

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

**القوائم المالية الاولية
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
مع تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات**

القوائم المالية الأولية
لفتراتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر 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)
١٠-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)

العظم والسديري

محاسبون قانونيون ومستشارون

عصو كرو هوروث الدولية

١٤٨/١١/٢٣٢

ترخيص رقم : ١٠٥٠٤

صندوق بريد : ١١٤٤٣

الملكية العربية السعودية

(٠١) ٢١٧٥٠٠٠

تلفزيون :

(٠١) ٢١٧١٠٠٠

فاكس :

www.crowehorwath.com

Email: ch@crowehorwath.com.sa

تقرير الفحص المحدود لمراجعى 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 ديسمبر ٢٠١٦ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقائمة التدفق النقدي الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٧) المعتمدة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمنا لها 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 المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية الأولية كل، لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص: وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تحدّيات مهمّة يتطلّب إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

العظم والسديري
محاسبون ومراجعون قانونيون

سلمان بندر السديري
ترخيص رقم (٢٨٣)



١٨ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ (١٦ يناير ٢٠١٧)
الرياض، المملكة العربية السعودية

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

مدققة
٢٠١٥/١٢/٣١

غير مدققة
٢٠١٦/١٢/٣١

الموجودات

٩,١٨٥,٩٧٦
٤٦,١٩٨,٦٨٨
٣٧,٣٩٢,٤٤٢
٥,٥٩٥,٤١٣
٩٨,٣٧٢,٥١٩
١٧,٠٥٠,٠٠٠

٤,٢٦٨,٣٦٨
٤٠,٣٦٧,٥١٥
٤٠,٩٧٥,٦٦١
٧,٩٣٢,١٥٠
٩٣,٥٤٣,٦٩٤
١٧,٠٥٠,٠٠٠

نقد في الصندوق ولدى البنوك (ايضاح ٥)
ذمم مدينة، صافي (ايضاح ٦)
مخزون (ايضاحي ٣ و ٧)
مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى (ايضاح ٨)
مجموع الموجودات المتداولة
استثمارات في شركات (ايضاحي ٣ ج و ٩)
استثمارات في أوراق مالية
متاحة للبيع، صافي (ايضاحي ٣ ج و ١٠)

٣٤١,٧٦٤
١٢,٤٠٨,٥٣٥
١٤,٢٢٤
١١,١٢٧,٧٠٨
١٢٧,٢٢٠,٧٥٣

٥٦٩,٨٥٣
-
١٤,٢٢٤
١١,١٢٧,٧٠٨
١٢٨,٢٩٠,٧٠١

مشاريع تحت التنفيذ
نفقات إيراديه مؤجلة
أراضي استثمارية
ممتلكات وألات ومعدات
مستغلة، صافي (ايضاحي ٣ د و ١١)
ممتلكات وألات ومعدات

٦٧٤,٩٦٩
١٦٨,٨٣٧,٩٥٣
٢٦٧,٢١٠,٤٧٢

٤٤١,١٤٨
١٥٧,٤٩٣,٦٣٤
٢٥١,٠٣٧,٣٢٨

غير مستغلة، صافي (ايضاحي ٣ د و ١١ ب)
مجموع الموجودات غير المتداولة
مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

١٨,٩٨٤,٤٦٣
٣,٢٨٢,٢٠٠
١,٨٢٣,٧٢٥
١,٢٠٤,٧٢٨
٣,٠٠٠,٠٠٠
٦,٣١٧,٥٩٩
٣٤,٦١٢,٧١٥
٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٥,٢٥١,٤٤٦
٣٥,٢٥١,٤٤٦
٦٩,٨٦٤,١٦١

١٧,٤٨٦,٨٨٥
٣,٢٨٢,٢٠٠
٢,١٤٢,٧٧٠
١,٢٠١,٠٢٥
٦,٠٠٠,٠٠٠
٦,١٩٣,٠٦١
٣٦,٣٥٥,٩٤١
٢٥,٥٠٠,٠٠٠
٥,٩٢٧,٥٨٤
٣١,٤٢٧,٥٨٤
٦٧,٧٣٣,٥٢٥

ذمم دائنة
دائنون فائض الاكتتاب
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى (ايضاح ١٢)
توزيعات ارباح مستحقة
اقساط متداولة من قرض طويل الأجل (ايضاح ١٣)
مخصص الزكاة التقديرية (ايضاح ٣ ح)
مجموع المطلوبات المتداولة
قرض طويل الأجل (ايضاح ١٣)
مخصص تعويض نهاية الخدمة (ايضاح ٣ هـ)
مجموع المطلوبات غير المتداولة
مجموع المطلوبات

حقوق المساهمين:

٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٧,٢٠٢,٤٢٤

٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٧,٢٠٢,٤٢٤

رأس المال المدفوع (ايضاح ١)
احتياطي نظامي

خسائر غير محققة من استثمارات في أوراق

مالية متاحة للبيع (ايضاح ٣ ج) (٦٨٥,٨٤٦) (٦٨٥,٨٤٦)
(٢٣,٢١٢,٧٧٥)
١٨٣,٣٠٣,٨٠٣

مجموع حقوق المساهمين

٢٥١,٠٣٧,٣٢٨
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة المفوض

(٩١٣,٩٣٥)

(٨,٩٤٢,١٧٨)

١٩٧,٣٤٦,٣١١

٢٦٧,٢١٠,٤٧٢

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة وفرة للصناعة والتنمية

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية (غير مدقة)

لفترات الثلاثة أشهر والسنة المنتهتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

(ريال سعودي)

صافي (خسارة) ربح الفترة / السنة (إيضاح ٣)	الزكاة التقديرية المستحقة عن السنة (إيضاح ٣)	(خسارة) ربح الفترة / السنة صافي (خسارة) ربح الفترة / السنة	إيرادات أخرى (إيضاح ٣)	صافي (الخسارة) الربح من العمليات الرئيسية	مصاريف إدارية و عمومية (إيضاح ٣)	مصاريف بيعية و تسويقية (إيضاح ٣)	إجمالي الربح التشغيلي	استهلاكات	مبيعات (إيضاح ٣ و ٤)	غير مدقة من ٢٠١٥/١٢/٣١ إلى ٢٠١٦/١٢/٣١	غير مدقة من ٢٠١٥/١٠/٠١ إلى ٢٠١٦/١٢/٣١	غير مدقة من ٢٠١٥/١٠/٠١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١
٣,٠٨٨,٢٩٩	-	١٥٠,٠٠٠	(١٥٠,٠٠٠)	٤٥,٩٥١	٤٥,٩٥١	٣,٠٨٨,٢٩٩	٣,٠٨٩٣,١٣٨	(٣,٠٨٩٣,١٣٨)	٢٦,١٣٢,٩٤٠	٢٦,٩٤٦,٠٠١	٢٤,٩٤٦,٠٠١	(٢٤,٩٤٦,٠٠١)
٣,٠٨٨,٢٩٩	(١٥٠,٠٠٠)	١٥٠,٠٠٠	(١٥٠,٠٠٠)	٢٩٤,٨٦٠	٢٩٤,٨٦٠	(٢٩٤,٨٦٠)	١٠,٣٩٣,١٠٧	(١٠,٣٩٣,١٠٧)	١١,١١٣,٤٣٧	(١١,١١٣,٤٣٧)	(١١,٨٦٠)	(٥٣,٢٢٤,٢٧٧)
٣,٠٨٨,٢٩٩	(١٥٠,٠٠٠)	١٥٠,٠٠٠	(١٥٠,٠٠٠)	٣٦٥	٣٦٥	(٣٦٥)	١٦,٣٢٥,٧٦٠	(١٦,٣٢٥,٧٦٠)	٩١,٨٥٧,٤٣٧	(٩١,٨٥٧,٤٣٧)	٨٨,٠٣٠,٦٨٩	(٨٨,٠٣٠,٦٨٩)
٣,٠٨٨,٢٩٩	(١٥٠,٠٠٠)	١٥٠,٠٠٠	(١٥٠,٠٠٠)	٩٦٠	٩٦٠	(٩٦٠)	١٩,٣٦٩,٥٥٩	(١٩,٣٦٩,٥٥٩)	٢٩١,٣٦٠,١٠١	(٢٩١,٣٦٠,١٠١)	٢٠١٥/١٠/٠١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٥/١٠/٠١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١

عضو مجلس الإدارة المفوض

المدير المالي

إن الإضافات المرفقة من (١) إلى (٤) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

من صافي (خسارة) ربح من العمليات الرئيسية (إيضاح ١٥) (١٥,٠٢٩)

من صافي (خسارة) ربح الفترة / السنة (إيضاح ١٥) (١٥,٠٢٩)

صافي (خسارة) ربح الفترة / السنة (إيضاح ٣)

(٥,٨٢٦,٨٢٩)

الزكاة التقديرية المستحقة عن السنة (إيضاح ٣)

(١٥٠,٠٠٠)

(خسارة) ربح الفترة / السنة صافي (خسارة) ربح الفترة / السنة (إيضاح ٣)

(١٥٠,٠٠٠)

(٥,٧٧٦,٨٢٩)

إيرادات أخرى (إيضاح ٣)

(٤٥,٩٥١)

صافي (الخسارة) الربح من العمليات الرئيسية

(٥,٧٢٢,٧٨٠)

إيرادات أخرى (إيضاح ٣)

(٨٩,٥٩٦)

مصاريف إدارية و عمومية (إيضاح ٣)

(٤٥,٩٥١)

مصاريف بيعية و تسويقية (إيضاح ٣)

(٦,٠٠٦,٨٣٤)

إجمالي الربح التشغيلي

(٢,٨٩٣,١٣٨)

استهلاكات

(٢,٧٨٥,١٤٥)

مبيعات (إيضاح ٣ و ٤)

(١٣,٦١٥,٩٩٧)

تكلفة المبيعات (إيضاح ٣)

(١٦,٣٢٥,٧٦٠)

غير مدقة من ٢٠١٥/١٢/٣١ إلى ٢٠١٦/١٢/٣١

(٢٠١٥/١٠/٠١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١)

غير مدقة من ٢٠١٥/١٠/٠١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١

(٢٠١٥/١٠/٠١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١)

غير مدقة من ٢٠١٥/١٠/٠١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١

(٢٠١٥/١٠/٠١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١)

(٢٠١٥/١٠/٠١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١)

(٢٠١٥/١٠/٠١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١)

شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مدقة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

مدة	غير مدقة
٢٠١٥/٠١/٠١	من ٢٠١٦/٠١/٠١
٢٠١٥/١٢/٣١	إلى ٢٠١٦/١٢/٣١

(٥,٥٠٨,٨٩٦)	(١٤,٢٧٠,٥٩٧)
-------------	--------------

(١٢,٦٤٦,٢٠٢)	٥,٥٠٣,٤٧٠
(١٤,١٧٦,٩٤٦)	(٣,٥٨٣,٢١٩)
٥,٢١٩,٧٨٠	(٢,٣٣٦,٧٣٧)
١٢,٥١٤,١٣٢	(١,٤٩٧,٥٧٨)
٢٦١,٣٨٩	٣١٩,٠٤٥
(٨٢٨,٧١٥)	(٣٤٧,٤٦٥)
(١,٤١١,١٠٤)	(١,٢٧٤,٥٣٨)
(٢,٠١١,٢٢٨)	(١,٥٢٣,١٤١)

(٦,٩٤٢,٨٠٨)	(١,٢٣٨,٢٦٤)
(٧,٧٩١,٢٦٧)	(٦٥٢,٥٠٠)
(٣,٦٠٠)	-
٢,٧٥٠,٠٠٠	-

(١١,٩٨٧,٦٧٥)	(١,٨٩٠,٧٦٤)
(٦٧,٧٩٧)	(٣,٧٠٣)
١٦,١٤٦,٠٠٠	(١,٥٠٠,٠٠٠)
١٦,٠٧٨,٢٠٣	(١,٥٠٣,٧٠٣)
٢,٠٧٩,٣٠٠	(٤,٩١٧,٦٠٨)
٧,١٠٦,٦٧٦	٩,١٨٥,٩٧٦
٩,١٨٥,٩٧٦	٤,٢٦٨,٣٦٨

(١٦١,٨٨٤)	٢٢٨,٠٨٩
١٩,٣٠٢,٣٧٨	١٣,٠٦١,٠٣٥

عضو مجلس الإدارة المفوض

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:

صافي خسارة السنة

تعديلات لتسوية صافي الخسارة إلى صافي

النقد المستخدم في أنشطة التشغيل:

إستهلاكات السنة

المكون من مخصص الزكاة التقديرية

المكون من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

المكون من مخصص تعويض نهاية الخدمة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات:

ذمم المدينة

مخزون

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

ذمم الدائنة

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

المسدود من مخصص تعويض نهاية الخدمة

المسدود من مخصص الزكاة التقديرية

صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:

شراء ممتلكات وألات ومعدات

مشاريع تحت التنفيذ

دائنون فائض الاكتتاب

نفقات ايرادية مؤجلة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:

توزيعات ارباح

صافي التغير في قرض طويل الاجل

صافي النقد (المستخدم في) المحصل من أنشطة التمويل

صافي (النقص) الزيادة في أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك

أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية السنة

أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية السنة

معاملات غير نقدية:

أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات

في أوراق مالية متاحة للبيع

تحويلات خلال السنة من المشاريع تحت التنفيذ

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدقة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(ريال سعودي)

مدقة	غير مدقة	
من ٢٠١٥/٠١/٠١	من ٢٠١٦/٠١/٠١	
إلى ٢٠١٥/١٢/٣١	إلى ٢٠١٦/١٢/٣١	
<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	رأس المال المدفوع (ايضاح ١)
<u>٧,٢٠٢,٤٢٤</u>	<u>٧,٢٠٢,٤٢٤</u>	احتياطي نظامي
<u>(٧٥٢,٠٥١)</u>	<u>(٩١٣,٩٣٥)</u>	خسائر غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (ايضاح ٣ ج):
<u>(١٦١,٨٨٤)</u>	<u>٢٢٨,٠٨٩</u>	الرصيد في بداية السنة صافي الحركة خلال السنة
<u>(٩١٣,٩٣٥)</u>	<u>(٦٨٥,٨٤٦)</u>	الرصيد في نهاية السنة
<u>(٣,٤٣٣,٢٨٢)</u>	<u>(٨,٩٤٢,١٧٨)</u>	خسائر متراكمة:
<u>(٥,٥٠٨,٨٩٦)</u>	<u>(١٤,٢٧٠,٥٩٧)</u>	الرصيد في بداية السنة صافي خسارة السنة
<u>(٨,٩٤٢,١٧٨)</u>	<u>(٢٣,٢١٢,٧٧٥)</u>	الرصيد في نهاية السنة
<u>١٩٧,٣٤٦,٣١١</u>	<u>١٨٣,٣٠٣,٨٠٣</u>	مجموع حقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٧) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر 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 التف 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	٤٠٣١٠٨٢٢٧	تسويق منتجات الشركة
شركة وفرة للصناعة والتنمية-الدمام	٢٠٥٠٠٢٨٨٩٥	تسويق المنتجات الغذائية
أسس إعداد القوائم المالية الأولية		

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكفة 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 تقرير الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية إلى أقرب ريال سعودي.

٢- 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 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، ومتى 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 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 واللازم وقطع الغيار ويتم إظهاره بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، وتشمل التكفة 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 حصص في شركات تملك فيها الشركة حصة ملكية بنسبة مختلفة حيث تظهر الإستثمارات التي تبلغ حصة الشركة فيها أقل من ٢٠% من حقوق الملكية بالتكلفة، وما بين ٢٠% إلى ٥٥% من حقوق الملكية. فتعالج وفقاً لطريقة حقوق الملكية أما الإستثمارات التي تتجاوز حصة الملكية ٥٥% فيتم توحيد قوائمها المالية ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة (إن وجدت).

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

- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع: يظهر الاستثمار 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:

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

(هـ) 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 استدراكتها في القوائم المالية الأولية المرفقة بتحميلاها على قائمة الدخل الأولية، وفقاً لمعايير الزكاة الصادر من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، حيث تم احتسابها للفترة الرابع 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 ريال السعودي وفقاً للأسعار السائدة حين إجراء المعاملات. ولم ينتج عن هذه التحويل أي أرباح أو خسائر ذات صبغة جوهيرية خلال الفترة.

التسوييات 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 ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كل.

٥- نقد في الصندوق ولدي البنوك

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

مدقة	غير مدقة	نقد في الصندوق	نقد لدى البنوك
٢٠١٥	٢٠١٦		
<u>٢٥,٧٣٠</u>	<u>١٤٢,٠٧٩</u>		
٩,١٦٠,٢٤٦	٤,١٢٦,٢٨٩		
<u>٩,١٨٥,٩٧٦</u>	<u>٤,٢٦٨,٣٦٨</u>		

٦- ذمم مدينة، صافي

ت تكون الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

مدقة	غير مدقة	ذمم عمالء	يطرح: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٠١٥	٢٠١٦		
<u>٤٦,١٩٨,٦٨٨</u>	<u>٤٠,٦٩٥,٢١٨</u>		
-	(٣٢٧,٧٠٣)		
<u>٤٦,١٩٨,٦٨٨</u>	<u>٤٠,٣٦٧,٥١٥</u>		

٧- مخزون

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

مدقة	غير مدقة	مواد تامة الصنع	مواد خام
٢٠١٥	٢٠١٦		
١٩,٩٦٩,١٩٤	٢٣,٢٨٩,١٤٩		
١٢,٥٨٢,٣٨٦	١٢,٦٣١,٨٧٣		
٣٧٧,٨٧٥	٦٧٥,١٦٧		
٤,٤٦٢,٩٨٧	٤,٣٧٩,٤٧٢		
<u>٣٧,٣٩٢,٤٤٢</u>	<u>٤٠,٩٧٥,٦٦١</u>		

٨- مصاريف مدفوعة مقدماً ومواردات أخرى

ت تكون المصارييف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

مدقة	غير مدقة	دفعات مقدمة لموردين	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢٠١٥	٢٠١٦		
٣,٠٢٨,٥٨٨	٤,٨٠٣,٨٧٧		
١,٠٦٧,٦١٥	١,٢٢٨,٢١٤		
١,٠١٠,٣٣٧	٨٨٦,٤٦٠		
-	٥٠٠,٠٠٠		
٤٥٨,٠١٥	٤٢١,٤٧٠		
٢٠,٣١٣	٧٦,٣١٢		
١٠,٥٤٥	١٥,٨١٧		
<u>٥,٥٩٥,٤١٣</u>	<u>٧,٩٣٢,١٥٠</u>		

٩- استثمارات في شركات

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

مدقة	غير مدقة	شركة شرق آسيا للتنمية
٢٠١٥	٢٠١٦	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	والاستثمار الزراعي (إيضاح ٩ ب)
٧,٠٥٠,٠٠٠	٧,٠٥٠,٠٠٠	شركة جنات للاستثمار الزراعي (إيضاح ٩ ج)
<u>١٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	<u>١٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	

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

١٠ - استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع، صافي

أ) تتكون الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

مدقة	غير مدقة	استثمارات في أسهم (ايضاح ٨ ب)
<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
١,٢٥٥,٦٩٩	١,٢٥٥,٦٩٩	خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
(٩١٣,٩٣٥)	(٦٨٥,٨٤٦)	(٥٦٩,٨٥٣)
<u>٣٤١,٧٦٤</u>		

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

١١ - ممتلكات وألات ومعدات، صافي

تتألف الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

مدقة	غير مدقة	مدقة	غير مدقة	أ) ممتلكات وألات ومعدات مستغلة
صافي القيمة	صافي القيمة	الدفترية	الدفترية	
<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>			
١٢٧,٢٢٠,٧٥٣	١٢٨,٢٩٠,٧٠١	(١٨٥,٦٢٢,٥٥٨)	(٣١٣,٩١٣,٢٥٩)	(١٨٥,٦٢٢,٥٥٨)
<u>١٢٧,٢٢٠,٧٥٣</u>	<u>١٢٨,٢٩٠,٧٠١</u>			<u>٣١٣,٩١٣,٢٥٩</u>
٦٧٤,٩٦٩	٤٤١,١٤٨	(٨,٩١١,٦٥٦)	٩,٣٥٢,٨٠٤	خط إنتاج المخللات
<u>٦٧٤,٩٦٩</u>	<u>٤٤١,١٤٨</u>	<u>(٨,٩١١,٦٥٦)</u>	<u>٩,٣٥٢,٨٠٤</u>	
<u>١٢٧,٨٩٥,٧٢٢</u>	<u>١٢٨,٧٣١,٨٤٩</u>	<u>(١٩٤,٥٣٤,٢١٤)</u>	<u>٣٢٣,٢٦٦,٠٦٣</u>	<u>المجموع</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 (ايضاح ١٣).

١٢ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

ت تكون المصارييف المستحقة والمطلوبات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

مدقة	غير مدقة	مصاريف مستحقة رواتب وإجازات
<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
١,٠٩٠,٩٥١	١,٠٢٢,٤٤٦	مصاريف مستحقة أخرى
٥٥٠,١٤١	٥٩٦,٤٤٥	دفعات مقدمة من عملاء
<u>١٨٢,٦٣٣</u>	<u>٥٢٣,٨٧٩</u>	
<u>١,٨٢٣,٧٢٥</u>	<u>٢,١٤٢,٧٧٠</u>	

١٣ - 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 ديسمبر ٢٠١٦ مبلغاً وقدرة ٣١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي من أصل إجمالي تسهيل القرض المعتمد والبالغ ٣٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. ويسدد القرض على فتره ستة سنوات وعلى أقساط نصف سنوية اعتباراً من ١ أغسطس ٢٠١٥، هذا وقد تم سداد قيمة ١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي خلال الربع الرابع من العام الحالي و ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي خلال الربع الرابع من العام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ليصبح إجمالي قيمة القرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٣١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. هذا وقد تم تصنيف ٦,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كجزء متداول و ٢٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كجزء غير متداول والقرض مضمن 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.

مدونة	غير مدونة	
٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٤,٦٠٤,٨٦٢	٥٠,٤٣٠,٠٨٦	مصنع الخضار
٣٥,٥٨٣,٩٠٦	٣٣,٧٩٩,٣٥١	مصنع المعجنات
٦,٩٤٣,٤١٥	٧,٢٠٩,٨٦٠	مصنع المأكولات واللحوم
٥٨١,٥٣٥	٤١٨,١٤٠	مصنع حبوب الإفطار
٣١٦,٩٧١	-	تمور
<u>٨٨,٠٣٠,٦٨٩</u>	<u>٩١,٨٥٧,٤٣٧</u>	

١٥ - (خسارة) ربح السهم

يتم احتساب (خسارة) ربح السهم من صافي (خسارة) ربح العمليات الرئيسية بقسمة صافي (خسارة) ربح العمليات الرئيسية للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة. كما يتم احتساب (خسارة) ربح السهم بقسمة صافي (الخسارة) الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة.

١٦ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تشمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية بشكل رئيسي على النقد في الصندوق ولدى البنوك والإستثمارات والمدينيين والموجودات الأخرى والدائنين والمطلوبات المستحقة والقرض والمطلوبات غير المتداولة الأخرى.

- **مخاطر الائتمان:** تمثل مخاطر الائتمان عدم قدرة طرف على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبّد 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 قيمتها 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 التكفة 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.

١٧ - اعتماد القوائم المالية الأولية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ ربيع الثاني ١٤٣٨ هـ الموافق ١٦ يناير ٢٠١٧ م.