

شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية المختصرة وتقرير الفحص
لفترى الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

صفحة

فهرس

- ١ تقرير فحص القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)
- ٢ قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير المراجعة)
- ٣ قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير المراجعة)
- ٤ قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة (غير المراجعة)
- ٥ قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير المراجعة)
- ٦-١ إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)

"تقرير فحص القوائم المالية الأولية المختصرة"

المحترمين

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

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المختصرة المرفقة لشركة وفرة للصناعة والتنمية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢١م والقوائم المالية الأولية المختصرة للدخل الشامل لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى ، ان الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية وتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" ، المعتمد في المملكة العربية السعودية . ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص . ويعُد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا ننوي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

للتوجيه

نود لفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٤) حول القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة ، و الذى يشير إلى أن الشركة حققت خسائر متراكمة بلغت ١٧,٧٥٥,٥١٧ ريال سعودي كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢١م ، كما تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٨,٥٦٣,٢٨٨ ريال سعودي في ذلك التاريخ ، وتشير هذه الظروف إلى وجود حالة عدم تأكيد جوهري ، قد يلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة ، و لم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

أمر آخر

تم مراجعة القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م من قبل مراجع آخر والذي اصدر رأياً متحفظاً في تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٢١م ، وقد اشتمل تقريره على فقرة لفت انتباه حول شاك هام مرتبطة بالاستمرارية .

عن الخراشي وشركاه

سليمان عبد الله الخراشي
ترخيص رقم (٩١)

الخراشي وشركاه
محاسبون وماراجعون قانونيون
C.R.: 1010327044
Certified Accountants & Auditors
AL-Kharashi Co.

الرياض في:

التاريخ: ٩ نوفمبر ٢٠٢١م

الموافق: ٤ ربيع الثاني ١٤٤٣هـ

شركة وفرة للصناعة والتنمية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

ال موجودات	إيجاب	غير مراجعة (30 سبتمبر ٢٠٢١)	مراجعة (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠)
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وألات ومعدات، صافي		٩٥,٥٤٠,٢١٦	٩٠,٠٣٠,٢٠٩
حق استخدام الأصول، صافي		٢,٧٤٤,٩٥٥	٢,٤٧٤,٤٤٠
أصول غير ملموسة، صافي		٨٩٤,٤٠٢	٧٦٧,١٢١
استثمارات عقارية، صافي		١٠٠,٤٥٢,٨٤٤	-
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٦٧٣,٨٢١	٧٥٠,٨٠٤
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١١٠,٣٠٦,١٢٢	٩٤,٠٢٢,٥٧٤
الموجودات المتداولة			
ذمم مدينة، صافي		٢٠,٦٣٠,٧٩٥	٢١,٨٨٢,٢٦٥
مخزون، صافي		٢١,٢٤٨,٧٩١	١٦,٢٨٣,٣٧٨
مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى، صافي		٦,٠١٩,٩٧٧	٨,٠٧٨,٤٢٢
مستحق من طرف ذو علاقة		٧٢٥,٥٧٦	٧٢٥,٥٧٦
نقد وما في حكمه		٢,٣٩١,٨٨٠	١٥,٩٩٢,٩٩٤
إجمالي الموجودات المتداولة		٥١,٠١٧,٠١٩	٦٢,٩٦٢,٦٣٥
إجمالي الموجودات		١٦١,٣٢٣,٢٤٢	١٥٦,٩٨٥,٢٠٩
حقوق الملكية والمطلوبات			
رأس المال		٧٧,١٧٠,٣٥٠	٧٧,١٧٠,٣٥٠
احتياطي القيمة العادلة للاستثمار من خلال الدخل الشامل الآخر		(٥٨١,٨٧٣)	(٥٤٤,٨٩٥)
احتياطي إعادة قياس المزايا المحددة للموظفين		(١,٠٥٦,٣١٧)	(١,٠٦٦,٧٥٧)
خسائر متراكمة		(١٣,١٨٧,٢١٤)	(١٧,٧٥٥,٥١٧)
إجمالي حقوق الملكية		٦٢,٣٤٤,٩٤٦	٥٧,٨٩٣,١٨١
المطلوبات			
المطلوبات غير المتداولة			
مخصص ضمان قرض - طرف ذو علاقة		٤,٩٥٠,٤٠٧	٤,٥٠٠,٣٧٢
قرض حكومي طويل الأجل		١٦,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠٠٠,٠٠٠
التزامات عقود الإيجار طويلة الأجل		٢,٤١٦,١٢٧	٢,٢٩٠,٠٦٨
التزامات المزايا المحددة للموظفين		٨,٧٥٨,٠١٣	٨,٧٧٥,٦٦٥
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٣٢,١٤٤,٥٤٧	٢٧,٥٦٦,١٠٥
المطلوبات المتداولة			
مخصص ضمان قرض - طرف ذو علاقة		٢,٢٥٠,١٨٣	٢,٧٠٠,٢١٨
ذمم دائنة تجارية		٣٤,٧٢٦,٠٥٧	٣٨,٣١٩,٥٧٩
مستحق لأطراف ذات علاقة		-	٢٧٠,٧٣٦
التزامات عقود الإيجار قصيرة الأجل		٤١٩,٣٤٨	٣١٥,٥٨٦
دائعو فائض اكتتاب		٣,٢٥٨,٧٢٠	٣,٢٥٨,٧٢٠
مصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى		٤,٩٢٢,٦٣٩	٥,٢٩٥,٠٢٣
توزيعات أرباح مستحقة		١,١٩٤,٨٢٢	١,١٩٣,٦٦٢
قرض حكومي قصير الأجل		١٢,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠
الالتزام برد المبالغ		١,٦٨٤,٧٠٦	١,٨٤٨,٠٣٠
مخصص الزكاة		٦,٣٩٢,٢٧٤	٣,٣٢٤,٤٠٩
إجمالي المطلوبات المتداولة		٦٦,٨٥٣,٧٤٩	٧١,٥٢٥,٩٢٣
إجمالي المطلوبات		٩٨,٩٧٨,٢٩٦	٩٩,٠٩٢,٠٢٨
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		١٦١,٣٢٣,٢٤٢	١٥٦,٩٨٥,٢٠٩

عضو مجلس الإدارة المفوض



المدير المالي

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

شركة وفرة للصناعة والتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إضافة	المبيعات، صافي
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)		تكلفة المبيعات
٦٢,١٤٨,٦٢٠	٥٢,٦٨٨,٠٨٤	١١	مجمل الربع
(٤٤,٣٤٩,١٤٤)	(٤٢,٠٠٦,٧٦٣)		مصاريف إدارية وعمومية
١٧,٧٩٩,٤٧٦	١٠,٦٨١,٣٢١		مصاريف بيعية وتسويقة
(٦,٤٦٢,٩١٦)	(٧,٥١٩,١٥٥)		خسارة من التشغيل
(١٢,٨١٤,٣٩٠)	(٩,٣٥٤,٤٢٩)		مخصص الخسائر الإنمائية المتوقعة
(١,٤٧٧,٨٣٠)	(٦,١٩٢,٤٦٣)		رد مخصص خسائر انتقامية إنفاق الغرض منه
(٧٧٩,٦١٠)	(٣٨٧,٦٨٩)		الاصحاحات في ممتلكات وألات ومعدات
-	١١٨,١٦٠		رد مخصص قطع غير إنفاق الغرض منه
-	(٤٦٨,٥٧٨)		تكاليف التمويل
-	٧٦١,٦٩٨		إيرادات أخرى
(١٤١,٣٧٣)	(١٢٦,٦٧٤)		خسارة الفترة قبل الزكاة التقديرية
١,٢١٥,٧٣٨	٢,٣٧٢,٥٠٦		زكاة
(١,١٨٣,٠٧٥)	(٣,٩٢٢,٨٤٠)		خسارة الفترة
(٩٠٠,٠٠٠)	(٥٩٥,٤٦٣)		<u>بنود الدخل الشامل الآخر للفترة:</u>
(٢,٠٨٣,٠٧٥)	(٤,٥١٨,٣٠٢)		بنود لا يمكن إعادة تصفيفها إلى حساب الأرباح
			أو الخسائر في الفترات اللاحقة :

صافي التغير فياحتياطي القيمة العادلة للاستثمارات

خسائر اكتوارية من إعادة قياس التزام المزايا

المحددة للموظفين

(جمالي بنود (الخسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة

إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

خسارة السهم من العمليات الرئيسية

خسارة السهم الأساسية والمخفضة

عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي



مدير المالي

س.ت.
٧٦٩٩٦

إن الإصدارات الصحفية (١) إلى (١٨) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

شركة وفرة للصناعة والتنمية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المختصرة
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

الإجمالي	(خسائر متراكمة)	احتياطي إعادة قياس المزايا المحددة للموظفين	احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات	رأس المال	
٧٥,٦٩٥,٩٩١	(١٢٣,٢٦٥,٣٧٦)	(٣٧٢,٤٠٠)	(٦٦٦,٢٣٣)	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
(٢٠,٨٣,٠٧٥)	(٢٠,٨٣,٠٧٥)	-	-	-	خسارة الفترة
٢٩,٥٢٦	-	-	٢٩,٥٢٦	-	ربح الشامل الآخر للفترة
-	١٢٢,٨٢٩,٦٥٠	-	-	(١٢٢,٨٢٩,٦٥٠)	تحفيض رأس المال مقابل إطفاء الخسائر المتراكمة
٧٣,٦٤٢,٤٤٢	(٢,٥١٨,٨٠١)	(٣٧٢,٤٠٠)	(٦٣٦,٧٠٧)	٧٧,١٧٠,٣٥٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)
٦٢,٣٤٤,٩٤٦	(١٣,١٨٧,٢١٤)	(١,٠٥٦,٣١٧)	(٥٨١,٨٧٣)	٧٧,١٧٠,٣٥٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
(٤,٥١٨,٣٠٣)	(٤,٥١٨,٣٠٣)	-	-	-	خسارة الفترة
٦٦,٥٣٨	-	(١٠,٤٤٠)	٧٦,٩٧٨	-	الدخل (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
٥٧,٨٩٣,١٨١	(١٧,٧٠٥,٥١٧)	(١,٠٦٦,٧٥٧)	(٥٠٤,٨٩٥)	٧٧,١٧٠,٣٥٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)



عضو مجلس الإدارة المفوض

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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

شركة وفرة للصناعة والتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠٢٠ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)	٢٠٢١ سبتمبر ٣٠ (غير مراجعة)
(١,١٨٣,٠٧٥)	(٣,٩٢٢,٨٤٠)
٦,٨١٨,٤٧٥	٦,١٤٢,٣٧٢
-	٤٦٨,٥٧٨
١٣٦,٤٣٤	١٢٧,٢٨١
٧٧١,٦١٠	٢٦٩,٥٢٩
-	(٧٦١,٦٩٨)
(٢٩,٠١٦)	-
١٤١,٣٧٣	١٢٦,٦٧٤
(٦٦٥,٧٠٣)	١٦٣,٣٢٤
٧٦٥,٥٠٨	٦٧٥,٨١٤
(١٩٢,١٤٥)	(٧٦١,٥٩٠)
-	(٤٧,١٧٦)
٦,٥٧١,٤٦١	٢,٤٨٠,٢٦٨
(٨,١٣٩,٨٠٢)	(١,٥٢٠,٩٩٩)
(٩,٦٤٦,٩١٥)	٥,٧٢٧,١١١
(١٢٥,٤٩٢)	(٢,٠٥٨,٤٤٥)
١٢,٠٥٤,٣٤٠	٣,٨٦٤,٢٥٨
٣,٥٠٠,١٦١	٣٦٧,٣٨٤
٤,٢١٤,٠٥٣	٨,٨٥٩,٥٧٧
(٤٥٩,٥٧٩)	(٣,٦٦٣,٣٢٨)
(٤٤٩,٤٣٠)	(٦٦٨,٦٠٢)
٣,٣٠٥,٠٤٤	٤,٥٢٧,٦٤٧
(١,٤٢٢,٩٠٧)	(٩٢٦,١٦٨)
١٩٢,١٥٠	١٠,٥٠٠,٠٠٠
-	٨٥٧,٣٣٠
(١,٤٣١,٧٥٧)	١٠,٤٣١,١٦٢
(٢٤٠,١٥٧)	(٣٥٦,٤٩٥)
(٥٥,٤٩٨)	-
(٨٦٢,٨٠٠)	(١,٠٠٠,٠٠٠)
(٣,٣٦٨)	(١,٢٠٠)
(١,١٦١,٨٢٢)	(١,٣٥٧,٦٩٥)
٩١١,٤٦٤	١٣,٦٠١,١١٤
١,٧٢٣,٨٧٦	٢,٣٩١,٨٨٠
٢,٦٣٥,٣٤٠	١٥,٩٩٢,٩٩٤
(١٢٢,٨٢٤,٦٥٠)	-
٢٩,٥٢٦	٧٦,٩٧٨

عضو مجلس الإدارة المفوض



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

شركة وفرة للصناعة والتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تنمية)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١- التكوين والنشاط

سجلت شركة وفرة للصناعة والتنمية كشركة مساهمة سعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠٠٧٦٩٩٦ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٢٤/١٠/٤١٠ الموافق ١٩٩٠/٥/١٨ م. يتكون رأس مال الشركة والمبالغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي من ٢٠ مليون سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي، وخلال عام ٢٠٢٠ تم تخفيض رأس مال الشركة مقابل اطفاء الخسائر المتراكمة ليصبح ٧٧,١٧٠,٣٥٠ ريال سعودي من ٧٧,١٧٠,٣٥٥ سهم قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي يتمثل نشاط الشركة في انتاج اللحوم المبردة والمجمدة وصناعة المنتجات الغذائية المصنعة من البطاطس ويشمل (رقائق البطاطس) وصناعة أطعمة الإفطار من الحبوب على شكل رقائق ويشمل (كورن فليكس، شيبس .. الخ) وصناعة المكرونة بكافة أنواعها.

إن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة تشمل حسابات الشركة وفروعها التالية:

النشاط	رقم السجل التجاري	اسم الفرع
تسويق منتجات الشركة	٤٠٣٠١٠٨٢٢٢	شركة وفرة للصناعة والتنمية - جدة
البيع بالجملة للأغذية والمشروبات	٢٠٥٠٠٢٨٨٩٥	شركة وفرة للصناعة والتنمية - الدمام
تسويق منتجات الشركة	٥٨٥٥٣٣٩١١٠	شركة وفرة للصناعة والتنمية - خميس مشيط
صناعة المكرونة بكافة أنواعها	١٠١٠٣٢٠٩٤٧	مصنع وفرة للمعكرونة والشعيرية
انتاج الأعلاف	١٠١١٠١٦٠٢٩	فرع شركة وفرة للصناعة والتنمية
صناعة أطعمة الإفطار من الحبوب	١٠١٠٣٢٠٩٤٦	مصنع وفرة للمأكولات الجاهزة
صناعة أطعمة الإفطار من الحبوب	١٠١٠٣٢٠٩٥٢	مصنع وفرة لمنتجات الحبوب
انتاج اللحوم المبردة والمجمدة	١٠١٠٣٢٠٩٥٥	مصنع وفرة للمأكولات الجاهزة
صناعة المخللات والطرشي	١٠١٠٣٢٠٩٥٦	مصنع وفرة لتجعيد الخضروات
تجفيف وتعبئة التمور وصناعة منتجاتها	١٠١١٠١٦٠٢٨	فرع شركة وفرة للصناعة والتنمية

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للسنة السابقة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ . ولا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ولكن تم إدراج السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتقدير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ القوائم المالية للسنة السابقة.

٢-٢ أسس الاعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس التكالفة التاريخية باستثناء بعض البنود الواردة في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة على النحو التالي :

- يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل .
- يتم قياس التزام المنافع المحددة للموظفين بشكل منفصل لكل خطة على حدة من خلال تقدير مبلغ المنافع المستقبلي الذي اكتسبه الموظفون في الفترات الحالية والسابقة، مع خصم هذا المبلغ وخصم القيمة العادلة لموجودات البرنامج.

يتم احتساب التزام المنافع المحددة من قبل خبير اكتواري مؤهل باستخدام طريقة الوحدة، عندما تؤدي نتائج الحساب إلى ظهور موجودات محتملة للشركة. تقتصر الموجودات المتوقعة الائتمانية المعترف بها على القيمة الحالية للمنافع الاقتصادية المتاحة على شكل مستردات مستقبلية من البرنامج أو على شكل تخفيض في المساهمات المستقبلية في البرنامج. ولغرض حساب القيمة الحالية للمنافع الاقتصادية، يتم الأخذ في الاعتبار متطلبات الحد الأدنى للتمويل المطبقة.

شركة وفرة للصناعة والتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

ابصارات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تمهـة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تمهـة)

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية للشركة وكذلك عملة العرض.

٣- استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.
إن التقديرات الهامة الموضوعة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكيد من التقديرات كانت مماثلة لتلك التقديرات المستخدمة عند إعداد القوائم المالية السنوية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

٤- الاستمرارية

حققت الشركة خسائر متراكمة بلغت (١٧,٧٥,٥١٧) ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ، كما تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٨,٥٦٣,٢٨٨ ريال سعودي في ذلك التاريخ مما يشير إلى وجود عدم تأكيد جوهري ، قد يلقى شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وقد تكون الشركة غير قادرة على تحقيق أصولها و الوفاء بالتزاماتها في المسار العادي للنشاط ، أجرت الإدارة تقييم لقدرة الشركة على الاستمرارية كمنشأة قائمة و توصلت إلى قناعة مفادها أن الشركة تمتلك الموارد اللازمة لمواصلة العمل في المستقبل المنظور لمدة لا تقل عن ١٢ شهراً من تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية ، إن الشركة بتصدد زيادة رأس مالها عن طريق طرح حقوق أولوية و ذلك للاستثمارات الرأس مالية و دعم رأسمالها العامل و دعم عملياتها التشغيلية ، وبالتالي تم إعداد هذه القوائم على أساس الاستمرارية .

٥- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة السابقة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ .

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢١
والموضحة أدناه ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة.
فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة للسنوات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١، "عرض القوائم المالية" على تصنيف المطلوبات
توضح هذه التعديلات صيغة النطاق على معيار المحاسبة الدولي رقم ١، "عرض القوائم المالية" ، على أن المطلوبات يتم تصنيفها على أنها متداولة أو غير متداولة، اعتماداً على الحقوق الموجدة في نهاية فترة التقرير. لا يتغير التصنيف بتوقعات المنشأة أو بالأحداث بعد تاريخ التقرير (على سبيل المثال، استلام تنازل أو إخلال بتعهد). يوضح التعديل أيضاً ما يعنيه معيار المحاسبة الدولي رقم ١ عندما يشير إلى "تسوية" التزام.

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ و معايير المحاسبة الدولية رقم ١٦ و ٣٧

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ "اندماج الأعمال" تحديث لإشارة في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ للإطار المفاهيمي للتقارير المالية دون تغيير المتطلبات المحاسبية لاندماج الأعمال.

- يحظر معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦، "الممتلكات والآلات والمعدات" على الشركة أن تخصم من تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات المبالغ المستلمة من بيع العناصر المنتجة أثناء تحضير الشركة للأصل للاستخدام المقصود منه بدلاً عن ذلك، سوف تعرف الشركة بعائدات المبيعات هذه والتکالیف ذات الصلة في قائمة الربح أو الخسارة.

- يحدد المعيار المحاسبى الدولى رقم ٣٧، "المخصصات والمطلوبات والموجودات المحتملة" التکالیف التي تتضمنها الشركة عند تقييم ما إذا كان العقد سيتسبب في خسارة.

شركة وفرة للصناعة والتنمية
 (شركة مساهمة سعودية)
 ايضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٥- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

التعديلات السنوية للمعايير الدولية للتقرير المالي (دورة ١٨ م - ٢٠٢٠ م)

هذه التعديلات هي سارية المفعول في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١.

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩، "الأدوات المالية" يوضح الرسوم التي تضمنها الشركة عند إجراء "اختبار ١٠٪" من أجل تقييم ما إذا كان سيتم إلغاء الاعتراف بمطلوب مالي.

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦، "عقود الإيجار"، إزالة احتمال حدوث التباس فيما يتعلق بحوافز الإيجار من خلال تعديل المثال التوضيحي ١٣ المصاحب للمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦.

٦-احتياطي نظامي
 يتطلب نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة أن يحول ما نسبته ١٠٪ من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي وإن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

٧-معاملات أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة في التعاملات مع الشركة الشقيقة وأعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين والعضو المنتدب وموظفي الإدارة العليا للشركة حيث يعتبر موظفي الإدارة العليا الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسؤولية في تخطيط وإدارة ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك المديرين.

كان لدى الشركة، خلال السياق الإعتيادي لأعمالها، المعاملات الهامة التالية مع الأطراف ذات العلاقة الرئيسية خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ و ٢٠٢٠ و أورصتها كما يلي:

تشتمل المطلوب من أطراف ذات العلاقة على ما يلي:

البيان	شركة رخاء للاستثمار الزراعي والتنمية	تمويل	المعاملات	طبيعة	حجم التعاملات	الرصيد كما في
						٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠
						٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
						٧٢٥,٥٧٦
						٧٢٥,٥٧٦
						٧٢٥,٥٧٦

تشتمل المطلوب لأطراف ذات العلاقة على ما يلي:

البيان	شركة عالم الطعام	طبيعة المعاملات	حجم التعاملات	الرصيد كما في
	شركة عالم الطعام	مبيعات		٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠
	مشتريات			٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
				- ٢٦٦,٩٤١
				- ٣,٧٩٥
				- ٢٧٠,٧٣٦

تم أسعار وشروط هذه المعاملات وفق شروط التعامل مع الأطراف ذات العلاقة. تشتمل الأطراف ذات العلاقة على ما يلي:

الاسم	شركة رخاء للاستثمار الزراعي والتنمية	شركة عالم الطعام	شركة اللحوم المتميزة	العلاقة
	شركة رخاء للاستثمار الزراعي والتنمية	شركة عالم الطعام	شركة اللحوم المتميزة	شركة شقيقة
				طرف ذو علاقة بعضو مجلس إدارة
				طرف ذو علاقة بعضو مجلس إدارة

فيما يلي تفاصيل التعويضات والمكافآت التي تم دفعها لأعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين وموظفي الإدارة العليا:

الإدارة العليا	أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين وموظفي	البيان
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
		١,٧٣٠,٥٨٦
		١,٤٨٩,٢٠٠
		٥٣٢,٨٤٠
		٦٠٢,١٩٥
		٢٩,٩٧٥
		١٩,٩٧٥
		٢,٢٩٣,٤٠١
		٢,١١١,٣٧٠

٨- قرض حكومي طويل الأجل

حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من صندوق التنمية الصناعية السعودي بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٢ بغرض تمويل مشروع إقامة وتوسيعة مصنع إنتاج الخضروات والبطاطس المجمدة، وبلغ إجمالي تسهيل القرض المعتمد ٣٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. ويسدد القرض على فترة ستة سنوات وعلى أقساط نصف سنوية اعتباراً من ١ أغسطس ٢٠١٥، وخلال عام ٢٠١٦ تم إعادة جدولة القرض على أن تستحق الدفعة الأولى بعد إعادة الجدولة بتاريخ ٢ يناير ٢٠١٨، هذا وقد تم سداد قيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي خلال عام ٢٠١٥ و١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي خلال عام ٢٠١٦ و٣,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي خلال عام ٢٠١٨، ليصبح إجمالي قيمة القرض كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. وخلال عام ٢٠١٩ تم إعادة جدولة القرض على أن تستحق الدفعة الأولى بعد إعادة الجدولة بتاريخ ١ ديسمبر ٢٠٢٠ وتم سداد دفعه من القسط الأول في ٦ سبتمبر ٢٠٢١ ، وحصلت الشركة على إعفاء صندوق التنمية الصناعية السعودي من التعهد المالي الخاص بنسبة الأصول المتداولة إلى المطلوبات المتداولة لعام ٢٠٢١ بتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠٢١ ، والقرض مضمون بواسطة رهن كل من مصنع الأغذية لإنتاج اللحوم بشكل كامل ومصنع الغذائية لتجميد الخضروات بشكل كامل لصالح الصندوق كضمان للقرض. تحتوي اتفاقية القرض على تعهدات تتضمن من بين أمور أخرى للحد من النفقات الرأسمالية المستقبلية للمحافظة على نسب مالية معينة .
وفيما يلي ملخصاً بحركة القرض طويل الأجل:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)
٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٨,٠٠٠,٠٠٠
-	(١,٠٠٠,٠٠٠)
٢٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠
(١٢,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)
<u>١٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٢,٠٠٠,٠٠٠</u>

رصيد أول الفترة / السنة
 المسدد خلال الفترة / السنة
إجمالي القرض الحكومي طويل الأجل
 الجزء المتداول من القرض الحكومي طويل الأجل
 الجزء غير المتداول من القرض الحكومي طويل
 الأجل

٩- توزيعات أرباح مستحقة

يمثل الرصيد الظاهر بالقوائم المالية الأولية المختصرة المتبقى من المبالغ التي أقرتها الجمعية العمومية العادية للشركة عن توزيعات أرباح عن سنوات سابقة ولم يتقاض السادة المساهمين حتى تاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م لاستلامها.

١٠- التزام برد المبالغ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مراجعة)
٢,١٧٦,٣٧٥	٧٨٤,٦٢٧
١٣,١٣٤,٥٤٧	٥,٠٨٤,٨٠٣
(١٤,٥٢٦,٢٩٥)	(٤,٦٣٦,٧٤٤)
<u>٧٨٤,٦٢٧</u>	<u>١,٢٣٢,٦٨٦</u>
١,٠٨٧,٨٠٦	٩٠٠,٠٧٩
١,٩٠٢,٣٠١	١,٤١٠,٤٧٨
(٢,٠٩٠,٠٢٨)	(١,٦٩٥,٢١٣)
٩٠٠,٠٧٩	٦١٥,٣٤٤
<u>١,٦٨٤,٧٠٦</u>	<u>١,٨٤٨,٠٣٠</u>

خصم مسحوم به:
 رصيد بداية الفترة / السنة
 إضافات خلال الفترة / السنة
 المستخدم خلال الفترة / السنة
 رصيد نهاية الفترة / السنة
مرتجعات المبيعات:
 رصيد بداية الفترة / السنة
 إضافات خلال الفترة / السنة
 المستخدم خلال الفترة / السنة
 رصيد نهاية الفترة / السنة
 الرصيد في نهاية الفترة

شركة وفرة للصناعة والتنمية
 (شركة مساهمة سعودية)
 ابضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تتمة)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - المبيعات، صافي

٢٠٢٠ سبتمبر (غير مراجعة)	٢٠٢١ سبتمبر (غير مراجعة)
٣٣,٠٩٧,٢٣١	٢١,١٣٧,٩١٥
٢٣,٥٦٢,٤٣٣	٢٨,٢٨٢,٨١٥
١٣,٠٦٧,٦١٠	٧,٩٥٥,٥٨٧
٢,١٨٧,٧٦٢	١,٨٠٧,٠٤٨
٧١,٩١٥,٠٣٦	٥٩,١٨٣,٣٦٥
(٨,١٨٨,١٥٦)	(٥,٠٨٤,٨٠٣)
(١,٥٧٨,٢٦٠)	(١,٤١٠,٤٧٨)
٦٢,١٤٨,٦٢٠	٥٢,٦٨٨,٠٨٤

مبيعات مصنع المعجنات
 مبيعات مصنع الخضار
 مبيعات مصنع الماكولات واللحوم
 مبيعات مصنع حبوب الإفطار
 الإجمالي
 بطرح: الخصم المسموح به
 بطرح: المرتجعات
 صافي

١٢ - (خسارة) السهم

يتم احتساب (خسارة) ربح السهم من صافي (خسارة) ربح العمليات الرئيسية لل فترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة. كما يتم احتساب (خسارة) ربح السهم من صافي (خسارة) ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة.

بقيمة صافي (الخسارة) الربح للفترة على القائمة للسهم الأساسي والمخفض: يعكس الجدول التالي بيانات الدخل والمهم المستخدمة في حسابات (الخسارة) الربح للسهم الأساسي والمخفض:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠٢٠ سبتمبر (غير مراجعة)	٢٠٢١ سبتمبر (غير مراجعة)	٢٠٢٠ سبتمبر (غير مراجعة)	٢٠٢١ سبتمبر (غير مراجعة)
(٢,٠٨٣,٠٧٥)	(٤,٥١٨,٣٠٣)	(٢,٧٣٣,٦٢٨)	(١,٧٣١,٩٥٨)
٧,٧١٧,٠٣٥	٧,٧١٧,٠٣٥	٧,٧١٧,٠٣٥	٧,٧١٧,٠٣٥
(٠,٤٧)	(٠,٥٩)	(٠,٣٥)	(٠,٢٢)
(١,٤٧٧,٨٣٠)	(٦,١٩٤,٢٦٣)	(٢,٧٥٢,٣٤٤)	(٣,٩٢١,٣٩٤)
٧,٧١٧,٠٣٥	٧,٧١٧,٠٣٥	٧,٧١٧,٠٣٥	٧,٧١٧,٠٣٥
(٠,١٩)	(٠,٨٠)	(٠,٣٦)	(٠,٥١)

صافي خسارة الفترة
 المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة
 القائمة للسهم الأساسي والمخفض
 (خسارة) ربح السهم الأساسي
 والمخفض

صافي خسارة من العمليات الرئيسية
 المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادلة
 القائمة للسهم الأساسي والمخفض
 (خسارة) ربح السهم الأساسي
 والمخفض

تم التوصل إلى المتوسط المرجح لعدد الأسهم من خلال أخذ أثر تخفيف رأس المال من بداية أقرب فترة معروضة للالتزام بمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٣ "ربحية السهم".

١٣ - الأدوات المالية

قياس القيمة العادلة:

تمثل القيمة العادلة المبلغ قد يتم تحصيله من بيع أصل أو دفعه لتحويل التزام بين أطراف مطلعة في تاريخ القياس وبنفس شروط التعامل مع الغير ويعتمد قياس القيمة العادلة على الشروط التالية:

١. السوق الرئيسية للموجودات أو المطلوبات.
٢. السوق الأكثر فائدة للموجودات والمطلوبات وذلك في حالة عدم وجود سوق رئيسية يجب أن تكون الشركة قادرة على التعامل من خلال السوق الأكثر أفاده.

شركة وفرة للصناعة والتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تممة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ - الأدوات المالية (تممة)

قياس القيمة العادلة:

عند قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات تستخدم الشركة مدخلات سوق قابلة للملاحظة قدر الإمكان. تقوم الشركة بتحديد القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم. كما تقوم الشركة باستخدام المستويات التالية والتي تعكس أهمية المدخلات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة:

- المستوى ١: أسعار مدرجة (غير معدلة) في سوق نشط لأصول أو مطلوبات متماثلة.
- المستوى ٢: أساليب تقييم تعتمد على مدخلات وليس على الأسعار المستخدمة في المستوى ١ والتي يتم تحديدها للموجودات والمطلوبات بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى ٣: أساليب تقييم الأصول أو المطلوبات باستخدام مدخلات هامة لا تعتمد على معلومات السوق المتاحة (مدخلات لا يمكن تتبعها). إذا كانت المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات.

مستويات القيمة العادلة
تظهر تفاصيل الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة كما يلي:

المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	القيمة
-	-	٧٥٠,٨٠٤	٢٠٢١ سبتمبر ٧٥٠,٨٠٤ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	-	٦٧٣,٨٢٦	٢٠٢٠ ديسمبر ٦٧٣,٨٢٦ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	-		

التحويلات بين المستويات ١ و ٢
لم تكن هناك أي تحويلات بين المستوى ١ والمستوى ٢ خلال الفترات المشمولة بالقرير.

ادارة المخاطر:
تتعرض الشركة للمخاطر التالية جراء استخدامها للأدوات المالية:

- مخاطر الإنتمان
- مخاطر السيولة
- مخاطر السوق
- مخاطر العملات

يبين هذا الإيضاح معلومات حول تعرض الشركة لكل من المخاطر أعلاه، أهداف الشركة، السياسات وطرق قياس وإدارة المخاطر وإدارة الشركة لرأس المال.

الإطار العام لإدارة المخاطر

تقع المسؤولية الكاملة عن إعداد ومراقبة إدارة المخاطر على عاتق إدارة الشركة.

إن سياسات إدارة الشركة للمخاطر معدة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة ولوضع ضوابط وحدود ملائمة لمدى التعرض لتلك المخاطر ومن ثم مراقبتها لضمان عدم تجاوز الحدود الموضوعة.

يتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لتعكس التغيرات الحاصلة في ظروف السوق وأنشطة الشركة. تهدف إدارة الشركة من خلال التدريب والمعاير والإجراءات التي تضعها الإدارة إلى تطوير بيئة رقابية بناءً ومنظمة بحيث يتفهم كل موظف دوره والواجبات الموكلة إليه.

نقوم لجنة المراجعة في الشركة بمراقبة أداء الإدارة في مراقبة مدى الالتزام بسياسات وإجراءات الشركة في إدارة المخاطر كما نقوم بمراجعة مدى كفاية إطار إدارة المخاطر فيما يتعلق بالمخاطر التي تواجه الشركة.

تشمل الأدوات المالية المدرجة في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة بشكل رئيسي على النقد وما في حكمه والمدينين والمطلوب من طرف ذو علاقة والموجودات الأخرى والاستثمارات والدائنات والمطلوبات المستحقة والقرض الحكومي والمطلوبات غير المتداولة الأخرى.

شركة وفرة للصناعة والتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (نهاية)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٣- الأدوات المالية (نهاية)

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية جراء عدم وفاء العميل أو الطرف المعامل مع الشركة بآداء مالية بالتزاماته التعاقدية وتتتج هذه المخاطر بشكل رئيسي من أرصادها البنكية والذمم التجارية والذمم الأخرى.

ينتظر مدى تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي بخصوصية كل عميل. إن للطبيعة الديموغرافية لعملاء الشركة بما في ذلك المخاطر الافتراضية للنشاط والبلد التي يعمل فيها العميل تأثيراً أقل على مخاطر الائتمان.

تمثل القيمة المدرجة للموجودات المالية القصوى التي يمكن أن تتعرض لها الموجودات المالية لمخاطر الائتمان كما في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية المختصرة وهي كما يلي:

المدة المدرجة كما في	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(مراجعة)	(مراجعة)
٢٠٠,٦٣٠,٧٩٥	٢١,٨٨٢,٢٦٥
٢,٣٤٢,٦٦٩	١٥,٩٨٥,٥٤٢
٦٥,٩٠٦	٣٩,٥٤٤
٥,٨١٦,٥٦٧	٧,٦٩١,١٤٨
٢٨,٨٥٥,٩٣٧	٤٥,٥٩٨,٤٩٩

مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة الشركة على الوفاء بالالتزاماتها المالية عند استحقاقها والمرتبطة بمطلوباتها المالية التي يتم تسويتها من خلال تقديم النقد أو موجودات مالية أخرى. إن إدارة الشركة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن الشركة تحفظ دائماً سيولة كافية للوفاء بالالتزاماتها عندما تصبح واجهة الدفع في الظروف العادية والاضطرارية دون تحمل خسائر غير مقبولة أو مخاطر قد تؤثر على سمعة الشركة.

تحرص الشركة على أن يتتوفر لديها قدر كافي من النقدية لتغطية المصروفات التشغيلية المتوقعة وبما في ذلك تغطية الالتزامات المالية ولكن دون أن يتضمن ذلك أي تأثير محتمل لظروف قاسية من الصعب التنبؤ بها كالكوارث الطبيعية، بالإضافة إلى ذلك فإن الشركة تحفظ بمصدر ائتمان من البنوك التي تعامل معها لمواجهة أي احتياجات نقدية مفاجئة.

مخاطر السوق

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في أسعار السوق كأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار المرابحة وأسعار أدوات الملكية والتي تؤثر في أرباح الشركة أو في قيمة الأدوات المالية لدى الشركة.

إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو السيطرة على مدى تعرض الشركة لمخاطر السوق في حدود مقبولة إضافة إلى تعظيم العائد.

مخاطر العملات

معظم الموجودات والمطلوبات المالية للشركة تتم بالريال السعودي، كما تتم معظم معاملات الشركة بشكل عام بالريال السعودي والدولار الأمريكي. ونظراً لأن سعر صرف الدولار مقابل الريال مستقر، فإن إدارة الشركة تعتقد بأنها لا تتعرض لمخاطر تقلبات أسعار الصرف بشكل جوهري.

إدارة رأس المال:

إن سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأس مال قوية للمحافظة على المساهمين، والدائنون وثقة السوق وكذلك استمرار تطور نشاط الشركة في المستقبل. يتكون رأس المال من الأسهم العادية والأسهم الممتازة غير القابلة للسداد والأرباح المدورة والحقوق غير المسيطرة للشركة.

تقوم الإدارة بمراقبة العائد على رأس المال والذي يحدد بقسمة صافي الربح التشغيلي على حقوق المساهمين.

تسعى الشركة إلى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه في حال الاقتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأتي من مركز قوي لرأس المال.

لم يكن لدى الشركة أي تغير في إدارة رأس المال خلال الفترة كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

شركة وفرة للصناعة والتنمية

(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (تممة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - نسبة المديونية إلى رأس المال المعدل

٢٠٢٠ ٣١ (مراجعة)	٢٠٢١ ٣٠ (غير مراجعة)	المديونية آخر الفترة / السنة يخصم النقد وما في حكم صافي المديونية
٦٦,٨٥٣,٧٤٩ (٢,٣٩١,٨٨٠)	٧١,٥٢٥,٩٢٣ (١٥,٩٩٢,٩٩٤)	
<u>٦٤,٤٦١,٨٦٩</u>	<u>٥٥,٥٣٢,٩٢٩</u>	
<u>٦٢,٣٤٤,٩٤٦</u>	<u>٥٧,٨٩٣,١٨١</u>	رأس المال المعدل
<u>%١٠٣,٤٠</u>	<u>%٩٦</u>	

٥ - النتائج الأولية
إن نتائج العمليات لفترات الأولية المختصرة قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على نتائج العمليات لکامل السنة.

٦ - أحداث هامة

أ) بالاستجابة لانتشار فيروس كوفيد ١٩ في مختلف أنحاء العالم وما نتج عنه من تعطل لأنشطة الاجتماعية والاقتصادية في تلك الأسواق ، قامت ادارة الشركة بتقييم تأثيره بشكل استباقي على عملياتها واتخذت سلسلة من التدابير الوقائية ، بما في ذلك تشكيل فرق وعمليات ادارة الازمات الجارية لضمان صحة وسلامة موظفيها وعملائها والمستهلكين والمجتمع كنطاق اوسع وكذلك ضمان استمرارية توريد منتجاتها في جميع أسواقها . حيث ان صناعة الاعذية بشكل عام تم استثناءها من عمليات الحظر والقيود المختلفة التي تم فرضها من قبل السلطات التنظيمية المختلفة بما في ذلك الاعفاء من ساعات حظر التجوال . بناء على هذه العوامل تعتقد ادارة الشركة ان وباء كوفيد ١٩ لم يكن له تأثير جوهري على نتائج الشركة المالية التي تم التقرير عنها لفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م.

ونظراً لاستمرار الجائحة ترافق الشركة الوضع عن كثب خاصة في الأشهر القادمة من العام الجاري وتتوقع الشركة تحسن الوضع تدريجي وتأمل ان يتنتهي تفشي كوفيد ١٩ خلال العام الجاري.

٧ - الأرقام المقارنة

- تم إعادة تبويب رصيد حساب كل من الخسائر المتراكمة واحتياطي المزايا المحددة للموظفين حيث تم تسجيل وعرض خسائر احتياطي المزايا المحددة للموظفين ضمن الخسائر المتراكمة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ كما يلى :

البيان	قبل إعادة التبويب	بعد إعادة التبويب	قيمة إعادة التبويب
خسائر متراكمة	(١٤,٢٤٣,٥٣١)	١,٠٥٦,٣١٧	١٣,١٨٧,٢١٤
احتياطي إعادة قياس المزايا المحددة للموظفين	-	(١,٠٥٦,٣١٧)	(١,٠٥٦,٣١٧)

٨ - اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة
تم اعتماد القوائم الأولية المختصرة من مجلس الإدارة بتاريخ ٢ ربى الاول ١٤٤٣ هـ (الموافق ٧ نوفمبر ٢٠٢١م).