

الشركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠



Crowe

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
محاسبون ومراجعون قانونيون - عضو كرو الدولية

الشركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

صفحة	فهرس
٢-١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مراجعة)
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
١٣ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)

تقرير المراجع المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

السادة المساهمين
الشركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة:

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة للشركة الشرقية للتنمية ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى، إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار ارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموجزة من اجراء استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن نتمكن من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لفت انتباه

نود ان نلفت الانتباه بالإيضاح رقم (١-ج) حول القوائم المالية المرفقة والمتعلق بموضوع الاستمرارية للشركة، وكما ذكر بالإيضاح رقم (١-ج) فإن تلك الاحداث أو الظروف تشير الى وجود عدم تأكد جوهري، قد يلقي شكاً كبيراً على قدرة المنشأة على البقاء كمنشأة مستمرة، ولم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الامر .

تقرير المراجع المستقل حول فحص
القوائم المالية الأولية الموجزة (نتمة).

الشركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

أمر آخر

خالفت الشركة نص المادة ١٠١ من نظام الشركات حيث لم تُشكل لجنة مراجعة بقرار من الجمعية العامة العادية حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، وتستدرك الشركة ذلك من خلال الدعوة إلى عقد إجتماع جمعية عامة عادية والمقرر إنعقادها يوم الثلاثاء الموافق ٠١ ديسمبر ٢٠٢٠م للتصويت على تشكيل لجنة المراجعة وتحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها من المرشحين لهذا المنصب.

العظم والسديري وآل الشيخ وشركاؤهم
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٢٢٥)



١٥ ربيع الأول ١٤٤٢هـ (الموافق ١ نوفمبر ٢٠٢٠م)
الدمام، المملكة العربية السعودية

شركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

الموجودات	إيضاح	(غير مراجعة) ٢٠٢٠/٩/٣٠	(مراجعة) ٢٠١٩/١٢/٣١
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات، صافي		١٨٣,٨٦٤,٤١٩	١٨٤,٣٥٤,٧٨٨
استثمارات في شركات		١,٤٢٥,٦٠٠	١,٤٢٥,٦٠٠
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١٨٥,٢٩٠,٠١٩	١٨٥,٧٨٠,٣٨٨
الموجودات المتداولة			
مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى، صافي		٢٢,٧٥٥	١,٣٧٣,٠٧٢
ذمم مدينة، صافي		١٢٨,٠٠٠	١٢,٥٠٠
نقد وما في حكمه		٨٢,٠٢٩	٨٤,٠٢٨
إجمالي الموجودات المتداولة		٢٣٢,٧٨٤	١,٤٦٩,٦٠٠
إجمالي الموجودات		١٨٥,٥٢٢,٨٠٣	١٨٧,٢٤٩,٩٨٨
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأس المال	٤	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	٥	٣,٢٧٦,٦٦٧	٣,٢٧٦,٦٦٧
أرباح مبقاة		٦٥,٥٣١,٢٣١	٦٦,٩٦٧,٢٤٢
إجمالي حقوق المساهمين		١٤٣,٨٠٧,٨٩٨	١٤٥,٢٤٣,٩٠٩
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص التزامات منافع موظفين		٢٧,٨٧٢	١٧,٨٥٤
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٢٧,٨٧٢	١٧,٨٥٤
المطلوبات المتداولة			
مخصص الزكاة التقديرية		١٩,٩٢٠,٥٨٨	١٩,٧٤٥,٤٥٦
توزيعات مستحقة لمساهمين	٩	١,٣٥٩,٠٧٢	١,٣٥٩,٠٧٢
قرض قصير الأجل	٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
مطلوب الى أطراف ذو علاقة	٧	٤٢١,٣٥٥	٤٧,٩٠٠
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	١٠	٥,٦٠١,١٨١	٦,٥١٢,٦٦٥
ذمم دائنة تجارية		٤,٣٨٤,٨٣٧	٤,٣٢٣,١٣٢
إجمالي المطلوبات المتداولة		٤١,٦٨٧,٠٣٣	٤١,٩٨٨,٢٢٥
إجمالي المطلوبات		٤١,٧١٤,٩٠٥	٤٢,٠٠٦,٠٧٩
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات		١٨٥,٥٢٢,٨٠٣	١٨٧,٢٤٩,٩٨٨

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

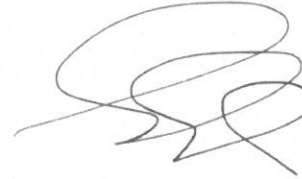
شركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
-	-	-	-		المبيعات
(٤٥٥,٦١٩)	(٣٠٥,٧٣٦)	(١٠٨,٦٤٦)	(١٠٢,٦٥٦)		تكلفة المبيعات
(٤٥٥,٦١٩)	(٣٠٥,٧٣٦)	(١٠٨,٦٤٦)	(١٠٢,٦٥٦)		مجمّل الخسارة
(١,٥٩٥,٣٣٤)	(١,٤٥٩,٤٢٧)	(٥١١,٠٠٠)	(٦٣٤,٨٥٢)	(١١)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢,٠٥٠,٩٥٣)	(١,٧٦٥,١٦٣)	(٦١٩,٦٤٦)	(٧٣٧,٥٠٨)		صافي الخسارة من العمليات الرئيسية
(٣٥٥,٧١٥)	(١٤١,٧١٦)	(٨٤,٤٨١)	(١,١٠١)	(٨)	مصاريف تمويلية
(١١٥,١٠٩)	٢٠٣,٨٦٨	(٢٤٣,٥٧٣)	٢٠٣,٨٦٨		أرباح (خسائر) رأسمالية
١٨٢,٠٧٦	٢٦٧,٠٠٠	٥٦,٦٧٨	١١٣,٢١٦		إيرادات أخرى
(٢,٣٣٩,٧٠١)	(١,٤٣٦,٠١١)	(٨٩١,٠٢٢)	(٤٢١,٥٢٥)		صافي خسارة الفترة
-	-	-	-		بنود الدخل الشامل الآخر:
(٢,٣٣٩,٧٠١)	(١,٤٣٦,٠١١)	(٨٩١,٠٢٢)	(٤٢١,٥٢٥)		اجمالي (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
(٠,٣١)	(٠,١٩)	(٠,١٢)	(٠,٠٦)	(١٢)	خسارة السهم للسهم الواحد:
					الأساسية والمخفضة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

<u>القائمة</u>	<u>رأس المال</u>	<u>احتياطي</u> <u>نظامي</u>	<u>أرباح مبقاة</u>	<u>الإجمالي</u>
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ (مراجعة)	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٢٧٦,٦٦٧	١٣٤,٤٣٧,٤٠٤	٢١٢,٧١٤,٠٧١
صافي خسارة الفترة	-	-	(٢,٣٣٩,٧٠١)	(٢,٣٣٩,٧٠١)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٢٧٦,٦٦٧	١٣٢,٠٩٧,٧٠٣	٢١٠,٣٧٤,٣٧٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ (مراجعة)	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٢٧٦,٦٦٧	٦٦,٩٦٧,٢٤٢	١٤٥,٢٤٣,٩٠٩
صافي خسارة الفترة	-	-	(١,٤٣٦,٠١١)	(١,٤٣٦,٠١١)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٢٧٦,٦٦٧	٦٥,٥٣١,٢٣١	١٤٣,٨٠٧,٨٩٨

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

غير مراجعة من ١ يناير ٢٠١٩ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	غير مراجعة من ١ يناير ٢٠٢٠ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(٢,٣٣٩,٧٠١)	(١,٤٣٦,٠١١)
٧٣٤,١٢٩	٤٩٥,٩١٤
١١٥,١٠٩	(٢٠٣,٨٦٨)
-	١٧٥,١٣٢
١٠,٢٦٦	١٠,٠١٨
(١,٤٨٠,١٩٧)	(٩٥٨,٨١٥)
٢٣٨,١٠٣	١,٣٥٠,٣١٧
(٢,٠٠٠)	(١١٥,٥٠٠)
(١,٢٠٨,٩٣١)	(٩١١,٤٨٤)
(٣,٠٧٠,٩٧٤)	٦١,٧٠٥
(٥,٥٢٣,٩٩٩)	(٥٧٣,٧٧٧)
-	(٥,٥٤٧)
٥٤٤,٣٩٦	٢٠٣,٨٧٠
٥٤٤,٣٩٦	١٩٨,٣٢٣
-	٣٧٣,٤٥٥
٥,٠٠٠,٠٠٠	-
٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٣,٤٥٥
٢٠,٣٩٧	(١,٩٩٩)
٥٧٢,٦٤٩	٨٤,٠٢٨
٥٩٣,٠٤٦	٨٢,٠٢٩

التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

صافي خسارة الفترة
تعديلات لتسوية صافي خسارة الفترة إلى صافي التدفق
النقدي المستخدم في المحصل من الأنشطة التشغيلية:
إستهلاكات
أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
زكاة تخص سنوات سابقة
المكون من التزامات منافع الموظفين

التغيرات في بنود رأس المال العامل
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى، صافي
ذمم مدينة، صافي
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
ذمم دائنة تجارية
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات وآلات ومعدات
العائد من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
صافي النقد المحصل من الأنشطة الاستثمارية

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية

مطلوب إلى أطراف ذو علاقة
قرض قصير الأجل
صافي النقد المحصل من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في أرصدة النقد وما في حكمه خلال الفترة
أرصدة النقد وما في حكمه بداية الفترة
أرصدة النقد وما في حكمه نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

١- التكوين والنشاط

سجلت شركة الشرقية للتنمية بموجب القرار الوزاري رقم ٤٠٦ بتاريخ ٢١ ذي القعدة ١٤٠٦هـ كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ٢٠٥٠٠١٦٤٧٧ الصادر من مدينة الدمام بتاريخ ١٩/١١/١٤٠٧هـ الموافق ٢٣/٩/١٩٨٦م. يتكون رأس مال الشركة والبالغ ٧٥ مليون ريال سعودي من ٧,٥ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

أ- يتمثل نشاط الشركة الرئيسي:

- زراعة الخضار في البيوت المحمية وزراعة خضار متنوعة مكشوفة.
- الزراعة المائية لإنتاج الخضار .
- الزراعة المختلطة (إنتاج مختلط بين المحاصيل والحيوانات بدون إنتاج متخصص في المحاصيل والحيوانات).
- مشروعات الري (تشغيل نظم الري للمشروعات الزراعية) ، وتركيب البيوت الزراعية.
- أنشطة الدعم للإنتاج الحيواني.

إن القوائم المالية الأولية المرفقة تشمل حسابات الشركة و فروعها التالية:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	النشاط
فرع الشركة الشرقية للتنمية - الرياض	١٠١٠٤٨٠٣٢٢	إدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة

ب- إن نتائج العمليات للفترة الأولية الموجزة قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على نتائج العمليات لكامل السنة.

ج- الاستمرارية

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس مبدأ الاستمرارية، والتي تفترض ان الشركة ستكون قادرة على إدارة السيولة للتأكد قدر الامكان من ان لديها السيولة الكافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها في ظل الظروف العادية وغير العادية.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٤١,٤٥٤,٢٤٩ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : ٤٠,٥١٨,٦٢٥ ريال سعودي)، وهذا يشير إلى وجود حالة من عدم التأكد حول قدرة الشركة على الاستمرار كما ان الشركة لم تحقق أية مبيعات خلال الفترة نتيجة توقف النشاط الرئيسي للشركة بالإضافة الى مطالبة الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمبالغ المستحقة على الشركة وضرورة سدادها مما يشير الى وجود عدم تأكد جوهري على قدرة الشركة على ادارة السيولة.

تعتقد الإدارة ان التدفقات النقدية الداخلة للشركة ستكون كافية للوفاء بالتزاماتها لمدة لا تقل عن ١٢ شهر من تاريخ القوائم المالية الأولية المرفقة بناءً على ما يلي :

- القرار الصادر من وزارة البيئة والمياه والزراعة برقم ١٠٦٢/١٤٤١/٣٢١٤٥٠ وتاريخ ٦ جمادى الأولى ١٤٤١هـ الموافق (١ يناير ٢٠٢٠) والذي يتضمن تملك الشركة الشرقية للتنمية ما مساحته (٧٢,١٧٨,٧٠٠ متر مربع) من اجمالي مساحة أرض المنحة المقدمة للشركة وعليه تعتقد إدارة الشركة انها سوف تملك هذه المساحة خلال عام ٢٠٢٠ مما يوفر لها حرية التصرف فيها من خلال الحصول على قروض مقابل رهن صك الأرض وتقسيم الأرض والحصول على قروض متفرقة برهن أجزاء منها بالإضافة الى الدخول في مشاريع مع وزارة البيئة من خلال قرض البنك الزراعي حسب نظام وزارة البيئة والزراعة والمياه .

- الشركة مهتمة بفكرة رفع رأس المال عن طريق طرح أسهم حقوق أولوية للمساهمين توفر سيولة للشركة لسداد الأعباء المالية ولتوفير راس مال عامل تستطيع الشركة من خلاله تنفيذ خططها المستقبلية وتقوم الشركة بدراساتها حالياً وسيتم الاعلان عن اي تطورات بخصوص هذا الموضوع في حينه.

كما هو موضح اعلاه فإن الإدارة لديها توقعات معقولة بوجود مصادر تمويل مختلفة لمواجهة خطر إدارة السيولة في المستقبل القريب . اذا لم تتمكن الشركة لأي سبب من الاسباب من الاستمرار في العمل، فقد يكون لذلك تأثير على قدرة الشركة على تحقيق الأصول بقيمتها المعترف بها والوفاء بالتزامات في سياق الأعمال المعتادة بالمبالغ المذكورة في القوائم المالية الأولية المرفقة.

شركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

٢- أسس الإعداد

١- قائمة الإلتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للسنة السابقة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ القوائم المالية للسنة السابقة.

أصدرت هيئة السوق المالية قرار مجلس الهيئة بتاريخ ١٥ محرم ١٤٣٨ هـ الموافق ١٦ أكتوبر ٢٠١٦ بحيث يلزم الشركات المدرجة بتطبيق نموذج التكلفة عند قياس أصول الممتلكات والمعدات والعقارات الاستثمارية والأصول غير الملموسة عند تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لفترة مدتها ٣ سنوات تبدأ من تاريخ تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، مع الاستمرار في التقيد باشتراطات الإفصاح عن المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أو تحت على الإفصاح عن القيمة العادلة.

ب- أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، والموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فتظهر بالقيمة العادلة والموجودات المالية والمطلوبات المالية بالكلفة المطفأة.

ج- العملة الوظيفية وعملة العرض

تظهر القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي والذي يمثل العملة الوظيفية للشركة.

د- استخدام التقديرات والأحكام

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية يتطلب قيام الإدارة باجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية ومبالغ الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف، وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

إن التقديرات الهامة الموضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والإصدارات الأخرى الصادرة بواسطة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وهي نفس السياسات المطبقة في القوائم المالية السنوية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة تم تطبيقها بصورة ثابتة على كافة الفترات المعروضة.

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير أصبحت سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ والتي تم شرحها في القوائم المالية السنوية للشركة ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٤- رأس المال

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

شركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

٥- 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.

٦- منح حكومية مقيدة - (أراضي من ضمن بند الممتلكات والآلات والمعدات)

يظهر من ضمن بند الممتلكات والآلات والمعدات أراضي على شكل منح حكومية تتمثل في قيمة أراضي مخصصة للشركة من الدولة (هبة الدولة) وكما هو مذكور ادناه وطبقاً للقرار الصادر من وزارة البيئة والمياه والزراعة والذي يتضمن تملك الشركة الشرقية للتنمية ما مساحته (٧٢,١٧٨,٧٠٠ متر مربع)، حيث أصبحت القيمة الدفترية للأراضي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٧١,٣٠٧,٨١١ ريال سعودي، (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ١٧١,٣٠٧,٨١١ ريال سعودي).

ورد للشركة بتاريخ ٨ جمادى الثاني ١٤٤١هـ الموافق (٢ فبراير ٢٠٢٠) قرار صادر من وزارة البيئة والمياه والزراعة ينص على ما يلي :

أن وزير البيئة والمياه والزراعة وبناء على الأمر السامي رقم ١٠١٦/٤م وتاريخ ١٤٠٦/٠٦/٠٣ هـ واستناداً إلى قرار مجلس الوزراء رقم ٢٨٨ بتاريخ ١٤٤٠/٠٥/٣٠ هـ القاضي بتمليك الشركة الزراعية المساهمة (حسب الاجراءات النظامية المتبعة) ما يعادل المساحة المحيية.

وبعد الاطلاع على محضر اللجنة المركزية لتوزيع الأراضي البور رقم ٢١٤٢ بتاريخ ١٤٤٠/٠٨/٢٦ هـ والذي أوصت به بتمليك شركة/ الشرقية للتنمية الزراعية مساحة تعادل المساحة التي قامت بإحيائها من المساحة المخصصة لها بموجب قرار التخصيص رقم ٤٩٠٧٨ بتاريخ ١٤٠٦/٠٧/٢٢ هـ. وحيث تمت مصادقة المقام السامي على التملك بموجب الأمر السامي رقم (٢٤٦٨٢) وتاريخ ١٤٤١/٠٤/١٥ هـ يقرر ما يلي :

أولاً: تملك / شركة الشرقية للتنمية الأرض الواقعة على بعد ١٧ كم من مثلث الفاظلي / أبو حدرية والبالغة مساحتها ٧٢١٧٨,٧٠٠ دونم (أثنان وسبعون مليوناً ومائة وثمانية وسبعون ألف وسبعمائة متر مربع) والموضحة احداثياتها بالمخطط رقم ١٢٠٩ وتاريخ ١٤٤٠/٠٨/٠٢ هـ.

وحدودها

واحداثياتها الحاكمة/

شمالاً / طريق عرض ٥٠ متر - بطول ٧٦١٨,٢٨ متر
جنوباً / طريق عرض ٥٠ متر - بطول ٧٥٩٤,٤٨ متر
شرقاً / طريق عرض ٥٠ متر - بطول ٩٥٢٨,٦٧ متر
غرباً / طريق عرض ٥٠ متر - بطول ٩٤٤٨,٤٩ متر

رقم	شرقيات	شماليات
١	٣١٢٦٧٢,٥٨	٢٩٧١١٠٨,٢٣
٧٠	٣٢٠٢٣٦,١٦	٢٩٧٠١٩٧,٤٤
٧٧	٣١٩٠٤١,٣٢	٢٩٦٠٧٤٣,٩٨
١٢٠	٣١١٥١١,٣٠	٢٩٦١٧٣١,٣٧

ثانياً: تستغل هذه الأرض وفقاً للأنظمة والسياسات المنظمة للزراعة.
ثالثاً: لا يعتبر هذا القرار نافذاً إلا بعد المصادقة عليه من المقام السامي.

خلال الفترة، قامت الشركة بالبداية في اجراءات اصدار صك تملك الارض بناء علي الاحداثيات الجديدة المسلمة من قبل الوزارة إلا ان العمل علي استصدار الصك قد توقف نتيجة صدور قرار بتعليق العمل بالجهات الحكومية نظرا للإجراءات الاحترازية لمواجهة فيروس كورونا المستجد وسيتم متابعة الامر بمجرد استئناف العمل بالجهات الحكومية المعنية بذلك الامر.

شركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

-٧- مطلوب الى أطراف ذو علاقة

خلال الفترة ، اجرت الشركة معاملات مع الأطراف ذات العلاقة الآتية :

الاسم	العلاقة
السيد / محمد الحجيلان	الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
السيد / سامي الكثيري	مساهم

فيما يلي المعاملات الرئيسية والمبالغ المتعلقة بها :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مدفوعات بالإئابة عن الشركة
٤٢١,٣٥٥	-	

يتمثل المطلوب الى أطراف ذات علاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فيما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	السيد / محمد الحجيلان
١٦١,٦٣٧	٤٧,٩٠٠	
٢٥٩,٧١٨	-	السيد / سامي الكثيري
٤٢١,٣٥٥	٤٧,٩٠٠	

-٨- قرض قصير الاجل

حصلت الشركة خلال العام الماضي على تسهيلات ائتمانية من أحد البنوك المحلية على شكل قرض قصير الأجل لتمويل متطلبات رأس المال العامل للشركة وذلك بقيمة اجمالية قدرها ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ولمدة عام واحد قابل للتجديد، وتخضع هذه المزايا لأسعار الفائدة السائدة بين البنوك السعودية (سايبور) مضافا اليه هامش ربح بمعدل ٣٪ سنوياً. إن هذه التسهيلات مضمونة من قبل عضو مجلس الادارة من خلال ضمان مستمر بالتكافل والتضامن غير قابل للنقض بالإضافة الى سند لأمر من قبله لصالح البنك، بلغت المصاريف التمويلية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٤١,٧١٦ ريال سعودي (٣٥٥,٧١٥ ريال سعودي للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م)، وخلال الربع الاول من العام الحالي تم إعادة جدولة المبالغ المستحقة عن الربع الاول والثاني والثالث من القرض الى الربع الرابع لعام ٢٠٢٠ والربع الاول لعام ٢٠٢١.

-٩- توزيعات مستحقة لمساهمين

يتمثل بند التوزيعات المستحقة للمساهمين والبالغ رصيده ١,٣٥٩,٠٧٢ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (١,٣٥٩,٠٧٢ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩) في توزيعات مستحقة للمساهمين والذين لم يتقدموا للبنوك لاستلام هذه التوزيعات والتي تخص سنوات سابقة.

شركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

١٠- مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

تتكون المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ على التوالي :

٢٠٢٠	٢٠١٩	
١,٦٣٣,٥٠٠	١,٣٤٢,٥٠٠	بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان الأخرى
١,١٩٤,٤٦٥	١,٢٠٠,٣١٥	رواتب و مزايا موظفين مستحقة
١,٠٤٥,٧٦٥	٢,١٦٧,٥٧٩	مصاريف مستحقة دراسات واستشارات *
٨٥٤,٢٢١	٨٥٤,٢٢١	مخصص قضايا مرفوعة على الشركة
١٦٨,٨٨٠	١٧٦,٣٧١	دفعات مقدمة من عملاء
١٠٧,٤٠٨	٢٢,٥٧٠	ايجارات مستحقة
٥٩٦,٩٤٢	٧٤٩,١٠٩	أخرى
٥,٦٠١,١٨١	٦,٥١٢,٦٦٥	

* يتمثل بند المصاريف المستحقة دراسات واستشارات في قيمة الاتعاب الاستشارية للمستشار المالي الخاص بصفقة الاستحواذ التي تمت بموجبها توقيع الاتفاقية بين الشركة الشرقية للتنمية والسيد / عمر بن صالح بن عبدالعزيز بابكر بهدف الاستحواذ علي ملكية أصلين عقاريين مدرين للدخل بمدينة الرياض تعود ملكيتهم بالكامل للسيد/ عمر بن صالح بن عبدالعزيز بابكر وذلك عن طريق زيادة رأس مال الشركة وإصدار اسهم عوض بقيمة الأصول المراد الاستحواذ عليها والتي تضمنت ان يتحمل الطرفين مناصفة جميع اتعاب المستشار المالي وجميع المصروفات الأخرى اللازمة لإتمام الصفقة، تم عقد اجتماع الجمعية غير العادية للمساهمين بتاريخ ١٣ رجب ١٤٤١ هـ الموافق (٨ مارس ٢٠٢٠) للتصويت على صفقة الاستحواذ المشار إليها اعلاه وتمثلت نتائج التصويت بعدم الموافقة على صفقة الاستحواذ مقابل اصدار الاسهم الجديدة.

١١- مصاريف إدارية وعمومية

تتكون المصاريف الإدارية والعمومية للفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ على التوالي مما يلي:

٢٠٢٠	٢٠١٩	
٢٩٩,٩٧٤	٣٥٨,٧٤١	رواتب ومزايا الموظفين
٢٩١,٠٠٠	٢٩٣,٧٥٠	بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان الأخرى
١٩٠,١٧٨	٢٧٨,٥١٠	استهلاكات
١٧٥,١٣٢	-	ربوط زكوية تخص سنوات سابقة
١٧٣,١١٧	٣٣٨,٩٤٨	رسوم واشتركاكات
٩٨,٣٥٠	٧٥,٢٥٥	أتعاب مهنية واستشارية
٨٩,٥٠٥	٨٨,٤١٦	إيجارات
٨٠,٠٠٠	-	مصاريف غرامات
٢٤,٨٠٧	٩٨,١٨٤	صيانة ومحروقات
٢٠,٢١٩	١٣,٣٧٧	دعاية وإعلان
٩,٦٤٢	١٥,٨٦٤	هاتف وبريد
١,٨٢٠	٤,٧٤٤	قرطاسية ومطبوعات
٦٦١	٣,١٨٢	ضيافة ونظافة
-	٥,٢٤٤	مصاريف سيارات
٥,٠٢٢	٢١,١١٩	أخرى
١,٤٥٩,٤٢٧	١,٥٩٥,٣٣٤	

شركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

- ١٢ - **خسارة السهم الأساسية والمخفضة**

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	صافي خسارة الفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم (ريال)
(٢,٣٣٩,٧٠١)	(١,٤٣٦,٠١١)	
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	
(٠,٣١)	(٠,١٩)	

- ١٣ - **الأدوات المالية - إدارة المخاطر**

تشتمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الأولي الموجز، بشكل رئيسي، على أرصدة النقد وما في حكمه، الاستثمارات في شركات والذمم المدينة والموجودات الأخرى، والذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى.

مخاطر أسعار العملات:

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار العملات السائدة في السوق. ليس لدى الشركة موجودات أو مطلوبات هامة مرتبطة بأسعار العملات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

مخاطر الائتمان:

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته، مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. يتم مراجعة ذمم العملاء المدينة باستمرار كما يتم تحليل أعمار تلك الذمم وتكوين المخصصات اللازمة لمقابلة أية ذمم مشكوك في تحصيلها، ويتم إظهار رصيد الذمم المدينة بعد خصم الديون المشكوك في تحصيلها. تحتفظ الشركة بالأموال النقدية لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني جيد.

مخاطر السيولة:

هي مخاطر عدم مقدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها. تدار مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بانتظام للتأكد من توفر السيولة الكافية لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

مخاطر العملات:

هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تراقب الإدارة تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتعتقد أن الشركة ليست عرضة لمخاطر العملات بدرجة جوهريّة نظراً لأن المعاملات الأساسية للشركة هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي ضمن حدود المملكة العربية السعودية.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها لبيع أحد الموجودات، أو دفعها لتحويل أي من المطلوبات ضمن معاملات منتظمة بين المتعاملين بالسوق في تاريخ القياس. وعلى هذا النحو، يمكن أن تنشأ الفروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. يقوم تعريف القيمة العادلة على افتراض أن الشركة مستمرة في أعمالها دون أي نية أو حاجة لتقليص حجم عملياتها أو لإجراء صفقة بشروط مجحفة.

القيمة العادلة للأدوات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة

إن الإدارة تعتبر أن القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة في القوائم المالية الموجزة مقارنة بقيمتها العادلة.

أساليب التقييم والافتراضات المطبقة لقياس القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية باستخدام أساليب التقييم والافتراضات المماثلة المستخدمة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

شركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(ريال سعودي)

١٤- أمور هامة

نظراً لانتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) في مطلع عام ٢٠٢٠م وتفشيه في عدة مناطق جغرافية حول العالم مسبباً اضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال وقد شملت مناطق انتشار هذا الوباء المملكة العربية السعودية .

تعتبر الشركة أن تفشي هذا الوباء والآثار الناتجة عنه لا يستدعي التعديل بالقوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ نظراً لعدم وجود مبيعات خلال تلك الفترة وتوقف النشاط التشغيلي للشركة .

١٥- اعتماد القوائم المالية الأولية

تمت الموافقة على اعتماد هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ الموافق (١ نوفمبر ٢٠٢٠م).

