

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

**القوائم المالية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
مع تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات**

Crowe HorwathTM

العظم والسديري

محاسبون قانونيون واستشاريون

عضو في كرو هوروث الدولية

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

**القوائم المالية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
مع تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات**

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) |
| ١١-٦ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة) |

العظم والسديري
محاسبون قانونيون واستشاريون
عضو كرو هوروث الدولية
١٤٨/١١/٣٣٣ ترخيص رقم : ١٤٤٣
١١٤٤٣ صندوق بريد : ٥٤٤ ، ١ ، الرياض
المملكة العربية السعودية
تلفون : ٩٦٦ ٢١٧ ٥٠٠٠
فاكس : ٩٦٦ ٢١٧ ٦٠٠٠
www.crowehorwath.com
Email: ch@crowehorwath.com.sa

تقرير الفحص المحدود لمراجعي الحسابات

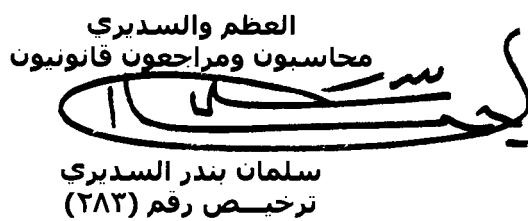
السادة المساهمين المحترمين
شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،

نطاق الفحص لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة وفرة للصناعة والتنمية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وقائمة التدفق النقدي الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٨) المعتمدة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن 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 المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من المراجعة التي تم وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية الأولية كل، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

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



١٦ شوال ١٤٣٧ هـ (٢١ يوليو ٢٠١٦)
الرياض، المملكة العربية السعودية

شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مدقة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(ريل سعودي)

غير مدقة
٢٠١٥/٠٦/٣٠

غير مدقة
٢٠١٦/٠٦/٣٠

الموجودات

٥,٨١١,٣٥٧	٢,٠٣١,٨٢٥	موجودات متداولة:
٤٠,٥٧٣,٩٣٨	٥٢,٤٧٧,٦٧٧	نقد في الصندوق ولدى البنوك (ايضاح ٥)
٢٩,٧٤٤,٣٧٢	٤٤,٨٢٩,١٠٠	ذمم مدينة
٨,٢٤١,٩٩٦	٦,٩٦٤,٥٩٠	مخزون (ايضاحي ٣ و ٦)
<u>٨٤,٣٧١,٦٦٣</u>	<u>١٠٦,٣٠٣,١٩٢</u>	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى (ايضاح ٧)
١٧,٠٥٠,٠٠٠	١٧,٠٥٠,٠٠٠	مجموع الموجودات المتداولة
٥٧١,٩٦٢	٤٤١,٩٤٢	استثمارات في شركات (ايضاحي ٣ ج و ٨)
٢٥,١٨٢,١٤٦	١٢,٤٠٨,٥٣٥	استثمارات في أوراق مالية
١١,١٢٧,٧٠٨	١١,١٢٧,٧٠٨	متاحة للبيع، صافي (ايضاحي ٣ ج و ٩)
١٤,٢٢٤	١٤,٢٢٤	مشاريع تحت التنفيذ (ايضاح ١٠)
١١١,٨١٩,٩٤١	١٢١,١٢٤,١٨١	أراضي استثمارية (ايضاح ١١)
<u>٧٩١,٨٧٧</u>	<u>٥٥٨,٠٥٩</u>	نفقات إيرادية مؤجلة
<u>١٦٦,٥٥٧,٨٥٨</u>	<u>١٦٢,٧٢٤,٦٤٩</u>	ممتلكات وألات ومعدات، صافي (ايضاحي ٣ د و ١٢)
<u>٢٥٠,٩٢٩,٥٢١</u>	<u>٢٦٩,٠٢٧,٨٤١</u>	ممتلكات وألات ومعدات
		غير مستغلة، صافي (ايضاحي ٣ د و ١٢ ب)
		مجموع الموجودات الغير متداولة
		مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق المساهمين

٦,٦٦٨,٦٠٢	٢٠,٢٠٧,٧٧٩	مطلوبات متداولة:
٢,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	ذمم دائنة
١,٢٦٨,١٣٠	١,٢٠١,٠٢٥	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل (ايضاح ١٤)
٣,٢٨٥,٨٠٠	٣,٢٨٢,٢٠٠	توزيعات أرباح مستحقة
١,٧٦٥,٠٤١	١,٨٩١,٣٠٩	دائنون فائزون الأكتتاب
<u>٥,٧٦٣,٨٩٥</u>	<u>٥,٧٧٣,٠٦٠</u>	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى (ايضاح ١٣)
٢٠,٧٥١,٤٦٨	٣٧,٣٥٥,٣٧٣	مخصص زكاة تقديرية (ايضاح ٣ ح)
٢٥,١١٨,٤٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠	مجموع المطلوبات المتداولة
٥,٢٠٩,٨٤١	٥,٣٥١,٩٨٢	قرض طويل الأجل (ايضاح ١٤)
٣٠,٣٢٨,٢٤١	٣٣,٣٥١,٩٨٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة (ايضاح ٥ـ٣)
٥١,٠٧٩,٧٠٩	٧٠,٧٠٧,٣٥٥	مجموع المطلوبات الغير متداولة
		مجموع المطلوبات

حقوق المساهمين:

٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع (ايضاح ١)
٧,٢٠٢,٤٢٤	٧,٢٠٢,٤٢٤	احتياطي نظامي
(٦٨٣,٧٣٧)	(٨١٣,٧٥٧)	خسائر غير محققة من استثمارات في أوراق
(٦,٦٦٨,٨٧٥)	(٨,٠٦٨,١٨١)	مالية متاحة للبيع (ايضاحي ٣ ج و ٩)
١٩٩,٨٤٩,٨١٢	١٩٨,٣٢٠,٤٨٦	خسائر متراكمة
٢٥٠,٩٢٩,٥٢١	<u>٢٦٩,٠٢٧,٨٤١</u>	مجموع حقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة وفرة للصناعة والتربية

القائمة الأولية (غير مدققة)

٢٠١٦ يونيو ٣٠ في الثلاثة والستة أشهر المتبقتين عند افتتاح المختبر

(بیان مسعودی)

الفترة الثلاثة أشهر من ١٠١٥/١٠/٢٠١٥ إلى ٢٠١٥/١٣/٢٠١٥		الفترة الثلاثة أشهر من ١٠١٦/١٠/٢٠١٦ إلى ٢٠١٦/١٣/٢٠١٦	الفترة الثلاثة أشهر من ١٠١٧/١٠/٢٠١٧ إلى ٢٠١٧/١٣/٢٠١٧
مبيعات (إيصالح ٣) و ٥	٢٥,٩٧٣,٤٤٥	٢٨,٨٢٠,٤٣٤	٥٤,٦٥٥,٥٧٥
تكاليف المبيعات	٢٠,١٦٠,٦٣٠	٢٠,١٦٠,٦٣٠	٢٠,١٦٠,٦٣٠
استهلاكات	(٢٣,٢٣٨,٢٠٨)	(٢٣,٠٠٦,٣٦٤)	(٢٩,٠٠٦,٣٦٤)
إجمالي الربح التشغيلي	١١,٦٢٩,٧٠٨	١١,٦٢٩,٧٠٨	١٨,٤٠٢,٠١٥
مصاريف بيعية وتسويقية (إيصالح ٣)	٧,٩٥٨,٤٧٧	٧,٩٥٨,٤٧٧	(٢,٤٥٩,٩٤٢)
مصاريف إدارية وعمومية (إيصالح ٣)	٤,٦٧٧,٥٦٥	(٤,٦٧٧,٥٦٢)	(٤,٦٤٩,٩٠٥)
مصاريف إدارية وعمومية (إيصالح ٣)	(٢,٤٦٨,٩٤٥)	(٢,٤٦٨,٩٤٥)	(٢,٤٥٠,٨,٤٤٧)
صافي الربح (الخسارة) من العمليات الرئيسية	٨١١,٩٦٧	١,٦٠٠,٩٦٤	١,٦٠٦,١٨٨
إيرادات أخرى (إيصالح ٣)	٦١,٥٣٥	١٠٣,٠٣٣	٩١,٤٣٠
ربح (خسارة) الفترة قبل الزكاة التقديرية	٨٧٣,٥٢	١,٦٠٣,٩٩٧	(٢,٥١٤,٧٥٨)
الزكاة التقديرية	١,٠٩٣,٦٦١	١,٠٩٣,٦٦١	(٢,٥١٤,٧٥٨)
والمستحقة عن الفترة (إيصالح ٣)	(٣٦٥,٠٠٠)	(٣٨٠,٠٠٠)	(٧٣٠,٠٠٠)
صافي ربح (خسارة) الفترة	١١٣,٦٦١	١١٣,٦٦١	٨٧٣,٩٩٧
ربح (خسارة) السهم (إيصالح ٣):			(٣٢٣٥,٨٣٥)
من صافي ربح (خسارة) من العمليات الرئيسية			(٣,٢٣٥,٥٩٣)
من صافي ربح (خسارة) الفترة			(٣,٢٣٥,٨٣٥)
الرئيس التنفيذي			
المدير المالي			
عضو مجلس الإدارة			
إن الإضافات المرفقة من (١) إلى (٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية			

إن الإيصالات المرفقة من (١) إلى (١٨) تعتبر بمثابة تغيير لا يغير من هذه القوائم المالية الأولية

عضو مجلس إدارة المفوض

المدير المالي

شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مدقة)
لل فترة المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٦
(ريال سعودي)

غير مدقة	غير مدقة
٢٠١٥/٠١/٠١	٢٠١٦/٠١/٠١
إلى ٢٠١٥/٠٦/٣٠	٢٠١٦/٠٦/٣٠

(٣,٢٣٥,٥٩٣)	٨٧٣,٩٩٧
-------------	---------

التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:
 صافي ربح (خسارة) الفترة

تعديلات لتسوية صافي ربح (خسارة) إلى صافي
 النقد المستخدم في أنشطة التشغيل:

٩,٣٥٥,٤٣٠	٦,٧٤٦,٢٩٠
-	-
٧٢٠,٨٣٥	٧٣٠,٠٠٠
٥٣٧,١٨٥	٤٣٠,٥٩٠

إستهلاكات الفترة

أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
 المكون من مخصص الزكاة التقديرية
 المكون من مخصص تعويض نهاية الخدمة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات:

(٧,٠٢١,٤٥٢)	(٦,٢٧٨,٩٨٩)
(٦,٥٢٨,٨٧٦)	(٧,٤٣٦,٦٥٨)
٢,٥٧٣,١٩٧	(١,٣٦٩,١٧٧)
١٩٨,٢٧١	١,٢٢٣,٣١٦
٢٠٢,٧٠٥	٦٧,٥٨٤
(٤٦٣,٠٢٥)	(٣٣٠,٠٥٤)
(١,٤١١,١٠٥)	(١,٢٧٤,٥٣٩)
(٥,٠٧٢,٤٢٨)	(٦,٦١٧,٦٤٠)

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:

(١٥,٥٩٦,٧٥٤)	(٥٣٢,٨٠٨)
(١,٢٦٢,٥٠٠)	-
١١,١٢٧,٧٠٨	-
٢,٧٥٠,٠٠٠	-
(٣,٥٠١,٣٥٠)	-
-	-
(٦,٤٨٢,٨٩٦)	(٥٣٢,٨٠٨)

شراء ممتلكات وآلات ومعدات

مشاريع تحت التنفيذ

أراضي استثمارية

نفقات ايرادية مؤجلة

صافي التغير بالتسوييات للممتلكات والآلات والمعدات

العائد من بيع ممتلكات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:

توزيعات أرباح مستحقة

صافي التغير في قروض طويلة الأجل

صافي النقد (المستخدم في) المحصل من الأنشطة التمويلية

صافي النقص في أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك

أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة

أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة

معاملات غير نقدية:

أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق
 مالية متاحة للبيع

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدقة)
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(ريال سعودي)

غير مدقة من ٢٠١٥/٠١/٠١ إلى ٢٠١٥/٠٦/٣٠	غير مدقة من ٢٠١٦/٠١/٠١ إلى ٢٠١٦/٠٦/٣٠	
<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 (إيضاحي ٣ ج و ٩):
<u>(٧٥٢,٠٥١)</u>	<u>(٩١٣,٩٣٥)</u>	الرصيد في بداية الفترة
<u>٦٨,٣١٤</u>	<u>١٠٠,١٧٨</u>	صافي الحركة خلال الفترة
<u>(٦٨٣,٧٣٧)</u>	<u>(٨١٣,٧٥٧)</u>	الرصيد في نهاية الفترة
		خسائر متراكمة:
<u>(٣,٤٣٣,٢٨٢)</u>	<u>(٨,٩٤٢,١٧٨)</u>	الرصيد في بداية الفترة
<u>(٣,٢٣٥,٥٩٣)</u>	<u>٨٧٣,٩٩٧</u>	صافي ربح (خسارة) الفترة
<u>(٦,٦٦٨,٨٧٥)</u>	<u>(٨,٠٦٨,١٨١)</u>	الرصيد في نهاية الفترة
<u>١٩٩,٨٤٩,٨١٢</u>	<u>١٩٨,٣٢٠,٤٨٦</u>	مجموع حقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

إن الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) تعتبر جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدقة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(ريال سعودي)

١ - **التكوين والنشاط**

سجلت شركة وفرة للصناعة والتنمية كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٦٩٦ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٤/١٠/١٤١٥ 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 وتقدمها 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	أسس إعداد القوائم المالية الأولية
شركة وفرة للصناعة والتنمية-جدة	٤٠٣٠١٠٨٢٢٧	تسويق منتجات الشركة	
شركة وفرة للصناعة والتنمية-الدمام	٢٠٥٠٠٢٨٨٩٥	تسويق المنتجات الغذائية	

٢ -

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 إيرادات 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.

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، وبالمبالغ 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 - -

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: تتكون الإستثمارات في الشركات من حصص في شركات تملك فيها الشركة حصة ملكية ببنسبة مختلفة 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 قوائمهما المالية ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة (إن وجدت).

- إستثمارت في أوراق مالية للإتجار: يظهر الإستثمار في الأوراق المالية للإتجار في القوائم المالية 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 فيم 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	مباني
%٢٥	سيارات
%١٥ - ٢,٥	أثاث و مفروشات
%٥	آلات و معدات
%١٥ - ٥	عدد و أدوات
%٥	آبار ارتوازية
%١٥	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 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 والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكليف المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف بها.

ح) زكاة تقديرية - -

إن الزكاة التزام على الشركة ويتم استدراكتها 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 التحويل اية أرباح أو خسائر ذات صبغة جوهرية خلال الفترة.

التسويات المتعلقة بالفترة

- ٤

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

نقد في الصندوق ولدى البنوك

- ٥

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

غير مدققة	غير مدققة	نقد في الصندوق	نقد لدى البنوك
<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>		
١٣,٢١٢	٢٢,٣٠٠		
<u>٥,٧٩٨,١٤٥</u>	<u>٢,٠٠٩,٥٢٥</u>		
<u>٥,٨١١,٣٥٧</u>	<u>٢,٠٣١,٨٢٥</u>		

مخزون

- ٦

يتكون المخزون كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

غير مدققة	غير مدققة	مواد خام
<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
١٣,٢٥٦,٦٥٦	١٢,٥٢١,٤٨٥	مواد تامة الصنع
١٢,٢٧٦,٢٢١	٢٨,١٠٣,٠٩٨	قطع غيار
<u>٤,٢١١,٤٩٥</u>	<u>٤,٢٠٤,٥١٧</u>	
<u>٢٩,٧٤٤,٣٧٢</u>	<u>٤٤,٨٢٩,١٠٠</u>	

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

- ٧

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

غير مدققة	غير مدققة	دفعات مقدمة لموردين
<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
٤,٥٦٤,٠٠٠	٢,٨٤٦,٦١٦	ذمم مدينة أخرى
١,٧٤١,١٤٥	١,٩٥٠,٤٠٥	ذمم موظفين
١,١١٥,٠٤٤	٨٤٦,٣٧٤	إيجارات
٦٥٠,٧٣٨	٥٢٤,٦٩٦	ضمانات بنكية
-	٥٠٠,٠٠٠	عهد موظفين
١٣٥,٢٨٣	٢٢٤,٣٦٨	تأمينات مستردة
٢٠,٣١٣	٥٦,٣١٣	أخرى
<u>١٥,٤٧٣</u>	<u>١٥,٨١٨</u>	
<u>٨,٢٤١,٩٩٦</u>	<u>٦,٩٦٤,٥٩٠</u>	

استثمارات في شركات

- ٨

(أ) ت تكون الإستثمارات في الشركات كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

غير مدققة	غير مدققة	شركة شرق آسيا للتنمية
<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	والاستثمار الزراعي (ايضاح ٨ ب)
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة جنات
<u>٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	<u>٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	للإستثمار الزراعي (ايضاح ٨ ج)
<u>١٧,٥٥٠,٠٠٠</u>	<u>١٧,٥٥٠,٠٠٠</u>	

(ب) 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.

(ج) يمثل الاستثمار في شركة جنات للاستثمار الزراعي (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) استثمار بنسبة ١١,١٠% من رأس المال والبالغ ٦٣ مليون ريال سعودي ويتمثل المبلغ المتبقى والبالغ ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي حصة الشركة في مصاريف التأسيس.

٩- استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع

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

<u>غير مدققة</u> <u>٢٠١٥/٦/٣٠</u>	<u>غير مدققة</u> <u>٢٠١٦/٦/٣٠</u>	
١,٢٥٥,٦٩٩	١,٢٥٥,٦٩٩	* استثمارات في أسهم
(٦٨٣,٧٣٧)	(٨١٣,٧٥٧)	خسائر غير محققة
<u>٥٧١,٩٦٢</u>	<u>٤٤١,٩٤٢</u>	

* الرصيد عبارة عن استثمارات في أسهم شركة بنج 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.

١٠- مشاريع تحت التنفيذ

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

<u>غير مدققة</u> <u>٢٠١٥/٦/٣٠</u>	<u>غير مدققة</u> <u>٢٠١٦/٦/٣٠</u>	
٢٥,١٨٢,١٤٦	١٢,٤٠٨,٥٣٥	مصنع الخضار
<u>٢٥,١٨٢,١٤٦</u>	<u>١٢,٤٠٨,٥٣٥</u>	

١١- أراضي استثمارية

ت تكون الأرضي الاستثمارية كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

<u>غير مدققة</u> <u>٢٠١٥/٦/٣٠</u>	<u>غير مدققة</u> <u>٢٠١٦/٦/٣٠</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 ١٢/٤/٢٠١٤، وهي عبارة عن ١٨ قطعة في مخطط المحمدية الاستثماري بمدينة جيزان، وتبلغ مساحتها الإجمالية ٣٠,٨٠٣,٦٠ متر مربع، وقد تم شرائها من شركة تنمية للاستثمار التجاري.

١٢- ممتلكات وألات ومعدات، صافي

تتألف الممتلكات والألات والمعدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ و ٢٠١٥ على التوالي مما يلي:

<u>غير مدققة</u> <u>الدفترية</u> <u>٢٠١٥</u>	<u>غير مدققة</u> <u>الدفترية</u> <u>٢٠١٦</u>	<u>مجموع الاستهلاك</u>	<u>التكلفة</u>	
١١١,٨١٩,٩٤١	١٢١,١٢٤,١٨١	(١٧٩,٠٢٢,٥٨٧)	٣٠٠,١٤٦,٧٦٨	أ) ممتلكات وألات ومعدات مستغلة
١١١,٨١٩,٩٤١	١٢١,١٢٤,١٨١	(١٧٩,٠٢٢,٥٨٧)	٣٠٠,١٤٦,٧٦٨	
<u>٧٩١,٨٧٧</u>	<u>٥٥٨,٠٥٩</u>	<u>(٨,٧٩٤,٧٤٥)</u>	<u>٩,٣٥٢,٨٠٤</u>	ب) ممتلكات وألات ومعدات غير مستغلة:
<u>٧٩١,٨٧٧</u>	<u>٥٥٨,٠٥٩</u>	<u>(٨,٧٩٤,٧٤٥)</u>	<u>٩,٣٥٢,٨٠٤</u>	خط إنتاج المخلفات
<u>١١٢,٦١١,٨١٨</u>	<u>١٢١,٦٨٢,٢٤٠</u>	<u>(١٨٧,٨١٧,٣٣٢)</u>	<u>٣٠٩,٤٩٩,٥٧٢</u>	المجموع

هناك ممتلكات مرهونة ضمن بند الممتلكات والألات والمعدات المستغلة بقيمة ٧١ مليون ريال سعودي كضمان مقابل الحصول على قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي (ايضاح ١٤).

١٣ - مصاريف مستحقة و مطلوبات أخرى

٣٠ يونيو مما يلى: تتكون المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى كما في

غير مدفقة	غير مدفقة	
<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
١,٣٠٢,٦٣٤	٩٠٥,٦٤٧	مصاريف مستحقة رواتب وإجازات
<u>٤٦٢,٤٠٧</u>	<u>٩٨٥,٦٦٢</u>	مصاريف مستحقة أخرى
١,٧٦٥,٠٤١	١,٨٩١,٣٠٩	

٤ - 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، ويبلغ إجمالي رصيد القرض بتاريخ ٣٠ يونيو 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 يونيو 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>٢٠١٥/٦/٣٠</u>	<u>غير مدققة</u> <u>٢٠١٦/٦/٣٠</u>	إجمالي رصيد القرض <u>خصم:</u> أقساط قرض تسدد خلال العام التالي (الجزء (٥,٠٠٠,٠٠٠) (٢,٠٠٠,٠٠٠) (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 المستقلة للمحافظة على نسب مالية معينة

١٥ - میعادت

ت تكون المبيعات لفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو مما يلي:

غير مدققة	غير مدققة	
<u>٢٠١٥</u>	<u>٢٠١٦</u>	
١٨,٣٢٩,٣٣٦	٢٨,٩٥٧,٩٢٥	مصنع الخضار
٢٢,٢٤٣,٣٢٣	٢٢,٠٥٠,٩٤٧	مصنع المعجنات
٢,٧٨١,٣٧٤	٣,٣٤٤,٠٦١	مصنع المأكولات واللحوم
٣٦٤,٣٨٧	٣٠٢,٦٤٢	مصنع حبوب الإفطار
<u>١٥٧,٠٠٠</u>	-	تمور
٤٣,٨٧٥,٤٢٠	٥٤,٦٥٥,٥٧٥	

١٦- 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 ٢٠,٠٠,٠٠٠ سهم.

١٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تشمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي على النقد في الصندوق ولدى البنوك والإستثمارات والمدينين 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 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 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.

١٨- إعتماد القوائم المالية الأولية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ شوال ١٤٣٧ هـ الموافق (٢٠١٦/٧/٢١م).

