

الشركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
مع تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات



Crowe Horwath

العظيم والسديري
محاسبون قانونيون واستشاريون
عضو كـرو هـوروت الدولية

الشركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية
لثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
مع تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

صفحة	فهرس
١	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة)
٣	قائمة الدخل الأولية (غير مدققة)
٤	قائمة التغيرات للنتيجة الأولية (غير مدققة)
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدققة)
١١ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

المحترمين

السادة المساهمين

الشركة الشرقية للتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

نطاق الفحص: لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة للشركة الشرقية للتنمية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وقائمة الدخل الأولية للثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى (٩) والمعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية، إن القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية، يعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية الأولية ككل، لذا فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص: بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

العظم والسديري
محاسبون ومراجعون قانونيونعبدالله محمد العظم
ترخيص رقم (٢٢٥)١٨ محرم ١٤٣٨ هـ (١٩ أكتوبر ٢٠١٦)
الدمام، المملكة العربية السعودية

الشركة الشرقية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
بالريالات السعودية

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	إيضاحات	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٢٦٨,٨٣٠	٨٠,٢١٨		نقد في الصناديق ولدى البنوك
١,٠٣٧,١٦٦	٩١٧,٤٢٤		ذمم مدينة، صافي
٧,٤٠٩,١٢٤	٩٥١,٣٧٨	٣	مخزون، صافي
١,٢٩٤,٤١٠	٦٩٦,٠٦٩		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٨٥٠,٠٣٠	٢٥٢,٤٥٠		زراعة في سبيل التضج
١٠,٨٥٩,٥٦٠	٢,٨٩٧,٥٣٩		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
١,٤٢٥,٦٠٠	١,٤٢٥,٦٠٠		استثمارات في شركات
١٣,٩١٧,٤٢٩	١٦,٨٦٩,١٧٤		قطاع الأبقار المنتجة، صافي
٢٠,٨٤٥,٩١٢	١٨,٣٣٨,٧٩٨		ملكية التربة
٦,٤٠٦,٣١٦	٨,٩١١,٧٧١		مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ
٢٥,٠٢٦,٥٠٨	٢٤,٠٤٥,٦٩٦		ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٢,٥٨٩,٥٨٨	٢,٣٦٤,٣٦٧		نقلات إيرانية مزجلة
٨٠,٢١١,٢٥٣	٨١,٩٥٥,٤٠٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
٩١,٠٧٠,٩١٣	٨٤,٨٥٢,٩٤٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
٩,٨٧٨,٦٩٤	١٢,٢٧٠,٩٢٤		ذمم دائنة
٢,٢٨٧,٣٠٦	٢,٢٤٥,٢٩٠		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٣٥٩,٠٧٢	١,٣٥٩,٠٧٢		مستحقات مساهمين
٨,٩١٣,٩٠٧	٨,٩٧٤,٦٥٥		مخصص الزكاة للتدبيرية
٢٢,٤٣٨,٩٧٩	٢٤,٨٤٩,٩٤١		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
١,٤٦٤,٩١٩	١,٣٦٢,٩٠٣		مخصص تعويض نهاية الخدمة
١,٤٦٤,٩١٩	١,٣٦٢,٩٠٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٢٣,٩٠٣,٨٩٨	٢٦,٢١٢,٨٤٤		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٤	رأس المال
٣,٢٧٦,٦٦٧	٣,٢٧٦,٦٦٧	٥	احتياطي نظمي
٤,٥٦٦,٤١٩	٤,٥٦٦,٤١٩	٦	منح حكومية
(١٥,٦٧٦,٠٧١)	(٢٤,٢٠٢,٩٨٥)		خسائر متراكمة
٦٧,١٦٧,٠١٥	٥٨,٦٤٠,١٠١		مجموع حقوق المساهمين
٩١,٠٧٠,٩١٣	٨٤,٨٥٢,٩٤٥		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٩) تحبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

قائمة الدخل الأربعة (غير مقلقة)
للحزب والنسبة المئوية المئوية في
بالرباات السربية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه الوثيقة المالية الأولية.

الشركة الشرقية للتنمية

(شركة مساهمة مسجلة)

قائمة التكاليف النقدية الأولية (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
بالريالات السعودية

من ٢٠١٥/٠١/٠١ الى ٢٠١٥/٠٩/٣٠	من ٢٠١٦/٠١/٠١ الى ٢٠١٦/٠٩/٣٠	
٨,٢٣٧,٧٠٩	(٩,٢٣٤,٣٦٢)	الأنشطة التشغيلية
		صافي (خسارة) ربح الفترة
		تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) الربح إلى صافي
		النقد المحصل من أنشطة التشغيل:
٢,١٧٥,٦٦٣	٢,٦٠٢,٨٥٥	إستهلاكات
٢,٧٣٤,٥٩٩	٤,٤٢٣,٨٢٦	إطفاءات
(١,١٤٩,٩٤٨)	(٤٧٤,٤١٧)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١,١٢٣,٣٩٢	٢,٥٢٠,٤١٣	إطفاءات نفقات إيراداته مؤجلة
٢٠٠,٠٠٠	-	مخصص بضاعة ركبة
-	٣,٩٧٦,٢٣٦	خسائر استثنائية ناتجة عن حريق للمخزون
١٦٥,٠٠٠	-	مخصص زكاة
٣٠٤,٥٩٩	١٢٥,٢٩٩	المكون من مخصص تعويض نهاية الخدمة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
١,٨٤٩,٢٨٣	٢٩٨,٠٣١	ذمم مدينة
(٦٦٨,٢٨٧)	١,١٧٨,٤٥٥	مخزون
٤٤٩,٩٤٧	(٥٤,٦١٠)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
(٧٣٧,٨٩٠)	٤٣٣,٥٠٠	زراعة في سبيل النضج
١,٤٦٥,٢٣٣	٨٢٤,٠٢١	ذمم دائنة
(٣,٠٤٠,٣٠٠)	(١٢٨,٤٢٣)	مصاريف المستحقة ومطلوبات أخرى
(٥٧٤,٠٧٦)	(٢٠١,٠٣٧)	المسند من مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٢,٥٣٤,٩٢٤	٦,٢٨٩,٧٩٢	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٤,٤٦٠,٠٧٩)	(٥٢١,١٩٠)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
١,١٥٩,٦٥٠	٤٩٤,٣٦٢	العائد من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٤,٨٧٩,٥٤٠)	(٥,٧٥٣,٧٥٦)	صافي التغير في قطاع الأبقار
٢٨٠,٩٧١	٧٧٤,٢٧٤	صافي التغير في ماشية التربيـة
١,٥٠٠,٠٠٠	-	صافي التغير في استثمارات في شركات
(٥,٠٨٦,٢٨٢)	(١,٢٧٨,٢٧٧)	مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ
(١,٤٣٨,٣٦٦)	(٤٣,٤٠٠)	نفقات إيراداته مؤجلة
(١٢,٩٢٣,٦٤٦)	(٦,٣٢٧,٩٨٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٣٠٠,٠٠٠	-	صافي التغير في اطراف ذات علاقة
٣٠٠,٠٠٠	-	صافي النقد المحصل من الأنشطة التمويلية
(٨٨,٧٢٢)	(٣٨,١٩٥)	صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٥٧,٥٥٢	١١٨,٤١٣	النقد في الصندوق ولدى البنوك ، في بداية الفترة
٢٦٨,٨٣٠	٨٠,٢١٨	النقد في الصندوق ولدى البنوك ، في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:
٦,٨٤٥,٧٠٠	٧,٥٦٠,٠٠٠	تحويلات بين قطاع الأبقار المنتجة ومقنية التربيـة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

Handwritten signature and stamp

الفرقة القرية للتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير متعلقة)
للتقديرات من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
بالريالات السعودية

المجموع	خسائر متراكمة	منح حكومية	احتياطي نظامي	رأس المال	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ رصيد ١ يناير ٢٠١٦ صافي خسائر الفترة
٦٧,٨٧٤,٤٦٣	(١٤,٩٦٨,٦٢٣)	٤,٥٦٦,٤١٩	٣,٢٧٦,٦٦٧	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٦ سبتمبر
(٩,٧٢٤,٣٦٧)	(٩,٧٢٤,٣٦٧)	-	-	-	٢٠١٦ سبتمبر
٥٨,٦٤٠,١٠١	(٢٤,٧٠٢,٩٨٥)	٤,٥٦٦,٤١٩	٣,٢٧٦,٦٦٧	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٥ سبتمبر
٥٨,٩٢٩,٣٠٦	(٢٣,٩١٣,٧٨٠)	٤,٥٦٦,٤١٩	٣,٢٧٦,٦٦٧	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٥ سبتمبر
٨,٢٣٧,٧٠٩	٨,٢٣٧,٧٠٩	-	-	-	٢٠١٥ سبتمبر
٦٧,١٦٧,٠١٥	(١٥,٦٧٦,٠٧١)	٤,٥٦٦,٤١٩	٣,٢٧٦,٦٦٧	٧٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٥ سبتمبر

محرر
٢٠١٥

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

١ - عام

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 للصناد في الدمام بتاريخ ١٤٠٧/١/١٩هـ.

وتمثل 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 التطعيم والتعبئة للمياه الصحية والمصنعة والألبان ومشتقاتها والمواد الغذائية.
- إقامة وإدارة المشروعات السياحية والترفيهية.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية الأولية للمرفقة وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية والمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين وعلى أساس تكامل الفترات حيث تعتبر كل فترة كجزء لا يتجزأ من السنة المالية. وعليه فإنه يتم خلال الفترة إثبات إيرادات ومكاسب ومصاريف وخسائر الفترة.

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

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الأولية 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 الأولية، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية الأولية بشأنها. وبالرغم من أن إعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني على أفضل المطومات والأحدث المتوفرة للإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية. إلا أن النتائج النهائية قد تختلف لاختلاف 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.

٢ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تكملة)

نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتضمن النقد في الصندوق والأرصدة الجارية لدى البنوك الأرصدة والودائع للبنوك القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية محددة والتي يكون تواريخ استحقاقها خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شراؤها.

ذمم مدينة

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

مخزون

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

زراعة في سبيل التضيغ

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

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 المتداولة للبيع والتي تمثل الاستثمارات في أسهم الشركات المتداولة المملوكة بنسبة تقل عن ٢٠% بالقيمة العادلة. ويتم عرض الأرباح أو الخسائر غير المحققة في تاريخ المركز المالي الأولي نتيجة 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 الأولية، ويتم تسجيل الأرباح الناتجة عن التوزيعات من تلك الاستثمارات عند الإعلان عنها.

قطيع الأبقار المنتجة

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

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

ماشية الثروة

تدرج ماشية الثروة والتي لم تصل إلى سن الإنتاج بالتكلفة وعندما تصل إلى سن الإنتاج يتم احتسابها إلى قطع الإبل للمنتجة.

ممتلكات والآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، أما مصاريف التصنيفات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات عليها على أساس الحياة العملية المقدرة للأصول وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسب الاستهلاك للبؤد الرئيسية لهذه الأصول هي على النحو التالي :

النسبة	
٢% - ١٥%	أبار ومباني
١٠% - ٢٥%	آلات ومعدات
١٢,٥% - ٢٠%	آلات ومعدات زراعية
١٢,٥% - ٢٠%	سيارات ووسائل نقل
٢٠%	أثاث وتجهيزات
٢٠%	عدد وأدوات
١٠%	المنحل

مخصص الزكاة التقديرية

إن مخصص الزكاة التقديرية التزام على الشركة ويتم استدراكها في القوائم المالية الأولية بتحصيلها على قائمة الدخل الأولية وفقاً لمعيار الزكاة الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، حيث تم احتسابها للفترة الربع سنوية تقديراً ووفقاً لمبدأ الاستحقاق، ويتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والربط النهائي بالسنة التي يتم استلام الربط فيها.

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.

تحقق الإيراد

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

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

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 الفترة المالية بالمصروفات الإدارية والعمومية.

ربحية (خسارة) السهم

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

تحويل العملات الأجنبية

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

٣- مخزون، صافي

بتاريخ ٢٤ رمضان ١٤٣٧هـ الموافق ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وقع حادث حريق في أحد مستودعات الشركة داخل مشروعها في منطقة الفاضلي يتضمن قطع غيار الآلات ومعدات زراعية وسيارات بالإضافة إلى مواد زراعية نتج عنه تلف كامل للمستودع ومحتوياته حيث تبلغ قيمته التقديرية مبلغ ٣,٩٧٦,٢٣٦ ريال سعودي وقد صدر تقرير المديرية العامة للدفاع المدني بأن سبب الحادث ناتج عن التماس كهربائي وتم تعيين خبير متخصص من قبل شركة التأمين وذلك لتحديد مسؤولية شركة التأمين في تغطية هذه الخسائر وما زال الموضوع تحت الدراسة من قبل شركة التأمين حتى تاريخ هذه القوائم المالية الإلزامية وسيتم عكس أثر التعويض على القوائم المالية للفترة التي يتم فيها صدور قرار التعويض من قبل شركة التأمين.

٤- 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.

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 ٥٠% من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

٦- منح حكومية

يمثل رصيد المنح الحكومية والمبلغ 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 للتر للمربع 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 الأولية ، وقد تقدمت الشركة خلال عام ٢٠١٤ بطلب تملك لكامل المساحة المحيطة من الأرض المخصصة والمبلغ ١٠١,٢٥٤,٠٠٠ متراً مربعاً والذي بموجبه قامت وزارة الزراعة برفع خطابها رقم ٤٤٠٠٣٧ وتاريخ ١٤٣٥/١٠/١٧هـ إلى المقام السامي الكريم بالتفضل بالموافقة على تملك الشركة كامل المساحة المحيطة، كما بعثت الشركة بترقية عاجلة إلى مقام خادم الحرمين الشريفين برقم ١٥٠٧٠٣٢٥٢٧٣٠٥ وتاريخ ١٤٣٦/٠٥/٢٣ هـ الموافق ٢٠١٥/٠٢/١٤م 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 الإنتاجية 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 ١٤٠٦/٦/٣هـ مع بعض الإجراءات اللازمة اكملها مع كل من وزارة الزراعة ووزارة المياه والكهرباء والجاري العمل على إنهاءها من قبل الشركة حتى تاريخ هذه القوائم المالية الأولية .

٧- تسويات منطقة بالفترة

تم إعداد جميع التسويات التي رأت إدارة الشركة أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية بعزل المركز المالي ونتائج الأعمال الأولية، إن نتائج الأعمال عن الفترة المالية الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية وفقاً للقوائم المالية السنوية المدققة.

٨- أدوات مالية وإدارة مخاطر

تشمل الأدوات المالية للمدرجة في قائمة المركز المالي الأولية بشكل رئيسي على النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة والاستثمارات الموجودة الأخرى و الذمم الدائنة والمطلوبات المستحقة والمطلوبات الغير متداولة الأخرى

- مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته ، مما يؤدي إلى تكبد للطرف الآخر خسارة مالية . وتسعى الشركة لتقليل مخاطر الائتمان من خلال المتابعة الدورية لأية نعم معقولة.

- مخاطر السيولة

هي مخاطر عدم قدرة منشأة ما على تلمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية، قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع لحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. وتكبر الشركة مخاطر السيولة من خلال التأكد من توفر التمويل اللازم في الشركة عند الحاجة لذلك.

- مخاطر ارتفاع أسعار مخلفات الإنتاج

تقوم الشركة حسب الإمكانيات المتاحة بتوفير مخلفات الإنتاج الزراعي والأعلاف اللازمة لتغذية قطعان الأبقار والتوسع في استخدام الأسمدة العضوية المتوفرة لديها.

- القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد للالتزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعمل عادلة. وحيث يتم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية، فلهذا يمكن أن ينتج فروق بين القيمة التقديرية والقيمة العادلة المقدره تعقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف كثيرا عن قيمتها التقديرية.

٩- الموافقة على القوائم المالية الأولية

تمت الموافقة على اعتماد هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ محرم ١٤٣٨هـ الموافق ١٩ أكتوبر ٢٠١٦م.