥٥,٠٢٣	٥٠,٧١٧
٥٠,٢٥٥	٤٣,٠٩٣
٢١١,٤٧٦	٢٢٤,٣٦٢
١٨,٣٠٩	١٧,٩٥٣
٤٠٩,٣٦٥	٦٣٩,٤٨٥
٥,٢٥٧,٩٠٧	٤,٥٥٧,٥٥٠

رواتب واجور وما في حكمها
ديون مشكور في تحصيلها
مكافآت وبدل حضور أعضاء مجلس الإدارة
إيجارات
إستهلاك موجودات ثابتة
علاج ولذوية وتأمين صحي
تأمينات إحصائية
مصروفات سيارات
هاتف وبريد
دعاية وإعلان
رسوم واشتراقات
تأمين
مصروفات متنوعة

شركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٢. إلتزامات محتملة

وقعت إدارة الشركة بتاريخ ١٢/١/٢٠٠٥ ولمدة خمس سنوات عقداً لإيجار أرض بمساحة ١,٦٣٠ هكتار مع آلات ومعدات موجودة بالأرض وذلك لأغراض زراعة محصول القمح في في شمال المملكة العربية السعودية . وقد ورد في إجتماع مجلس الإدارة رقم ١٧٤ بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٠٨ رغبة إدارة الشركة في إلغاء هذا العقد نظراً لعدم جدوى المشروع.

وتوجد خلافات مع المؤجر على حالة موقع المشروع حيث يطالب المؤجر إضافة إلى قيمة الإيجار المستحق ، والذي تقوم إدارة الشركة بتسجيله بالكامل إلى حين النظر في الدعوى بالإضافة لتكاليف تسهل هذه التكاليف إلى ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ، أو القيام بصيانة أو إستبدال الآلات والمعدات الموجودة بأرض المشروع لإعادتها لحالتها الأولى وقت تسليم إدارة الشركة لأرض المشروع طبقاً لبلود العقد.

ولم تقم الشركة بتكوين مخصص لمعالجة الغرامة والمصروفات التي قد تنتج عن إلغاء ذلك العقد.

٢٣. إدارة المخاطر

أ. مخاطر الإئتمان

إن مخاطر الائتمان تتمثل في إخفاق أحد الأطراف في الوفاء بالتزاماته والتسبب في كيد الشركة خسارة مالية، تقوم الشركة بالحد من مخاطر الإئتمان وذلك بالتعامل فقط مع شركات ذات موثوقية وإبرام عقود طويلة الأجل لبيع الحليب مع تلك الشركات . أما عن مبيعات الأعلاف ومبيعات الحبوب فإن بيعها يتم نقداً للحد من مخاطر الإئتمان .

ب. مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في إحتمال عدم قدرة الشركة على مقابلة إلتزاماتها المتعلقة بالمتطلبات حال إستحقاقها . وتقوم الشركة بمراقبة مخاطر السيولة بصورة منتظمة لضمان توفر الأموال اللازمة وكذلك اللجوء في بعض الأحيان إلى التسهيلات البنكية للوفاء بالإلتزامات المالية في موااعيها.

ج. مخاطر ارتفاع أسعار منخلات الإنتاج

تقوم الشركة حسب الإنكشافات المتاحة بتوفير منخلات الإنتاج الزراعي والإعلاف اللازمة لتغذية الأبقار والتوسع في استخدام الأسمدة العضوية المتوفرة بالشركة.

٢٤. القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن أن تتم به مبادلة أصل أو سداد الإلتزام في معاملة تتم بين طرفين بعاملها وكامل إرادتهما وبشروط تعامل عادلة . و تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد وما يماثله والتمم المدينة التجارية والمقدمات والأرصدة لمدينة الأخرى والأرصدة المستحقة من أطراف ذو علاقة . وتتكون المتطلبات المالية من الأسم المدينة التجارية والمصروفات المستحقة والأخرى ومستحقات المساهمين والأرصدة المستحقة إلى أطراف ذات علاقة. وتتمدد الإدارة أن القيمة العادلة للأدوات المالية للشركة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها النظرية.

٢٥. أرقام المقارنة

لقد جرى إعادة تويب بعض أرقام المقارنة للسنة السابقة لتتلاءم مع عرض أرقام السنة الحالية.