

**شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الأولية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
مع تقرير الفحص المحدود لقوائم المالية الأولية**

**شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الأولية
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
مع تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية**

صفحة

الفهرس

١	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية
٢	قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة)
٣	قائمة الدخل الأولية (غير مدققة)
٤	قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مدققة)
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدققة)
٩-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)

العظم والسديري
محاسبون قانونيون واستشاريون
عضو كرو هوورث الدولي
ترخيص رقم: ١٤٨/١١/٣٤٣
صندوق بريد: ١٠٥٤٤
الملكة العربية السعودية
تلفون: ٢١٧٥٠٠٠
فاكس: ٢١٧١٠٠٠
www.crowehorwath.com
Email: ch@crowehorwath.com.sa

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

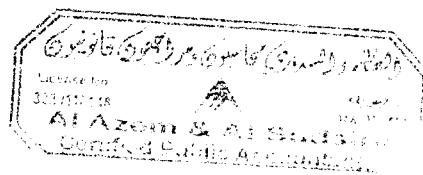
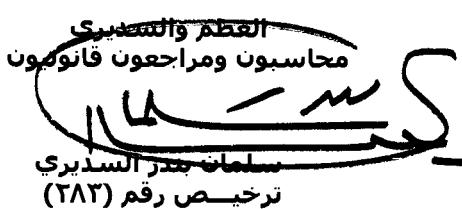
السادة المساهمين
شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

نطاق الفحص: لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة وفرة للصناعة والتنمية (شركة مساهمة سعودية) كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠١٤ وقوائم الدخل والتتفق الندبي والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٣) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية والمعدة من قبل الشركة، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، إن القوائم المالية المذكورة هي مسؤولية إدارة الشركة.

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والذي يتطلب فقط تطبيق إجراءات الفحص التحليلي على القوائم المالية والاستفسار من المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية لكل، لذا فإننا لن ندي مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص: وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعمّن إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة الخاصة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.



٩ جمادى الثاني ١٤٣٥ هـ (٩ أبريل ٢٠١٤)
الرياض، المملكة العربية السعودية

شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٤
(ريال سعودي)

غير مدققة
٢٠١٣/٠٣/٣١ **غير مدققة**
٢٠١٤/٠٣/٣١

الموجودات

٣٠,٧١٢,٣٤٠	١٢,٢٠٤,١٤١	موجودات متداولة:
٢٨,٠٠٢,٢٣٥	٣٣,١٥٣,٨٢١	نقد في الصندوق ولدى البنوك (إيضاح ٥)
١٩,٤٥٠,٣٤٣	٢٧,٠٥٥,٧١١	ذمم مدينة
٤٢,٣٩٣,٧٩٢	٨,٧٣٥,٩٩٩	مخزون (إيضاحي ٣ و ٦)
<u>١٢٠,٥٥٨,٧١٠</u>	<u>٨١,١٤٩,٦٧٢</u>	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى (إيضاح ٧)
١٧,٠٥٠,٠٠٠	١٧,٠٥٠,٠٠٠	مجموع الموجودات المتداولة
١٤,٧٦٥,٥٦٤	١٧,٣١٣,٤١٧	استثمارات في شركات (إيضاحي ٣ و ٨)
١١,٤٢٧,٦٤٤	٤٣,٢٨٦,٧٦٦	استثمارات في أوراق مالية
-	١٤,٢٢٤	منطقة للبيع، صافي (إيضاح ٣ ج)
٤٥,١٠٢,٢٨٩	٧٩,٤٨٦,١٢٢	مشاريع تحت التنفيذ
<u>١٤,٤٩٢,٢٧٦</u>	<u>٩١٢,٦٨٦</u>	نفقات إيرادية مؤجلة
<u>١٠٢,٨٣٧,٧٧٣</u>	<u>١٥٨,٠٦٣,٢١٥</u>	ممتلكات ومعدات، صافي (إيضاحي ٣ د و ٩)
<u>٢٢٣,٣٩٦,٤٨٣</u>	<u>٢٣٩,٢١٢,٨٨٧</u>	ممتلكات ومعدات
		غير مستغلة، صافي (إيضاحي ٣ د و ٩ ب)
		مجموع الموجودات الغير المتداولة
		مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

٥٠٢,٠٥٦	٥,١٠٢,٩٨٥	مطلوبات متداولة:
٣,٢٨٥,٨٠٠	٣,٢٨٥,٨٠٠	ذمم دائنة
١,٢٣٤,٥٣٢	١,٢٤٦,٤٤٥	دائعو فائز الاكتتاب
٧١٦,٠٨٢	٢,٢٠٩,٦٢٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى (إيضاح ١٠)
<u>٥,٧٣٨,٤٧٠</u>	<u>١١,٨٤٤,٨٥٨</u>	مخصص الزكاة (إيضاح ٣ ح)
<u>٤,٦٦٠,٥٧٣</u>	<u>٤,٩١٢,١١٣</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
<u>١٠,٣٩٩,٠٤٣</u>	<u>١٦,٧٥٦,٩٧١</u>	مخصص تعويض نهاية الخدمة (إيضاح ٣ هـ)
<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	مجموع المطلوبات
<u>٦,٤٨٧,٥٠١</u>	<u>٧,١٩٩,٠٦١</u>	حقوق المساهمين:
<u>(١٠٩,٣٢٥)</u>	<u>٢,٤٣٨,٥٢٨</u>	رأس المال المدفوع
<u>٦,٦١٩,٢٦٤</u>	<u>١٢,٨١٨,٣٢٧</u>	احتياطي نظامي
<u>٢١٢,٩٩٧,٤٤٠</u>	<u>٢٢٢,٤٥٥,٩١٦</u>	أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات في أوراق
<u>٢٢٣,٣٩٦,٤٨٣</u>	<u>٢٣٩,٢١٢,٨٨٧</u>	مالية متاحة للبيع (إيضاح ٣ ج)

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

المدير العام

المدير المالي

حرما

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) تكتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

عضو مجلس الإدارة المفوض

سالم

شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل (غير مدققة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(ريال سعودي)

غير مدققة	غير مدققة	
٢٠١٣/٠١/٠١ من	٢٠١٤/٠١/٠١ من	
<u>٢٠١٣/٠٣/٣١ إلى</u>	<u>٢٠١٤/٠٣/٣١</u>	
٢١,٣٦٣,٩٧٦	٢٢,٠٨٥,٧٧٦	مبيعات (إيضاحي ٣ و ١١)
(١٢,٨٩٤,١٩٧)	(١٢,٦٤٦,٢١٥)	تكلفة المبيعات (إيضاح ٣ز)
<u>(١,٤٢٦,٣٨٢)</u>	<u>(١,٢٨٦,١٦٢)</u>	استهلاكات
٧,٠٤٣,٣٩٧	٨,١٥٣,٣٩٩	إجمالي الربح التشغيلي
(١,٧٨٢,٨٣٢)	(٢,٠٦٥,٢٥٨)	مصاريف إدارية و عمومية (إيضاح ٣ز)
<u>(٣,٥٧٠,١١٦)</u>	<u>(٤,٥١٢,٨٦٤)</u>	مصاريف بيع و تسويق (إيضاح ٣ز)
١,٦٩٠,٤٤٩	١,٥٧٥,٢٧٧	صافي الربح التشغيلي
<u>٢٩٤,٤٢٧</u>	<u>٣٧,١٢١</u>	إيرادات أخرى (إيضاح ٣و)
١,٩٨٤,٨٧٦	١,٦١٢,٣٩٨	صافي ربح الفترة قبل الزكاة
<u>(٧١٦,٠٨٢)</u>	<u>(٥٤٨,٥٨٢)</u>	زكاة تقديرية (إيضاح ٣ح)
<u>١,٢٦٨,٧٩٤</u>	<u>١,٠٦٣,٨١٦</u>	صافي ربح الفترة
<u>٠,٠٨٥</u>	<u>٠,٠٧٩</u>	ربح السهم:
<u>٠,٠٦٣</u>	<u>٠,٠٥٣</u>	من صافي ربح التشغيل (إيضاح ١٢) من صافي الربح (إيضاح ١٢)

عضو مجلس الادارة المفوض

المدحون العام

المدير المالي

$$= \sqrt{v}$$

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مدقة)
لل فترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(ريال سعودي)

غير مدقة	غير مدقة
من ٢٠١٣/٠١/٠١	من ٢٠١٤/٠١/٠١
إلى ٢٠١٣/٠٣/٣١	إلى ٢٠١٤/٠٣/٣١

١,٢٦٨,٧٩٤	١,٠٦٣,٨١٦
-----------	-----------

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:
صافي ربح الفترة

١,٧٥٢,٣٣١	١,٦٢٧,٦٢٠
٢٠٠,٧٥	-
(٢١,٤٣٣)	-
٧١٦,٠٨٢	٥٤٨,٥٨٢
٣٤٥,٣٨٣	١٧١,٨٣٧

تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي
النقد المستخدم في أنشطة التشغيل:

إستهلاكات الفترة	-
إطفاءات الفترة	-
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	-
المكون من مخصص الركبة	-
المكون من مخصص تعويض نهاية الخدمة	-

(١,٠٧٨,٦٨٧)	(١,٢٢٢,٩٥١)
٥٤٥,٢٩١	(٦,٨٥٢,٥٣٧)
(٢,٨٦٢,٩٨٧)	(٢,٧٩٨,٠١١)
(١,١١٦,٢٥١)	٢,٠٢٥,٠٠٥
٨٥,١٠٥	(٧٥٨,٢٣٠)
(٢٤٢,٠٧٣)	(٦٠,٢٢٠)
(٢,٧٠٥,١١٦)	-

التغيرات في الموجودات والمطلوبات:

الذمم المدينة	-
المخزون	-
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	-
الذمم الدائنة	-
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	-
المسدد من مخصص تعويض نهاية الخدمة	-
المسدد من مخصص الزكاة	-

(٣,٢٩٣,٤٨٦)	(٦,٢٥٥,٠٨٩)
-------------	-------------

صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل

(١٢١,٠٤٥)	(٧٦٥,١٣٠)
(٤,٤٥٧,٥٠٢)	(٢,١٦٥,٧١٧)
٢٤,٨٥٠	-

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:

شراء ممتلكات ومعدات	-
مشاريع تحت التنفيذ	-
العائد من بيع ممتلكات ومعدات	-

(٤,٥٥٣,٦٩٧)	(٢,٩٣٠,٨٤٧)
-------------	-------------

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

(٧,٨٤٧,١٨٣)	(٩,١٨٥,٩٣٦)
-------------	-------------

صافي النقص في أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك

٣٨,٥٥٩,٥٢٣	٢١,٣٩٠,٠٧٧
------------	------------

أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة

٣٠,٧١٢,٣٤٠	١٢,٢٠٤,١٤١
------------	------------

أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

٥٣١,٦٦٣	٩٥٦,٤٤٨
---------	---------

معاملات غير نقدية:
أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام

المدير المالي

سمارة

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدقة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(ريال سعودي)

غير مدقة من ٢٠١٣/٠١/٠١ إلى ٢٠١٣/٠٣/٣١	غير مدقة من ٢٠١٤/٠١/٠١ إلى ٢٠١٤/٠٣/٣١	
<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	رأس المال المدفوع
<u>٦,٤٨٧,٥٠١</u>	<u>٧,١٩٩,٠٦١</u>	الاحتياطي النظامي
<u>(٦٤٠,٩٨٨)</u>	<u>١,٤٨٢,٠٨٠</u>	أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاح ٣ج):
<u>٥٣١,٦٦٣</u>	<u>٩٥٦,٤٤٨</u>	الرصيد في بداية الفترة صافي الحركة خلال الفترة
<u>(١٠٩,٣٢٥)</u>	<u>٢,٤٣٨,٥٢٨</u>	الرصيد في نهاية الفترة
<u>٥,٣٥٠,٤٧٠</u>	<u>١١,٧٥٤,٥١١</u>	الأرباح المبقاة:
<u>١,٢٦٨,٧٩٤</u>	<u>١,٠٦٣,٨١٦</u>	الرصيد في بداية الفترة صافي ربح الفترة
<u>٦,٦١٩,٢٦٤</u>	<u>١٢,٨١٨,٣٢٧</u>	الرصيد في نهاية الفترة
<u>٢١٢,٩٩٧,٤٤٠</u>	<u>٢٢٢,٤٥٥,٩١٦</u>	مجموع حقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير العام

المدير المالي

أحمد

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٣) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
(ريال سعودي)

١ - **التكوين والنشاط**

سجلت شركة وفرة للصناعة والتنمية كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٦٩٩٦ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ١٤١٠/٢٤ هـ الموافق ١٩٩٠/٥/١٩ م يتكون رأس المال الشركة والبالغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي من ٢٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي.

يتمثل نشاط الشركة في الإستفادة من الفائض الموسمي للمحاصيل الزراعية وخاصة سرعة التألف وتقديمها إلى المستهلك بعد معالجتها وإخضاعها لدرجات متفاوتة من خدمات التصنيع الزراعي وإنتاج وتسويق المواد الغذائية وإستثمار الأراضي والعقارات وصيانتها لصالح الشركة وتشغيل وتملك المشاريع الصناعية وإنشائها.

إن القوائم المالية الأولية المرفقة تشمل حسابات الشركة وفروعها التالية:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	النشاط
شركة وفرة للصناعة والتنمية جدة	٤٠٣٠١٠٨٢٢٧	تسويق منتجات الشركة.
شركة وفرة للصناعة والتنمية الدمام	٢٠٥٠٠٢٨٨٩٥	تسويق المنتجات الغذائية.
بتاريخ ١٤٣٤/٨/٢٤ هـ الموافق (٢٠١٣/٧/٣) قررت الجمعية العمومية غير العادية بتعديل المادة رقم (٢) من النظام الأساسي بتغيير إسم الشركة من شركة المنتجات الغذائية إلى شركة وفرة للصناعة والتنمية، حيث تم إنهاء الإجراءات خلال الربع الأول من عام ٢٠١٤.		

٢ - **أسس إعداد القوائم المالية**

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق فيما عدا الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة ويتم إثبات إعادة التقييم ضمن حقوق المساهمين، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أعدت القوائم المالية الأولية وفقاً لمعايير التقارير المالية الأولية الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين على أساس تكامل الفترات حيث تعتبر كل فترة كجزء لا يتجزأ من السنة المالية وعليه فإنه يتم إثبات إيرادات ومكاسب ومصاريف وخسائر الفترة خلال الفترة. تظهر البندود في القوائم المالية الأولية بالريال السعودي وهو عملة التشغيل والإفصاح.

٣ - **ملخص لأهم السياسات المحاسبية**

فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من قبل الشركة:

(أ) استخدام التقديرات - -

ان إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة، وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية، وبالمبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية الأولية بشأنها. وبالرغم من أن إعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة للإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية إلا إن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات على أساس مستمر ويتم إظهار الأثر الناتج عن هذه التغيرات المحاسبية على السنة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

(ب) مخزون - -

يتكون المخزون من البضاعة الجاهزة ومواد قيد التصنيع والمواد الأولية واللوازم وقطع الغيار ويتم إظهاره بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، وتشمل التكلفة على المواد والأيدي العاملة ومصاريف التصنيع غير المباشرة ويتم تكوين مخصص للمخزون التالف وبطيء الحركة، إن وجد.

ج) استثمارات -

- الاستثمارات في الشركات: تكون الإستثمارات في الشركات من حصص في شركات تملك فيها الشركة حصة ملكية بحسب مخالفة حيث تظهر الاستثمارات التي تبلغ حصة الشركة فيها أقل من ٢٠٪ من حقوق الملكية بالتكلفة، وما بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق الملكية. فتعالج وفقاً لطريقة حقوق الملكية. أما الإستثمارات التي تتجاوز حصة الملكية ٥٠٪ فيتم توحيد قوائمها المالية ضمن القوائم المالية الموحدة للشركة (إن وجدت).

- استثمار في أوراق مالية للإتجار: يظهر الإستثمار في الأوراق المالية للإتجار في القوائم المالية على أساس القيمة السوقية ويتم إثبات المكاسب أو الخسائر المحققة ضمن قائمة الدخل.

- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع: يظهر الإستثمار في الأوراق المالية المتاحة للبيع في قائمة المركز المالي على أساس القيمة العادلة ويتم إثبات المكاسب والخسائر المحققة ضمن قائمة الدخل والمكاسب والخسائر غير المحققة فيما إثباتها ضمن حقوق المساهمين.

د) ممتلكات ومعدات -

تظهر الممتلكات والمعدات حسب التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. ويجري احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الإنثاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية:

% ١٥ - ٣	مباني
% ٢٥	السيارات
% ١٥ - ٢,٥	أثاث و مفروشات
% ٥	الآلات و المعدات
% ١٥ - ٥	عدد و أدوات
% ٥	آبار ارتوازية
% ١٥	أجهزة تكيف
% ١٠	تجهيزات و تركيبات

ه) مخصص تعويض نهاية الخدمة -

يتم الاستدراك لتعويض ترك الخدمة للموظفين والمترتب على الشركة عند انتهاء خدمتهم وذلك بموجب أنظمة العمل المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

و) تحقيق الإيرادات -

تحقق الإيرادات من المبيعات عند تسليم البضاعة وإصدار فاتورة بها، ويتم إثبات الإيرادات الأخرى عند تحققها.

ز) مصاريف -

تتمثل مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من مصاريف التكاليف المنفقة لتسويق وبيع بضائع الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية. تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكليف المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف عليها.

ح) زكاة -

إن الزكاة التزام على الشركة ويتم استدراكتها في القوائم المالية المرفقة بتحميلها على قائمة الدخل، وفقاً لمعيار الزكاة الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، حيث تم احتسابها للفترة الربع سنوية وفقاً لمبدأ الاستحقاق، ويتم معالجة الفروقات ما بين المخصص والربط النهائي في نهاية العام.

ط) تحويل العملات الأجنبية -

تظهر القوائم المالية الأولية المرفقة بالريال السعودي، ويتم استخدام سعر التحويل المناسب لترجمة العمليات أو الأرصدة التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً للأسعار السائدة حين إجراء المعاملات. ولم ينتج عن هذه التحويل أية أرباح أو خسائر ذات صبغة جوهرية خلال الفترة.

-٤- تسويات متعلقة بالفترة

لقد قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات الازمة لإظهار عدالة المركز المالي ونتائج الأعمال للشركة إلا أن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤ و٢٠١٣ قد لا تمثل مؤشرًا دقيقاً عن النتائج الفعلية وفقاً للقوائم المالية السنوية المدققة.

-٥- نقد في الصندوق ولدي البنوك

يتكون النقد في الصندوق ولدي البنوك كما في ٣١ مارس مما يلي:

غير مدققة ٢٠١٣	غير مدققة ٢٠١٤	نقد في الصندوق
٣٦١,١٥٢	٦٢,٦٦٥	نقد لدى البنوك
٣٠,٣٥١,١٨٨	١٢,١٤١,٤٧٦	
<u>٣٠,٧١٢,٣٤٠</u>	<u>١٢,٢٠٤,١٤١</u>	

-٦- مخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ مارس مما يلي:

غير مدققة ٢٠١٣	غير مدققة ٢٠١٤	مواد خام
٩,٤٠٣,٢٧٣	١٢,٥٣٠,٩٣٩	مواد تامة الصنع
٦,٩٠٠,٨٢٩	١٠,٧٣٠,٢٢٧	قطع غيار
٣,١٤٦,٢٤١	٣,٧٩٤,٥٤٥	
<u>١٩,٤٥٠,٣٤٣</u>	<u>٢٧,٠٥٥,٧١١</u>	

-٧- مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

ت تكون المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى كما في ٣١ مارس مما يلي:

غير مدققة ٢٠١٣	غير مدققة ٢٠١٤	دفعات مقدمة لموردين
٢,٩٠٨,٧٤٦	٦,٩٧٤,٥٧٤	ذمم مدينة أخرى
١,٠٠٩,١٦١	٦١٠,١٧١	مصاريف مدفوعة مقدماً إيجارات
٢٦٢,٧٦٥	٤٥٠,١٢١	ذمم موظفين
٤٢٣,١٦٣	٣٥٩,٩١٠	عهد موظفين
٣٥٩,٦٢٦	٣٢٢,٩١٠	تأمينات مستردة
١٨,٣١٣	١٨,٣١٣	اعتمادات مستنديّة
<u>٣٧,٤١٢,٠١٨</u>	<u>-</u>	
<u>٤٢,٣٩٣,٧٩٢</u>	<u>٨,٧٣٥,٩٩٩</u>	

-٨- استثمارات في شركات

أ) ت تكون الإستثمارات في الشركات كما في ٣١ مارس مما يلي:

غير مدققة ٢٠١٣	غير مدققة ٢٠١٤	شركة شرق آسيا للتنمية
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	والاستثمار الزراعي (إيضاح ٧ب)
٧,٠٥٠,٠٠٠	٧,٠٥٠,٠٠٠	شركة جنات
<u>١٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	<u>١٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	للإستثمار الزراعي (إيضاح ٧ج)

ب) يمثل الاستثمار في شركة شرق آسيا للتنمية والاستثمار الزراعي (شركة مساهمة مقفلة) استثمار بنسبة ١٠٪ من رأس المال المصرح به والبالغ ١٠٠ مليون ريال سعودي، وحيث بلغ رأس المال المدفوع ٧٠ مليون ريال سعودي.

ج) يمثل الاستثمار في شركة جنات للإستثمار الزراعي (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) استثمار بنسبة ١١,١٠٪ من رأس المال والبالغ ٦٣ مليون ريال سعودي ويمثل المبلغ المتبقى والبالغ ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي حصة الشركة في مصاريف التأسيس.

٩ - ممتلكات ومعدات، صافي

تنتأل الممتلكات و المعدات كما في ٣١ مارس ٢٠١٤ و ٢٠١٣ على التوالي مما يلي:

غير مدقة صافي القيمة الدفترية ٢٠١٣	غير مدقة صافي القيمة الدفترية ٢٠١٤	مجمع الاستهلاك	التكلفة	أ) ممتلكات و معدات مستغلة ٢٣٢,٤٣٥,١٨٦
<u>٤٥,١٠٢,٢٨٩</u>	<u>٧٩,٤٨٦,١٢٢</u>	(١٥٢,٩٤٩,٠٦٤)	<u>٢٣٢,٤٣٥,١٨٦</u>	
<u>٤٥,١٠٢,٢٨٩</u>	<u>٧٩,٤٨٦,١٢٢</u>	(١٥٢,٩٤٩,٠٦٤)	<u>٢٣٢,٤٣٥,١٨٦</u>	
				ب) خطوط إنتاج غير مستغلة:
١٣,٥٥١,٥٣٢	-	-	-	خط إنتاج مصنع التمور
<u>٩٤٠,٧٤٤</u>	<u>٩١٢,٦٨٦</u>	(٨,٤٤٠,١١٨)	<u>٩,٣٥٢,٨٠٤</u>	خط إنتاج المخللات
<u>١٤,٤٩٢,٢٧٦</u>	<u>٩١٢,٦٨٦</u>	(٨,٤٤٠,١١٨)	<u>٩,٣٥٢,٨٠٤</u>	
<u>٥٩,٥٩٤,٥٦٥</u>	<u>٨٠,٣٩٨,٨٠٨</u>	(١٦١,٣٨٩,١٨٢)	<u>٢٤١,٧٨٧,٩٩٠</u>	المجموع

١٠ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

ت تكون المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى كما في ٣١ مارس مما يلي:

غير مدقة ٢٠١٣	غير مدقة ٢٠١٤	مصاريف مستحقة رواتب وإجازات
<u>١,٠٣١,٣٥٤</u>	<u>٩٥٧,٦٠٨</u>	مصاريف مستحقة أخرى
<u>٢٠٣,١٧٨</u>	<u>٢٨٨,٨٣٧</u>	
<u>١,٢٣٤,٥٣٢</u>	<u>١,٢٤٦,٤٤٥</u>	

١١ - مبيعات

تنتأل المبيعات للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس مما يلي:

غير مدقة ٢٠١٣	غير مدقة ٢٠١٤	مصنع الخضار
<u>٩,٤٩٨,١٧٤</u>	<u>١١,٨٠٧,٦٢٣</u>	مصنع المعجنات
<u>٩,١٣٠,٢٨٥</u>	<u>٧,٩٢٩,٧٩١</u>	مصنع المأكولات واللحوم
<u>٢,٦٧٤,٧١٤</u>	<u>٢,٢٤٤,٤٢٨</u>	مصنع حبوب الإفطار
<u>٦٠,٨٠٣</u>	<u>١٠٣,٩٣٤</u>	
<u>٢١,٣٦٣,٩٧٦</u>	<u>٢٢,٠٨٥,٧٧٦</u>	

١٢ - ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم من صافي التشغيل بقسمة صافي ربح التشغيل للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة. كما يتم احتساب ربح السهم من صافي الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة.

١٣ - عالم

تم تقرير الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية إلى أقرب ريال سعودي.