

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

**القوائم المالية الأولية  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦  
مع تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات**

**Crowe Horwath™**

**العظم والسديري**  
محاسبون قانونيون واستشاريون  
عضو كرو هوروث الدولية

شركة وفرة للصناعة والتنمية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية  
لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦  
مع تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

صفحة

الفهرس

- ١ تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
- 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)
- ١٢-٦ إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)

العظم والسديري  
محاسنون قانونيون ومستشارون  
عصو كروهوروث الدولية  
نرخيص رقم: ١٤٨/١١/٣٣٣  
صندوق بريد ١٠٥٠٤ الريلاند ١١٤٤٣  
المملكة العربية السعودية  
تيلفون: ٠٢٦٧٥٠٠٠٠  
فاكس: ٠٢٦٧٦٠٠٠٠  
www.crowehorwath.com  
Email: ch@crowehorwath.com.sa

### تقرير الفحص المحدود لمعايير الحسابات

السادة المساهمين المحترمين  
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 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وقائمة التدفق النقدي الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٢) المعترضة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن القوائم المالية الأولية هي من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

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 المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية الأولية ككل، لذا فإننا لن نبني 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 المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

العظم والسديري  
محاسنون ومراجعون قانونيون

سلمان بندر السديري  
نرخيص رقم (٢٨٣)



١٢ محرم ١٤٣٨ هـ (١٣ أكتوبر ٢٠١٦)  
الرياض، المملكة العربية السعودية

**شركة وفرة للصناعة والتنمية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة المركز المالي الأولية (غير مدفقة)**  
**كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦**

غير مدفقة ٢٠١٥/٩/٣٠	غير مدفقة ٢٠١٦/٩/٣٠	إيضاح
------------------------	------------------------	-------

٣,٧٧٢٢,٣٩٤	٤,٣٦٤,٤٨٠	(٥)	الموجودات موجودات متداولة
٣٨,٣٨٨,٤٥٨	٤٢,١١٤,٩٢٩	(٦)	نقد وما في حكمه
٣٩,٠٠٤,١٥١	٤٠,٥٣٣,٥٧٠	(٧ ، ٣)	ذمم مدينة، صافي
٦,٣١٢,٩٤٥	٨,٥٥٩,٢٢٧	(٨)	مخزون
<b>٨٧,٤٢٧,٩٤٨</b>	<b>٩٥,٥٧٢,٢٠٦</b>		<b>مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى</b>
			<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
١٧,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٥٠٠,٠٠٠	(٩ ، ٣)	استثمارات في شركات
٤٥٤,٢٧٩	٤٥٥,٦٥٠	(١٣ ، ٣)	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع، صافي
١١,١٢٧,٧٠٨	١١,١٢٧,٧٠٨	(١٢)	أراضي استثمارية
١٤,٢٢٤	١٤,٢٢٤		نفقات إيراديه مؤجلة
١٦,٢٤٦,٩٩٧	١٢,٤٠٨,٥٣٥	(١١)	مشاريع تحت التنفيذ
٧٣٣,٤٢٤	٤٩٩,٦٠٤	(١٠ ، ٣)	ممتلكات وألات ومعدات غير مستغلة، صافي
١١٩,٩٩٥,٦٣٩	١١٧,٩٣٨,٩٥٠	(١٠ ، ٣)	ممتلكات وألات ومعدات، صافي
<b>١٦٥,٦٢٢,٢٧١</b>	<b>١٥٩,٤٩٤,٦٧١</b>		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<b>٢٥٣,٠٥٠,٢١٩</b>	<b>٢٥٥,٠٦٦,٨٧٧</b>		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
١٣,٧٨٠,٦٥٧	١٥,٣٩٧,٣٠٧	(١٤)	ذمم دائنة
٣,٢٨٢,٢٠٠	٣,٢٨٢,٢٠٠		ذمم فائض الاكتتاب
١,٦٦٤,٦٥٤	١,٤١٣,١٠٨	(١٥)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٢٦٠,٥٩٣	١,٢٠١,٠٢٥		توزيعات أرباح مستحقة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٧)	الجزء المتداول من القرض طويل الأجل
٦,٣٤٩,٩١٣	٦,٠٤٣,٠٦١	(١٦ ، ٣)	مخصص الزكاة التقديرية
<b>٢٨,٣٣٨,٠١٧</b>	<b>٣٢,٣٣٦,٧٠١</b>		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٢٥,١١٨,٤٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	(١٧)	قرض طويل الأجل
٥,٣٥١,٢٤٧	٥,٧١٣,٧٤٧	(٥٣)	مخصص تعويض نهاية الخدمة
<b>٣٠,٤٦٩,٦٤٧</b>	<b>٣٣,٧١٣,٧٤٧</b>		<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
<b>٥٨,٨٠٧,٦٦٤</b>	<b>٦٦,٠٥٠,٤٤٨</b>		<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال المدفوع
٧,٢٠٢,٤٢٤	٧,٢٠٢,٤٢٤		احتياطي نظامي
(٨٠١,٤١٩)	(٨٠٠,٠٤٩)		خسائر غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (١٣ ، ٣)
(١٢,١٥٨,٤٥٠)	(١٧,٣٨٥,٩٤٦)		خسائر متراكمة
١٩٤,٢٤٢,٥٥٥	١٨٩,٠١٦,٤٢٩		<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
<b>٢٥٣,٠٥٠,٢١٩</b>	<b>٢٥٥,٠٦٦,٨٧٧</b>		<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

المدير المالي

٢٨

شركة وفرة للصناعة والتنمية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة الدخل الأولية (غير مدقة)

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦  
(ريال سعودي)

<u>لفترة التسعة أشهر</u>	<u>لفترة الثلاثة أشهر</u>	<u>إيضاح</u>	
٢٠١٥/١/١ من ٢٠١٥/٩/٣٠ إلى	٢٠١٦/١/١ من ٢٠١٦/٩/٣٠ إلى	٢٠١٥/٧/١ من ٢٠١٥/٩/٣٠ إلى	٢٠١٦/٧/١ من ٢٠١٦/٩/٣٠ إلى
٥٨,٦٦١,١٣٠	٧٢,٥٦٣,١٧٧	١٤,٧٨٥,٧١٠	١٧,٩٠٧,٦٠٢
(٣٦,٩٥٢,١٥٤)	(٤٠,٩٩٥,٠٦٣)	(٩,٧١٣,٩٤٦)	(١١,٩٨٨,٧٩٩)
(٧,٢٥١,٧٤٢)	(٨,٣٢٨,٣١٢)	(٢,٥١٤,٥٣٠)	(٢,٧٤٨,٠٧٤)
١٤,٤٥٧,٢٣٤	٢٣,٢٣٩,٨٠٢	٢,٥٥٧,٢٣٤	٣,١٧٠,٧٢٩
(٦,٧٦٧,٣٥٤)	(٧,٠٢٣,٩٣٢)	(٢,١١٧,٤٤٩)	(٢,٥١٥,٤٨٥)
(١٥,٢٢٩,٩٦٦)	(٢٣,٨٥٣,٣٦١)	(٥,٣٧٣,٦٨٣)	(٩,٧٩٣,٦٩٩)
(٧,٥٤٠,٠٨٦)	(٧,٦٣٧,٤٩١)	(٤,٩٣٣,٨٩٨)	(٩,١٣٨,٤٥٥)
١٢١,٧٦٩	١٩٣,٧٢٣	٣٠,٣٣٩	٩٠,٦٩٠
(٧,٤١٨,٣١٧)	(٧,٤٤٣,٧٦٨)	(٤,٩٠٣,٥٥٩)	(٩,٠٤٧,٧٦٥)
(١,٣٠٦,٨٥٢)	(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٨٦,٠١٧)	(٢٧٠,٠٠٠)
(٨,٧٢٥,١٦٩)	(٨,٤٤٣,٧٦٨)	(٥,٤٨٩,٥٧٦)	(٩,٣١٧,٧٦٥)
(٠,٣٨)	(٠,٣٨)	(٠,٢٥)	(٠,٤٦)
(٠,٤٤)	(٠,٤٢)	(٠,٢٧)	(٠,٤٦)

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

٢٨

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

**شركة وفرة للصناعة والتنمية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مدقة)**  
**لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦**  
**(ريال سعودي)**

<u>غير مدقة</u>	<u>غير مدقة</u>	
<u>من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/٩/٣٠</u>	<u>من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/٩/٣٠</u>	
(٨,٧٢٥,١٦٩)	(٨,٤٤٣,٧٦٨)	<b>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل</b>
		صافي خسارة الفترة
		تعديلات لتسوية صافي خسارة الفترة إلى صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل:
		استهلاكات الفترة
٩,١١٣,٩٧٥	١٠,٠٨٦,٣٥٦	الزكاة التقديرية المحاسبة خلال الفترة
١,٣٠٦,٨٥٢	١,٠٠٠,٠٠٠	المكون من مخصص تعويض نهاية الخدمة خلال الفترة
٧٠٤,٢٨١	٧٩٧,٠٥١	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
<u>٢,٣٩٩,٩٣٩</u>	<u>٣,٤٣٩,٦٣٩</u>	<u>التغيرات في رأس المال العامل</u>
(٤,٨٣٥,٩٧٢)	٤,٠٨٣,٧٥٩	الذمم المدينة
(١٥,٧٨٨,٦٥٥)	(٣,١٤١,١٢٨)	المخزون
٤,٥٠٢,٢٤٨	(٢,٩٦٣,٨١٤)	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٧,٣١٠,٣٢٦	(٣,٥٨٧,١٥٦)	الذمم الدائنة
١٠٢,٣١٨	(٤١٠,٦١٧)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٤٨٨,٧١٥)	(٣٣٤,٧٥٠)	المسدود من مخصص تعويض نهاية الخدمة خلال الفترة
(١,٤١١,١٠٤)	(١,٢٧٤,٥٣٨)	المسدود من مخصص الزكاة التقديرية
<u>(٨,٢٠٩,٦١٥)</u>	<u>(٤,١٨٨,٦٠٥)</u>	<u>صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل</u>
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>
		شراء ممتلكات ومعدات
		مشاريع تحت التنفيذ
(١٥,٨٤٦,١٨٤)	(٦٢٩,١٨٨)	دائنون فائض الاكتتاب
٧,٦٧٢,٦٤٩	--	نفقات إيرادية مؤجلة
(٣,٦٠٠)	--	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٢,٧٥٠,٠٠٠	--	
<u>(٥,٤٢٧,١٣٥)</u>	<u>(٦٢٩,١٨٨)</u>	
		<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
(١١,٩٣٢)	(٣,٧٠٣)	توزيعات أرباح
١٠,٢٦٤,٤٠٠	--	التغير في القروض طويلة الأجل
١٠,٢٥٢,٤٦٨	(٣,٧٠٣)	صافي النقد (المستخدم في) المحصل من أنشطة التمويل
(٣,٣٨٤,٢٨٢)	(٤,٨٢١,٤٩٦)	صافي النقص في أرصدة النقد وما في حكمه خلال الفترة
٧,١٠٦,٦٧٦	٩,١٨٥,٩٧٦	أرصدة النقد وما في حكمه بداية الفترة
<u>٣,٧٢٢,٣٩٤</u>	<u>٤,٣٦٤,٤٨٠</u>	أرصدة النقد وما في حكمه نهاية الفترة
		<u>معاملات غير نقدية</u>
<u>(١١٧,٦٨٢)</u>	<u>١١٣,٨٨٦</u>	أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

٣

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

**شركة وفرة للصناعة والتنمية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدقة)**  
**لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦**  
**(ريال سعودي)**

<u>غير مدقة</u>	<u>غير مدقة</u>
٢٠١٥/١/١ من	٢٠١٦/١/١ من
٢٠١٥/٩/٣٠ إلى	٢٠١٦/٩/٣٠ إلى
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٧,٢٠٢,٤٢٤	٧,٢٠٢,٤٢٤
(٦٨٣,٧٣٧)	(٩١٣,٩٣٥)
(١١٧,٦٨٢)	١١٣,٨٨٦
(٨٠١,٤١٩)	(٨٠٠,٠٤٩)
(٣,٤٣٣,٢٨١)	(٨,٩٤٢,١٧٨)
(٨,٧٢٥,١٦٩)	(٨,٤٤٣,٧٦٨)
(١٢,١٥٨,٤٥٠)	(١٧,٣٨٥,٩٤٦)
١٩٤,٢٤٢,٥٥٥	١٨٩,٠١٦,٤٢٩

رأس المال المدفوع

احتياطي نظامي

خسائر غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

الرصيد في بداية الفترة

صافي الحركة خلال الفترة

الرصيد في نهاية الفترة

خسائر متراكمة:

الرصيد في بداية الفترة

صافي خسارة الفترة

الرصيد في نهاية الفترة

مجموع حقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

**شركة وفرة للصناعة والتنمية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدفقة)**  
**للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ (ريال سعودي)**

١ - **التكوين والنشاط**

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

يتمثل نشاط الشركة في الإستفاده من الفائض الموسمي للمحاصيل الزراعية وخاصة سريعة التلف وتقيمها إلى المستهلك بعد معالجتها وإخضاعها لدرجات منفاوته 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

٢ - **أسس إعداد القوائم المالية الأولية**

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 الإيرادات ومكاسب ومصاريف وخسائر الفترة خلال الفترة. تظهر البنود في القوائم المالية الأولية بالريال السعودي وهو عملة التشغيل والإفصاح. تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية إلى أقرب ريال سعودي.

٣ - **ملخص لأهم السياسات المحاسبية**

فيما يلي ملخصا لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من قبل الشركة:

(أ) استخدام التقديرات - -

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية 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، وبمبالغ 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 أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات على أساس مستمر ويتم إظهار الأثر الناتج عن هذه التغييرات المحاسبية على السنة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

(ب) مخزون - -

يتكون المخزون من البضاعة الجاهزة ومواد قيد التصنيع والمواد الأولية والوازرم 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 - -

- الإستثمارات في الشركات: تكون الإستثمارات في الشركات من حرص في شركات تملك فيها الشركة حرص ملكية بنسبة مختلفة حيث تظهر الإستثمارات التي تبلغ حصة الشركة فيها أقل من ٢٠٪ من حقوق الملكية بالذكفة، 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 الأولية الموحدة للشركة (إن وجدت).

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

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

## د) ممتلكات وألات ومعدات - -

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

مباني	٣ - ١٥٪
سيارات	٢٥٪
أثاث ومفروشات	٢,٥ - ١٥٪
آلات و معدات	٥٪
عدد و أدوات	٥ - ١٥٪
آبار ارتوازية	٥٪
أجهزة تكييف	١٥٪
تجهيزات و تركيبات	١٠٪

## ه) مخصص تعويض نهاية الخدمة - -

يتم الاستدراك لتعويض نهاية 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 المتعارف عليها.

## ح) الزكاة التقديرية - -

إن الزكاة التزام على الشركة ويتم استراها في القوائم المالية الأولية المرفقة بتحميلها على قائمة الدخل الأولية ، وفقاً لمعايير الزكاة الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، حيث تم احتسابها للفترة الرابع 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 ينبع عن هذه التحويلية أرباح أو خسائر ذات صبغة جوهرية خلال الفترة.

#### التسويات المتعلقة بالفترة

-٤-

لقد قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات الالزام لإظهار عدالة المركز المالي ونتائج الأعمال الأولية للشركة إلا أن نتائج الأعمال الأولية عن الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة ككل.

#### نقد وما في حكمه

-٥-

يتكون النقد وما في حكمه كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

<u>غير مدققة</u> <u>٢٠١٥/٩/٣٠</u>	<u>غير مدققة</u> <u>٢٠١٦/٩/٣٠</u>	
٢٥,٠١٣	٨,٧٢٩	نقد في الصندوق
٣,٦٩٧,٣٨١	٤,٣٥٥,٧٥١	نقد لدى البنوك
<u>٣,٧٢٢,٣٩٤</u>	<u>٤,٣٦٤,٤٨٠</u>	

#### ذمم مدينة، صافي

-٦-

تتكون الذمم المدينة كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

<u>غير مدققة</u> <u>٢٠١٥/٩/٣٠</u>	<u>غير مدققة</u> <u>٢٠١٦/٩/٣٠</u>	
٣٨,٣٨٨,٤٥٨	٤٢,١٥١,٩٦٠	ذمم عملاء
--	(٣٧,٠٣١)	يطرح : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٣٨,٣٨٨,٤٥٨</u>	<u>٤٢,١١٤,٩٢٩</u>	

#### مخزون

-٧-

يتكون المخزون كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

<u>غير مدققة</u> <u>٢٠١٥/٩/٣٠</u>	<u>غير مدققة</u> <u>٢٠١٦/٩/٣٠</u>	
٢٠,٢٤٣,٢٩٣	٢٤,٦٦٤,٣٣٤	مواد تامة الصنع
١٤,٥٤٣,٩٦٦	١١,١٤١,٤١٣	مواد خام
٤,٢١٦,٨٩٢	٤,١١٠,٨٨١	قطع غيار
--	٦١٦,٩٤٢	بضاعة تحت التشغيل
<u>٣٩,٠٠٤,١٥١</u>	<u>٤٠,٥٣٣,٥٧٠</u>	

#### مصاريف مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى

-٨-

ت تكون المصارييف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

<u>غير مدققة</u> <u>٢٠١٥/٩/٣٠</u>	<u>غير مدققة</u> <u>٢٠١٦/٩/٣٠</u>	
٣,٦٥٧,٩٤٦	٥,٣٢٠,٧٥٠	دفعات مقدمة لموردين
٩٨٦,٣٨٠	١,٢٣٦,٨٤٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤٥٨,٢٩١	٤٣٢,٧١٠	إيجارات
١,٠٥٤,٤٤٨	٨٥٩,١٨٠	ذمم موظفين
١٥٥,٨٨٠	١١٧,٦٠٩	عهد موظفين
--	٧٦,٣١٣	تأمينات مستردة
--	١٥,٨١٧	إيرادات مستحقة
--	٥٠٠,٠٠٠	اعتمادات مستديمة
<u>٦,٣١٢,٩٤٥</u>	<u>٨,٥٥٩,٢٢٧</u>	

## ٩- استثمارات في شركات

ت تكون الاستثمارات في الشركات كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

<u>غير مدققة</u> <u>٢٠١٥/٩/٣٠</u>	<u>غير مدققة</u> <u>٢٠١٦/٩/٣٠</u>	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة شرق آسيا للتنمية والاستثمار الزراعي *
٧,٠٥٠,٠٠٠	٧,٠٥٠,٠٠٠	شركة جنات للاستثمار الزراعي **
<u>١٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	<u>١٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	

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

\*\* يمثل الاستثمار في شركة جنات للاستثمار الزراعي (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) استثمار بنسبة ١١,١% من رأس المال والبالغ ٦٣ مليون ريال سعودي ويمثل المبلغ المتبقى والبالغ ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي حصة الشركة في مصاريف التأسيس.

## ١٠- ممتلكات وآلات ومعدات، صافي

تتألف الممتلكات والآلات والمعدات، المستغلة وغير مستغلة، كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

<u>غير مدققة</u> <u>صافي القيمة الدفترية</u> <u>٢٠١٥/٩/٣٠</u>	<u>غير مدققة</u> <u>صافي القيمة الدفترية</u> <u>٢٠١٦/٩/٣٠</u>	<u>غير مدققة</u> <u>اجمالي</u> <u>مجموع الاستهلاك</u>	<u>غير مدققة</u> <u>اجمالي</u> <u>التكلفة</u>
١١٩,٩٩٥,٦٣٩	١١٧,٩٣٨,٩٥٠	(١٨٢,٣٠٤,١٩٨)	٣٠٠,٢٤٣,١٤٨
<u>١١٩,٩٩٥,٦٣٩</u>	<u>١١٧,٩٣٨,٩٥٠</u>	<u>(١٨٢,٣٠٤,١٩٨)</u>	<u>٣٠٠,٢٤٣,١٤٨</u>
<u>غير مدققة</u> <u>صافي القيمة الدفترية</u> <u>٢٠١٥/٩/٣٠</u>	<u>غير مدققة</u> <u>صافي القيمة الدفترية</u> <u>٢٠١٦/٩/٣٠</u>	<u>غير مدققة</u> <u>اجمالي</u> <u>مجموع الاستهلاك</u>	<u>غير مدققة</u> <u>اجمالي</u> <u>التكلفة</u>
٧٣٣,٤٢٤	٤٩٩,٦٠٤	(٨,٨٥٣,٢٠٠)	٩,٣٥٢,٨٠٤
<u>٧٣٣,٤٢٤</u>	<u>٤٩٩,٦٠٤</u>	<u>(٨,٨٥٣,٢٠٠)</u>	<u>٩,٣٥٢,٨٠٤</u>

هناك ممتلكات مرهونة ضمن بند الممتلكات والآلات والمعدات المستغلة بقيمة ٧١ مليون ريال سعودي كضمان مقابل الحصول على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودية (إيضاح ١٧).

## ١١- مشاريع تحت التنفيذ

ت تكون المشاريع تحت التنفيذ كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

<u>غير مدققة</u> <u>٢٠١٥/٩/٣٠</u>	<u>غير مدققة</u> <u>٢٠١٦/٩/٣٠</u>	
١٦,٢٤٦,٩٩٧	١٢,٤٠٨,٥٣٥	مصنع الخضار
<u>١٦,٢٤٦,٩٩٧</u>	<u>١٢,٤٠٨,٥٣٥</u>	

## ١٢ - أراضي استثمارية

ت تكون الأراضي الاستثمارية كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

غير مدققة ٢٠١٥/٩/٣٠	غير مدققة ٢٠١٦/٩/٣٠	
١١,١٢٧,٧٠٨	١١,١٢٧,٧٠٨	* أراضي استثمارية في منطقة جازان *
<u>١١,١٢٧,٧٠٨</u>	<u>١١,١٢٧,٧٠٨</u>	

\* الأرضي الاستثمارية الظاهرة أعلاه قامت الشركة بشرائها بناءً على قرار مجلس الإدارة في جلسته السابعة بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٤، وهي عبارة عن ١٨ قطعة في مخطط المحمدية الاستثماري بمدينة جازان، وتبلغ مساحتها الإجمالية ١٠,٨٠٣,٦٠ متر مربع، وقد تم شرائها من شركة تنمية للاستثمار التجاري.

## ١٣ - استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

ت تكون الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

غير مدققة ٢٠١٥/٩/٣٠	غير مدققة ٢٠١٦/٩/٣٠	
١,٢٥٥,٦٩٨	١,٢٥٥,٦٩٩	* استثمارات في أسهم *
(٨٠١,٤١٩)	(٨٠٠,٠٤٩)	خسائر غير محققة
<u>٤٥٤,٢٧٩</u>	<u>٤٥٥,٦٥٠</u>	

\* الرصيد عبارة عن استثمارات في أسهم شركة ينبع الوطنية للبتروكيماويات (ينساب)، و يتم تقييم هذا الاستثمار بالقيمة العادلة كما في نهاية كل فترة مالية و ما ينتج عنه من خسائر يتم قيدها كخسائر غير محققة ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الأولية.

## ١٤ - ذمم دائنة

ت تكون الذمم الدائنة كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

غير مدققة ٢٠١٥/٩/٣٠	غير مدققة ٢٠١٦/٩/٣٠	
١٣,٧٧٠,٦٥٧	١٤,٦٢٨,١٧٢	الدائنوں التجاریوں
١٠,٠٠٠	٧٦٩,١٣٥	دائنوں آخرون
<u>١٣,٧٨٠,٦٥٧</u>	<u>١٥,٣٩٧,٣٠٧</u>	

## ١٥ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

ت تكون المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

غير مدققة ٢٠١٥/٩/٣٠	غير مدققة ٢٠١٦/٩/٣٠	
٣٨,٥٨٣	٨٩٣,٢٢٤	رواتب وأجازات مستحقة
١,٦٢٦,٠٧١	٥١٩,٨٨٤	مصاريف مستحقة أخرى
<u>١,٦٦٤,٦٥٤</u>	<u>١,٤١٣,١٠٨</u>	

## ١٦ - مخصص الزكاة التقديرية

فيما يلي بيان بحركة مخصص الزكاة التقديرية كما في ٣٠ سبتمبر:

غير مدققة ٢٠١٥/٩/٣٠	غير مدققة ٢٠١٦/٩/٣٠	
٦,٤٥٤,١٦٥	٦,٣١٧,٥٩٩	الرصيد في بداية الفترة
١,٣٠٦,٨٥٢	١,٠٠٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة
(١,٤١١,١٠٤)	(١,٢٧٤,٥٣٨)	المسدود خلال الفترة
<u>٦,٣٤٩,٩١٣</u>	<u>٦,٠٤٣,٠٦١</u>	الرصيد في نهاية الفترة

## ١٧ - قرض طويل الأجل

حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي بتاريخ ٢٠١٢/٥/٩ بغرض تمويل مشروع إقامة وتوسيعة مصنع إنتاج الخضروات والبطاطس المجمدة، وبلغ إجمالي رصيد القرض بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغاً وقدرة ٣٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من أصل إجمالي تسهيل القرض المعتمد والبالغ ٣٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. ويسدد القرض على فترة ستة سنوات وعلى أقساط نصف سنوية اعتباراً من ١ أغسطس ٢٠١٥، هذا وقد تم سداد قيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي خلال الرابع من العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ليصبح إجمالي قيمة القرض كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٣٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي، هذا وقد تم تصنيف ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كجزء متداول و ٢٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كجزء غير متداول.

<u>غير مدققة</u> <u>٢٠١٥/٩/٣٠</u>	<u>غير مدققة</u> <u>٢٠١٦/٩/٣٠</u>	اجمالي رصيد القرض يخصم: أقساط قرض تسدد خلال العام التالي (الجزء (٥,٠٠٠,٠٠٠) المتداول)
٢٧,١١٨,٤٠٠	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	
<u>٢٥,١١٨,٤٠٠</u>	<u>٢٨,٠٠٠,٠٠٠</u>	رصيد القرض طويل الأجل

والقرض مضمون بواسطة رهن كل من كامل مصنع الأغذية لإنتاج اللحوم وكامل مصنع الغذائية لتجميد الخضروات لصالح الصندوق كضمان للقرض. تحتوي إتفاقية القرض على تعهدات تتضمن من بين أمور أخرى للحد من النفقات الرأسمالية المستقبلية للمحافظة على نسب مالية معينة.

## ١٨ - مبيعات

ت تكون المبيعات للفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر بما يلي:

<u>غير مدققة</u> <u>٢٠١٥/٩/٣٠</u>	<u>غير مدققة</u> <u>٢٠١٦/٩/٣٠</u>	
٢٦,٣٩٨,٣٨٢	٣٩,١٨٦,٣١٠	مصنع الخضار
٢٦,٨١٠,١٧٠	٢٧,٦٨٨,٤٧٧	مصنع المعجنات
٤,٧٥١,٤٩١	٥,٣٤٣,٧٠٠	مصنع المأكولات واللحوم
٤٨٧,٠٠٧	٣٤٤,٦٩٠	مصنع حبوب الإفطار
٢١٤,٠٨٠	--	مصنع التمور
<u>٥٨,٦٦١,١٣٠</u>	<u>٧٢,٥٦٣,١٧٧</u>	

## ١٩ - إيرادات أخرى

ت تكون الإيرادات الأخرى للفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر بما يلي:

<u>غير مدققة</u> <u>٢٠١٥/٩/٣٠</u>	<u>غير مدققة</u> <u>٢٠١٦/٩/٣٠</u>	
١٢١,٧٦٩	١٩٣,٧٢٣	إيرادات متنوعة - مخلفات إنتاج
<u>١٢١,٧٦٩</u>	<u>١٩٣,٧٢٣</u>	

## ٢٠- خسارة السهم

يتم احتساب خسارة السهم من صافي خسارة العمليات الرئيسية بقسمة صافي خسارة العمليات الرئيسية للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة. كما يتم احتساب خسارة السهم بقسمة صافي الخسارة للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة، هذا ويبلغ المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتداولة ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

## ٢١- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تشمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية بشكل رئيسي على النقد وما في حكمه والإستثمارات والمدينين وال موجودات الأخرى والدائنين والمطلوبات المستحقة والمطلوبات الغير متداولة الأخرى.

- **مخاطر الائتمان:** تمثل مخاطر الائتمان عدم قدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسائر مالية. وتسعى الشركة لتقليل مخاطر الائتمان من خلال المتابعة الدورية لأية ذمم معلقة.

- **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 أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. وتدير الشركة مخاطر السيولة من خلال التأكد من توفر التمويل اللازم في الشركة عند الحاجة لذلك.

- **مخاطر العملات:** هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف للعملات الأجنبية، إن معاملات الشركة الأساسية هي بالريال السعودي. وتعتقد الإدارة إن مخاطر العملات غير جوهرية.

- **القيمة العادلة:** تمثل القيمة العادلة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة. وحيث يتم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدرة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

## ٢٢- اعتماد القوائم المالية الأولية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ أكتوبر ٢٠١٦.