

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

**القوائم المالية الأولية
لفترات الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
مع تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية**



العظم والسديري
محاسبون قانونيون واستشاريون
عضو كرو هوروث الدولية

العظم والسديري

محاسبون قانونيون واستشاريون
عضو كرو هوروث الدولية
١٤٨٧/١١/٣٢٣
تصديق رقم: ١٠٥٠٤
١١٤٤٣
المملكة العربية السعودية
الرياض ٢١٧٥٠٠٠
٢١٧٦٠٠٠ : فاكس
www.crowehorwath.com
Email: ch@crowehorwath.com.sa

تقرير الفحص المحدود لقوائم المالية الأولية

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

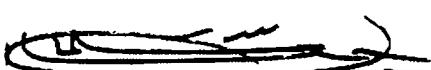
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

نطاق الفحص: لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة وفرة للصناعة والتنمية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقائمتي التدفق النقدي الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١٥) إلى رقم (١) المعتبرة 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.

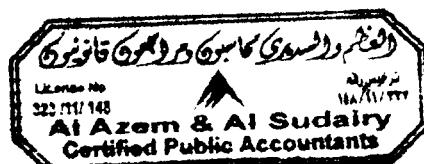
لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والذي يتطلب فقط تطبيق إجراءات الفحص التحليلي على القوائم المالية والاستفسار من المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً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

العظم والسديري
محاسبون ومراجعون قانونيون



سلمان بندر السديري
٢٨٢ تصريح رقم (٢٨٢)



٩ ربیع الثانی ١٤٣٧ھ (١٩ يناير ٢٠١٦)
الرياض، المملكة العربية السعودية

القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والستة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
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)
١٠-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)

شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مدقة)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(ريال سعودي)

مدقة
٢٠١٤/١٢/٣١

غير مدقة
٢٠١٥/١٢/٣١

٧,١٠٦,٦٧٦	٩,١٨٥,٩٧٦
٣٣,٥٥٢,٤٨٦	٤٦,١٩٨,٦٨٧
٢٣,٢١٥,٤٩٦	٣٧,٢٩٦,٧٨٣
١٠,٨١٥,١٩٣	٥,٥٩٥,٤١٢
<u>٧٤,٦٨٩,٨٥١</u>	<u>٩٨,٢٧٦,٨٥٨</u>
١٧,٠٥٠,٠٠٠	١٧,٠٥٠,٠٠٠
٥٠٣,٦٤٨	٣٤١,٧٦٣
٢٣,٩١٩,٦٤٦	١٢,٤٠٨,٥٣٥
٢,٧٦٤,٢٢٤	١٤,٢٢٤
١١,١٢٧,٧٠٨	١١,١٢٧,٧٠٨
<u>١١٣,١٠٥,٢١٠</u>	<u>١٢٧,٢٢٠,٧٥٤</u>
٨٩١,٦٤٢	٦٧٤,٩٦٩
<u>١٦٩,٣٦٢,٠٧٨</u>	<u>١٦٨,٨٣٧,٩٥٣</u>
<u>٢٤٤,٠٥١,٩٢٩</u>	<u>٢٦٧,١١٤,٨١١</u>

الموجودات

موجودات متداولة:

نقد في الصندوق ولدى البنوك (إيضاح ٥)

ذمم مدينة

مخزون، صافي (إيضاحي ٣ب و٦)

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى (إيضاح ٧)

مجموع الموجودات المتداولة

إستثمارات في شركات (إيضاحي ٣ج و٨أ)

إستثمارات في أوراق مالية

متاحة للبيع، صافي (إيضاح ٣ج)

مشاريع تحت التنفيذ

نفقات إيراديه مؤجلة

أراضي استثمارية

ممتلكات وألات ومعدات

مستغلة ، صافي (إيضاحي ٣د و٩أ)

ممتلكات وألات ومعدات

غير مستغلة، صافي (إيضاحي ٣د و٩ب)

مجموع الموجودات غير المتداولة

مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

مطلوبات متداولة:

ذمم دائنة

دائنون فائض الاكتتاب

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى (إيضاح ١٠)

توزيعات ارباح مستحقة

اقساط متداولة من قرض طويل الأجل (إيضاح ١١)

مخصص الزكاة التقديرية (إيضاح ٣ج)

مجموع المطلوبات المتداولة

قرض طويل الأجل (إيضاح ١١)

مخصص تعويض نهاية الخدمة (إيضاح ٥ـ٣)

مجموع المطلوبات غير المتداولة

مجموع المطلوبات

حقوق المساهمين:

رأس المال المدفوع (إيضاح ١)

احتياطي نظامي

خسائر غير محققة من استثمارات في أوراق

مالية متاحة للبيع (إيضاح ٣ج)

خسائر متراكمة

مجموع حقوق المساهمين

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

عضو مجلس الإدارة المفوض

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية (غير مدقة)

لفترة ثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(ريال سعودي)

مدة من ٢٠١٤/١٠/٠١ إلى ٢٠١٤/١٢/٣١	غير مدقة من ٢٠١٥/٠١/٠١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١	غير مدقة من ٢٠١٤/١٠/٠١ إلى ٢٠١٤/١٢/٣١	غير مدقة من ٢٠١٥/١٠/٠١ إلى ٢٠١٥/١٢/٣١	
٨٦,٨١٩,٨٩١	٨٨,٠٣٠,٦٨٩	١٧,٥١٨,٨٠٣	٢٩,٣٦٩,٥٥٩	مبيعات (إيضاحي ٣ و ١٢)
(٥٣,٥٦١,٦٦١)	(٥٣,٢٧٧,٩١٤)	(١١,٠٨٨,٤٦٩)	(١٦,٣٢٥,٧٦٠)	تكلفة المبيعات
(٧,٤٩٣,١٧٧)	(٩,٩٠٢,٤٣٤)	(٣,٢١٣,٦٥٦)	(٢,٦٥٠,٦٩٢)	إستهلاكات
٢٥,٧٦٥,٠٥٣	٢٤,٨٥٠,٣٤١	٣,٢١٦,٦٧٨	١٠,٣٩٣,١٠٧	إجمالي الربح التشغيلي
(١٩,٦٩٣,١٢٤)	(٢٠,١٩٩,٤٩٦)	(٥,٨٧٠,٣٩٠)	(٤,٩٦٩,٥٣١)	مصاريف بيعية وتسويقية (إيضاح ٣ز)
(٨,٦٧٦,٧٠٠)	(٩,١٩٢,٢٢٧)	(٢,٢٦٥,١٨٥)	(٢,٤٢٤,٨٧٣)	مصاريف إدارية وعمومية (إيضاح ٣ز)
(٢,٦٠٤,٧٧١)	(٤,٥٤١,٣٨٢)	(٤,٩١٨,٨٩٧)	٢,٩٩٨,٧٠٣	صافي الربح (الخسارة) من العمليات الرئيسية
٤,٠٤٩,٥٠٦	٢١١,٣٦٤	١,٦٣٣,٣٥٢	٨٩,٥٩٦	إيرادات أخرى (إيضاح ٣و)
١,٤٤٤,٧٣٥	(٤,٣٣٠,٠١٨)	(٣,٢٨٥,٥٤٥)	٣,٠٨٨,٢٩٩	(خسارة) ربح السنة قبل الزكاة التقديرية
(١,٤١١,١٠٥)	(١,٣٠٦,٨٥٢)	-	-	الزكاة التقديرية المستحقة عن السنة (إيضاح ٣ح)
٣٣,٦٣٠	(٥,٦٣٦,٨٧٠)	(٣,٢٨٥,٥٤٥)	٣,٠٨٨,٢٩٩	صافي (خسارة) ربح الفترة / السنة (خسارة) ربح السهم:
(٠,١٣)	(٠,٢٣)	(٠,٢٥)	٠,١٥	من صافي (خسارة) ربح من العمليات الرئيسية (إيضاح ١٣)
٠,٠٢	(٠,٢٨)	(٠,١٦)	٠,١٥	من صافي (خسارة) ربح الفترة / السنة (إيضاح ١٣) المدير المالي
عضو مجلس الإدارة المفوض	الرئيس التنفيذي			

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية

شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مدقة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(ريال سعودي)

مدقة	غير مدقة
٢٠١٤/١١/٠١	٢٠١٥/٠١/٠١
من	من
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
إلى	إلى

٣٣,٦٣٠	(٥,٦٣٦,٨٧٠)
--------	-------------

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:

صافي (خسارة) ربح السنة

تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) الربح إلى صافي

النقد (المستخدم في) المحصل من أنشطة التشغيل:

استهلاكات الفترة

أرباح بيع ممتلكات ومعدات

المكون من مخصص الزكاة التقديرية

المكون من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

المكون من مخصص المazon بطيء الحركة

المكون من مخصص تعويض نهاية الخدمة

ال滂يرات 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) المحصل من أنشطة التشغيل

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:

صافي التغيير في استثمارات أوراق مالية متاحة للبيع

شراء أراضي استثمارية

شراء ممتلكات ومعدات

مشاريع تحت التنفيذ

دائنون فائض الاكتتاب

نفات ايرادية مؤجلة

العائد من بيع ممتلكات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:

توزيعات ارباح

اقساط متداولة من قروض طويلة الاجل

متحصلات من قروض طويلة الاجل

صافي النقد المحصل من أنشطة التمويل

صافي الزيادة (النقص) 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:

خسائر غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

توزيعات ارباح

تحويلات خلال السنة من المشاريع تحت التنفيذ

فروقات ربوطات زكوية عن سنوات سابقة

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية

عضو مجلس الإدارة المفوض

١,٢٧٢,٥٢٥

٣٩,٣٧٩,٨٥٥

٥,٠٤٣,٠٦٠

الرئيس التنفيذي

يتبرأ من هذه القوائم المالية الأولية

٤ -

شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدفقة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(ريال سعودي)

مدفقة من ٢٠١٤/١٠/١ <u>إلى ٢٠١٤/١٢/٣١</u>	غير مدفقة من ٢٠١٥/١٠/١ <u>إلى ٢٠١٥/١٢/٣١</u>	
<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	رأس المال المدفوع (إيضاح ١)
<u>٧,٢٠٢,٤٢٤</u>	<u>٧,٢٠٢,٤٢٤</u>	احتياطي نظامي
		خسائر غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاح ج ٣):
١,٤٨٢,٠٨٠ <u>(٢,٢٣٤,١٣١)</u>	<u>(٧٥٢,٠٥١)</u> <u>(١٦١,٨٨٤)</u>	الرصيد في بداية السنة صافي الحركة خلال السنة
<u>(٧٥٢,٠٥١)</u>	<u>(٩١٣,٩٣٥)</u>	الرصيد في نهاية السنة
		خسائر متراكمة:
١١,٧٥٤,٥١١ <u>(٥,٠٤٣,٠٦٠)</u> <u>(٣,٣٦٢)</u> <u>(١٠,٠٠٠,٠٠٠)</u> <u>(١٧٥,٠٠٠)</u> <u>٣٣,٦٣٠</u>	<u>(٣,٤٤٣,٢٨٢)</u> - - - - <u>(٥,٦٣٦,٨٧٠)</u>	الرصيد في بداية السنة فروقات الربوطات الزكوية للأعوام من ٢٠٠٨ م حتى ٢٠١١ م المحول إلى الاحتياطي النظامي توزيعات أرباح للمساهمين توزيعات أرباح لمجلس الإدارة صافي (خسارة) ربح السنة
<u>(٣,٤٤٣,٢٨٢)</u>	<u>(٩,٠٧٠,١٥٢)</u>	الرصيد في نهاية السنة
<u>٢٠٣,٠١٧,٠٩١</u>	<u>١٩٧,٢١٨,٣٣٧</u>	مجموع حقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة وفرة للصناعة والتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدقة)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(ریال سعودی)

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 الإستفادة من الفائض الموسمي للمحاصيل الزراعية وخاصة سريعة التلف وتقديمها إلى المستهلك بعد معالجتها وإخضاعها لدرجات منفاوتة 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 و فروعها التالية:

<u>النشاط</u>	<u>رقم السجل التجاري</u>	<u>اسم الفرع</u>
تسويق منتجات الشركة	٤٠٣٠١٠٨٢٢٧	شركة وفرة للصناعة والتنمية-جدة
تسويق المنتجات الغذائية	٢٠٥٠٠٢٨٨٩٥	شركة وفرة للصناعة والتنمية-الدمام
		أسس إعداد القوائم المالية الأولية

أسس إعداد القوائم المالية الأولية

أعدت القوانين 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 وخصائص الفترة خلال الفترة. تظهر البنود في القوائم المالية الأولية بالريال السعودي وهو عملة التشغيل والإفصاح. تم تقويم الأرقام الواردة بالقوائم المالية الأولية إلى أقرب ريال سعودي.

ملخص لأهم السياسات المحاسبة

فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتعددة من قبل الشركة:

أ) استخدام التقىدات -

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 المصحح 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 التغييرات المحاسبية على السنة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها.

ب) مخزون -

يكون 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.

ج) استثمارات - -

- الاستثمارات في الشركات: تتكون الاستثمارات في الشركات من حصص في شركات تملك فيها الشركة حصة ملكية بحسب 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 ٥٠٪ فيتم توحيد قوائمها المالية ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة (إن وجدت).

- استثمار في أوراق مالية للإتجار: يظهر الاستثمار في الأوراق المالية للإتجار 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 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 فيم إثباتها ضمن حقوق المساهمين.

د) ممتلكات وآلات ومعدات - -

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

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

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 تتحققها.

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 استدراها في القوائم المالية الأولية المرفقة بتحميلها 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 الريال السعودي وفقاً للأسعار السائدة حين إجراء المعاملات. ولم ينبع عن هذه التحويل أية أرباح أو خسائر ذات صبغة جوهريّة خلال الفترة.

التسويات المتعلقة بالفترة

لقد قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات الالزامية لإظهار عدالة المركز المالي ونتائج الأعمال الأولية للشركة إلا أن نتائج الأعمال الأولية عن الفترة الأولية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وقد لا تمثل مؤشرًا دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة كل.

-٤

نقد في الصندوق ولدى البنوك

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

مدققة	غير مدققة	نقد في الصندوق	نقد لدى البنوك
<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>		
٣,٧٤٠	٢٥,٧٣٠		
<u>٧,١٠٢,٩٣٦</u>	<u>٩,١٦٠,٢٤٦</u>		
<u>٧,١٠٦,٦٧٦</u>	<u>٩,١٨٥,٩٧٦</u>		

-٥

مخزون، صافي

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

مدققة	غير مدققة	مواد تامة الصنع
<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	
٧,٠٥٠,١٨٣	٢٠,٣٦٥,٤٢٩	
١٢,٥٤٥,٦٢٦	١٢,٥٦٩,٠٥٤	
<u>٣,٦٧١,٩٧٣</u>	<u>٤,٣٦٢,٣٠٠</u>	
<u>٢٣,٢٦٧,٧٨٢</u>	<u>٣٧,٢٩٦,٧٨٣</u>	
(٥٢,٢٨٦)	-	
<u>٢٣,٢١٥,٤٩٦</u>	<u>٣٧,٢٩٦,٧٨٣</u>	

-٦

مصاريف مدفوعة مقدماً وموارد أخرى

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

مدققة	غير مدققة	دفعات مقدمة لموردين
<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	
٤,٩٦٠,٥٤١	٣,٠٢٨,٥٨٨	
٢٠٨,١٠٨	١,٠٦٧,٦١٥	
٦٤٣,٥٣٩	١,٠١٠,٣٣٧	
١,٣٣٦,٠٥٧	٤٥٨,٠١٥	
٧٢٤,٢٥٥	٢٠,٣١٢	
٢,٩٤٢,٦٩٣	١٠,٥٤٥	
<u>١٠,٨١٥,١٩٣</u>	<u>٥,٥٩٥,٤١٢</u>	

-٧

استثمارات في شركات

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

مدققة	غير مدققة	شركة شرق آسيا للتنمية
<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	و والإستثمار الزراعي (إيضاح ٨ ب)
<u>٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	<u>٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	شركة جنات
<u>١٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	<u>١٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	للإستثمار الزراعي (إيضاح ٨ ج)

-٨

ب) يمثل الاستثمار في شركة شرق آسيا للتنمية والإستثمار 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.

ج) يمثل الاستثمار في شركة جنات للإستثمار 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.

تتألف الممتلكات والألات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

صافي القيمة الدفترية ٢٠١٤	صافي القيمة الدفترية ٢٠١٥	مجمع الاستهلاك	المكملة
١١٣,١٠٥,٢١٠	١٢٧,٢٢٠,٧٥٤	(١٧٢,٣٩٣,٢٠٦)	٢٩٩,٦١٣,٩٦٠
١١٣,١٠٥,٢١٠	١٢٧,٢٢٠,٧٥٤	(١٧٢,٣٩٣,٢٠٦)	٢٩٩,٦١٣,٩٦٠
			أ) ممتلكات وألات ومعدات مستغلة
٨٩١,٦٤٢	٦٧٤,٩٦٩	(٨,٦٧٧,٨٣٥)	٩,٣٥٢,٨٠٤
٨٩١,٦٤٢	٦٧٤,٩٦٩	(٨,٦٧٧,٨٣٥)	٩,٣٥٢,٨٠٤
١١٣,٩٩٦,٨٥٢	١٢٧,٨٩٥,٧٢٣	(١٨١,٠٧١,٠٤١)	٣٠٨,٩٦٦,٧٦٤
			المجموع

هناك ممتلكات مرهونة ضمن بند الممتلكات والألات والمعدات المستغلة بقيمة ٧١ مليون ريال سعودي كضمان مقابل الحصول على فرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح ١١).

١٠ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

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

مدقة	غير مدقة	٢٠١٤	٢٠١٥	
٩٩٨,٨٥٨		١,٠٩٠,٩٥١		مصاريف مستحقة رواتب وإجازات
٤١٦,٠١٨		٥٥٠,١٤١		مصاريف مستحقة أخرى
١٣٥,٢٩٧		١٨٢,٦٣٣		دفعات مقدمة من عملاء
١٢,١٦٣		-		أمانات عاملين
١,٥٦٢,٣٣٦		١,٨٢٣,٧٢٥		

١١ - 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 ٢٠١٥ مبلغاً وقدرة 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، وتم سداد قيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي خلال الرابع ليصبح إجمالي قيمة القرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. تم تصنيف ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كجزء متداول و٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كجزء غير متداول وكامل مصنع الغذائية 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.

١٢ - مبيعات

ت تكون المبيعات للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

مدقة	غير مدقة	٢٠١٤	٢٠١٥	
٤٢,١٦٤,١٣٢		٤٤,٦٠٤,٨٦٢		مصنع الخضار
٣٣,٥٥٧,٢٦٧		٣٥,٥٨٣,٩٠٦		مصنع المعجنات
١٠,٤٥٥,٦١٦		٦,٩٤٣,٤١٥		مصنع المأكولات واللحوم
٤٥٢,١٢٦		٥٨١,٥٣٥		مصنع حبوب الإفطار
١٩٠,٧٥٠		٣١٦,٩٧١		تمور
٨٦,٨١٩,٨٩١		٨٨,٠٣٠,٦٨٩		

١٣- (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.

١٤- 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 والدائنون 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 لقليل 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 أن 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 التكالفة 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.

١٥- إعتماد القوائم المالية الأولية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٦.