

الجمعية التعاونية للثروة الحيوانية والاعلاف بجدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ١٠٠٢٦ )  
منطقة جدة - المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م  
مع تقرير المراجع المستقل

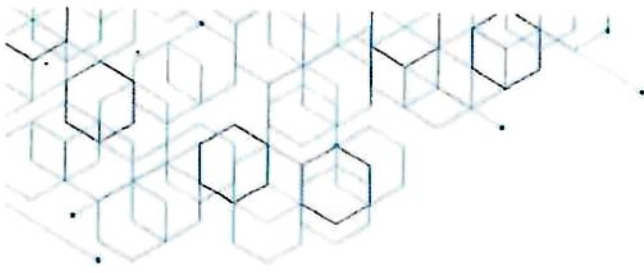


فهرس المحتويات

رقم الصفحة

١	..... تقرير المراجع المستقل
٢	..... قائمة المركز المالي
٣	..... قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل
٤	..... قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٥	..... قائمة التدفقات النقدية
٢٠-٦	..... إيضاحات حول القوائم المالية





### تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ الجمعية التعاونية للثروة الحيوانية والاعلاف بجدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ١٠٠٢٦ )  
التقرير عن مراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

#### رأينا المتحفظ:

في رأينا، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للجمعية التعاونية للثروة الحيوانية والاعلاف بجدة ("الجمعية") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأداءها المالي وتدقيقها النقدي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعيار الدولي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة للتطبيق في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

#### ما لمنا يراجعت:

- قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
- قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م
- إيضاحات حول القوائم المالية من (١) إلى (٢٠)، والتي تتضمن السياسات والتقديرات المحاسبية الهامة والمعلومات التفسيرية الأخرى.

#### أساس الرأي المتحفظ:

- لم نستلم بعض الكشوف البنكية، ولم تتمكن من التحقق من التعاملات البنكية الأخرى للجمعية.
  - لم نستلم مصادقة عهدة الاستاذ هاشم خواجا كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.
- لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا المتحفظ.

#### الاستقلال

إننا مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية المتعلقة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما إلترنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه القواعد.

#### منهجنا في المراجعة

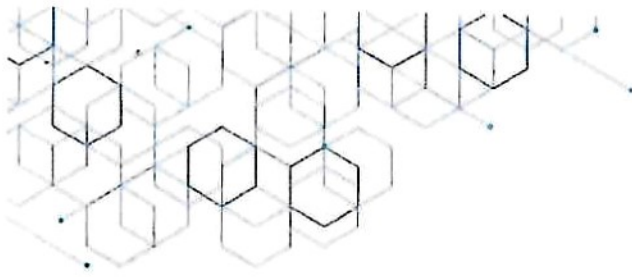
في إطار عملية تصميم مراجعتنا، قمنا بتحديد الأهمية النسبية وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية للجمعية. بالتحديد، أخذنا بعين الإعتبار الأحكام الموضوعية التي إتخذتها الإدارة، على سبيل المثال، في ما يتعلق بالتقديرات المحاسبية الهامة التي شملت وضع افتراضات وتقديرات محاسبية ومراعات الأحداث المستقبلية غير المؤكدة بطبيعتها. كما هو الحال في جميع عمليات مراجعتنا، تناولنا أيضاً المخاطر المرتبطة بالرقابة الداخلية، ويشمل ذلك من بين أمور أخرى النظر في ما إذا كان هنالك دليل على التحيز الذي يمثل مخاطر التحريفات الجوهرية الناتجة عن غش.

#### الأهمية النسبية

تأثر نطاق مراجعتنا بتطبيقنا للأهمية النسبية. تم تصميم المراجعة للحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت القوائم المالية خالية من التحريفات الجوهرية. ممكن أن تنتج التحريفات من غش أو خطأ. وتعد جوهرية بمفردها أو في مجموعها، إذا كان من المتوقع إلى حد معقول أن تؤثر على القرارات الاقتصادية الذي يتخذها المستخدمون بناءً على القوائم المالية. بناءً على تقديرنا المهني، قمنا بتحديد بعض الحدود الكمية للأهمية النسبية، بما في ذلك الأهمية النسبية العامة للقوائم المالية ككل. وساعدنا هذا إلى جانب الإعتبارات النوعية، في تحديد نطاق مراجعتنا وطبيعة وتوقيت ومدى إجراءات مراجعتنا وتقييم تأثير التحريفات، بمفردها أو في مجموعها، على القوائم المالية ككل.

لقد اتفقنا مع المكلفين بالحكومة بأننا سوف نبليغهم عن التحريفات الجوهرية التي نكتشفها خلال إجراءات مراجعتنا.





لقد قمنا بتصميم إجراءات مراجعتنا بهدف تنفيذ أعمال كافية تمكننا من إبداء رأي حول القوائم المالية ككل. مع الأخذ بعين الاعتبار هيكل الجمعية والعمليات والضوابط المحاسبية، وقطاع الأعمال التي تزاوّل الجمعية نشاطها فيه. تتم عمليات الجمعية بشكل رئيسي في مدينة جدة ، أن معظم مجهود المراجعة قام بها فريق مراجعة الجمعية . اختبر فريق المراجعة أدوات الرقابة الداخلية المتعلقة بالأمور المالية للجمعية ، بالإضافة إلى الاختبارات التفصيلية والإجراءات التحليلية، قام فريق مراجعة الجمعية بتنفيذ إجراءات المراجعة على أوراق عمل المراجعة المصممة خصيصاً لمراجعة أعمال الجمعية . قام فريق المراجعة بتنفيذ إجراءات مراجعة مناسبة، كان الاختيار لهذه الإجراءات بناءً على اعتبارات نوعية وكمية، بما في ذلك ما إذا كان البند يمثل نسبة كبيرة من البند المرتبط به في القوائم المالية للجمعية . أخذ فريق مراجعة الجمعية بعين الاعتبار الأهمية النسبية والتعقيد المتعلقين بكل بند على حده، تضمن ذلك تحديد أهمية نسبية على مستوى البند محل المراجعة وعلى مستوى القوائم المالية ككل.

إن الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المبني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للجمعية للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأي المراجعة حولها، ولا نقدم رأياً منفصلاً عن تلك الأمور. لقد إلتزمنا بمسؤولياتنا التي تم وصفها في قسم "مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا، بما في ذلك ما يتعلق بهذه الأمور. عليه، شملت مراجعتنا القيام بإجراءات صممت للرد على تقويمنا لمخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية. إن نتائج إجراءات مراجعتنا، توفر أساساً لرأينا في المراجعة للقوائم المالية المرفقة.

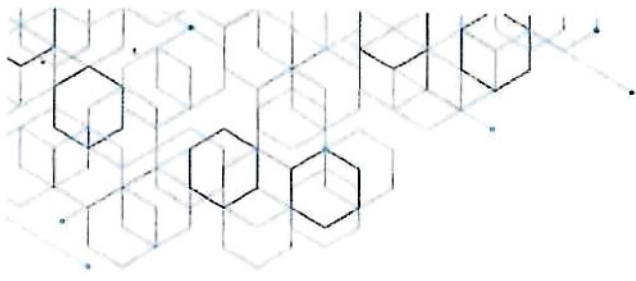
#### المعلومات الأخرى:

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتألف المعلومات الأخرى من التقارير السنوية أو أي تقارير أخرى تعدها الإدارة (التي لا تكون ضمن القوائم المالية وتقريرنا حولها). إن رأينا حول القوائم المالية لا يغطي المعلومات الأخرى ولن نبدي أي نوع من أنواع التأكيد عليها. وفيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية، تقتصر مسؤوليتنا على قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه، وعند قراءتها نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى لا تتوافق بصورة جوهرية مع القوائم المالية أو مع المعلومات التي تم الحصول عليها من خلال مراجعتنا، أو خلافاً لذلك تتضمن تحريفات جوهرية. فيما لو استنتجنا، بناءً على العمل الذي قمنا به، أن هناك تحريفات جوهرية في هذه المعلومات الأخرى، فيجب علينا الإبلاغ عن هذه الحقيقة. ولم تعرض الإدارة علينا أي معلومات أخرى حتى تاريخ تقريرنا.

#### مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية:

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة والمتوسطة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لنظام الشركات وعقد التأسيس الجمعية ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواءً بسبب غش أو خطأ. وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية .





### مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية للجمعية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرى، سواءً بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان يمكن التوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية، سواءً بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ، أو تزوير، أو إغفال ذكر معتمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فعالية الرقابة الداخلية.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا اخلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفاً مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشأة أو الأنشطة التجارية ضمن الجمعية، لإبداء رأي حول القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة الجمعية والإشراف عليها وتنفيذها. ونظراً وحداً المسؤولين عن رأي المراجعة.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة بالجمعية التعاونية للثروة الحيوانية والاعلاف بجدة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

### المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

يتطلب نظام الشركات أن يُضمّن المراجع في تقريره ما يكون قد تبين له من مخالفات لأحكام نظام الشركات وعقد تأسيس الجمعية. وخلال مسار مراجعتنا الحالية للقوائم المالية، فقد تبين لنا، أن القوائم المالية تتفق مع نظام الشركات وعقد التأسيس فيما يتعلق بإعداد القوائم المالية.

مكتب عبد الله بن فهد السهلي محاسبون قانونيون

عبد الله بن فهد السهلي

ترخيص رقم: ٧٠٧

الرياض: في ١٧ ذو القعدة ١٤٤٥ هـ

الموافق: ٢٥ مايو ٢٠٢٤ م



الجمعية التعاونية للثروة الحيوانية والاعلاف بجدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ١٠٠٢٦ )  
(ريال سعودي)

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٤٧٢,٦٩٤	٣١٣,٠٩٨	(٤)	العقارات والآلات والمعدات. بالصافي
٤٨,٥٦٣	٣٣,١٨٨	(٥)	الأصول الغير ملموسة - بالصافي
٥٢١,٢٥٧	٣٤٦,٢٨٦		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
-	٦٣,٥٠٠	(٦)	الذمم المدينة
٦٢,٢٦٧	٦٦,٣٦٧	(٧)	الرصدة المدينة الأخرى
-	٣٢	(٨)	الأطراف ذات العلاقة
٢٢٦,٣٤٥	٨٤,٧١٨	(٩)	النقدية وما في حكمها
٢٨٨,٦١٢	٢١٤,٦١٧		مجموع الأصول المتداولة
٨٠٩,٨٦٩	٥٦٠,٩٠٣		مجموع الأصول
			الالتزامات
			حقوق المساهمين
١,٥٧٥,٠٠٠	١,٥٢٥,٠٠٠	(١)	رأس المال
(٧٨٤,٠٠١)	(٩٨٨,٢٣٥)		(الخسائر) المتراكمة
٧٩٠,٩٩٩	٥٣٦,٧٦٥		مجموع حقوق المساهمين
			الالتزامات غير المتداولة
٤,٦٠٣	٢,٢٢٨	(١٠)	التزامات منافع الموظفين
٤,٦٠٣	٢,٢٢٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
-	٤,٦٨٠	(١١)	الذمم الدائنة
٦,٨٠٣	١٢,٩٠٤	(١٢)	الرصدة الدائنة الأخرى
٧,٤٦٤	٤,٣٢٦	(١٣)	الزكاة الشرعية
١٤,٢٦٧	٢١,٩١٠		مجموع الالتزامات المتداولة
١٨,٨٧٠	٢٤,١٣٨		مجموع الالتزامات
٨٠٩,٨٦٩	٥٦٠,٩٠٣		مجموع الالتزامات وحقوق المساهمين



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم

الجمعية التعاونية للثروة الحيوانية والاعلاف بجدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ١٠٠٢٦ )  
(ريال سعودي)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٢,٧٩٤	١٤٧,٦٦٤	(١٤) الإيرادات
(٨١,٧٩٠)	(٨٧,٢٨٨)	(١٥) تكلفة الإيرادات
٣١,٠٠٤	٦٠,٣٧٦	إجمالي الربح
		مصروفات العمليات
(١٦٢,١٨٠)	(١٦٥,٢٧٠)	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
(١٥,١٠٤)	(١٥,٣٧٥)	إطفاء أصول غير ملموسة
(٢٩٠,٩٩٥)	(١٢٣,٧٠٨)	(١٦) مصروفات إدارية وعمومية
(٤٦٨,٢٧٩)	(٣٠٤,٣٥٣)	إجمالي مصروفات العمليات
(٤٣٧,٢٧٥)	(٢٤٣,٩٧٧)	الربح التشغيلي
١٧,٠٠٠	-	إعانات حكومية
٦,٠٠٠	٧,٧٤٧	إيرادات أخرى
(٢٦١,٢٧٥)	(٢٣٦,٢٣٠)	(خسائر) السنة قبل الزكاة الشرعية
(٧,٤٦٤)	(٤,٣٢٦)	(١٣) الزكاة الشرعية
(٢٦٨,٧٣٩)	(٢٤٠,٥٥٦)	صافي (خسائر) السنة بعد الزكاة الشرعية
		بنود الدخل الشامل الأخر:
(٢٦٨,٧٣٩)	(٢٤٠,٥٥٦)	الدخل الشامل الأخر



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم

الجمعية التعاونية للثروة الحيوانية والاعلاف بجدة  
 مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ١٠٠٢٦ )  
 (ريال سعودي)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين  
 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

الإجمالي ريال سعودي	(الخصائر) المتراكمة ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي	
١,٠٥٩,٧٢٨	(٥١٥,٢٦٢)	١,٥٧٥,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/٠١/٠١ م
(٢٦٨,٧٣٩)	(٢٦٨,٧٣٩)	.	صافي (خسارة) السنة بعد الزكاة الشرعية
٧٩٠,٩٩٩	(٧٨٤,٠٠١)	١,٥٧٥,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م
٧٩٠,٩٩٩	(٧٨٤,٠٠١)	١,٥٧٥,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م
٣٦,٣٢٢	٣٦,٣٢٢	-	تمويات سنوات سابقة
(٥٠,٠٠٠)	-	(٥٠,٠٠٠)	رأس المال
(٢٤٠,٥٥٦)	(٢٤٠,٥٥٦)	-	صافي (خسارة) السنة بعد الزكاة الشرعية
٥٣٦,٧٦٥	(٩٨٨,٢٣٥)	١,٥٢٥,٠٠٠	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ م



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم

الجمعية التعاونية للثروة الحيوانية والاعلاف بجدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ١٠٠٢٦ )  
(ريال سعودي)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٢٦١,٢٧٥)	(٢٣٦,٢٣٠)	التدفقات النقدية من العمليات التشغيلية:
١٦٢,١٨٠	١٦٥,٢٧٠	صافي (الخسارة) قبل الزكاة الشرعية
١٥,١٠٤	١٥,٣٧٥	تعديل لتسوية صافي الربح إلى صافي النقد
٤,٦٠٣	.	استهلاك العقارات والآلات والمعدات
(٧٩,٣٨٨)	(٥٥,٥٨٥)	إطفاء موجودات غير ملموسة
-	-	مخصص التزامات منافع الموظفين - المكون
(٢٦,٦٦٥)	(٦٣,٥٠٠)	ربح السنة المعدل
-	(٤,١٠٠)	التغيرات في الأصول والالتزامات التشغيلية
٦,٨٠٣	٤,٦٨٠	الذمم المدينة
-	٤,٦٨٠	الأرصدة المدينة الأخرى
-	٦,١٠١	الذمم الدائنة
-	(٢,٣٧٥)	الأرصدة الدائنة الأخرى
-	(٧,٤٦٤)	مخصص التزامات منافع الموظفين - المسدد
(٩٩,٢٥٠)	(١٢٢,٢٤٣)	الزكاة الشرعية - المسدد
(٦١,٠٠١)	(٥,٦٧٤)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٦١,٠٠١)	(٥,٦٧٤)	التعديلات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٥٠,٠٠٠)	(شراء) عقارات وآلات ومعدات
-	(٣٢)	صافي النقد المتحصل من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
-	(١٣,٧١٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٦٠,٢٥١)	(١٤١,٦٢٢)	رأس المال
٢٨٦,٥٩٦	٢٢٦,٣٤٥	الأطراف ذات العلاقة
٢٢٦,٣٤٥	٨٤,٧١٨	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
		صافي (النقص) في النقدية وما في حكمها
		رصيد النقدية وما في حكمها - في أول السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها - في آخر السنة



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) تمثل جزء لا يتجزأ من هذه القوائم

الجمعية التعاونية للثروة الحيوانية والاعلاف بجدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ١٠٠٢٦ )  
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١. معلومات عامة حول المنشأة

اسم المنشأة:	الجمعية التعاونية للثروة الحيوانية والاعلاف بجدة
المركز الرئيسي	جدة - المملكة العربية السعودية
رقم التسجيل	الجمعية التعاونية للثروة الحيوانية والاعلاف بجدة مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ١٠٠٢٦ ) ومقرها جدة - المملكة العربية السعودية تحت سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٣٩٩٨٩٠ بتاريخ ١٤٤٢/٤/١٤
رأس المال	يبلغ رأس مال الجمعية مبلغ وقدره ١,٥٢٥,٠٠٠ ريال مقسم الى ١٥٢,٥٠٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ ريال

أهداف الجمعية

- سد الاحتياج المحلي من الاتعام وتوفير اللحوم الحمراء مع إنشاء فروع ونقاط بيع وتلاجات للحوم المبردة والمجمدة
- إنشاء مصنع لأعلاف والاستثمار في إستيراد وزراعة الأعلاف ومشتقاتها التي تحقق رؤية المملكة ٢٠٣٠ م.
- حماية الثروة الحيوانية من خلال مشاريع التربية
- إنشاء عيادات بيطرية وبيع الادوية البيطرية
- غير ما تقدم من ذلك موضح توضيحاً تفصيلياً بالنظام الأساسي للجمعية

السنة المالية: تبدأ السنة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ م وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

٢. أسس إعداد القوائم المالية:

١/٢ - المعايير المحاسبية المطبقة

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢/٢ - أسس القياس

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، وطبقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين

٣. ملخص بأهم السياسات المحاسبية

لقد تم إعداد القوائم المالية للجمعية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

-وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة.

١/٣ - العرف المحاسبي:

تم إعداد القوائم المالية معبراً عنها بالريال السعودي وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأي الاستحقاق المحاسبي واستمرارية النشاط.

٢/٣ - استخدام التقديرات:

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة، وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

الجمعية التعاونية للثروة الحيوانية والاعلاف بجدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ١٠٠٢٦ )

(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٣/٣ - النقد وما في حكمه

يتضمن النقد بالصناديق والأرصدة والودائع البنكية والاستثمارات المالية قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تنطوي على مخاطر منخفضة تكاد تكون منعدمة عند تحويلها إلى سيولة نقدية وغالباً ما تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها (إن وجدت).

٤/٣ - الذمم المدينة والدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى

يظهر المدينون بصافي القيمة القابلة للتحقيق وذلك بعد طرح مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ويتم احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بناء على اعمار الديون وخبرة الجمعية السابقة في تحصيلها ويتم إعداد الديون المشكوك في تحصيلها عند التحقق من عدم إمكانية تحصيل هذه الديون.

٥/٣ - المخزون السلعي:

يظهر المخزون بالتكلفة أو بصافي القيمة البيعية المقدرة أهما أقل، تحدد التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

٦/٣ - الممتلكات والآلات والمعدات

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر ويتم حذف الأصول المباعة أو المستعبدة واستهلاكها المتراكم من الحسابات بتاريخ بيعها أو استبعادها ويتم اثبات المكاسب أو الخسائر الناتجة ضمن قائمة الدخل.

٧/٣ - الاستثمارات العقارية:

يتم في الأصل قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة تحدد القيمة العادلة بناء على تقويم سنوي من قبل مقيم خارجي مستقل حاصل على مؤهل مهني معترف به تظهر الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة في تاريخ كل ميزانية وأي أرباح أو خسائر ناتجة عن إعادة التقييم تدرج بقائمة الدخل.

٨/٣ - مزايا ومنافع الموظفين:

تقدم الجمعية خطة مزايا محددة للموظفين وفقاً لنظام العمل والعمال بالملكة العربية السعودية كما هو محدد في الشروط المنصوص عليها في أنظمة المملكة العربية السعودية، كما يتم تحديد تكلفة تقديم المزايا بموجب خطة المزايا المحددة باستخدام طريقة وحدة الإضافة المتوقعة مع استخدام جميع التيسيطات المسموح بها في القسم ٢٨ من المعيار الدولي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم.

٩/٣ - المصاريف المستحقة والذمم الدائنة الأخرى:

يتم إثبات الإلتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن الخدمات المستلمة سواء قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

١٠/٣ - الزكاة:

تخضع الجمعية التعليمات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك في المملكة العربية السعودية ويتم الاستدراك للزكاة وفقاً لمبدأ الاستحقاق ويتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للوعاء الزكوي ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي حيث يتم إقفال المخصص.

١١/٣ - الاعتراف بالإيرادات:

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمحصل أو المستحق التحصيل وتظهر بالصافي بعد حسم الخصومات التجارية وتعجيل الدفع وخصومات الكمية وبصورة عامة يتم الاعتراف بالإيرادات عندما يمكن قياس مبلغ الإيرادات بصورة موثقة ومن المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن قياس التكاليف التي تحملتها الجمعية أو سنتحملها بصورة موثوقة عند تحقق شروط الاعتراف الخاصة ببيع البضاعة وذلك عند تسليم البضاعة للعملاء وانتقال منافع ومخاطر الملكية للمشتري.

١٢/٣ - المصروفات:

المصروفات البيعية والتسويقية هي تلك المصروفات الناجمة عن جهود الجمعية التي تقوم بها إدارة البيع والتسويق ويتم تصنيف جميع المصروفات الأخرى باستثناء تكلفة الإيرادات / المبيعات واعباء التمويل كمصروفات عمومية وإدارية ويتم اجراء توزيع للمصروفات المشتركة بين تكلفة الإيرادات المبيعات والمصروفات البيعية والتسويقية والمصروفات العمومية والإدارية عند الضرورة على أساس ثابت.



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

الجمعية التعاونية للثروة الحيوانية والاعلاف بجدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ١٠٠٢٦ )  
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٢/٣- توزيع الأرباح:

وفقاً للمادة رقم (٢٨) من نظام الجمعيات التعاونية الصادر من وزارة العمل والتنمية الاجتماعية يتم توزيع أرباح الجمعية على النحو التالي:

- ١ - (٢٠%) من الأرباح لتكوين احتياطي نظامي للجمعية إلى أن يتساوى رصيد الاحتياطي النظامي مع رأس المال وعندها يتم تحويل النسبة إلى الاحتياطي العام.
- ٢- مبلغ لا يزيد على (٢٠%) من باقي الأرباح يصرف كرحب بنسبة المساهمة في رأس المال.
- ٣- مبلغ لا يزيد على (١٠%) من باقي الأرباح للخدمات الاجتماعية.
- ٤- ما تقرره الجمعية العمومية كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بنسبة لا تزيد عن (١٠) من باقي الأرباح وفقاً للمادة رقم (١٤) من نظام الجمعيات التعاونية.
- ٥- تخصص باقي الأرباح للعائد على المعاملات وفقاً للمادة رقم (٤٩) من اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية.

١٤/٣- الإعانات والتسهيلات:

يتم معالجة الإعانات التي تحصل عليها الجمعية من قبل وزارة العمل والتنمية الاجتماعية وفقاً لما نصت عليه المادة (٥٢) من اللائحة التنفيذية للجمعيات التعاونية.

١٥/٣- قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة والأعراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

الجمعية التعاونية للثروة الحيوانية والاعلاف بجدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ١٠٠٣٦ )  
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٤. العقارات والآلات والمعدات - بالصافي

- فيما يلي ملخص العقارات والآلات والمعدات ومصاريف الاستهلاك للسنة:

صافي القيمة في الدفترية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	مجموع الاستهلاك في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	استهلاك السنة	ريال سعودي	مجموع الاستهلاك في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	التكلفة في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	الإضافات خلال السنة	ريال سعودي	ريال سعودي	تخصيصات في أماكن مؤجرة كاميرات مراقبة سيارات أثاث ومفروشات عدد أدوات أجهزة كمبيوتر وملحقاته لوحات إعلانية
١١٨,٢٨٩	٨١,٩٨٣	٩٧,٢٠٠	٣٦,٣٠٦	٦٠,٨٩٤	١٧٩,١٨٣	-	-	١٧٩,١٨٣	١٧٩,١٨٣	١٧٩,١٨٣
٣,٥٥٩	٢,٤٢٥	٣,١٨٤	١,١٢٤	٢,٠٦٠	٥,٦١٩	-	-	٥,٦١٩	٥,٦١٩	٥,٦١٩
١٧٨,٣٦٦	١٢٣,٣٦١	١٣٨,١٣٩	٥٥,٠٢٥	٨٣,١١٤	٢٦١,٥٠٠	-	-	٢٦١,٥٠٠	٢٦١,٥٠٠	٢٦١,٥٠٠
٤٤,٣٨٤	٢٣,٢١٣	٥٥,٥٢١	٢١,١٧١	٣٤,٣٥٠	٧٨,٧٣٤	-	-	٧٨,٧٣٤	٧٨,٧٣٤	٧٨,٧٣٤
١٠٢,٨٠٧	٦١,٢١٩	١١٥,٤٠٩	٤١,٥٨٨	٧٣,٨٢١	١٧٦,٦٢٨	-	-	١٧٦,٦٢٨	١٧٦,٦٢٨	١٧٦,٦٢٨
٨,٨٠٢	٩,٦٢٠	١٢,٣١٢	٤,٨٥٦	٧,٣٥٦	٢١,٨٣٢	٥,٦٧٤	٥,٦٧٤	٢٦,٥٠٦	٢٦,٥٠٦	٢٦,٥٠٦
١٦,٤١٧	١١,٢٦٧	١٤,٧٣٣	٥,٢٠٠	٩,٥٣٣	٢٦,٠٠٠	-	-	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠	٢٦,٠٠٠
٤٧٢,٦٩٤	٣١٣,٠٩٨	٤٣٦,٣٩٨	١٦٥,٢٧٠	٢٧١,١٢٨	٧٤٩,٤٩٦	٥,٦٧٤	٥,٦٧٤	٧٥٥,١٧٠	٧٥٥,١٧٠	٧٥٥,١٧٠

التوقيع



التوقيع

التوقيع

الجمعية التعاونية للثروة الحيوانية والاعلاف بجدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ١٠٠٢٦ )  
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٥. الأصول الغير ملموسة

صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ م	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	مجموع الإطفاء في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	إطفاء السنة	مجموع الإطفاء في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	التكلفة في ٢٠٢٣/٠٣/٣١ م	الإضافات خلال السنة	التكلفة في ٢٠٢٣/٠١/٠١ م	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	تطبيق الكتروني برنامج ارضة موقع الكتروني برنامج محاسبي آفاقي الإجمالي
١٤,٥٠٠	٩,٥٠٠	١٠,٥٠٠	٥,٥٠٠	٥,٥٠٠	٢٠,٠٠٠	=	٢٠,٠٠٠					٢٠,٠٠٠	
٢٠,٤١٧	١١,٦٦٧	٢٣,٣٣٣	٨,٧٥٠	١٤,٥٨٣	٣٥,٠٠٠	-	٣٥,٠٠٠					٣٥,٠٠٠	
٨,٥٠٠	٨,٥٠٠	-	-	-	٨,٥٠٠	-	٨,٥٠٠					٨,٥٠٠	
٥,١٤٦	٣,٥٢١	٢,٩٧٩	١,٦٢٥	١,٣٥٤	٦,٥٠٠	-	٦,٥٠٠					٦,٥٠٠	
٤٨,٥٦٣	٣٣,١٨٨	٣٦,٨١٢	١٥,٣٧٥	٢١,٤٣٧	٧٠,٠٠٠	-	٧٠,٠٠٠					٧٠,٠٠٠	



Handwritten signatures and initials in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

الجمعية التعاونية للثروة الحيوانية والاعلاف بجدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ١٠٠٢٦ )  
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

		٦. الذمم المدينة
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٦٣,٥٠٠	مدينون تجارون
-	٦٣,٥٠٠	الإجمالي

		٧. الأرصدة المدينة الأخرى
٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥,٦٠٢	٣٥,٦٠٢	عهدة هاشم خواجا
١١,٦٦٥	٣٠,٧٦٥	إيجار مقدم (سكن عمال)
١٥,٠٠٠	-	إيجار مقدم (ملحمه)
٦٢,٢٦٧	٦٦,٣٦٧	الإجمالي



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

الجمعية التعاونية للثروة الحيوانية والاعلاف بجدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ١٠٠٢٦ )  
(ريال سعودي)

أيضاً حاح حول القوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

#### ٨. الأطراف ذات العلاقة

إن الأطراف ذات العلاقة هي المنشآت المرتبطة بالمنشأة والموظفين الرئيسيين بها والمنشآت الأخرى المسيطر عليها بالكامل أو بشكل مشترك من قبل هذه الأطراف أو التي تمارس نفوذاً هاماً عليها وتمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة في الدفعات المقدمة من تلك الأطراف لدعم عمليات المنشأة ورأس مالها العامل، ولا يوجد جدول معد لإعادة سداد تلك المبالغ كما أنه لا يتربط على سدادها أية أعباء تمويلية وفيما يلي أرصدة أطراف ذوي علاقة كما في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

البيان	طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	الرصيد الافتتاحي		الحركة خلال الفترة		الرصيد الختامي	
			دين	دين	دين	دين	دين	دين
الجمعية التعاونية للإسكان بجدة	شريك	مدفوعات بالائتابة	-	٣٢	-	٣٢	-	-
الإجمالي			-	٣٢	-	٣٢	-	-



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

الجمعية التعاونية للثروة الحيوانية والاعلاف بجدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ١٠٠٢٦ )  
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

٩. النقدية وما في حكمها

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٩١٨	-	النقد في الصندوق
٢٢٣,٤٢٧	٨٤,٧١٨	النقدية لدى البنوك
٢٢٦,٣٤٥	٨٤,٧١٨	الرصيد في نهاية السنة

١٠. التزام منافع الموظفين

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٤,٦٠٣	الرصيد في بداية السنة
٤,٦٠٣	-	المكون خلال السنة
-	(٢,٣٧٥)	المسدد خلال السنة
٤,٦٠٣	٢,٢٢٨	الرصيد في نهاية السنة

١١. الذمم الدائنة

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٤,٦٨٠	دائنون تجاريون
-	٤,٦٨٠	الإجمالي

١٢. الأرصدة الدائنة الأخرى

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦,٨٠٣	٣,٧٢٠	رواتب الاجازة المستحقة
-	٨,٠٦٣	ضريبة القيمة المضافة
-	١,١٢١	مصاريف مستحقة أخرى
٦,٨٠٣	١٢,٩٠٤	الإجمالي



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

الجمعية التعاونية للثروة الحيوانية والاعلاف بجدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ١٠٠٢٦ )  
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٣. الزكاة الشرعية المستحقة

أ- مخصص الزكاة الشرعية المكون

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(٢٦١,٢٧٥)	(٢٣٦,٢٣٠)	دخل السنة قبل الزكاة الشرعية
٤,٦٠٣	-	مخصصات محملة على حسابات السنة
(٢٥٦,٦٧٢)	(٢٣٦,٢٣٠)	صافي الربح المعدل
١,٣١٨,٣٢٨	١,٥٢٧,٢٢٨	مجموع العناصر الموجبة
(١,٠٣٦,٥١٩)	(١,١٣٠,٢٨٧)	مجموع العناصر السالبة
٢٨١,٨٠٩	٣٩٦,٩٤١	الوعاء الزكوي عن عام ميلادي
٢٩٠,٥٦٦	٤٠٩,٢٧٥	الوعاء الزكوي عن عام هجري
٣٣,٨٩٤	١٧٣,٠٤٥	يضاف إليه صافي ربح العام المعدل
٧,٤٦٤	٤,٣٢٦	الزكاة الشرعية بواقع ٢,٥٪ من وعاء الزكاة الشرعية أو صافي الربح المعدل أيهما أكبر

ب- حركة مخصص الزكاة الشرعية

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٧,٤٦٤	الرصيد في بداية السنة
٧,٤٦٤	٤,٣٢٦	المكون خلال السنة
-	(٧,٤٦٤)	المسدد خلال السنة
٧,٤٦٤	٤,٣٢٦	الرصيد في نهاية السنة

ج. الموقف الزكوي

قامت الجمعية بتسوية موقفها الزكوي لدى هيئة الضريبة والزكاة والجمارك بموجب شهادة زكاة رقم ٣١٠٨٣١٩٧٠٧ وتاريخ ١٢-٠١-١٤٤٤ هـ، مفعول هذه الشهادة ساري حتى تاريخ ٢١-٠١-١٤٤٥ هـ الموافق ٣٠-٠٤-٢٠٢٤ م.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

الجمعية التعاونية للثروة الحيوانية والاعلاف بجدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ١٠٠٢٦ )  
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٤. الإيرادات

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٢,٧٩٤	٤,٦٢١	مبيعات اللحوم
-	١٤٣,٠٤٣	إيرادات ايجار
١١٢,٧٩٤	١٤٧,٦٦٤	الإجمالي

١٥. تكلفة الإيرادات

٢٠٢٢/١٢/٣١ م	٢٠٢٣/١٢/٣١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٦٠,٠٠٠	ايجار الملحمه
-	٤,٠٦٩	تكلفه البضاعه المباعه
-	١٨,٥٠٠	رواتب واجور
-	٤,١٨٠	كهرباء وهاتف وخدمات أخرى
٨١,٧٩٠	٥٣٩	مواد تعبئة وتغليف
٨١,٧٩٠	٨٧,٢٨٨	الإجمالي



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

الجمعية التعاونية للمثروة الحيوانية والاعلاف بجدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ١٠٠٢٦ )  
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٦. مصروفات إدارية وعمومية

ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٠,٣٠٣	٣٦,٢٠٠	رواتب وأجور وما في حكمها
١٣,١٧٣	٦,٢٨٩	التأمينات الاجتماعية
٥٥,١٣٥	٢٨,٢٠٠	الإيجارات
٢٢,٠٧٦	٣١,٨٠٤	رسوم حكومية وإشتراكات
٤,٦٠٣	-	مصروف مكافأة نهاية الخدمة
-	٣,٩١١	تأمين
٣,٤٥٠	١,٧٢٠	قرطاسية ومطبوعات
٢٣,٢٥٠	-	كهرباء ومياه
٣,٨٠٦	-	بريد وهاتف وإنترنت
١,٠٧٣	-	شحن وتحميل
٢,٦٩١	٢,٩٥٢	صيانته عامة وإصلاح
١,٦٠٠	-	سداد ضريبة القيمة المضافة
٤,٠٤٧	٥,٧٤٥	مصروفات سيارات
-	٢,٣٣٣	مصروفات ضيقه
٤,٧٨٨	١,١٧٧	مصروفات وعمولات بنكيه
-	١,٦٣٧	خدمات المكتب
١,٠٠٠	١,٧٥٠	مصروف اتعاب مهنية
٢٩٠,٩٩٥	١٢٣,٧٠٨	الإجمالي



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

الجمعية التعاونية للثروة الحيوانية والاعلاف بجدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ١٠٠٢٦ )  
(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية  
٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٧. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

أنشطة المنشأة تعرضها الى العديد من المخاطر المالية: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملات، القيمة العادلة والتدفقات النقدية، مخاطر سعر الفائدة، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة). ويركز برنامج إدارة المخاطر الكلية للمنشأة على تقلبات الأسواق المالية وتسمى لتقليل الأثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للمنشأة. وفيما يلي موجز لأهم أنواع المخاطر:

أ- مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات الأجنبية، مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية نتيجة لتقلبات أسعار العملات الأجنبية. معاملات المنشأة جميعها بالريال السعودي، وبالتالي لا يتعرض نشاط المنشأة لمخاطر العملات.

ب- مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

هي التعرض للمخاطر المختلفة المتعلقة بتذبذب أسعار الفائدة في السوق على الوضع المالي والتدفقات النقدية للمنشأة. ليس للمنشأة أي مخاطر ناتجة عن سعر الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة.

ج- مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم مقدرة الطرف المقابل على الوفاء بالتزاماته للمنشأة مما يؤدي الى تكبد الطرف الاخر لخسارة مالية ليس لدى المنشأة تركيز هام لمخاطر الائتمان، يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني سليم.

د- 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 الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية للوفاء بأي التزامات في المستقبل.

هـ- القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولدهم الرغبة في ذلك وتتم وفق شروط إعتيادية. حيث انه يتم تجميع أدوات المنشأة المالية على أساس طريقة التكلفة التاريخية ويمكن أن تنشأ خلافات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. ترى الإدارة أن القيم العادلة لموجودات المنشأة المالية ومطلوباتها المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية.



*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

الجمعية التعاونية للثروة الحيوانية والاعلاف بجدة  
مسجلة بوزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية برقم ( ١٠٠٢٦ )

(ريال سعودي)

إيضاحات حول القوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

١٨. الأحداث اللاحقة

لم يكن هنالك أحداث لاحقة هامة ، معدلة أو غير معدلة ، منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ترك أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي للجمعية كما يظهر في هذه القوائم المالية للجمعية.

١٩. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل إدارة الجمعية.

٢٠. عام

- تم إعادة تبويب بيانات السنة السابقة لتتوافق مع بيانات السنة الحالية.
- تم تقرب الأرقام الظاهرة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي.
- الأرقام التي بين قوسين تطرح.



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*