

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

**القوائم المالية الأولية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥  
مع تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية**



**Crowe Horwath™**

**العظم والسديري  
محاسبون قانونيون واستشاريون  
عضو كرو هوروث الدولية**

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

**القوائم المالية الأولية  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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)
- ٦-١ إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مدققة)

العظم والسديري  
محاسبون قانونيون واستشاريون  
عضو كرو هوروث الدولية  
١٤٨/١١/٣٢ رقم  
صندوق بريد ١٠٥٠٤ ١ الرياض ١٤٤٣  
المملكة العربية السعودية  
تلفون: ٩٦٦ ٥ ٠٠٠٠  
فاكس: ٩٦٦ ٦ ٠٠٠٠  
[www.crowehorwath.com](http://www.crowehorwath.com)  
Email: ch@crowehorwath.com.sa

## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الأولية

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

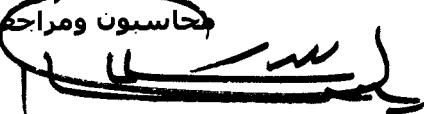
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،،،

نطاق الفحص لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية لشركة وفرة للصناعة والتنمية (شركة مساهمة سعودية) كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وقائمة الدخل الأولية لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وقائمة التدفق النقدي الأولية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة الستة 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 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 نبدي مثل هذا الرأي.

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

العظم والسديري  
محاسبون ومحاسبون قانونيون



سلمان بندر السديري  
ترخيص رقم (٢٨٣)



١٠ شوال ١٤٣٦ هـ (٢٦ يونيو ٢٠١٥)  
الرياض، المملكة العربية السعودية

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

غير مدقة  
٢٠١٤/٠٦/٣٠

غير مدقة  
٢٠١٥/٠٦/٣٠

**الموجودات**

١١,٦٠٦,٨٨٣	٥,٨١١,٣٥٧
٣٧,٤٨٩,٣١٧	٤٠,٥٧٣,٩٣٨
٢٢,٦٠٤,٨٠٨	٢٩,٧٤٤,٣٧٢
١٦,١٥٤,٠٠٨	٨,٢٤١,٩٩٦
<b>٨٧,٨٥٥,٠١٦</b>	<b>٨٤,٣٧١,٦٦٣</b>
١٧,٠٥٠,٠٠٠	١٧,٠٥٠,٠٠٠
١٧,٧٦٢,٢٢٦	٥٧١,٩٦٢
٤٩,٩٢٤,٢٧٠	٢٥,١٨٢,١٤٦
١٤,٢٢٤	١٤,٢٢٤
٧٨,٣٠١,٥٩٧	١٢٢,٩٤٧,٦٤٩
<b>٩٠٥,٦٧١</b>	<b>٧٩١,٨٧٧</b>
<b>١٦٣,٩٥٧,٩٨٨</b>	<b>١٦٦,٥٥٧,٨٥٨</b>
<b>٢٥١,٨١٣,٠٠٤</b>	<b>٢٥٠,٩٢٩,٥٢١</b>

موجودات متداولة:

- نقد في الصندوق ولدى البنوك (إيضاح ٥)
- ذمم مدينة
- مخزون (إيضاحي ٣ ب و ٦)
- صاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى (إيضاح ٧)
- مجموع الموجودات المتداولة
- استثمارات في شركات (إيضاحي ٣ ج و ٨ أ)
- استثمارات في أوراق مالية
- متاحة للبيع، صافي (إيضاح ٣ ج)
- مشاريع تحت التنفيذ
- نفقات إيرادية مؤجلة
- ممتلكات وألات ومعدات، صافي (إيضاحي ٣ د و ٩ أ)
- ممتلكات وألات ومعدات
- غير مستغلة، صافي (إيضاحي ٣ د و ٩ ب)
- مجموع الموجودات الغير متداولة
- مجموع الموجودات

**المطلوبات وحقوق المساهمين**

٣,٨٠٣,٧٠٠	٦,٦٦٨,٦٠٢
-	٢,٠٠٠,٠٠٠
-	١,٢٦٨,١٣٠
٣,٢٨٥,٨٠٠	٣,٢٨٥,٨٠٠
٢,٠٤٤,٣١٥	١,٧٦٥,٠٤١
١,١٠٦,٩٤٣	٥,٧٦٣,٨٩٥
١٠,٢٤٠,٧٥٨	٢٠,٧٥١,٤٦٨
١١,٥٥٢,٠٠٠	٢٥,١١٨,٤٠٠
٤,٩٦٥,٠٣٧	٥,٢٠٩,٨٤١
١٦,٥١٧,٠٣٧	٣٠,٣٢٨,٢٤١
٢٦,٧٥٧,٧٩٥	٥١,٠٧٩,٧٠٩

مطلوبات متداولة:

- ذمم دائنة
- الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
- توزيعات أرباح مستحقة
- دائع فائض الاكتتاب
- صاريف مستحقة ومطلوبات أخرى (إيضاح ١٠)
- مخصص زكاة تقديرية (إيضاح ٣ ح)
- مجموع المطلوبات المتداولة
- قرض طويل الأجل (إيضاح ١١)
- مخصص تعويض نهاية الخدمة (إيضاح ٥ هـ)
- مجموع المطلوبات الغير متداولة
- مجموع المطلوبات

حقوق المساهمين:

٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٧,١٩٩,٠٦١	٧,٢٠٢,٤٤٤
٢,٨٨٧,٣٣٨	(٦٨٣,٧٣٧)
١٤,٩٦٨,٨١٠	(٦,٦٦٨,٨٧٥)
٢٢٥,٠٥٥,٢٠٩	١٩٩,٨٤٩,٨١٢
٢٥١,٨١٣,٠٠٤	٢٥٠,٩٢٩,٥٢١

رأس المال المدفوع (إيضاح ١)

احتياطي نظامي

(خسائر) أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق

مالية متاحة للبيع (إيضاح ٣ ج)

(خسائر متراكمة) أرباح المبقة

مجموع حقوق المساهمين

مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

المدير المالي

٢١٢

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

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 مدفقة)  
لفترى الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٥  
(ريال سعودي)

لفترة الستة أشهر		لفترة الثلاثة أشهر		
من	إلى	من	إلى	
٢٠١٤/٠١/٠١	٢٠١٥/٠١/٠١	٢٠١٤/٠٤/٠١	٢٠١٥/٠٤/٠١	مبيعات (إيضاحي ٣ و ١٢)
٢٠١٤/٠٦/٣٠	٢٠١٥/٠٦/٣٠	٢٠١٤/٠٦/٣٠	٢٠١٥/٠٦/٣٠	تكلفة المبيعات
٤٨,٧٩٦,٦٦٩	٤٣,٨٧٥,٤٢٠	٢٦,٧١٠,٨٩٣	٢٨,٨٢٠,٤٣٤	استهلاكات
(٢٨,٤٤٨,٥١٣)	(٢٧,٢٣٨,٢٠٨)	(١٥,٨٠٢,٢٩٨)	(١٨,٤٠٢,٠١٥)	إجمالي الربح التشغيلي
(٢,٥٨٢,٦٣٦)	(٤,٧٣٧,٢١٢)	(١,٢٩٦,٤٧٤)	(٢,٤٥٩,٩٤٢)	مصاريف بيعية وتسويقية (إيضاح ٣ز)
١٧,٧٦٥,٥٢٠	١١,٩٠٠,٠٠٠	٩,٦١٢,١٢١	٧,٩٥٨,٤٧٧	مصاريف إدارية وعمومية (إيضاح ٣ز)
(٩,٦٤٢,٩٨٤)	(٩,٨٥٦,٢٨٣)	(٥,١٣٠,١٢٠)	(٤,٦٧٧,٥٦٥)	صافي (الخسارة) الربح من العمليات الرئيسية
(٤,١٤٩,٦٧٣)	(٤,٦٤٩,٩٠٥)	(٢,٠٨٤,٤١٥)	(٢,٤٦٨,٩٤٥)	إيرادات أخرى (إيضاح ٣و)
٣,٩٧٢,٨٦٣	(٢,٦٠٦,١٨٨)	٢,٣٩٧,٥٨٦	٨١١,٩٦٧	(خسارة) ربح الفترة قبل الزكاة التقديرية
٣٤٨,٣٧٨	٩١,٤٣٠	٣١١,٢٥٧	٦١,٥٣٥	الزكاة التقديرية
٤,٣٢١,٢٤١	(٢,٥١٤,٧٥٨)	٢,٧٠٨,٨٤٣	٨٧٣,٥٠٢	والمستحقة عن الفترة (إيضاح ٣ح)
(١,١٠٦,٩٤٢)	(٧٢٠,٨٣٥)	(٥٥٨,٣٦٠)	(٣٦٥,٠٠٠)	صافي (خسارة) ربح الفترة
٣,٢١٤,٢٩٩	(٣,٢٣٥,٥٩٣)	٢,١٥٠,٤٨٣	٥٠٨,٥٠٢	(خسارة) ربح السهم:
				من صافي (خسارة) ربح من العمليات الرئيسية (إيضاح ١٣)
٠,٢٠	(٠,١٣)	٠,١٢	٠,٠٤	

عضو مجلس الإدارة المفوض

**الرئيس التنفيذي**

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

- 217

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

غير مدقة	غير مدقة
٢٠١٤/٠١/٠١	٢٠١٥/٠١/٠١
من	من
٢٠١٤/٠٦/٣٠	٢٠١٥/٠٦/٣٠
إلى	إلى

غير مدقة	غير مدقة
٢٠١٤/٠١/٠١	٢٠١٥/٠١/٠١
من	من
٢٠١٤/٠٦/٣٠	٢٠١٥/٠٦/٣٠
إلى	إلى

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

٣,٢١٤,٢٩٩      (٣,٢٣٥,٥٩٣)

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

٣,٢٥١,٧٠٤	٩,٣٥٥,٤٣٠
(٢٤٥,٢٣٥)	-
١,١٠٦,٩٤٢	٧٢٠,٨٣٥
٤٧٦,٩٥٦	٥٣٧,١٨٥
(٥,٥٥٨,٤٤٧)	(٧,٠٢١,٤٥٢)
(٢,٤٠١,٦٣٤)	(٦,٥٢٨,٨٧٦)
(١٠,٢١٦,٠٢٠)	٢,٥٧٣,١٩٧
٧٦٤,٧٢٠	١٩٨,٢٧١
٦٤٠	٢٠٢,٧٥٥
(٣١٢,٤١٥)	(٤٦٣,٠٢٥)
(١,٦٦١,٠٤٦)	(١,٤١١,١٠٥)
(١١,٥٧٩,٥٣٦)	(٥,٠٧٢,٤٢٨)

استهلاكات الفترة

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

التغيرات في الموجودات والمطلوبات:

(١,١٩٧,٦٨٩)	(١٥,٥٩٦,٧٥٤)
(٨,٨٠٣,٢١٩)	(١,٢٦٢,٥٠٠)
-	١١,١٢٧,٧٠٨
-	٢,٧٥٠,٠٠٠
-	(٣,٥٠١,٣٥٠)
٢٤٥,٢٥٠	-
(٩,٧٥٥,٦٥٨)	(٦,٤٨٢,٨٩٦)

ذمم المدينة

مخزون

مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

١١,٥٥٢,٠٠٠	(٤,٣٩٥)
١١,٥٥٢,٠٠٠	١٠,٢٦٤,٤٠٠
(٩,٧٨٣,١٩٤)	١٠,٢٦٠,٠٠٥
٢١,٣٩٠,٠٧٧	(١,٢٩٥,٣١٩)
١١,٦٠٦,٨٨٣	٧,١٠٦,٦٧٦

١١,٦٠٦,٨٨٣	٥,٨١١,٣٥٧
------------	-----------

ذمم الدائنة

مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

المسدود من مخصص تعويض نهاية الخدمة

المسدود من مخصص الزكاة التقديرية

صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل

التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية:

شراء ممتلكات وألات ومعدات

مشاريع تحت التنفيذ

أراضي استثمارية

نفقات ايرادية مؤجلة

صافي التغيير بالتسويات للممتلكات والألات والمعدات

العائد من بيع ممتلكات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية:

توزيعات أرباح مستحقة

صافي التغيير في قروض طويلة الأجل

صافي النقد 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

المدير المالي

٢٠١٥ -

الرئيس التنفيذي

\_\_\_\_\_

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

عضو مجلس الإدارة المفوض

\_\_\_\_\_

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

غير مدقة من ٢٠١٤/٠١/٠١ إلى ٢٠١٤/٠٦/٣٠	غير مدقة من ٢٠١٥/٠١/٠١ إلى ٢٠١٥/٠٦/٣٠	
<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
<u>١,٤٨٢,٠٨٠</u>	<u>(٧٥٢,٠٥١)</u>	(خسائر) أرباح غير محققة من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاح ٣ ج):
<u>١,٤٠٥,٢٥٨</u>	<u>٦٨,٣١٤</u>	الرصيد في بداية الفترة صافي الحركة خلال الفترة
<u>٢,٨٨٧,٣٣٨</u>	<u>(٦٨٣,٧٣٧)</u>	الرصيد في نهاية الفترة
<u>١١,٧٥٤,٥١١</u>	<u>(٣,٤٣٣,٢٨٢)</u>	خسائر متراكمة (أرباح مبقة):
<u>٣,٢١٤,٢٩٩</u>	<u>(٣,٢٣٥,٥٩٣)</u>	الرصيد في بداية الفترة صافي (خسارة) ربح الفترة
<u>١٤,٩٦٨,٨١٠</u>	<u>(٦,٦٦٨,٨٧٥)</u>	الرصيد في نهاية الفترة
<u>٢٢٥,٠٥٥,٢٠٩</u>	<u>١٩٩,٨٤٩,٨١٢</u>	مجموع حقوق المساهمين

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

- ٢١ -

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 مدققة)**  
**لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥**  
**(ريال سعودي)**

- ١

**التكوين والنشاط**

سجلت شركة وفرة للصناعة والتنمية كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٧٦٩٩٦ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٤/١٠/١٤١٠ هـ الموافق 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 الموسعي للمحاصيل الزراعية وخاصة سرعة التلف وتقديمها إلى المستهلك بعد معالجتها وإخضاعها لدرجات متفاوتة من خدمات التصنيع الزراعي وإنتاج وتسويق المواد الغذائية وإستثمار الأراضي والعقارات وصيانتها لصالح الشركة وتشغيل وتملك المشاريع الصناعية وإنشائها.

إن القوائم المالية الأولية المرفقة تشمل حسابات الشركة وفروعها التالية:

أسم الفرع	رقم السجل التجاري	النشاط
شركة وفرة للصناعة والتنمية-جدة	٤٠٣٠١٨٢٢٧	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 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 البندود 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 المتتبعة من قبل الشركة:

(أ) استخدام التقديرات - -

إن إعداد القوائم المالية الأولية وفقاً للمبادئ المحاسبية المعروفة عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة، وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية، وبالمبالغ 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. تم 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: تكون الإستثمارات في الشركات من حرص في شركات تملك فيها الشركة حرص ملكية بنسبة 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).
- إستثمار 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 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 النسب السنوية التالية:

%١٥ - ٣	مباني
%٢٥	سيارات
%١٥ - ٢,٥	أثاث ومفروشات
% ٥	آلات و معدات
%١٥ - ٥	عدد وأدوات
% 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 المتعارف عليها.

## ح) زكاة تقديرية -

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 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 ينبع عن هذه التحويل آية أرباح أو خسائر ذات صبغة جوهريّة خلال الفترة.

#### التسويات المتعلقة بالفترة

-٤-

لقد قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات اللازمة لإظهار عدالة المركز المالي ونتائج الأعمال الأولية للشركة إلا أن نتائج الأعمال الأولية عن الفترة الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و٢٠١٤ قد لا تمثل مؤشراً 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>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>		
١٢٨,٠٥٩	١٣,٢١٢		
<u>١١,٤٧٨,٨٢٤</u>	<u>٥,٧٩٨,١٤٥</u>		
<u>١١,٦٠٦,٨٨٣</u>	<u>٥,٨١١,٣٥٧</u>		

#### مخزون

-٦-

يتكون المخزون كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

غير مدققة	غير مدققة	مواد خام
<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	
١٠,١٣٠,٨١٤	١٣,٢٥٦,٦٥٦	
٨,٧٢٩,٥٧١	١٢,٢٧٦,٢٢١	
<u>٣,٧٤٤,٤٢٣</u>	<u>٤,٢١١,٤٩٥</u>	
<u>٢٢,٦٠٤,٨٠٨</u>	<u>٢٩,٧٤٤,٣٧٢</u>	

غير مدققة	مواد تامة الصنع
<u>٢٠١٤</u>	
٤,٢١١,٤٩٥	
<u>٢٢,٦٠٤,٨٠٨</u>	

قطع غيار	
<u>٢٠١٤</u>	
٤,٢١١,٤٩٥	
<u>٢٢,٦٠٤,٨٠٨</u>	

#### مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

-٧-

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

غير مدققة	غير مدققة	دفعات مقدمة لموردين
<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	
١٤,٤٣٧,٢٤٢	٤,٥٦٤,٠٠٠	
٢٢٣,٥٦١	١,٧٤١,١٤٥	
٤٣٠,٠٤٨	١,١١٥,٠٤٤	
٤٣٤,٩٢٤	٦٥٠,٧٣٨	
١١٩,١٧٤	١٣٥,٢٨٣	
١٨,٣١٢	٢٠,٣١٣	
٤٩٠,٧٤٧	١٥,٤٧٣	
<u>١٦,١٥٤,٠٠٨</u>	<u>٨,٢٤١,٩٩٦</u>	

#### استثمارات في شركات

-٨-

أ) تتكون الإستثمارات في الشركات كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

غير مدققة	غير مدققة	شركة شرق آسيا للتنمية
<u>٢٠١٤</u>	<u>٢٠١٥</u>	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	
٧,٠٥٠,٠٠٠	٧,٠٥٠,٠٠٠	
<u>١٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	<u>١٧,٠٥٠,٠٠٠</u>	

شركة جنات	الإستثمار الزراعي (إيضاح ج)

للإستثمار الزراعي (إيضاح ج)

ب) يمثل الاستثمار في شركة شرق آسيا للتنمية والاستثمار الزراعي (شركة مساهمة مقلدة) 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 المتبقى والبالغ ٥٠,٠٠٠ ريال سعودي حصة الشركة في مصاريف التأسيس.

## ٩ - ممتلكات وألات ومعدات، صافي

تتألف الممتلكات وألات و المعدات كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٢٠١٤ على التوالي مما يلي:

غير مدقة ٢٠١٤	غير مدقة ٢٠١٥	مجمع الاستهلاك	التكلفة
٧٨,٣٠١,٥٩٧	١٢٢,٩٤٧,٦٤٩	(١٦٦,١٤١,٢١٣)	٢٨٩,٠٨٨,٨٦٢
٧٨,٣٠١,٥٩٧	١٢٢,٩٤٧,٦٤٩	(١٦٦,١٤١,٢١٣)	٢٨٩,٠٨٨,٨٦٢
			أ) ممتلكات وألات و معدات مستغلة
٩٠٥,٦٧١	٧٩١,٨٧٧	(٨,٥٦٠,٩٢٧)	٩,٣٥٢,٨٠٤
٩٠٥,٦٧١	٧٩١,٨٧٧	(٨,٥٦٠,٩٢٧)	٩,٣٥٢,٨٠٤
٧٩,٢٠٧,٢٦٨	١٢٣,٧٣٩,٥٢٦	(١٧٤,٧٠٢,١٤٠)	٢٩٨,٤٤١,٦٦٦
			المجموع
			١٠ - مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

ت تكون المصاريف المستحقة والمطلوبات الأخرى كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

غير مدقة ٢٠١٤	غير مدقة ٢٠١٥	مصاريف مستحقة رواتب وإجازات
٩٤٠,٠٤٥	١,٣٠٢,٦٣٤	مصاريف مستحقة أخرى
١,١٠٤,٢٧٠	٤٦٢,٤٠٧	
٢,٠٤٤,٣١٥	١,٧٦٥,٠٤١	

## 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغاً وقدرة ٢٥,١١٨,٤٠٠ 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 لتجفيد 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

ت تكون المبيعات لفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو مما يلي:

غير مدقة ٢٠١٤	غير مدقة ٢٠١٥	
٢٢,٤٨٢,١٤٧	٢٢,٢٤٣,٣٢٣	مصنع المعجنات
٢١,٧٥٨,٨٧٢	١٨,٣٢٩,٣٣٦	مصنع الخضار
٤,٣٦٥,٢٧٨	٢,٧٨١,٣٧٤	مصنع المأكولات واللحوم
١٩٠,٣٧٢	٣٦٤,٣٨٧	مصنع حبوب الإفطار
-	١٥٧,٠٠٠	تمور
٤٨,٧٩٦,٦٦٩	٤٣,٨٧٥,٤٢٠	

## 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.

#### ٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تشمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي بشكل رئيسي على الندق في الصندوق ولدى البنوك والإستثمارات والمدينيين وال موجودات الأخرى والدائنن 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 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. وتدبر 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 جوهريه.

- **القيمة العادلة:** تمثل القيمة العادلة التي يتم بموجبها تبادل أصل أو سداد التزام ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادلة. وحيث يتم إعداد القوائم المالية الأولية للشركة وفقاً لمبدأ التكفة التاريخية، فإنه يمكن أن ينتج فروق بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة المقررة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الخاصة بالشركة لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

#### ٥- إعتماد القوائم المالية الأولية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ شوال ١٤٣٦ هـ الموافق (٢٠١٥/٧/٢٧).