

شركة وفرة للصناعة والتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

شركة وفرة للصناعة والتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

وتقدير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

صفحة

الفهرس

ب	تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات
١	قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
٢	قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
٣	قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)

١٢ - ٥

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

المحترمين

السادة المساهمين
شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ، ،

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة وفرة للصناعة والتنمية (شركة مساهمة سعودية) كما هي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م وقائمه التدفق النقدي الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٦) المعterبة 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 بصفة أساسية 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 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 لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

طارق بن محمد الشباتي

محاسبون قانونيون

ترخيص رقم ٣٨٨



حرر في :

التاريخ : ٢٠١٤/١٠/٢١ م

الموافق : ١٤٣٥/١٢/٢٧

الرقم : ٢٠١٤/١٦٨٨ م

شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م
(جميع المبالغ الظاهرة بالريالات السعودية)

الموجودات	إيضاح	غير مراجعة ٢٠١٤/٩/٣	غير مراجعة ٢٠١٣/٩/٣	غير مراجعة ٢٠١٣/٩/٣
الموجودات المتداولة				
النقد في الصندوق ولدي البنوك	(٤)	١٩,٢١٦,٣٥٨	٢٢,٢٨٤,٥١٦	
الذمم المدينة	(٥)	٣٦,٥٣٧,٤٩٩	٣٦,٦٩١,٢١٣	
المخزون	(٦)	١٩,٨٠٠,٦٧٩	٢١,٢٦٢,٢٣٥	
المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى		١٩,٨٨٠,٢٩٦	٤٦,٣٦١,٠٥٢	
مجموع الموجودات المتداولة		٩٥,٤٣٤,٨٣٢	١٢٦,٥٩٩,١٦	
الموجودات غير المتداولة				
الاستثمارات في شركات	(٧)	١٧,٠٥,٠٠٠	١٧,٠٥,٠٠٠	
الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع	(٨)	٤,٤٨٨,٧٠٠	١٥,٨١٥,٢٣٤	
المشاريع تحت التنفيذ		٤٩,٩٢٤,٢٧٠	١٢,٤١,٦٩٨	
النفقات الإيرادية المؤجلة		٣٨٢,٢٦٤	٢٠,٢٦٩٣	
الممتلكات والمعدات المستغلة بالصافي	(٩)	٧٨,٣٨٧,٤٢٧	٤٣,٤٢٥,٤٤٦	
الممتلكات والمعدات غير المستغلة بالصافي	(١٠)	٨٩٨,٦٥٧	١٤,٣٢٧,٧٣٦	
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٥١,١٣١,٣١٨	١٠,٢٨٦٢,٨,٧	
مجموع الموجودات		٢٤٦,٥٦٦,١٥٠	٢٢٩,٤٦١,٨٢٣	
المطلوبات وحقوق المساهمين				
المطلوبات المتداولة				
الذمم الدائنة		٣,٤٠٠,٨٩٤	٣٤٠,٠٧٤	
دائنو فائض الاكتتاب		٣,٢٨٥,٨٠٠	٣,٢٨٥,٨٠٠	
المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى	(١١)	١,٩٩٧,٤٣٣	١,٢٩٦,٢٤٨	
توزيعات أرباح مستحقة	(١٢)	١,٢٨٢,٧٦٥	--	
أقساط متداولة من قرض طويل الأجل		١,٠٠,٠٠٠	--	
مخصص الزكاة		١,٧٧٢,٨٨٠	٢,١٦٣,١٣٦	
مجموع المطلوبات المتداولة		١٢,٧٣٩,٧٧٢	٧,٨٥,٢٥٨	
المطلوبات غير المتداولة				
القرض طويل الأجل	(١٣)	١٤,٩٧٤,٠٠٠	--	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		٥,٠٨١,٤١١	٤,٦٩٨,٨٧٢	
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٢٠,٠٥٥,٤١١	٤,٦٩٨,٨٧٢	
حقوق المساهمين				
رأس المال المدفوع	(١٤)	٢٠٠,٠٠,٠٠	٢٠٠,٠٠,٠٠	
الاحتياطي النظامي		٧,١٩٩,٠٦١	٧,٤٨٧,٥٠١	
المكاسب غير المحققة من الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع		١,٢٥٢,٧٣٠	٩٤,٣٤٥	
الأرباح المبقاة	(١٥)	٥,٣١٩,١٧٦	١٠,٢٤٩,٨٤٧	
مجموع حقوق المساهمين		٢١٣,٧٧٠,٩٦٧	٢١٧,٦٧٧,٦٩٣	
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٢٤٦,٥٦٦,١٥٠	٢٢٩,٤٦١,٨٢٣	

عضو مجلس إدارة المفوض

د. نزيه بن عبد العزيز الحيدر

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة"

المدير العام
م. ابراهيم محمد الدغيري

المدير المالي
أ عزت رجاء عبد العزيز

كمـ رـ

شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ الظاهرة بالريالات السعودية)

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	إيضاح
غير مراجعة	غير مراجعة	غير مراجعة
من ١/١/٢٠١٣ م	من ١/١/٢٠١٤ م	من ١/٧/٢٠١٣ م
٢٠١٣/٩/٣٠ م	٢٠١٤/٩/٣٠ م	٢٠١٤/٩/٣٠ م
٦٧,٢٧,١٤٢	٦٩,٣٠,١,٠٨٨	٢٠,٣٤,٣,٣٢٥
(٤١,١١٤,٢٩٦)	(٤٢,٧٣١,٥٥٤)	(١٢,٥٢٠,٩٣٣)
(٣,٩٩٤,٧٥٢)	(٣,٩٢٢,٠٨٤)	(١,١٨٧,٢١٧)
٢٢,١٦١,٩٤	٢٢,٦٤٧,٤٥٠	٦,٦٣٥,١٧٥
(٥,٤,٦,٦٤٢)	(٦,٤١١,٥١٥)	(١,٨٢١,٣٦٤)
(١٠,١٤٣,٥٥٤)	(١٣,٥٢٠,٨٥٦)	(٣,١٣٧,٢١٢)
٦,٦١,٠,٨٩٨	٢,٧١٥,٠,٧٩	١,٦٧٦,٥٩٩
٤٥١,٦١٥	٢,٧٩٧,٤٦٥	٣٨,٤٢٠
٧,٦٢,٥١٣	٥,٥١٢,٥٤٤	١,٧٩٥,٠١٩
(٢,١٦٣,١٣٦)	(١,٧٧٢,٨٧٩)	(٧١٧,٩٢٠)
٤,٨٩٩,٣٧٧	٣,٧٣٩,٦٦٥	٩٩٧,٠٩٩
		٥٢٥,٣٦٧
٠,٣٣	٠,١٤	٠,٠٨
٠,٢٤	٠,١٩	٠,٠٥
		٠,٠٣

عضو مجلس الإدارة المفوض

د. تركي مسعود آل حيدر

المدير العام

م. ابراهيم محمد آل دغمر

المدير المالي

أ. عزت رجاء عبد العزيز

٢٥٢٨ -

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة"

شركة وفرة للصناعة والتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ الظاهر بالريالات السعودية)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

غير مراجعة	غير مراجعة	
من ٢٠١٣/١/١ م	من ٢٠١٤/١/١ م	
إلى ٢٠١٣/٩/٣٠ م	إلى ٢٠١٤/٩/٣٠ م	
٢٠٠,٠٠,٠٠	٢٠٠,٠٠,٠٠	رأس المال المدفوع
٦,٤٨٧,٥٠١	٧,١٩٩,٦١	الاحتياطي النظامي
المكاسب(الخسائر) غير المحققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع		-
(٦٤٠,٩٨٨)	١,٤٨٢,٠٨٠	الرصيد في بداية الفترة
١,٥٨١,٣٣٣	(٢٢٩,٣٥٠)	صافي الحركة خلال الفترة
<u>٩٤٠,٣٤٥</u>	<u>١,٢٥٢,٧٣٠</u>	الرصيد في نهاية الفترة
الأرباح المبقاة :		
٥,٣٥٠,٤٧٠	١١,٧٥٤,٥١١	الرصيد في بداية الفترة
--	(١٠,٠٠,٠٠)	توزيعات أرباح للمساهمين
--	(١٧٥,٠٠)	توزيعات أرباح لمجلس الإدارة
<u>٤,٨٩٩,٣٧٧</u>	<u>٣,٧٣٩,٦٦٥</u>	صافي ربح الفترة
<u>١٠,٢٤٩,٨٤٧</u>	<u>٥,٣١٩,١٧٦</u>	الرصيد في نهاية الفترة
<u>٢١٧,٦٧٧,٦٩٣</u>	<u>٢١٣,٧٧٠,٩٦٧</u>	مجموع حقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة المفوض

د. تركي مسعود آل حيدر

المدير العام

م. ابراهيم محمد ال دغirir

المدير المالي

أ. عزت رجاء عبد العزيز

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١٦) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة"

- ١- التكوين والنشاط

سجلت شركة وفرة للصناعة والتنمية كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٦٩٩٦ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٤/١٠/١٩٩٠هـ الموافق ٠٥/١٩/١٤١٠م ، 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 الموسعي للمحاصيل الزراعية وخاصة سرعة التلف وتقديمها إلى المستهلك بعد معالجتها واخذاعها 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	٤٣٠١٠٨٢٢٧	شركة وفرة للصناعة والتنمية - جده
تسويق المنتجات الغذائية	٢٠٥٠٠٢٨٨٩٥	شركة وفرة للصناعة والتنمية - الدمام

بتاريخ ٢٤/٠٨/١٤٣٤هـ الموافق (٢٠١٣/٠٧/٣) قررت الجمعية العمومية غير العادلة 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 ٢٠١٤م .

ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخصا لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من قبل الشركة :

- ١/٢ 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 جزء لا يتجزأ من السنة المالية وعليه فإنه يتم إثبات إيرادات ومكاسب ومصاريف وخسائر الفترة خلال الفترة .

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

٢/٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

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

شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنهيتيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ الظاهرة بالريالات السعودية)

٣/٢ النقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل الأخرى عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء (إن وجدت) .

٤/٢ الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، حيث يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة ، كما يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الأولية وتظهر تحت بند "مصاريف بيع وتسويق" . عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل ، يتم شطتها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . تقييد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطتها بقيد دائم على "مصاريف بيع وتسويق في قائمة الدخل الأولية .

٥/٢ المخزون

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 وبطء الحركة (إن وجد) .

٦/٢ الاستثمارات

- الإستثمارات في الشركات : تتكون الاستثمارات في الشركات من حصص في شركات تملك فيها الشركة حصة ملكية بنسبة مختلفة 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 الاستثمارات التي تتجاوز حصة الملكية ٥% فيتم توحيد قوائمهما المالية ضمن القوائم المالية للشركة (إن وجدت) .

- استثمارات في أوراق مالية للإتجار : يظهر الاستثمار 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 الاستثمار 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 فيتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين .

٧/٢ النفقات المؤجلة

تقيد التكاليف التي ليس لها منافع مستقبلية ضمن قائمة الدخل الأولية بينما يتم رسملة تلك التكاليف التي يتوقع الاستفادة منها في الفترات المستقبلية ، كما يتم اطفاء تلك التكاليف على فترات لا تتجاوز ٥ سنوات .

شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ابصاھات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفتری الثلاھة أشهراً والتسعه أشهراً المنهيین في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٤م
(جميع المبالغ الظاهر بالریالات السعودية)

٨/٢ الممتلكات والمعدات واستهلاکاتها

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ويجرى احتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة للعمر الانتاجي لها باعتماد النسب السنوية التالية :

% ٢٥	السيارات	% ١٥ - ٣	مباني
% ٥	الآلات والمعدات	% ١٥ - ٢,٥	أثاث ومفروشات
% ٥	آبار ارتوازية	% ١٥ - ٥	عدد وأدوات
% ١٠	تجهيزات وتركيبات	% ١٥	أجهزة تكييف

كما يتم استهلاك الممتلكات والمعدات غير المستغلة بنسبة ٣ % سنوياً وعلى أساس طريقة القسط الثابت .

٩/٢ الذمم الدائنة والمستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة ، سواء تم إصدار فواتير بموجها إلى الشركة أو لا .

١٠/٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة إلتزام قانوني حالی أو متوقع ناتج عن حدث سابق ، وهناك احتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الإلتزام وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه .

١١/٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

١٢/٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتصحّلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتکبدة ، إن وجدت . يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات . يتم تحويل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل الأولية .

١٣/٢ تحقيق الإيرادات

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

١٤/٢ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

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

شركة وفرة للصناعة والتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ الظاهرة بالريالات السعودية)

١٥/٢ الزكاة

إن الزكاة التزام على الشركة ويتم استدراكتها في القوائم المالية المرفقة بتحميلها على قائمة الدخل ، وفقاً لمعايير 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 .

١٦/٢ الأرباح الموزعة

تقيد الأرباح الموزعة في القوائم المالية الأولية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة .

١٧/٢ عقود الإيجار التشغيلية

يتم تحويل المصروفات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الأولية على مدى فترة الإيجار .

١٨/٢ تحويل العملات الأجنبية

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

-٣ تسويات متعلقة بالفترة

لقد قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات اللازمة لإظهار عدالة المركز المالي ونتائج الأعمال للشركة إلا أن نتائج الأعمال عن الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م و ٢٠١٣ م قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية وفقاً للقوائم المالية السنوية المدققة .

-٤ النقد في الصندوق ولدى البنوك

يتكون النقد في الصندوق ولدى البنوك كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي :

<u>٢٠١٣ م</u>	<u>٢٠١٤ م</u>	
٢٢,١٨٣,٤٦١	١٩,١٣٧,٨٦٢	نقد لدى البنوك
١٠١,٠٥٥	٧٨,٤٩٦	نقد في الصندوق
<u>٢٢,٢٨٤,٥١٦</u>	<u>١٩,٢١٦,٣٥٨</u>	<u>الإجمالي</u>

شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م
(جميع المبالغ الظاهره بالريالات السعودية)

-٥ المخزون

<u>غير مراجعة</u>	<u>غير مراجعة</u>	يتكون المخزون كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي :
<u>م ٢٠١٣</u>	<u>م ٢٠١٤</u>	مواد خام
١٠,٦٧٨,٣٥٧	٩,٨٩٦,١١٥	مواد تامة الصنع
٦,٩٥٧,٥٤٣	٦,٣٦١,٣٩٦	قطع غيار
<u>٣,٦٢٦,٣٣٥</u>	<u>٣,٥٤٣,١٦٨</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>٢١,٢٦٢,٢٣٥</u>	<u>١٩,٨٠٠,٦٧٩</u>	

-٦ المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

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

<u>غير مراجعة</u>	<u>غير مراجعة</u>	
<u>م ٢٠١٣</u>	<u>م ٢٠١٤</u>	دفعات مقدمة لموردين
٣,٥٤٦,١٠٣	١٧,٦٩٨,٨٨٦	ذمم موظفين
٤٢٥,٨٢٢	٧٤٨,٨٢٧	ذمم مدينة أخرى
١٨١,٣١٧	٥١٢,٥٢٤	إيجارات مدفوعة مقدماً
٣٣٤,١٩٥	٤١٢,٦٣٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٤٥٤,٢٥٠	٢٥٧,٠٤٤	عهد موظفين
٣٠,٣٢٥.	٢٣٢,٠٧٢	تأمينات مستردة
١٨,٣١٣	١٨,٣١٣	اعتمادات مستندية
<u>٤١,٠٩٧,٨٠٢</u>	--	<u>الإجمالي</u>
<u>٤٦,٣٦١,٥٥٢</u>	<u>١٩,٨٨٠,٢٩٦</u>	

-٧ الاستثمارات في شركات

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

<u>غير مراجعة</u>	<u>غير مراجعة</u>	
<u>م ٢٠١٣</u>	<u>م ٢٠١٤</u>	شركة شرق آسيا للتنمية والاستثمار الزراعي (إيضاح ٢/٧)
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	شركة جنات للاستثمار الزراعي (إيضاح ٣/٧)
<u>٧,٠٥,٠٠٠</u>	<u>٧,٠٥,٠٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>
<u>١٧,٠٥,٠٠٠</u>	<u>١٧,٠٥,٠٠٠</u>	

شركة وفرة للصناعة والتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ الظاهرة بالريالات السعودية)

٢/٧ يمثل الاستثمار في شركة شرق آسيا للتنمية والاستثمار الزراعي (شركة مساهمة مغلقة) استثمار بنسبة ١٠% من رأس المال المصرح به والبالغ ١٠٠ مليون ريال سعودي ، وحيث بلغ رأس المال المدفوع ٧٠ مليون ريال سعودي .

٣/٧ 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 ٥٠٠٠٠ ريال سعودي حصة الشركة في مصاريف التأسيس .

-٨ المشاريع تحت التنفيذ

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

<u>غير مراجعة</u>	<u>غير مراجعة</u>	
<u>٢٠١٣ م</u>	<u>٢٠١٤ م</u>	
--	٤٩,٩٢٤,٢٧٠	خط إنتاج البطاطس
١٢,٠٤١,٦٩٨	--	خط إنتاج المكرونة
<u>١٢,٠٤١,٦٩٨</u>	<u>٤٩,٩٢٤,٢٧٠</u>	الاجمالي

-٩ الممتلكات والمعدات بالصافي

ت تكون الممتلكات والمعدات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م و ٢٠١٣ م على التوالي مما يلي :

<u>غير مراجعة</u>	<u>غير مراجعة</u>	<u>مجمع</u>	<u>التكلفة</u>	
<u>صافي القيمة</u>	<u>صافي القيمة</u>	<u>الاستهلاك</u>		
<u>٢٠١٣ م</u>	<u>٢٠١٤ م</u>			
٤٣,٤٢٥,٤٤٦	٧٨,٣٨٧,٤٢٧	(١٥٥,٢٦٦,٣٩٨)	٢٣٣,٦٥٣,٨٢٥	الممتلكات والمعدات المستغلة ١/٩
<u>٤٣,٤٢٥,٤٤٦</u>	<u>٧٨,٣٨٧,٤٢٧</u>	<u>(١٥٥,٢٦٦,٣٩٨)</u>	<u>٢٣٣,٦٥٣,٨٢٥</u>	المجموع
١٣,٤٠١,٠٢١	--	--	--	الممتلكات والمعدات غير المستغلة ٢/٩
٩٢٦,٧١٥	٨٩٨,٦٥٧	(٨,٤٥٤,١٤٧)	٩,٣٥٢,٨٠٤	خط إنتاج مصنع التمور
١٤,٣٢٧,٧٣٦	٨٩٨,٦٥٧	(٨,٤٥٤,١٤٧)	٩,٣٥٢,٨٠٤	خط إنتاج المخللات
<u>٥٧,٧٥٣,١٨٢</u>	<u>٧٩,٢٨٦,٠٨٤</u>	<u>(١٦٣,٧٢٠,٥٤٥)</u>	<u>٢٤٣,٠٠٦,٦٢٩</u>	المجموع

- ١٠ المصارييف المستحقة والمطلوبات الأخرى

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

<u>غير مراجعة</u>	<u>غير مراجعة</u>	
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	مصاريف مستحقة رواتب وإجازات
٩٠٤,٢٧٣	٩١٣,٠٣٨	مصاريف مستحقة أخرى
٣٩١,٩٧٥	١,٠٨٤,٣٩٥	
<u>١,٢٩٦,٢٤٨</u>	<u>١,٩٩٧,٤٣٣</u>	<u>الإجمالي</u>

- ١١ توزيعات أرباح مستحقة

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٤/٠٦/٠٢ م على توزيع أرباح نقدية بواقع (٠,٥) نصف ريال للسهم اضافة لصرف مبلغ ١٧٥,٠٠٠ ريال من الأرباح مكافأة لمجلس الإدارة بواقع ٢٥,٠٠٠ ريال لكل عضو ، وقد تم توزيع المبلغ خلال الربع الثالث والرصيد الظاهر تحت هذا البند يمثل الرصيد المتبقى للمساهمين الذين لم يستلموا أرباحهم حتى تاريخ إعداد القوائم المالية .

- ١٢ القروض طويلة الأجل

ت تكون القروض طويلة الأجل كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي :-

<u>غير مراجعة</u>	<u>غير مراجعة</u>	
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	قرض صندوق التنمية الصناعي السعودي
--	١٥,٩٧٤,٠٠٠	
--	١٥,٩٧٤,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>
		٢/١٢ تم عرض القروض طويلة الأجل في قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ سبتمبر كما يلي :-

<u>غير مراجعة</u>	<u>غير مراجعة</u>	
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
--	١,٠٠٠,٠٠	الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة
--	١٤,٩٧٤,٠٠٠	
--	١٥,٩٧٤,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>

٣/١٢ تم توقيع عقد قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٢ م بغرض تمويل مشروع إقامة توسيعة مصنع إنتاج الخضروات والبطاطس المجمدة ، بلغ إجمالي رصيد القرض بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م مبلغاً وقدره ١٥,٩٧٤,٠٠٠ ريال سعودي من أصل إجمالي تسهيل القرض المعتمد والبالغ ٣٤,٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ، ويُسدّد القرض على فترة ٦ سنوات وعلى أقساط نصف سنوية اعتباراً من ١. أغسطس ٢٠١٥ م ، والقرض مضمون بواسطة رهن كل من كامل مصنع الغذائية لإنتاج اللحوم وكامل مصنع الغذائية لتجميد الخضروات لصالح الصندوق كضمان للقرض ، تحتوي اتفاقية القرض على تعهدات تتضمن من بين أمور أخرى الحد من النفقات الرأسمالية المستقبلية المحافظة على نسب مالية معينة .

شركة وفرة للصناعة والتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ الظاهرة بالريالات السعودية)

- ١٣ - المبيعات

ت تكون المبيعات للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر مما يلي :-

فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

<u>غير مراجعة</u>	<u>غير مراجعة</u>	
<u>م ٢٠١٣</u>	<u>م ٢٠١٤</u>	
٢٤,٤٨٧,٠٩٦	٣٣,٩١٩,٤٣٩	مصنع الخضار
٣٥,٠٠٤,٠٥٥	٢٧,١٦٨,١٥٧	مصنع المعجنات
٧,٥٧٣,٠٣٧	٧,٩٣٦,٨٠٧	مصنع المأكولات واللحوم
٢٠٥,٩٥٤	٢٧٦,٦٨٥	مصنع حبوب الإفطار
<u>٦٧,٢٧٠,١٤٢</u>	<u>٦٩,٣٠١,٠٨٨</u>	<u>الإجمالي</u>

- ١٤ - ربح السهم

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

- ١٥ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الاولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ اكتوبر ٢٠١٤ م

- ١٦ - عام

١/١٦ تم تقرير الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية إلى أقرب ريال سعودي .