

شركة وفرة للصناعة والتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

القواعد المالية وتقرير مراجع الحسابات للسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

الرياض - المملكة العربية السعودية

القواعد المالية وتقرير مراجع الحسابات للسنة المنتهية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م

صفحة

ب

١

٢

٣

٤

١٧ - ٥

الفهرس

تقرير مراجعي الحسابات

قائمة المركز المالي

قائمة الدخل

قائمة التدفق النقدي

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعى الحسابات

المحترمين

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

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ، ،

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة وفرة للصناعة والتنمية (شركة مساهمة سعودية) كما هي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م وقائمة الدخل والتدفق النقدي والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٥) التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها . إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة . وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها .

لقد قمنا بمراجعة معايير المراجعة المعروفة علينا في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منها تحطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية . تشمل المراجعة إجراء فحص اختياري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية . كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية . ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا .

رأي مطلق

- وفي رأينا ، أن القوائم المالية ككل والمشار إليها أعلاه :
- تمثل بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي لشركة وفرة للصناعة والتنمية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م وتنتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المعروفة علينا في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة .
 - تتفق ، من جميع النواحي الجوهرية ، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

طارق بن محمد الشباني
محاسبون قانونيون
ترخيص رقم (٣٨٨)



حرر في :

التاريخ : ٢٠١٥/٠٢/٢٢ م

الموافق : ١٤٣٦/٠٥/٠٣ هـ

الرقم : ٢٠١٥ / ١٨٤٢ م

شركة وفرة للصناعة والتنمية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة المركز المالي كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٤ م
 (جميع المبالغ الظاهرة بالريالات السعودية)

الموجودات	بيان	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
الموجودات المتداولة			
النقد في الصندوق ولدى البنوك	(٤)	٧,١٠٦,٦٧٦	٢١,٣٩٠,٠٧٧
الذمم المدينة بالصافي	(٥)	٣٣,٥٥٢,٤٨٦	٣١,٩٣٠,٨٧٠
المخزون بالصافي	(٦)	٢٣,٢١٥,٤٩٦	٢٠,٢٠٣,١٧٤
المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى	(٧)	١٠,٨١٥,١٩٣	٥,٩٣٧,٩٨٨
مجموع الموجودات المتداولة		٧٤,٦٨٩,٨٥١	٧٩,٤٦٢,١٠٩
الموجودات غير المتداولة			
الاستثمارات في شركات	(٨)	١٧,٠٥٠,٠٠٠	١٧,٠٥٠,٠٠٠
الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع	(٩)	٥٠٣,٦٤٨	١٦,٣٥٦,٩٦٩
المشاريع تحت التنفيذ	(١٠)	٢٣,٩١٩,٦٤٦	٤١,١٢١,٤٩١
النفقات الإيرادية المؤجلة	(١١)	٢,٧٦٤,٢٢٤	١٤,٢٢٤
أراضي استثمارية	(١٢)	١١,١٢٧,٧٠٨	--
الممتلكات والمعدات المستغلة بالصافي	(١٣)	١١٣,١٠٥,٢١٠	٨٠,٣٤١,٥٩٥
الممتلكات والمعدات غير المستغلة بالصافي	(١٤)	٨٩١,٦٤٢	٩١٩,٧٠٣
مجموع الموجودات غير المتداولة		١٦٩,٣٦٢,٠٧٨	١٥٥,٨٠٣,٥٤٠
مجموع الموجودات		٢٤٤,٠٥١,٩٢٩	٢٣٥,٢٦٥,٦٤٩
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات المتداولة			
الذمم الدائنة	(١٤)	٦,٤٧٠,٣٣١	٣,٠٣٨,٩٨٠
دائنو فائض الاكتتاب	(١٥)	٣,٢٨٥,٨٠٠	٣,٢٨٥,٨٠٠
المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى	(١٦)	١,٥٦٢,٣٣٦	٢,٠٤٣,٦٧٥
توزيعات أرباح مستحقة	(١٧)	١,٢٧٢,٥٢٥	--
أقساط متداولة من قرض طويل الأجل	(١٨)	١,٠٠٠,٠٠٠	--
مخصص الزكاة الشرعية	(١٩)	٦,٤٥٤,١٦٥	١,٦٦١,٠٤٦
مجموع المطلوبات المتداولة		٢٠,٠٤٥,١٥٧	١٠,٠٢٩,٥٠١
المطلوبات غير المتداولة			
القروض طويلة الأجل	(٢٠)	١٥,٨٥٤,٠٠٠	--
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	(٢١)	٥,١٣٥,٦٨١	٤,٨٠٠,٤٩٦
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٢٠,٩٨٩,٦٨١	٤,٨٠٠,٤٩٦
حقوق المساهمين			
رأس المال المدفوع	(٢٢)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
الاحتياطي النظامي	(٢٣)	٧,٢٠٢,٤٢٤	٧,١٩٩,٠٦١
(الخسائر) المكاسب غير المحققة من الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع	(٢٤)	(٧٥٢,٥٠١)	١,٤٨٢,٠٨٠
(الخسائر) الأرباح المبقاة	(٢٥)	(٣,٤٣٣,٢٨٢)	١١,٧٥٤,٥١١
مجموع حقوق المساهمين		٢٠,٣,٠١٧,٠٩١	٢٢٠,٤٣٥,٦٥٢
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٢٤٤,٠٥١,٩٢٩	٢٣٥,٢٦٥,٦٤٩
عضو مجلس الإدارة المفوض			
د / تركي مسعود الحبشي		م / ابراهيم محمد ال دغبر	أ / عزت رجاء عبد العزيز

المدير العام - الرئيس التنفيذي

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة"

شركة وفرة للصناعة والتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ الظاهر بالريالات السعودية)

المبيعات بالصافي	إيضاح	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م
تكلفة المبيعات	(١٩)	٨٦,٨١٩,٨٩١	٨٦,١٦١,٧٤٨
الاستهلاكات	(٢٠)	(٥٣,٥٦١,٦٦١)	(٥٣,٠٦٧,٢٣٦)
اجمالي الربح التشغيلي	(٢١)	(٧,٤٩٣,١٧٧)	(٤,٩٣٩,١٥٢)
المصاريف الإدارية والعمومية	(٢٢)	٢٥,٧٦٥,٠٥٣	٢٨,١٥٥,٣٦٠
المصاريف البيعية والتسويقية	(٢٣)	(٨,٦٧٦,٧٠٠)	(٧,٣٤٥,٦٢٧)
صافي (الخسارة) الربح التشغيلي	(٢٤)	(١٩,٦٩٣,١٢٤)	(١٢,٨٨٤,٠٧٤)
الإيرادات الأخرى	(٢٥)	(٢,٦٠٤,٧٧١)	٧,٩٢٥,٦٥٩
صافي الربح قبل الزكاة	(٢٦)	٤,٠٤٩,٥٦	٨٥,٩٨٨
الزكاة الشرعية	(٢٧)	١,٤٤٤,٧٣٥	٨,٧٧٦,٦٤٧
صافي ربح السنة المالية	(٢٨)	(١,٤١١,١٠٥)	(١,٦٦١,٠٤٦)
(خسارة) ربح السهم :	(٢٩)	٣٣,٦٣.	٧,١١٥,٦٠١
من صافي (خسارة) ربح التشغيل	(٣٠)	(٠,١٣)	٠,٤٠
من صافي الربح	(٣١)	٠,٠٠٢	٠,٣٦

عضو مجلس الإدارة المفوض

د / تركي مسعود آل حيدر



المدير العام - الرئيس التنفيذي

م / ابراهيم محمد آل دغرير



المدير المالي

أ / عزت رجاء عبد العزيز



"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة"

٢٠١٣	٢٠١٤	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
٧,١١٥,٦٠١	٣٣٦٣٠	صافي ربح السنة المالية
٦,٣٠,٢٦٠	١٠,١٢,٦٥	تعديلات لتسوية صافي الربح إلى صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل :
٥,٨٥١	--	استهلاكات السنة
(٢٩٩,٧٤١)	(٢٣٨,٨٦١)	إطفاءات السنة
--	٢٨٣,٦٨١	مكاسب بيع ممتلكات ومعدات
--	٥٢,٢٨٦	المضاف إلى مخصص المخزون بطء الحركة
١,٦٦١,٠٤٦	١,٤١١,١٥	المضاف إلى مخصص الزكاة الشرعية
٨٦٣,٣٢٢	٨٢٣,٨٣٥	المضاف إلى مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٥,٦٤٨,٦٧٩	١٢,٣٧٧,٧٤١	مجموع التغيرات في الموجودات والمطلوبات :
(٥,٠٠٧,٣٢٢)	(١,٩٠٥,٢٩٧)	الذمم المدينة
(٢٠٧,٥٤٠)	(٣,٦٤,٦٠٨)	المخزون
٢٣,٥٩٢,٨١٧	(٤,٨٧٧,٢٠٥)	المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى
١,٤٢٠,٦٧٣	٣,٤٣١,٣٥١	الذمم الدائنة
٨٩٤,٢٤٨	(٤٨١,٣٣٩)	المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى
(٦٢٠,٠٨٩)	(٤٨٨,٦٥٠)	المسدود من مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(٢,٧٠٥,١١٦)	(١,٦٦١,٠٤٦)	المسدود من مخصص الزكاة الشرعية
٤٣,٠١٦,٣٥٠	٣,٣٣٠,٩٤٧	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية :
--	١٣,٦١٩,١٩٠	صافي التغير في استثمارات أوراق مالية متاحة للبيع
--	(١١,١٢٢,٧٠٨)	شراء أراضي استثمارية
(٢٦,٤٦٨,٩٠٩)	(٤,٤١٨,٩٨٠)	شراء ممتلكات ومعدات
(٣٤,١٥٠,٩٠٧)	(٢١,١٧٨,٤٥٠)	مشاريع تحت التنفيذ
--	(٢,٧٥٠,٠٠٠)	نفقات إيرادية مؤجلة
٤٣٤,٠٢٠	٤٩٠,٠٧٥	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٦٠,١٨٥,٧٩٦)	(٢٥,٥٦٥,٨٧٣)	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
--	(٨,٩٠٢,٤٧٥)	التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية :
--	١٦,٨٥٤,٠٠٠	توزيعات أرباح
--	٧,٩٥١,٥٢٥	محضلات من القروض طويلة الأجل
(١٧,١٦٩,٤٤٦)	(١٤,٢٨٣,٤٠١)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
٣٨,٥٥٩,٥٢٣	٢١,٣٩٠,٠٧٧	صافي النقص في أرصدة النقد في الصندوق ولدي البنوك
٢١,٣٩٠,٠٧٧	٧,١٠٦,٦٧٦	أرصدة النقد في الصندوق ولدي البنوك - بداية السنة
--	(٢٧٤,١٣٦)	أرصدة النقد في الصندوق ولدي البنوك - نهاية السنة
--	١,٢٧٢,٥٢٥	جدول تكميلي لمعاملات غير نقدية :
٢٤,٥١١,٣٠٣	٢٨,٣٧٩,٨٥٥	(خسائر) مكاسب غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
--	٥,٠٤٣,٠٦٠	توزيعات أرباح مستحقة
عضو مجلس الإدارة المفوض	المدير العام - الرئيس التنفيذي	تحويلات خلال السنة من المشاريع تحت التنفيذ
د / تركي مسعود آل حيدر	م / ابراهيم محمد ال دغir	فرقوقات ربوطات زكوية عن سنوات سابقة

"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القائمة"

أ / عزت رجاء عبد العزيز

المدير المالي

٢٣٢

شركة وفرة للصناعة والتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ الظاهرة بالريالات السعودية)

<u>٢٠١٣ م</u>	<u>٢٠١٤ م</u>	
٢٠٠,٠٠٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠	رأس المال المدفوع
٧,١٩٩,٦١	٧,٢٠٢,٤٢٤	الاحتياطي النظامي
	(الخسائر) المكاسب غير المحققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع	
(٦٤٠,٩٨٨)	١,٤٨٢,٠٨٠	الرصيد في بداية السنة
٢,١٢٢,٠٦٨	(٢,٢٣٤,١٣١)	صافي الحركة خلال السنة
<u>١,٤٨٢,٠٨٠</u>	<u>(٧٥٢,٠٥١)</u>	الرصيد في نهاية السنة
		(الخسائر) الأرباح المبقاء :
٥,٣٥٠,٤٧٠	١١,٧٥٤,٥١١	الرصيد في بداية السنة
--	(٥,٠٤٣,٠٦٠)	فروقات الزيادات الزكوية للأعوام من ٢٠٠٨ م حتى ٢٠١١ م
(٧١١,٥٦٠)	(٣,٣٦٣)	المحول إلى الاحتياطي النظامي
--	(١٠,٠٠٠,٠٠)	توزيعات أرباح للمساهمين
--	(١٧٥,٠٠)	توزيعات أرباح لمجلس الإدارة
<u>٧,١١٥,٦٠١</u>	<u>٣٣,٦٣٠</u>	صافي ربح السنة المالية
<u>١١,٧٥٤,٥١١</u>	<u>(٣,٤٣٣,٢٨٢)</u>	الرصيد في نهاية السنة
<u>٢٢٠,٤٣٥,٦٥٢</u>	<u>٢٠٣,٠١٧,٩١</u>	مجموع حقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة المفوض

د / تركي سعدود آل حيدر



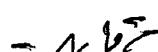
المدير العام - الرئيس التنفيذي

م / ابراهيم محمد آل دغirir



المدير المالي

أ / عزت رجاء عبد العزيز



"إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٢٥) 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 ٢٤/٥/١٩٩٠ م ، يتكون رأس المال الشركة والبالغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي من ٢٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي .

يتمثل نشاط الشركة في الاستفادة من الفائض الموسمي 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 المرفقة تشمل حسابات الشركة وفروعها التالية :-

<u>النشاط</u>	<u>رقم السجل التجاري</u>	<u>اسم الفرع</u>
تسويق منتجات الشركة	٤٠٣٠١٠٨٢٢٧	شركة وفرة للصناعة والتنمية - جده
تسويق المنتجات الغذائية	٢٠٥٠٠٢٨٨٩٥	شركة وفرة للصناعة والتنمية - الدمام

بتاريخ ٢٤/٨/١٤٣٤ هـ الموافق (٢٠١٣/٧/٣) قررت الجمعية العمومية غير العادية بتعديل المادة رقم (٢) من النظام الأساسي بتغيير اسم الشركة من شركة المنتجات الغذائية إلى شركة وفرة للصناعة والتنمية ، حيث تم إنتهاء الإجراءات خلال الربع الأول من عام ٢٠١٤ م .

- ٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخصا لأهم السياسات المحاسبية المتبعه من قبل الشركة :

١/٢ أسس اعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية المرفقة وفقاً لمبدأ الاستحقاق وعلى أساس التكلفة التاريخية 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 وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .
تظهر البنود في القوائم المالية بالريال السعودي وهو عملة التشغيل والإفصاح .

٢/٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير 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 ، ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها للفترة التي أعدت القوائم المالية بشأنها . وبالرغم من أن إعداد هذه الافتراضات والتقديرات مبني على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة للإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية ، حيث تتم مراجعة التقديرات والافتراضات على أساس مستمر ويتم إظهار الأثر الناتج عن هذه التغيرات المحاسبية على السنة والفترات المستقبلية التي تتأثر بها .

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 بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، حيث يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة ، كما يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل وتظهر تحت بند "المصاريف البيعية والتسويقية" . عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل ، يتم شطها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها . تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطها بقيد دائم على "المصاريف البيعية والتسويقية" في قائمة الدخل .

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

- الاستثمارات في الشركات : تكون الاستثمارات في الشركات من حصة 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 ٥٥ % من حقوق الملكية . فتعالج وفقاً لطريقة حقوق الملكية ، أما الاستثمارات التي تتجاوز حصة الملكية ٥٥ % 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 .

- عقارات استثمارية : تظهر الأراضي والعقارات المقتناة لاستعمالات مستقبلية غير محددة كعقارات استثمارية ، وتدفع بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي خسائر متراكمة ناتجة عن الانخفاض في القيمة إن وجدت ، كما تتضمن الأرضي الاستثمارية أراضي مملوكة بالكامل للشركة وتقيد جميعها بالتكلفة مضافاً إليها مصاريف التطوير .

٧/٢ النفقات المؤجلة

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

٨/٢

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

% ٢٥	السيارات	% ٣ - ١٥	مباني
% ٥	الآلات والمعدات	% ٢,٥ - ١٥	أثاث ومفروشات
% ٥	آبار ارتوازية	% ٥ - ١٥	عدد وأدوات
% ١٠	تجهيزات وتركيبات	% ١٥	أجهزة تكييف
		% ٠,٦	خط إنتاج المخللات

٩/٢ الذمم الدائنة والمستحقات

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

١٠/٢ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة إلتزام قانوني حالي 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 والمتربّب على الشركة عند انتهاء خدمتهم وذلك بموجب أنظمة العمل المعمول بها في المملكة العربية السعودية .

١٢/٢ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات 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 .

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 تصنيف المصاريف الأخرى كمصاريف إدارية وعمومية . تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكليف المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المعروفة علها .

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 يتم تجنب مخصص لمجاورة الزكاة الشرعية المستحقة بشكل سنوي ، ويجري تسجيل أية فروقات بين المخصص المحتسب والربط النهائي عند اعتماد الربط النهائي .

١٦/٢ الأرباح الموزعة

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

١٧/٢ الاحتياطي النظامي

بموجب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية . يتعين على الشركة سنويًا تحويل ١٠٪ من صافي دخلها إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ ٥٥٪ من رأس مال الشركة . الاحتياطي النظامي في القوائم المالية هو احتياطي نظامي للشركة . هذا الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على المساهمين في الشركة .

١٨/٢ عقود الإيجار التشغيلية

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

١٩/٢ تحويل العملات الأجنبية

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

٣ الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تشمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي على النقد وما في حكمه والمدينين والموجودات الأخرى والاستثمارات 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 قيمتها العادلة . وتدبر الشركة مخاطر السيولة من خلال التأكيد 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 بالریال السعودي والدولار الأمريكي وتعتقد الإدارة إن مخاطر العملات غير جوهرية .

- **القيمة العادلة :** تمثل القيمة العادلة التي يتم بموجها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة . وحيث يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة 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 .

٤. النقد في الصندوق ولدي البنوك

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

نقد لدى البنوك	نقد في الصندوق	الإجمالي
٢١,٣٦٦,٠٠٦	٧,١٠٢,٩٣٦	
٢٤,٧١	٣,٧٤٠	
٢١,٣٩٠,٠٧٧	٧,١٠٦,٦٧٦	

٥. الذمم المدينة بالصافي

يتكون الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :

عملاء الرياض	عملاء جدة	الإجمالي
٢٧,٢٩٦,٧٠٩	٢٧,٥٩٥,٩٦١	
٤,٦٣٤,١٦١	٦,٢٤٠,٢٠٦	
٣١,٩٣٠,٨٧.	٣٣,٨٣٦,١٦٧	
--	(٢٨٣,٦٨١)	
٣١,٩٣٠,٨٧.	٣٣,٥٥٢,٤٨٦	

يطرح : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

الذمم المدينة بالصافي

٢/٥ قامت الشركة بإجراء دراسة للذمم المدينة في نهاية السنة المالية وقررت عمل مخصص لمجاورة احتمالية عدم تمكن الشركة من

التحصيل لبعض الذمم المدينة .

شركة وفرة للصناعة والتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ الظاهرة بالريالات السعودية)

المخزون بالصافي

-٦

<u>م.٢٠١٣</u>	<u>م.٢٠١٤</u>	
١٠,٥٨,١٨٠	١٢,٥٤٥,٦٢٦	مواد خام
٦,٠٢٢,٠٢٦	٧,٠٥٠,١٨٣	مواد تامة الصنع
٣,٦٧٢,٩٦٨	٣,٦٧١,٩٧٣	قطع غيار
<u>٢٠,٢٠٣,١٧٤</u>	<u>٢٣,٢٦٧,٧٨٢</u>	الإجمالي
--	(٥٢,٢٨٦)	يطرح : مخصص المخزون بطيء الحركة
<u>٢٠,٢٠٣,١٧٤</u>	<u>٢٣,٢١٥,٤٩٦</u>	المخزون بالصافي

٢/٦ قامت الشركة بإجراء دارسة للمخزون في نهاية السنة المالية وقررت عمل مخصص لمجاورة احتمالية الخسائر المحتملة لبعض أصناف المخزون الغير متحركة في حالة عدم التمكن من الاستفادة منها مستقبلاً.

المصاريف المدفوعة مقدماً والموجودات الأخرى

-٧

<u>م.٢٠١٣</u>	<u>م.٢٠١٤</u>	
٥,٢٥٩,٢٩	٤,٩٦٠,٥٤١	دفعات مقدمة لموردين
-	٢,٩٤٢,٦٩٣	إيرادات مستحقة
٢٥٣,٦٨٥	٦٤٣,٥٣٩	ذمم موظفين
١٢٢,٦٢٣	--	ذمم مدينة أخرى
١٩٣,٣٠٤	١,٣٣٦,٠٥٧	إيجارات مدفوعة مقدماً
--	٢٠٨,١٠٨	مصاريف مدفوعة مقدماً
٩٠,٨٥٥	--	عهد موظفين
<u>١٨,٣١٢</u>	<u>٧٢٤,٢٥٥</u>	تأمينات مستردة
<u>٥,٩٣٧,٩٨٨</u>	<u>١٠,٨١٥,١٩٣</u>	الإجمالي

الاستثمارات في شركات

-٨

<u>م.٢٠١٣</u>	<u>م.٢٠١٤</u>	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة شرق آسيا للتنمية والاستثمار الزراعي - ٢/٨ -
٧,٠٥٠,٠٠٠	٧,٠٥٠,٠٠٠	شركة جنات للاستثمار الزراعي - ٣/٨ -
<u>١٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	<u>١٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	الإجمالي

٢/٨ يمثل الاستثمار في شركة شرق آسيا للتنمية والاستثمار الزراعي (شركة مساهمة مقلدة) استثمار بنسبة ١٠% من رأس المال المصرح به وبالبالغ ١٠٠ مليون ريال سعودي ، وحيث بلغ رأس المال المدفوع ٧٠ مليون ريال سعودي .

٢/٨ يمثل الاستثمار في شركة جنات للاستثمار الزراعي (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) استثمار بنسبة ١١,١% من رأس المال وبالبالغ ٦٣ مليون ريال سعودي ويمثل المبلغ المتبقى وبالبالغ ٥٠,٠٠٠,٠٠ ريال سعودي حصة الشركة في مصاريف التأسيس .

٩- الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

<u>٢٠١٣ م</u>	<u>٢٠١٤ م</u>	
١٣,٦١٩,١٩٠	--	
١,٢٥٥,٧٩٩	١,٢٥٥,٦٩٩	
١,٤٨٢,٠٨٠	(٧٥٢,٠٥١)	
<u>١٦,٣٥٦,٩٦٩</u>	<u>٥٠٣,٦٤٨</u>	

٢/٩ يمثل هذا البند رصيد استثمارات في صناديق استثمارية تدار من قبل بنوك محلية حيث تم خلال السنة المالية بيع هذه الصناديق وتسييل المبالغ المستثمرة بها.

٣/٩ يمثل هذا البند رصيد استثمار الشركة بأسمهم شركة ينبع الوطنية للتبروكيماويات (ينساب) وقد تم تقدير هذا الاستثمار بالقيمة العادلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م مما نتج عنه (خسائر) تم قيدها (كخسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م وقد تم قيدها ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي .

١٠- المشاريع تحت التنفيذ

١/١٠ تكون المشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :-

<u>٢٠١٣ م</u>	<u>٢٠١٤ م</u>	
٤١,٠٠١,٠٤٩	٢٣,٩١٩,٦٤٦	مصنع الخضار
١٢٠,٠٠٠	--	دراسة مشروع خط البطاطس
<u>٤١,١٢١,٠٤٩</u>	<u>٢٣,٩١٩,٦٤٦</u>	الاجمالي

٢/١٠ المبلغ الظاهر أعلاه يمثل قيمة الثلاجات والمستودعات الخاصة بمصنع الخضار التي ما زالت تحت التنفيذ حتى تاريخ اعداد القوائم المالية ، علما بأنه تم خلال العام تحويل جزء من المشاريع تحت التنفيذ إلى الممتلكات والمعدات المستغلة بمبلغ (٣٨,٣٧٩,٨٥٥) ريال .

١١- اراضي استثمارية

١/١١ تكون اراضي الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :-

<u>٢٠١٣ م</u>	<u>٢٠١٤ م</u>	
--	١١,١٢٧,٧٠٨	اراضي استثمارية في منطقة جازان
<u>--</u>	<u>١١,١٢٧,٧٠٨</u>	الاجمالي

٢/١١ الأراضي الاستثمارية الظاهرة أعلاه قامت الشركة بشراءها بناءً على قرار مجلس الإدارة في جلسته السابعة بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٤ وهي عبارة عن عدد ١٨ قطعة في مخطط المحمدية الاستثماري بمدينة جيزان وتبلغ مساحتها الإجمالية ١٠,٨٠٣,٦ متر مربع وقد تم شراءها من شركة تنمية للاستثمار التجاري .

شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ الظاهرة بالريالات السعودية)

١٢ - الممتلكات والمعدات المستغلة بالصافي

١/١٢ تكون الممتلكات والمعدات المستغلة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :-

المجموع عام ٢٠١٣	المجموع عام ٢٠١٤	تجهيزات وتركيبات	سيارات	أجهزة التكيف	أثاث ومفروشات	آبار أتوانة	العدد وال أدوات	ماني معدات	الات	التكلفة
ريال سعودي ١٦٣,٦١٣,٢٨٧	ريال سعودي ٢٢٢,٥٣٣,٨٢٠	ريال سعودي ٣,٩٠٠,٣٥٦	ريال سعودي ٥,٧٩١,٩٥٣	ريال سعودي ٥,٦٣٤,٥٧٧	ريال سعودي ٤,٨٦٤,٩٣٥	ريال سعودي ٢٢٠,٨١٦	ريال سعودي ١٢,٩٦٧,٢٥٢	ريال سعودي ٦٤,٥٦٣,٣١٨	ريال سعودي ١٣٤,٥٩٠,٦١٣	الرصيد في بداية السنة
٤٢,٤٦٨,٩٠٩	٤٢,٧٩٨,٨٣٣	٤٦٣,١٩٨	٧,٣٦١,٦٢٣	٨٩,٣٠٠	٢٣٣,٩٥٨	--	٣,٤٩٧,٣١٧	٩,٠٠٠	٣١,١٤٤,٤٣٧	الإضافات خلال السنة
٤٤,٧٥٦,٠٠٩	--	--	--	--	--	--	--	--	--	التحويلات خلال السنة
--	(٨٦٣,٧٦٣)	--	--	١٣,٦٠٠	٧٥	--	(٨٧٦,٣٤٤)	--	(١,٠٩٤)	التسويات خلال السنة
(٢,٣,٤,٣٨٥)	(١,١٠٠,١١٦)	--	(١,١٠٠,١١٦)	--	--	--	--	--	--	الاستبعادات خلال السنة
٢٢٢,٥٣٣,٨٢٠	٢٢٣,٣٦٨,٧٧٤	٤,٣٦٣,٥٥٤	١٢,٠٥٣,٤٦٠	٥,٧٣٧,٤٧٧	٥,٩٨,٩٦٨	٢٢٠,٨١٦	١٥,٥٨٨,٢٢٥	٦٤,٥٧٢,٣١٨	١٦٥,٧٣٣,٩٥٦	الرصيد في نهاية السنة
الاسهالك المتراكم										
١١٦,٩٦١,١٧	١٥٢,١٩٢,٢٢٥	١,١٣٥,١٠٠	٤,٦٨٢,٩٥٧	٤,٧٦٧,١٤٥	٤,١٣٥,٤٣٦	٢٠,٣,٣١٥	٩,١٧٣,٤٠٣	٢٦,٦٦٦,٠٤٣	١٠,١,٤٦٨,٨٢٦	الرصيد في بداية السنة
٦,٢٧٤,٥٤٢	٩,٩٨٤,٠٠٤	٣٧٤,٨٥١	١,٦٧٥,٨٤٩	١٥٧,٤٦١	١٦٦,٨٤٥	٥٥٣	٦٣٩,٨١٦	١,٧٠٢,٩٠١	٥,٢٦٥,٧٢٨	استهلاك السنة
٣١,١٢٦,٦٨٢	--	--	--	--	--	--	--	--	--	التحويلات خلال السنة
--	(٨٦٣,٧٦٣)	--	--	١٢,٥٩٣	--	--	(٨٧٦,٢٦٨)	--	(١,٠٨٨)	التسويات خلال السنة
(٢,١٧٠,١٠٦)	(١,٠٤٨,٩٠٢)	--	(١,٠٤٨,٩٠٢)	--	--	--	--	--	--	الاستبعادات خلال السنة
١٥٢,١٩٢,٢٢٥	١٦٠,٢٦٣,٥٦٤	١,٥٠٩,٩٥١	٥,٣٠٩,٩٠٤	٤,٩٣٨,١٩٩	٤,٣٠٢,٢٨١	٢٠,٣,٨٦٨	٨,٩٣٦,٩٥١	٢٨,٣٢٨,٩٤٤	١٠,٦,٧٣٣,٤٦٦	الرصيد في نهاية السنة
صف القيمة الدفترية										
--	١١٣,١,٥٢١.	٢,٨٥٣,٦٧٣	٦,٧٤٢,٥٥٦	٧٩٩,٢٧٨	٧٩٦,٦٨٧	١٦,٩٤٨	٦,٦٥١,٢٧٤	٣٦,٢٤٢,٣٧٤	٥٩,٠٠٠,٤٩٠	٢٠١٤/١٢/٣١ م
٨٠,٣٤١,٥٩٥	--	٢,٧٦٥,٢٥٦	١,١٠٨,٩٩٦	٨٦٧,٤٣٢	٧٢٩,٤٩٩	١٧,٥٠١	٣,٧٩٣,٨٤٩	٣٧,٩٣٧,٢٧٥	٣٣,١٢١,٧٨٧	٢٠١٣/١٢/٣١ م

٢/١٢ بلغ قسط استهلاك الممتلكات والمعدات المستغلة مبلغ ٩,٩٨٤,٠٠٤ ريال سعودي وذلك لستين المنتهيين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م و ٢٠١٣ على التوالي .

٣/١٢ تم خلال السنة إضافة مبلغ ٣٨,٣٧٩,٨٥٥ ريال على الممتلكات والمعدات المستغلة بتحويله من المشاريع تحت التنفيذ .

٤/١٢ تم خلال السنة إجراء بعض التسويات على بعض بنود الممتلكات والمعدات المستغلة ومجمع استهلاكها المتراكم .

١٣- الممتلكات والمعدات غير المستغلة بالصافي

١/١٣ تتكون الممتلكات والمعدات غير المستغلة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :-

<u>المجموع عام ٢٠١٣م</u>	<u>المجموع عام ٢٠١٤م</u>	<u>خط انتاج المخلفات</u>	<u>التكلفة</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	<u>مصنع الخضار</u>	
٥٤,١٠٨,٨١٣	٩,٣٥٢,٨٠٤	٩,٣٥٢,٨٠٤	الرصيد في بداية السنة
--	--	--	الإضافات خلال السنة
(٤٤,٧٥٦,٠٠٩)	--	--	التحويلات خلال السنة
--	--	--	الاستبعادات خلال السنة
٩,٣٥٢,٨٠٤	٩,٣٥٢,٨٠٤	٩,٣٥٢,٨٠٤	الرصيد في نهاية السنة
<u>الاستهلاك المتراكم</u>			
٣٩,٥٣١,٧٢٥	٨,٤٣٣,١٠١	٨,٤٣٣,١٠١	الرصيد في بداية السنة
٢٨,٠٥٨	٢٨,٠٦١	٢٨,٠٦١	الإضافات خلال السنة
(٣١,١٢٦,٦٨٢)	--	--	التحويلات خلال السنة
--	--	--	الاستبعادات خلال السنة
٨,٤٣٣,١٠١	٨,٤٦١,١٦٢	٨,٤٦١,١٦٢	الرصيد في نهاية السنة
<u>صافي القيمة الدفترية</u>			
--	٨٩١,٦٤٢	٨٩١,٦٤٢	كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ م
٩١٩,٧٠٣	--	٩١٩,٧٠٣	كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ م

٢/١٣ بلغ قسط استهلاك الممتلكات والمعدات غير المستغلة (خسائر القيمة العادلة) المحمل على أعباء السنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ م (٢٨,٠٦١) ريال .

١٤- المصارييف المستحقة والمطلوبات الأخرى

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

<u>٢٠١٣م</u>	<u>٢٠١٤م</u>	
٧٧٤,٣٤٦	٩٩٨,٨٥٨	مصاريف مستحقة رواتب وإجازات
١,٢٦٩,٣٢٩	٤١٦,٠١٨	مصاريف مستحقة أخرى
--	١٣٥,٢٩٧	دفعات مقدمة من عملاء
--	١٢,١٦٣	أمانات عاملين
٢,٠٤٣,٦٧٥	١,٥٦٢,٣٣٦	الإجمالي

١٥- 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 إضافة لصرف مبلغ ١٧٥,٠٠٠ ريال من الأرباح مكافأة مجلس 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 .

شركة وفرة للصناعة والتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ الظاهرة بالريالات السعودية)

-١٦- القروض طويلة الأجل

١/١٦ تكون القروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :-

<u>م ٢٠١٣</u>	<u>م ٢٠١٤</u>	
--	١٦,٨٥٤,٠٠٠	قرض صندوق التنمية الصناعي السعودي
--	١٦,٨٥٤,٠٠٠	الإجمالي

٢/١٦ تم عرض القروض طويلة الأجل في قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١ ديسمبر كما يلي :-

<u>م ٢٠١٣</u>	<u>م ٢٠١٤</u>	
--	١,٠٠٠,٠٠٠	الجزء المتداول تحت بند المطلوبات المتداولة
--	١٥,٨٥٤,٠٠٠	الجزء غير المتداول تحت بند المطلوبات غير المتداولة
--	١٦,٨٥٤,٠٠٠	الإجمالي

٣/١٦ تم توقيع عقد قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٢ م بغرض تمويل مشروع إقامة وتوسيعة مصنع إنتاج الخضروات والبطاطس المجمدة ، بلغ إجمالي رصيد القرض بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م مبلغاً وقدره ١٦,٨٥٤,٠٠٠ ريال سعودي من أصل إجمالي تسهيل القرض المعتمد والبالغ ٣٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ، ويسدد القرض على فترة ٦ سنوات وعلى أقساط نصف سنوية اعتباراً من ١٠ أغسطس ٢٠١٥ م ، والقرض مضمن 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 والمحافظة على نسب مالية معينة .

-١٧- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتكون مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :-

<u>م ٢٠١٣</u>	<u>م ٢٠١٤</u>	
٤,٥٥٧,٢٦٣	٤,٨٠٠,٤٩٦	الرصيد في بداية السنة
٨٦٣,٣٢٢	٨٢٣,٨٣٥	إضافات خلال السنة
(٦٢٠,٠٨٩)	(٤٨٨,٦٥٠)	تسديدات خلال السنة
٤,٨٠٠,٤٩٦	٥,١٣٥,٦٨١	الرصيد في نهاية السنة

شركة وفرة للصناعة والتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ الظاهرة بالريالات السعودية)

١٨- الزكاة الشرعية

١/١٨ الزكاة الشرعية المستحقة

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	ت تكون العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة الشرعية كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :-
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٦,٤٨٧,٥٠١	٧,١٩٩,٠٦١	احتياطي نظامي
--	١٦,٨٥٤,٠٠٠	قروض
٥,٣٥٠,٤٧٠	٢,٨٥٢,٠٣٦	أرباح مبقة
٤,٥٥٧,٢٦٣	٤,٣١١,٨٤٦	مخصصات
--	٣,٢٨٥,٨٠٠	دائنونا فائض الاكتتاب
٢,٣٥٨,٤٩	(٥,٠٨٨,٤٦٢)	صافي (الخسارة) الربح المعدل
٢١٨,٧٥٣,٦٤٣	٢٢٩,٤١٤,٢٨١	الإجمالي
يخصم :		
٨٩,٦٧٥,٧٩٤	١١٤,٤٣٦,٥١٦	صافي الممتلكات والمعدات
١٧,٨٢٧,٧٨٤	١٧,٠٥,٠٠٠	الاستثمارات
--	١١,١٢٧,٧٠٨	أراضي استثمارية
٤١,١٢١,٠٤٩	٢٣,٩١٩,٦٤٦	المشاريع تحت التنفيذ
١٤,٢٢٤	٢,٧٦٤,٢٢٤	النفقات الإيرادية المؤجلة
٣,٦٧٢,٩٦٨	٣,٦٧١,٩٧٣	مخزون قطع الغيار
٦٦,٤٤١,٨٢٤	٥٦,٤٤٤,٢١٤	وعاء الزكاة الشرعية
١,٦٦١,٠٤٦	١,٤١١,١٠٥	قيمة الزكاة الشرعية

٢/١٨ مخصص الزكاة الشرعية

٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	فيما يلي حركة مخصص الزكاة الشرعية كما في ٣١ ديسمبر :-
٢,٧٠٥,١١٦	١,٦٦١,٠٤٦	الرصيد في بداية السنة
١,٦٦١,٠٤٦	١,٤١١,١٠٥	إضافات خلال السنة
(٢,٧٠٥,١١٦)	(١,٦٦١,٠٤٦)	تسديدات خلال السنة
--	٥,٠٤٣,٠٦٠	فروقات ربوطات زكوية عن سنوات سابقة
١,٦٦١,٠٤٦	٦,٤٥٤,١٦٥	الرصيد في نهاية السنة

٣/١٨ الوضع الزكوي

١/٣/١٨ قامت الشركة باحتساب الزكاة عن عام ٢٠١٤ م وتم عمل مخصص لها حسب التعليمات الصادرة من مصلحة الزكاة والدخل .

٢/٣/١٨ قامت الشركة بتقديم إقرارها الزكوي عن السنة المالية المنتهية في ١٢/٣١/٢٠١٣ م وحصلت على شهادة مقيدة من مصلحة الزكاة والدخل بالرياض تنتهي في تاريخ ١٤٣٦/٧/١١ هـ الموافق ٢٠١٥/٤/٣٠ م .

٣/٣/١٨ أظهرت الريوط الواردة للشركة من مصلحة الزكاة والدخل عن الأعوام المالية من ٢٠٠٨ م وحتى ٢٠١١ م فروق زكوية تطالب المصلحة بسدادها بواقع ٥,٠٤٣,٠٦٠ ريال سعودي علما بأن إدارة الشركة قامت بالاعتراض على المبلغ وتكون مخصص لمقابلة ذلك الالتزام .

شركة وفرة للصناعة والتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ الظاهرة بالريالات السعودية)

-١٩- المبيعات بالصافي

١/١٩ تتكون المبيعات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي :-

<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٤</u>	
٢٥,٣٧٢,٠٩٢	٤٢,١٦٤,١٣٢	مصنع الخضار
٣٩,٦٦١,٠٧٤	٣٣,٥٥٧,٢٦٧	مصنع المعجنات
١٠,٧٩٨,٧٨٤	١٠,٤٥٥,٦١٦	مصنع المأكولات واللحوم
٣٢٩,٧٩٨	٤٥٢,١٢٦	مصنع حبوب الإفطار
--	١٩٠,٧٥.	مصنع التمور
<u>٨٦,١٦١,٧٤٨</u>	<u>٨٦,٨١٩,٨٩١</u>	<u>الإجمالي</u>

٢/١٩ أرصدة المبيعات الظاهرة أعلاه تتكون من المبيعات مطروحا منها مردوداتها علما بأنه تم تحميل مسموحة المبيعات على حساب المصادر البيعية والتسوية .

-٢٠- المصاريف الإدارية والعمومية

تتكون المصاريف الإدارية والعمومية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي :-

<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٤</u>	
٤,٧٥٠,٣٩٢	٥,٧٥٢,١٦٨	أجور ورواتب
٦٦,٩٨٧	٤١٦,٢٨٨	اسهلاكات
٣٥٣,٥٢٤	٤١٨,٣٥٤	رسوم واشتراكات
٢٦,٤٠٠	٢٦٠,٤٠٠	إيجارات
١٥٦,٩٨٥	١٢٦,٣٦٨	إعلانات
١٣٣,١٣٨	١٦٠,٣٤٤	بدل حضور مجلس الإدارة
٧٥,٣١٤	٩٤,٩٩٩	هاتف وبريد
٦٥,٤٠٠	١٢٣,٤٩٥	مكافآت
٧٥,٩٩١	١٠٧,٧٤٣	صيانة واصلاح
٥١,٧١٩	٤٩,٠٩٣	تأمين
٧٦,٦١٠	٨٧,٧٧٩	قرطاسية ومطبوعات
٤٢,٥٠٧	٢٨,٧٤٠	كهرباء ومياه ومحروقات
١٧,٠٣٠	٣٦٢,٠٨٢	عمولات بنكية
٣٦,٣٨٤	٩٣,٠١٥	ضيافة ونظافة
٥٨٩,٣٤٦	٥٩٥,٨٣٢	أخرى
<u>٧,٣٤٥,٦٢٧</u>	<u>٨,٦٧٦,٧٠٠</u>	<u>الإجمالي</u>

-٢١

المصاريف البيعية والتسويقية

ت تكون المصادر البيعية والتسويقية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي :-

<u>م ٢٠١٣</u>	<u>م ٢٠١٤</u>	
٤,٠١٤,٨٠٢	٧,١١٤,٨٨٦	مسموحات المبيعات
٣,٩٩٦,٣٩٢	٤,٦٧٨,٤٣٢	أجور ورواتب موظفين
١,٠٣٨,٥٥٤	١,١٤٠,٥٥٠	نقل وتحميل
١١٤,٨١٠	٩٣٤,٠٣٧	دعاية وإعلان
٦٩١,٠٦٨	٥٥٠,٤٦٥	عمالة مؤقتة
٦٣٧,٤٤٤	٢,١٠٢,٦٠١	استهلاكات
٣٩٨,٣٩٩	٥٧٦,٩١٨	رسوم واشتراكات
٣٩٥,٧٥٩	٣٠٧,٣٥٧	صيانة واصلاح
٣٣٢,١٧٦	٦٤٨,٦٨٦	تلف
٢٨١,٧٦٦	٢٢٦,٦٦٢	كهرباء ومياه ومحروقات
١٧٦,٠١٧	٢٦٩,٠٠٠	إيجارات
١٧٢,٨٨٩	١٧٩,٢٤٢	عمولات
١٤٠,٥٣٢	١٨٨,٧٦٣	هاتف وبريد
١١٢,٧٥٩	١٧٧,١٥٤	تأمين
٥٢,٦٨٣	--	استشارات
٥١,٣٣٣	٥٤,٣٧٨	قرطاسية ومطبوعات
٥,٨٥١	--	اطفاءات
--	٢٨٣,٦٨١	إضافة لخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٢٧٠,٨٤٠	٢٦٠,٣١٢	أخرى
١٢,٨٨٤,٠٧٤	١٩,٦٩٣,١٢٤	الإجمالي

-٢٢

الإيرادات الأخرى

ت تكون الإيرادات الأخرى للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي :-

<u>م ٢٠١٣</u>	<u>م ٢٠١٤</u>	
--	٣,٢٨٧,٠٨٧	مكاسب استثمارية
٢٩٩,٧٤١	٢٢٨,٨٦١	مكاسب رأسمالية
٥٥١,٢٤٧	٥٢٣,٥٥٨	إيرادات متنوعة
٨٥٠,٩٨٨	٤,٠٤٩,٥٠٦	الإجمالي

-٢٣

ربح (خسارة) السهم

يتم احتساب ربح (خسارة) السهم من صافي ربح (خسارة) التشغيل بقسمة صافي ربح (خسارة) التشغيل للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة . كما يتم احتساب ربح (خسارة) السهم من صافي الربح (الخسارة) للسنة بقسمة صافي ربح (خسارة) السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة . علماً بأن المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتداولة يبلغ ٢٠,٠٠,٠٠٠ سهم .

شركة وفرة للصناعة والتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م

(جميع المبالغ الظاهر بالريالات السعودية)

- ٢٤ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠١٥ م

- ٢٥ - عام

١/٢٥ تم تقريب الأرقام الواردة بالقوائم المالية إلى أقرب ريال سعودي .

٢/٢٥ تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة المالية السابقة لتناسب مع التبويب المتبع للسنة المالية الحالية .