

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

**القوائم المالية الأولية
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
مع تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات**



Crowe Horwath

العظم والسديري
محاسنون فانيون ومستشارون
عيسو كرو هوروث الدولية

شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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)
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)

العظم والسديري
محاسبون قانونيون واسساترون
عضو كرو هوروث الدولية
ترخيص رقم: ١٤٨/١١/٣٢٣
صندوق بريد: ٤٠٥٠٤ - ١١٤٤٣
المملكة العربية السعودية
تلفون: ٠١١ ٦٣٧ ٥٠٠٠
فاكس: ٠١١ ٦٣٧ ٦٠٠٠
www.crowehorwath.com
Email: ch@crowehorwath.com.sa

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

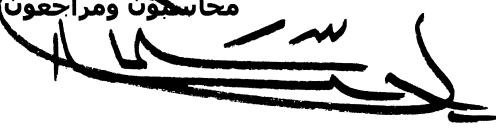
السادة المساهمين المحترمين
شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

نطاق الفحص: لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة وفرة للصناعة والتنمية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ مارس ٢٠١٦ وقوائم الدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٤) المعتمدة جزءاً لا يتجزأ 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 الأولية لكل، لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي.

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

العظم والسديري
محاسبون ومراجعون قانونيون

سلمان بندر السديري
ترخيص رقم (٢٨٣)



١١ رجب ١٤٣٧ هـ (١٨ أبريل ٢٠١٦)
الرياض، المملكة العربية السعودية

شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مدفقة)
كما في ٣١ مارس ٢٠١٦
(ريال سعودي)

غير مدفقة ٢٠١٥/٣/٣١	غير مدفقة ٢٠١٦/٣/٣١	إيضاح رقم	
			الموجودات
٤,٨٨٥,٥٥٧	٣,٦٥٩,١٢٠	(٥)	موجودات متداولة
٢١,٣١١,٣٥٢	٤٩,٨٩٠,٩٤٧	(٦)	نقد في الصندوق ولدي البنوك
٢٣,٠٤٠,٩١٠	٣٩,٢٠٣,٠٢٨	(٧ ب و ٣)	الدسم المدينة، صافي
٩,٤٥٨,١٢١	٧,٥٤٧,٢٩٤	(٨)	المخزون
٧٨,٦٩٥,٩٤٠	١٠٠,٣٠٠,٣٨٩		مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
			مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٧,٠٥٠,٠٠٠	١٧,٠٥٠,٠٠٠	(٩ ج و ٣)	استثمارات في شركات
١١١,٨٧٥,١٤٦	١٢٣,٩٢٢,٦٩٤	(١٠ د و ٣)	ممتلكات وألات ومعدات، صافي
٨٥٠,٣٣٤	٦١٦,٥١٤	(١٠ د و ٣)	ممتلكات وألات ومعدات غير مستغلة، صافي
٢٤,٣٣٣,١٤٦	١٢,٤٠٨,٥٣٥	(١١)	مشاريع تحت التنفيذ
١١,١٢٧,٧٠٨	١١,١٢٧,٧٠٨	(١٢)	أراضي استثمارية
٤٤٥,٢١٠	٤١١,١٥٠	(١٣ ج و ٣)	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع، صافي
٢,٧٦٤,٢٢٤	١٤,٢٢٤		نفقات إيرادية موجلة
١٦٨,٤٤٥,٧٦٨	١٦٥,٥٥٠,٨٢٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٤٧,١٤١,٧٠٨	٢٦٥,٨٥١,٢١٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١٢,٤٥٣,٧٧٢	١٧,٠٣٨,٨٨٣	(١٤)	نهم دائنة
٣,٢٨٥,٨٠٠	٤,٤٨٢,٢٠٠		دائعو فائض الأكتتاب
١,٧٥٣,٦٢٢	١,٦٨٥,٥٧٣	(١٥)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٢٦٩,٠٢٥	١,٢٠١,٤١٥		توزيعات أرباح مستحقة
١,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	(١٧)	الجزء المتداول من القرض طويل الأجل
٦,٨١٠,٠٠٠	٦,٦٦٧,٥٩٩	(١٦ ج و ٣)	مخصص الركبة التقديرية
٢٦,٥٧٢,٢١٩	٣٤,٨٧٥,٤٧٠		مجموع المطلوبات المتداولة
١٥,٨٥٤,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	(١٧)	قرض طويل الأجل
٥,٥٠٠,٩٣١	٥,٣٩٩,٧١٢	(١٨)	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢١,٣٥٤,٩٣١	٣٣,٣٩٩,٧١٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
٤٧,٩٢٧,١٥٠	٦٨,٤٧٥,١٨٢		مجموع المطلوبات
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠		حقوق المساهمين
٧,٢٠٢,٤٢٤	٧,٢٠٢,٤٢٤		رأس المال المدفوع
(٨١٠,٤٨٩)	(٨٤٤,٥٤٩)		احتياطي نظامي
(٧,١٧٧,٣٧٧)	(٨,٧٨١,٨٤٣)		خسائر غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (٣ ج و ١٣)
١٩٩,٢١٤,٥٥٨	١٩٧,٥٧٦,٠٣٢		خسائر متراكمة
٢٤٧,١٤١,٧٠٨	٢٦٥,٨٥١,٢١٤		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة وفرة للصناعة والتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مدقة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

(ريال سعودي)

<u>غير مدقة</u>	<u>غير مدقة</u>	<u>إيضاح رقم</u>	
من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/٣/٣١	من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/٣/٣١		
١٥,٠٥٤,٩٨٦	٢٨,٦٨٢,٣٣٠	(٣٥ و ١٨)	المبيعات
(٨,٨٣٦,١٩٣)	(١٧,٣٧٦,٥٥٦)	(٣٣)	تكلفة المبيعات
(٢,٢٧٧,٢٧٠)	(٢,٨٢١,٥١٦)		إستهلاكات
٣,٩٤١,٥٢٣	٨,٤٨٤,٢٥٨		اجمالي الربح التشغيلي
(٢,١٨٠,٩٦٠)	(٢,٣٣٠,٤٢٠)	(٣٣ و ١٩)	مصاريف إدارية و عمومية
(٥,١٧٨,٧١٨)	(٥,٧١٤,٨٦٦)	(٣٣ و ٢٠)	مصاريف بيعية و تسويقية
(٣,٤١٨,١٥٥)	٤٣٨,٩٧٢		صافي الربح (الخسارة) من العمليات الرئيسية
٢٩,٨٩٥	٧١,٣٦٣	(٣٣ و ٢١)	إيرادات أخرى
(٣,٣٨٨,٢٦٠)	٥١٠,٣٣٥		صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الزكاة التقديرية
(٣٥٥,٨٣٥)	(٣٥٠,٠٠٠)		الزكاة التقديرية المستحقة عن الفترة
(٣,٧٤٤,٠٩٥)	١٦٠,٣٣٥		صافي ربح (خسارة) الفترة
		٢٢	ربح (خسارة) السهم (إيضاح ٢٢):
(٠,١٧١)	٠,٠٤٤	(٢٢)	من صافي الربح (الخسارة) من العمليات الرئيسية عن الفترة
(٠,١٨٧)	٠,٠٠٨	(٢٢)	من صافي ربح (خسارة) الفترة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مدفقة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
(ريال سعودي)

<u>غير مدفقة</u>	<u>غير مدفقة</u>	
<u>من ٢٠١٥/١/١ إلى ٢٠١٥/٣/٣١</u>	<u>من ٢٠١٦/١/١ إلى ٢٠١٦/٣/٣١</u>	
(٣,٧٤٤,٠٩٥)	١٦٠,٣٣٥	التدفق النقدي من أنشطة التشغيل
٢,٩٤٠,٢٠٢	٣,٤٠٤,٣٨٣	صافي ربح (خسارة) الفترة
٣٥٥,٨٣٥	٣٥٠,٠٠٠	تعديلات لتسوية صافي الربح (الخسارة) إلى صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل:
٣٨٥,٧٢٧	٢٠٠,٤٦٢	إستهلاكات الفترة
<u>(٦٢,٣٣١)</u>	<u>٤,١١٥,١٨٠</u>	الزكاة التقديرية المحاسبة خلال الفترة
٢,٢٤١,١٣٤	(٣,٦٩٤,٤٥٩)	المكون من مخصص تعويض نهاية الخدمة خلال الفترة
(٩,٨٢٥,٤١٤)	(١,٨١٠,٥٨٦)	أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
١,٣٥٧,٠٧٢	(١,٩٥١,٨٨١)	التغيرات في رأس المال العامل
٥,٩٨٣,٤٤١	(١,٩٤٥,٥٨٠)	الذمم المدينة
١٩١,٢٨٦	(١٣٨,١٥٢)	المخزون
(٢٠,٤٧٧)	(٥٢,١٩٦)	مصاريف مدفوعة مقدماً موجودات أخرى
<u>(١٣٥,٢٨٩)</u>	<u>(٥,٤٧٥,٤٧٤)</u>	الذمم الدائنة
(١,٢٠٢,٣٣٠)	(٤٧,٨٦٩)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>(٨٧٦,٠٠٠)</u>	<u>-</u>	المسدود من مخصص تعويض نهاية الخدمة خلال الفترة
<u>(٢,٠٨٢,٣٣٠)</u>	<u>(٤٧,٨٦٩)</u>	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
<u>(٣,٥٠٠)</u>	<u>(٣,٥١٣)</u>	التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
<u>(٣,٥٠٠)</u>	<u>(٣,٥١٣)</u>	شراء ممتلكات ومعدات
(٢,٢٢١,١١٩)	(٥,٥٢٦,٨٥٦)	مشاريع تحت التنفيذ
٧,١٠٦,٦٧٦	٩,١٨٥,٩٧٦	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
<u>٤,٨٨٥,٥٥٧</u>	<u>٣,٦٥٩,١٢٠</u>	توزيعات أرباح
(٥٨,٤٣٨)	٦٩,٣٨٦	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
<u>٤٦٢,٥٠٠</u>	<u>-</u>	صافي النقد في الصندوق ولدى البنوك خلال الفترة
		أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك بداية الفترة
		أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية
		أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع خلال الفترة
		تحويلات خلال الفترة من المشاريع تحت التنفيذ

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

(ريال سعودي)

<u>غير مدقة</u>	<u>غير مدقة</u>
<u>من ٢٠١٥/١/١</u>	<u>من ٢٠١٦/١/١</u>
<u>إلى ٢٠١٥/٣/٣١</u>	<u>إلى ٢٠١٦/٣/٣١</u>
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٧,٢٠٢,٤٢٤	٧,٢٠٢,٤٢٤

رأس المال المدفوع

احتياطي نظامي

خسائر غير محققة من استثمارات

في أوراق مالية متاحة للبيع (ايضاحي ٣ ج و ١٣):

(٧٥٢,٠٥١)	(٩١٣,٩٣٥)	الرصيد في بداية الفترة
(٥٨,٤٣٨)	٦٩,٣٨٦	صافي الحركة خلال الفترة
(٨١٠,٤٨٩)	(٨٤٤,٥٤٩)	الرصيد في نهاية الفترة
		خسائر متراكمة:
(٣,٤٣٣,٢٨٢)	(٨,٩٤٢,١٧٨)	الرصيد في بداية الفترة
(٣,٧٤٤,٠٩٥)	١٦٠,٣٣٥	صافي ربح (خسارة) الفترة
(٧,١٧٧,٣٧٧)	(٨,٧٨١,٨٤٣)	الرصيد في نهاية الفترة
١٩٩,٢١٤,٥٥٨	١٩٧,٥٧٦,٠٣٢	مجموع حقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

٣

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٤) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدقة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ٢٠١٥/٥/١٩ م. يتكون رأس مال 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 التلف وتقديمها إلى المستهلك بعد معالجتها وإخضاعها لدرجات متفاوتة من خدمات التصنيع الزراعي وإنتاج وتسويق المواد الغذائية واستثمار الأراضي والعقارات وصيانتها لصالح الشركة وتشغيل وتملك المشاريع الصناعية وإنشائها. إن القوائم المالية الأولية المرفقة تشمل حسابات الشركة وفروعها التالية:

النشاط	رقم السجل التجاري	اسم الفرع
تسويق منتجات الشركة	٤٠٣٠١٠٨٢٢٧	شركة وفرة للصناعة والتنمية-جدة
تسويق المنتجات الغذائية	٢٠٥٠٠٢٨٨٩٥	شركة وفرة للصناعة والتنمية-الدمام

- 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 وعلى فإنه يتم إثبات الإيرادات ومكاسب ومصاريف وخسائر الفترة خلال الفترة.

تظهر البنود في القوائم المالية الأولية بالي ريال السعودي وهو عملة التشغيل والإفصاح. تم تقرير الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية إلى أقرب ريال سعودي.

- ٣ **ملخص لأهم السياسات المحاسبية**

فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة 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، 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 اظهار الآثار الناتج عن هذه التغييرات 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 -

- الإستثمارات في الشركات: تكون الإستثمارات في الشركات من حرص في شركات تملك فيها الشركة حقوق الملكية بحسب مخالفة حيث تظهر الإستثمارات 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 الأولية الموحدة للشركة (إن وجدت).

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

- استثمارات 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 فيما 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٪
خط إنتاج المخلفات	٢٥٪

(ه) مخصص تعويض نهاية الخدمة -

يتم الاستدراك لتعويض نهاية الخدمة للموظفين والمترب 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 -

تمثل مصاريف البيع والتسويق بشكل رئيسي من مصاريف التكاليف المنفقة لتسويق وبيع بضائع الشركة. ويتم تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية. تتضمن المصاريف الإدارية والعوممية 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 استدراها في القوائم المالية الأولية المرفقة بتحميلها على قائمة الدخل الأولية ، 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 التحويلية أرباح أو خسائر ذات صبغة جوهرية خلال الفترة.

التسويات المتعلقة بالفترة

-٤-

لقد قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات اللازمة لإظهار عدالة المركز المالي ونتائج الأعمال الأولية للشركة إلا أن نتائج الأعمال الأولية عن الفترة الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ و ٢٠١٥ قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة ككل.

نقد في الصندوق ولدى البنوك

-٥-

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

<u>غير مدقة</u> <u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	<u>غير مدقة</u> <u>٢٠١٦/٣/٣١</u>	
٣٤,٠٢٨	١١,٠٨٩	نقد في الصندوق
٤,٨٥١,٥٢٩	٣,٦٤٨,٠٣١	نقد لدى البنوك
<u>٤,٨٨٥,٥٥٧</u>	<u>٣,٦٥٩,١٢٠</u>	

ذم مدينة، صافي

-٦-

يتكون الذم المدينة، صافي كما في ٣١ مارس مما يلي:

<u>غير مدقة</u> <u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	<u>غير مدقة</u> <u>٢٠١٦/٣/٣١</u>	
٣١,٥١١,٣٥٢	٤٩,٨٩٠,٩٤٧	ذم عملاء
(٢٠٠,٠٠٠)	-	يطرح : مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٣١,٣١١,٣٥٢</u>	<u>٤٩,٨٩٠,٩٤٧</u>	

المخزون

-٧-

يتكون المخزون كما في ٣١ مارس مما يلي:

<u>غير مدقة</u> <u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	<u>غير مدقة</u> <u>٢٠١٦/٣/٣١</u>	
١٧,٨٠٣,٣٠٣	٢٠,٦٤٣,٩٨٤	مواد تامة الصنع
١١,٢٠٧,٠٦١	١٣,٦٤٩,١٠١	مواد خام
٤,٠٣٠,٥٤٦	٤,٣٣٨,٠١٠	قطع غيار
--	٥٧١,٩٣٣	بضاعة تحت التشغيل
<u>٣٣,٠٤٠,٩١٠</u>	<u>٣٩,٢٠٣,٠٢٨</u>	

مصاريف مدفوعة مقدماً ومواردات أخرى

-٨-

يتكون المصارييف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى كما في ٣١ مارس مما يلي:

<u>غير مدقة</u> <u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	<u>غير مدقة</u> <u>٢٠١٦/٣/٣١</u>	
٦,١٧٠,٨٠٨	٣,٥٥٥,٤٤٧	دفعات مقدمة لموردين
١,٧٤٣,٧٧٢	٢,١٧١,٢٤٧	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧٤٩,٣٧٨	٦٣٩,١٧٩	إيجارات
٦٥٢,٦٠٩	٩٨٨,٤٥٧	ذم موظفين
١٢١,٢٤١	١٣٢,١٠٦	عهد موظفين
٢٠,٣١٣	٥٠,٣١٣	تأمينات مستردة
--	١٠,٥٤٥	إيرادات مستحقة
<u>٩,٤٥٨,١٢١</u>	<u>٧,٥٤٧,٢٩٤</u>	

استثمارات في شركات - ٩

ت تكون الاستثمارات في الشركات كما في ٣١ مارس مما يلي:

<u>غير مدققة</u> <u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	<u>غير مدققة</u> <u>٢٠١٦/٣/٣١</u>	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة شرق آسيا للتنمية والاستثمار الزراعي *
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	شركة جنات للاستثمار الزراعي **
<u>١٧,٥٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٧,٥٠٠,٠٠٠</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 وألات ومعدات، صافي

تتألف الممتلكات والألات والمعدات، المستغلة وغير مستغلة، كما في ٣١ مارس مما يلي:

<u>غير مدققة</u> <u>صافي القيمة الدفترية</u> <u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	<u>غير مدققة</u> <u>صافي القيمة الدفترية</u> <u>٢٠١٦/٣/٣١</u>	<u>غير مدققة</u> <u>اجمالي</u> <u>مجموع الاستهلاك</u>	<u>غير مدققة</u> <u>اجمالي</u> <u>التكلفة</u>
١١١,٨٧٥,١٤٦	١٢٣,٩٢٢,٦٩٤	(١٧٥,٧٣٩,١٣٥)	٢٩٩,٦٦١,٨٢٩
			ممتلكات وألات و معدات مستغلة
١١١,٨٧٥,١٤٦	١٢٣,٩٢٢,٦٩٤	(١٧٥,٧٣٩,١٣٥)	٢٩٩,٦٦١,٨٢٩
<u>غير مدققة</u> <u>صافي القيمة الدفترية</u> <u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	<u>غير مدققة</u> <u>صافي القيمة الدفترية</u> <u>٢٠١٦/٣/٣١</u>	<u>غير مدققة</u> <u>اجمالي</u> <u>مجموع الاستهلاك</u>	<u>غير مدققة</u> <u>اجمالي</u> <u>التكلفة</u>
٨٥٠,٣٣٤	٦١٦,٥١٤	(٨,٧٣٦,٢٩٠)	٩,٣٥٢,٨٠٤
			ممتلكات وألات و معدات غير مستغلة
٨٥٠,٣٣٤	٦١٦,٥١٤	(٨,٧٣٦,٢٩٠)	٩,٣٥٢,٨٠٤

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

١١ - مشاريع تحت التنفيذ

ت تكون المشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ مارس مما يلي:

<u>غير مدققة</u> <u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	<u>غير مدققة</u> <u>٢٠١٦/٣/٣١</u>	
٢٤,٣٣٣,١٤٦	١٢,٤٠٨,٥٣٥	مصنع الخضار
<u>٢٤,٣٣٣,١٤٦</u>	<u>١٢,٤٠٨,٥٣٥</u>	

١٢ - أراضي استثمارية

ت تكون الأراضي الاستثمارية كما في ٣١ مارس مما يلي:

<u>غير مدفقة</u> <u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	<u>غير مدفقة</u> <u>٢٠١٦/٣/٣١</u>	
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 جيزان، وتبلغ مساحتها الإجمالية ٦٠،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 ٣١ مارس مما يلي:

<u>غير مدفقة</u> <u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	<u>غير مدفقة</u> <u>٢٠١٦/٣/٣١</u>	
١,٢٥٥,٦٩٩	١,٢٥٥,٦٩٩	استثمارات في أسهم *
(٨١٠,٤٨٩)	(٨٤٤,٥٤٩)	خسائر غير محققة
<u>٤٤٥,٢١٠</u>	<u>٤١١,١٥٠</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.

١٤ - دم دانة

ت تكون الدنم الدانة كما في ٣١ مارس مما يلي:

<u>غير مدفقة</u> <u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	<u>غير مدفقة</u> <u>٢٠١٦/٣/٣١</u>	
١١,١٩٣,٥٣٣	١٥,١٨٨,٦٦٢	الدانون التجاريون
١,٢٦٠,٢٣٩	١,٨٥٠,٢٢١	данون آخرون
<u>١٢,٤٥٣,٧٧٢</u>	<u>١٧,٠٣٨,٨٨٣</u>	

١٥ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

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

<u>غير مدفقة</u> <u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	<u>غير مدفقة</u> <u>٢٠١٦/٣/٣١</u>	
١,٠٦١,٢٤٠	١,٠٢٢,٠٥٥	رواتب وأجازات مستحقة
٥١٥,٥٩٨	٥٧٩,٢٧٦	مصاريف مستحقة أخرى
١٦٢,٠٠٦	٨٤,٢٤٢	دفعات مقدمة من عملاء
١٤,٧٧٨	-	أمانات عاملين
<u>١,٧٥٣,٦٢٢</u>	<u>١,٦٨٥,٥٧٣</u>	

١٦ - مخصص الزكاة التقديرية

فيما يلي بيان بحركة مخصص الزكاة التقديرية كما في ٣١ مارس:

<u>غير مدفقة</u> <u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	<u>غير مدفقة</u> <u>٢٠١٦/٣/٣١</u>	
٦,٤٥٤,١٦٥	٦,٣١٧,٥٩٩	الرصيد في بداية الفترة
٣٥٥,٨٣٥	٣٥٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة
<u>٦,٨١٠,٠٠٠</u>	<u>٦,٦٦٧,٥٩٩</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 ٣١ مارس ٢٠١٥ ملغاً وقدره ٣٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من أصل إجمالي تسهيل القرض المعتمد والبالغ ٣٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. ويحدد 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 الربع الرابع من العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ليصبح إجمالي قيمة القرض كما في ٣١ مارس 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 مدفقة</u> <u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	<u>غير مدفقة</u> <u>٢٠١٦/٣/٣١</u>	
١٦,٨٥٤,٠٠٠	٣٣,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي رصيد القرض
(١,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	<u>أقساط</u> : أقساط قرض تسدد خلال العام التالي (الجزء (٥,٠٠٠,٠٠٠) المتداول)
<u>١٥,٨٥٤,٠٠٠</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 اتفاقية القرض على تعهدات تتضمن من بين أمور أخرى للحد من النفقات الرأسمالية المستقبلية للمحافظة على نسب مالية معينة.

١٨ - مبيعات

ت تكون المبيعات لفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس مما يلي:

<u>غير مدفقة</u> <u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	<u>غير مدفقة</u> <u>٢٠١٦/٣/٣١</u>	
٧,٦٥٢,٧٦٦	١٩,٩٢١,٦٧٠	مصنع الخضار
٦,٠٧٧,١٨١	٦,٤٧٣,٠٦٥	مصنع المعجنات
١,١٠١,١٤٢	٢,١٠٩,٨١٣	مصنع المأكولات واللحوم
٢٢٣,٧٥٧	١٧٧,٧٨٢	مصنع حبوب الإفطار
١٤٠	--	مصنع التمور
<u>١٥,٠٥٤,٩٨٦</u>	<u>٢٨,٦٨٢,٣٣٠</u>	

١٩ - مصاريف إدارية وعمومية

ت تكون المصاريف الإدارية والعمومية لفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس مما يلي:

<u>غير مدققة</u> <u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	<u>غير مدققة</u> <u>٢٠١٦/٣/٣١</u>	
١,١٤٣,٢٦٠	١,٣٤٣,٣٢٥	أجور ورواتب موظفين
١٤٩,١٤٧	١٥٥,١٢٩	رسوم واشتراكات
٩٧,٩٤٨	٨٩,٧٩٦	استهلاكات
٦٥,١٠٠	٦٥,١٠٠	إيجارات
--	٣٠,٠٠٠	بدل حضور مجلس الإدارة
٦١,١٥٦	٢٨,٦٠٨	دعاية وإعلان
١٣,٥٢٩	٢٥,٧٧٩	صيانة وإصلاح
٢٣,١٦٢	٢٣,٤٠٢	هاتف وبريد
١٥,٦٦٩	١٤,٧٧٥	تأمين
٨,٨٥٩	١٦,٢٤٨	ضيافة ونظافة
١٨,٨٥٣	٢٣,٥٠٠	مكافآت
١٣,٢٣٨	١٠,٩٧٦	قرطاسية ومطبوعات
٦,٩٤٩	١,٨٩٣	كهرباء ومياه ومحروقات
٥,١٤٨	٥,٦٤٢	عمولات بنكية
٥٥٨,٩٤٢	٤٩٦,٢٤٧	أخرى
٢,١٨٠,٩٦٠	٢,٣٣٠,٤٢٠	

٢٠ - مصاريف بيعية وتسويقية

ت تكون المصاريف البيعية والتسويقية لفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس مما يلي:

<u>غير مدققة</u> <u>٢٠١٥/٣/٣١</u>	<u>غير مدققة</u> <u>٢٠١٦/٣/٣١</u>	
١,٧٩٣,٨٩٨	٦١٣,٦١١	ترويج مبيعات
٩٠٩,٠٠٩	١,٢٩٠,٤٨٤	أجور ورواتب موظفين
٥٦٤,٩٨٤	٤٩٣,٠٧١	استهلاكات
٢٩٨,٢٠٠	٦٨٦,٨٣٥	نقل وتحميل
٢١٥,٨٩٠	٢٩٩,٩٣٩	تالف
٢١٥,٠٥٢	٢٣٧,٩٨٨	عملة مؤقتة
١٦٥,١٠٠	٥٤٣,٥٠٧	إيجارات
١٦٢,٤٧١	١٢٨,٩٠٠	رسوم واشتراكات
٦,٥٨٥	١٢٩,٨٥٥	دعاية وإعلان
٧٥,٧٢٦	١٠٧,٣٤١	صيانة وإصلاح
٨٥,٢١١	٩١,٤٩١	كهرباء ومياه ومحروقات
٥٧,٤٥٩	٦٤,٥٨٩	تأمين
٤٥,٨١٢	٣٩,٣٢٧	هاتف وبريد
٥٤,١٠٠	٢٤٤,٤٠٠	عمولات
١٣,١٨١	١٢,٠٩٢	قرطاسية ومطبوعات
٥١٦,٠٤٠	٧٣١,٤٣٦	أخرى
٥,١٧٨,٧١٨	٥,٧١٤,٨٦٦	

٢١ - إيرادات أخرى

<u>غير مدققة</u> <u>٢٠١٥/٣/٣١</u> <hr/> <u>٢٩,٨٩٥</u> <hr/> <u>٢٩,٨٩٥</u>	<u>غير مدققة</u> <u>٢٠١٦/٣/٣١</u> <hr/> <u>٧١,٣٦٣</u> <hr/> <u>٧١,٣٦٣</u>	إيرادات متعددة - مخلفات إنتاج
--	--	--------------------------------------

٢٢ - ربح (خسارة) السهم

يتم احتساب ربح (خسارة) السهم من صافي (خسارة) ربح العمليات الرئيسية بقسمة صافي ربح (خسارة) العمليات الرئيسية للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة. كما يتم احتساب ربح (خسارة) السهم بقسمة صافي الربح (الخسارة) للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة، هذا ويبلغ المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتداولة ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

٢٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تشمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية بشكل رئيسي على النقد في الصندوق ولدى البنوك والإستثمارات والمدينيين وال موجودات الأخرى والدائنين والمطلوبات المستحقة والمطلوبات الغير متداولة الأخرى.

- **مخاطر الائتمان:** تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسائر مالية. وتسعى الشركة لتقليل مخاطر الائتمان من خلال المتابعة الدورية لأية ذمة 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 أن مخاطر العملات غير جوهرية.

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

٤ - اعتماد القوائم المالية الأولية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٦.