

شركة وبرة للصناعة والتنمية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥  
مع تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية



Crowe Horwath™

العظم والسديري  
محاسبون قانونيون واستشاريون  
عضو كرو هوروث الدولية

شركة وبرة للصناعة والتنمية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية  
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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)

## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

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

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

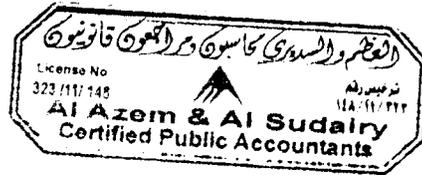
نطاق الفحص لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة وفرة للصناعة والتنمية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وقائمة التدفق النقدي الأولية والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٥) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية. إن القوائم المالية الأولية هي من مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا 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. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية الأولية ككل، لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

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

العظم والسديري  
محاسبون ومراجعون قانونيون

سلمان بندر السديري  
ترخيص رقم (٢٨٢)



٢٨ ذو الحجة ١٤٣٦هـ (١١ أكتوبر ٢٠١٥)  
الرياض، المملكة العربية السعودية

**شركة وفرة للصناعة والتنمية**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة)**  
**كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥**  
(ريال سعودي)

**الموجودات**

<u>٢٠١٤/٠٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٥/٠٩/٣٠</u>	
		موجودات متداولة:
١٩,٢١٦,٣٥٨	٣,٧٢٢,٣٩٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك (إيضاح ٥)
٣٦,٥٣٧,٤٩٩	٣٨,٣٨٨,٤٥٨	ذمم مدينة
١٩,٨٠٠,٦٧٩	٣٩,٠٠٤,١٥١	مخزون (إيضاحي ٣ و ٦)
١٩,٨٨٠,٢٩٦	٦,٣١٢,٩٤٥	مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى (إيضاح ٧)
٩٥,٤٣٤,٨٣٢	٨٧,٤٢٧,٩٤٨	مجموع الموجودات المتداولة
١٧,٠٥٠,٠٠٠	١٧,٠٥٠,٠٠٠	إستثمارات في شركات (إيضاحي ٣ و ٨)
		إستثمارات في أوراق مالية
٤,٤٨٨,٧٠٠	٤٥٤,٢٧٩	متاحة للبيع، صافي (إيضاح ٣ ج)
٤٩,٩٢٤,٢٧٠	١٦,٢٤٦,٩٩٧	مشاريع تحت التنفيذ
٣٨٢,٢٦٤	١٤,٢٢٤	نفقات إيراديه مؤجلة
-	١١,١٢٧,٧٠٨	أراضي استثمارية
٧٨,٣٨٧,٤٢٧	١١٩,٩٩٥,٦٣٩	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي (إيضاحي ٣ و ٩)
		ممتلكات وآلات ومعدات
٨٩٨,٦٥٧	٧٣٣,٤٢٤	غير مستغلة، صافي (إيضاحي ٣ و ٩ ب)
١٥١,١٣١,٣١٨	١٦٥,٦٢٢,٢٧١	مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٤٦,٥٦٦,١٥٠	٢٥٣,٠٥٠,٢١٩	مجموع الموجودات

**المطلوبات وحقوق المساهمين**

		مطلوبات متداولة:
٣,٤٠٠,٨٩٤	١٣,٧٨٠,٦٥٧	ذمم دائنة
٣,٢٨٥,٨٠٠	٣,٢٨٢,٢٠٠	دائنو فائض الاككتاب
١,٩٩٧,٤٣٣	١,٦٦٤,٦٥٤	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى (إيضاح ١٠)
١,٢٨٢,٧٦٥	١,٢٦٠,٥٩٣	توزيعات ارباح مستحقة
١,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	اقساط متداولة من قرض طويل الاجل
١,٧٧٢,٨٨٠	٦,٣٤٩,٩١٣	مخصص الزكاة التقديرية (إيضاح ٣ ج)
١٢,٧٣٩,٧٧٢	٢٨,٣٣٨,٠١٧	مجموع المطلوبات المتداولة
١٤,٩٧٤,٠٠٠	٢٥,١١٨,٤٠٠	قرض طويل الأجل (إيضاح ١١)
٥,٠٨١,٤١١	٥,٣٥١,٢٤٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة (إيضاح ٣ هـ)
٢٠,٠٥٥,٤١١	٣٠,٤٦٩,٦٤٧	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٣٢,٧٩٥,١٨٣	٥٨,٨٠٧,٦٦٤	مجموع المطلوبات
		حقوق المساهمين:
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع (إيضاح ١)
٧,١٩٩,٠٦١	٧,٢٠٢,٤٢٤	احتياطي نظامي
١,٢٥٢,٧٣٠	(٨٠١,٤١٩)	(خسائر) أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق
٥,٣١٩,١٧٦	(١٢,١٥٨,٤٥٠)	مالية متاحة للبيع (إيضاح ٣ ج)
٢١٣,٧٧٠,٩٦٧	١٩٤,٢٤٢,٥٥٥	(خسائر متراكمة) أرباح مبقاة
٢٤٦,٥٦٦,١٥٠	٢٥٣,٠٥٠,٢١٩	مجموع حقوق المساهمين
		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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

**شركة وفرة للصناعة والتنمية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة الدخل الأولية (غير مدققة)**  
**لفترتى الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥**  
**(ريال سعودي)**

لفترة التسعة أشهر		لفترة الثلاثة أشهر		
من ٢٠١٤/٠١/٠١	من ٢٠١٥/٠١/٠١	من ٢٠١٤/٠٧/٠١	من ٢٠١٥/٠٧/٠١	
إلى ٢٠١٤/٠٩/٣٠	إلى ٢٠١٥/٠٩/٣٠	إلى ٢٠١٤/٠٩/٣٠	إلى ٢٠١٥/٠٩/٣٠	
٦٩,٣٠١,٠٨٨	٥٨,٦٦١,١٣٠	٢٠,٥٠٤,٤١٩	١٤,٧٨٥,٧١٠	مبيعات (إيضاحي ٣ و ١٢)
(٤٢,٧٣١,٥٥٤)	(٣٦,٩٥٢,١٥٤)	(١٤,٢٨٣,٠٤١)	(٩,٧١٣,٩٤٦)	تكلفة المبيعات
(٣,٩٢٢,٠٨٤)	(٧,٢٥١,٧٤٢)	(١,٣٣٩,٤٤٨)	(٢,٥١٤,٥٣٠)	إستهلاكات
٢٢,٦٤٧,٤٥٠	١٤,٤٥٧,٢٣٤	٤,٨٨١,٩٣٠	٢,٥٥٧,٢٣٤	إجمالي الربح التشغيلي
(١٣,٥٢٠,٨٥٦)	(١٥,٢٢٩,٩٦٦)	(٣,٨٧٧,٨٧٢)	(٥,٣٧٣,٦٨٣)	مصاريف بيعية وتسويقية (إيضاح ٣ز)
(٦,٤١١,٥١٥)	(٦,٧٦٧,٣٥٤)	(٢,٢٦١,٨٤٢)	(٢,١١٧,٤٤٩)	مصاريف إدارية وعمومية (إيضاح ٣ز)
٢,٧١٥,٠٧٩	(٧,٥٤٠,٠٨٦)	(١,٢٥٧,٧٨٤)	(٤,٩٣٣,٨٩٨)	صافي (الخسارة) الربح من العمليات الرئيسية
٢,٧٩٧,٤٦٥	١٢١,٧٦٩	٢,٤٤٩,٠٨٨	٣٠,٣٣٩	إيرادات أخرى (إيضاح ٣و)
٥,٥١٢,٥٤٤	(٧,٤١٨,٣١٧)	١,١٩١,٣٠٤	(٤,٩٠٣,٥٥٩)	(خسارة) ربح الفترة قبل الزكاة التقديرية
(١,٧٧٢,٨٧٩)	(١,٣٠٦,٨٥٢)	(٦٦٥,٩٣٧)	(٥٨٦,٠١٧)	الزكاة التقديرية
٣,٧٣٩,٦٦٥	(٨,٧٢٥,١٦٩)	٥٢٥,٣٦٧	(٥,٤٨٩,٥٧٦)	المستحقة عن الفترة (إيضاح ٣ح)
				صافي (خسارة) ربح الفترة
				(خسارة) ربح السهم:

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

من صافي (خسارة) ربح من العمليات الرئيسية (إيضاح ١٣) (٠,٢٥)

من صافي (خسارة) ربح الفترة (إيضاح ١٣) (٠,٢٧)

المدير المالي

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

**شركة وفرة للصناعة والتنمية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**قائمة التدفق النقدي الأولية (غير مدققة)**  
**للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥**  
**(ريال سعودي)**

من ٢٠١٤/٠١/٠١ إلى ٢٠١٤/٠٩/٣٠	من ٢٠١٥/٠١/٠١ إلى ٢٠١٥/٠٩/٣٠	
٣,٧٣٩,٦٦٥	(٨,٧٢٥,١٦٩)	<b>التدفق النقدي من أنشطة التشغيل:</b>
		صافي (خسارة) ربح الفترة
		تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) الربح إلى صافي
		<b>النقد المستخدم في أنشطة التشغيل:</b>
٤,٩٣٠,٢٣٥	٩,١١٣,٩٧٥	إستهلاكات الفترة
(٢٤٥,٢٣٥)	-	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١,٧٧٢,٨٧٩	١,٣٠٦,٨٥٢	المكون من مخصص الزكاة التقديرية
٦٦٦,٩٩٤	٧٠٤,٢٨١	المكون من مخصص تعويض نهاية الخدمة
		<b>التغيرات في الموجودات والمطلوبات:</b>
(٤,٦٠٦,٦٢٩)	(٤,٨٣٥,٩٧٢)	الذمم المدينة
٤٠٢,٤٩٥	(١٥,٧٨٨,٦٥٥)	المخزون
(١٣,٩٤٢,٣٠٨)	٤,٥٠٢,٢٤٨	مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٣٦١,٩١٤	٧,٣١٠,٣٢٦	الذمم الدائنة
(٤٦,٢٤٢)	١٠٢,٣١٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٣٨٦,٠٧٩)	(٤٨٨,٧١٥)	المسدد من مخصص تعويض نهاية الخدمة
(١,٦٦١,٠٤٦)	(١,٤١١,١٠٤)	المسدد من مخصص الزكاة التقديرية
(٩,٠١٣,٣٥٧)	(٨,٢٠٩,٦١٥)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:</b>
١١,٦٣٨,٩٢٠	-	صافي التغير في استثمارات اوراق مالية متاحة للبيع
(٢,٩٥٥,٠٣٦)	(١٥,٨٤٦,١٨٤)	شراء ممتلكات ومعدات
(٨,٨٠٣,٢٢١)	٧,٦٧٢,٦٤٩	مشاريع تحت التنفيذ
-	(٣,٦٠٠)	دائنون فائض الاكتتاب
(٣٦٨,٠٤٠)	٢,٧٥٠,٠٠٠	نفات ايرادية مؤجلة
٢٤٥,٢٥٠	-	العائد من بيع ممتلكات ومعدات
(٢٤٢,١٢٧)	(٥,٤٢٧,١٣٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		<b>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:</b>
(٨,٨٩٢,٢٣٥)	(١١,٩٣٢)	توزيعات ارباح
-	١,٠٠٠,٠٠٠	اقساط متداولة من قروض طويلة الاجل
١٥,٩٧٤,٠٠٠	٩,٢٦٤,٤٠٠	متحصلات من قروض طويلة الاجل
٧,٠٨١,٧٦٥	١٠,٢٥٢,٤٦٨	صافي النقد المحصل من أنشطة التمويل
(٢,١٧٣,٧١٩)	(٣,٣٨٤,٢٨٢)	صافي النقص في أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك
٢١,٣٩٠,٠٧٧	٧,١٠٦,٦٧٦	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - بداية الفترة
١٩,٢١٦,٣٥٨	٣,٧٢٢,٣٩٤	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك - نهاية الفترة
		<b>معاملات غير نقدية:</b>
(٢٢٩,٣٥٠)	(١١٧,٦٨٢)	خسائر غير محققة من استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع
١,٢٨٢,٧٦٥	-	توزيعات ارباح

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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

شركة وفرة للصناعة والتنمية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدققة)  
للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥  
(ريال سعودي)

من ٢٠١٤/٠١/٠١ إلى ٢٠١٤/٠٩/٣٠	من ٢٠١٥/٠١/٠١ إلى ٢٠١٥/٠٩/٣٠	
<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	رأس المال المدفوع (إيضاح ١)
<u>٧,١٩٩,٠٦١</u>	<u>٧,٢٠٢,٤٢٤</u>	احتياطي نظامي
		(خسائر) أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاح ٣ ج):
١,٤٨٢,٠٨٠	(٦٨٣,٧٣٧)	الرصيد في بداية الفترة
<u>(٢٢٩,٣٥٠)</u>	<u>(١١٧,٦٨٢)</u>	صافي الحركة خلال الفترة
<u>١,٢٥٢,٧٣٠</u>	<u>(٨٠١,٤١٩)</u>	الرصيد في نهاية الفترة
		(خسائر متراكمة) أرباح مبقاة:
١١,٧٥٤,٥١١	(٣,٤٣٣,٢٨١)	الرصيد في بداية الفترة
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	توزيعات ارباح للمساهمين
(١٧٥,٠٠٠)	-	توزيعات ارباح لمجلس الادارة
<u>٣,٧٣٩,٦٦٥</u>	<u>(٨,٧٢٥,١٦٩)</u>	صافي (خسارة) ربح الفترة
<u>٥,٣١٩,١٧٦</u>	<u>(١٢,١٥٨,٤٥٠)</u>	الرصيد في نهاية الفترة
<u>٢١٣,٧٧٠,٩٦٧</u>	<u>١٩٤,٢٤٢,٥٥٥</u>	مجموع حقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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

**شركة وفرة للصناعة والتنمية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)**  
**للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥**  
**(ريال سعودي)**

**١- التكوين والنشاط**

سجلت شركة وفرة للصناعة والتنمية كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٠٧٦٩٩٦ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ١٤١٠/١٠/٢٤ هـ الموافق ١٩٩٠/٥/١٩ 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 سريعة التلف وتقديمها إلى المستهلك بعد معالجتها وإخضاعها لدرجات متفاوتة من خدمات التصنيع الزراعي وإنتاج وتسويق المواد الغذائية وإستثمار الأراضي والعقار وصيانتها لصالح الشركة وتشغيل وتملك المشاريع الصناعية وإنشائها.

إن القوائم المالية الأولية المرفقة تشمل حسابات الشركة و فروعها التالية:

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

**٢- أسس إعداد القوائم المالية الأولية**

أعدت القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق فيما عدا الإستثمارات 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 لمعيار 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.

**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، 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 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 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: تتكون الإستثمارات في الشركات من حصص في شركات تملك فيها الشركة حصص ملكية بنسب 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 قوائمها المالية ضمن القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة (إن وجدت).

- إستثمارات في أوراق مالية للإتجار: يظهر الإستثمار في الأوراق المالية للإتجار في القوائم المالية الأولية 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 وآلات ومعدات - -

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

٣ - ١٥%	مباني
٢٥%	سيارات
١٥ - ٢,٥%	أثاث ومفروشات
٥%	آلات و معدات
٥ - ١٥%	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 بتكاليف المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها.

### ح) الزكاة التقديرية - -

إن الزكاة التزام على الشركة ويتم استدراكها 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.

- ٤- التسويات المتعلقة بالفترة  
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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤ قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة ككل.
- ٥- نقد في الصندوق ولدى البنوك  
يتكون النقد في الصندوق ولدى البنوك كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٧٨,٤٩٦	٢٥,٠١٣	نقد في الصندوق
١٩,١٣٧,٨٦٢	٣,٦٩٧,٣٨١	نقد لدى البنوك
<u>١٩,٢١٦,٣٥٨</u>	<u>٣,٧٢٢,٣٩٤</u>	

- ٦- مخزون  
يتكون المخزون كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٦,٣٦١,٣٩٦	٢٠,٢٤٣,٢٩٣	مواد تامة الصنع
٩,٨٩٦,١١٥	١٤,٥٤٣,٩٦٦	مواد خام
٣,٥٤٣,١٦٨	٤,٢١٦,٨٩٢	قطع غيار
<u>١٩,٨٠٠,٦٧٩</u>	<u>٣٩,٠٠٤,١٥١</u>	

- ٧- مصاريف مدفوعة مقدما وموجودات أخرى  
تتكون المصاريف المدفوعة مقدما والموجودات الأخرى كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٧,٦٩٨,٨٨٦	٣,٦٥٧,٩٤٦	دفعات مقدمة لموردين
٧٤٨,٨٢٧	١,٠٥٤,٤٤٨	ذمم موظفين
٢٥٧,٠٤٤	٩٨٦,٣٨٠	مصاريف مدفوعة مقدما
٤١٢,٦٣٠	٤٥٨,٢٩١	مصاريف مدفوعة مقدما إيجارات
٢٣٢,٠٧٢	١٥٥,٨٨٠	عهد موظفين
٥١٢,٥٢٤	-	ذمم مدينة أخرى
١٨,٣١٣	-	تأمينات مستردة
<u>١٩,٨٨٠,٢٩٦</u>	<u>٦,٣١٢,٩٤٥</u>	

- ٨- إستثمارات في شركات  
أ) تتكون الإستثمارات في الشركات كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

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

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

## ٩- ممتلكات وآلات ومعدات، صافي

تتألف الممتلكات والآلات والمعدات كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

صافي القيمة الدفترية ٢٠١٤	صافي القيمة الدفترية ٢٠١٥	مجمع الاستهلاك	التكلفة	
٧٨,٣٨٧,٤٢٧	١١٩,٩٩٥,٦٣٩	(١٦٩,٢١٩,٣٢٠)	٢٨٩,٢١٤,٩٥٩	(أ) ممتلكات وآلات و معدات مستغلة
٧٨,٣٨٧,٤٢٧	١١٩,٩٩٥,٦٣٩	(١٦٩,٢١٩,٣٢٠)	٢٨٩,٢١٤,٩٥٩	
٨٩٨,٦٥٧	٧٣٣,٤٢٤	(٨,٦١٩,٣٨٠)	٩,٣٥٢,٨٠٤	(ب) ممتلكات وآلات ومعدات غير مستغلة: خط إنتاج المخلاتات
٨٩٨,٦٥٧	٧٣٣,٤٢٤	(٨,٦١٩,٣٨٠)	٩,٣٥٢,٨٠٤	
٧٩,٢٨٦,٠٨٤	١٢٠,٧٢٩,٠٦٣	(١٧٧,٨٣٨,٧٠٠)	٢٩٨,٥٦٧,٧٦٣	المجموع

## ١٠- مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

تتكون المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٩١٣,٠٣٨	٣٨,٥٨٣	مصاريف مستحقة رواتب وإجازات
١,٠٨٤,٣٩٥	١,٦٢٦,٠٧١	مصاريف مستحقة أخرى
١,٩٩٧,٤٣٣	١,٦٦٤,٦٥٤	

## ١١- قرض طويل الأجل

حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي بتاريخ ٢٠١٢/٥/٩ بغرض تمويل مشروع إقامة وتوسعة مصنع إنتاج الخضروات والبطاطس المجمدة، وبلغ إجمالي رصيد القرض بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغاً وقدره ٢٧,١١٨,٤٠٠ 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، 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 المستقبلية للمحافظة على نسب مالية معينة.

## ١٢- مبيعات

تتكون المبيعات للفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢٧,١٦٨,١٥٧	٢٦,٨١٠,١٧٠	مصنع المعجنات
٣٣,٦١٩,٤٣٦	٦٦,٣٩٨,٣٨٢	مصنع الخضار
٧,٩٣٦,٨٠٧	٤,٧٥١,٤٩١	مصنع المأكولات واللحوم
٢٧٦,٦٨٥	٤٨٧,٠٠٧	مصنع حبوب الإفطار
-	٢١٤,٠٨٠	تمور
٦٩,٣٠١,٠٨٨	٥٨,٦٦١,١٣٠	

## 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 والمدينين والموجودات 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 احد 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 وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقدره. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف كثيرا عن قيمتها الدفترية.

#### ١٥ - اعتماد القوائم المالية الأولية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ ذو الحجة ١٤٣٦هـ (الموافق ١١ أكتوبر ٢٠١٥).