

شركة الأعمال التطويرية الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)
وتقرير الفحص لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

شركة الأعمال التطويرية الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير المراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

صفحة

جدول المحتويات

١	تقرير المراجع المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
٦ - ١٨	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

تقرير المراجع المستقل
حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

إلى السادة / المساهمين
شركة الأعمال التطويرية الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة لشركة الأعمال التطويرية الغذائية ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهما معا "بالمجموعه") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية وتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص القوائم المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية 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 نبيدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة غير معّدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م.

عن الخراشي وشركاه

عبد الله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)

التاريخ: -- مايو ٢٠٢٣ م
الموافق: -- شوال ١٤٤٤ هـ

شركة الأعمال التطويرية الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
٣١,٤٧٤,١٤١	٢٩,٠٤٢,٩٠٨	٦	ممتلكات والآت ومعدات، بالصافي
٢١٤,٥٧٥	١٩٥,٠٣٠	٧	موجودات غير ملموسة بالصافي
١,٣٣٠,٤٣٦	١,٣٣٠,٤٣٦	٨	أعمال رأسمالية تحت الإنشاء
١٩,٧٥٦,٤٠٢	١٦,٤٩٨,٤٧٣	٩-أ	أصول حق الإستخدام بالصافي
٥٢,٧٧٥,٥٥٤	٤٧,٠٦٦,٨٤٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٥,٦٩٣,١٩٣	٧,٧٩٥,٠٧٦	١١	مخزون
١٠,٦٢٨,٦٣٢	١٢,٣٦٣,٧٦٣	١٢	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
٥,٨٤٧,٣١٦	٥,٨١٥,٦٥٩	١٣	ذمم مدينة تجارية
٢,٧٤٨,٧٥٤	٢,٥٧٠,٠٠٥	١٤	نقد وما في حكمه
٢٤,٩١٧,٨٩٥	٢٨,٥٤٤,٥٠٣		مجموع الموجودات المتداولة
٧٧,٦٩٣,٤٤٩	٧٥,٦١١,٣٥٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية و المطلوبات
			حقوق الملكية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥	رأس المال
٧٢٣,٩٣١	٧٢٣,٩٣١	١٦	احتياطي نظامي
(٤٢٣,١٤١)	(٤٢٣,١٤١)		احتياطي إعادة قياس التزامات المزايا المحددة للموظفين
(١,٠٢٣,٣٦٥)	(٣,٧٥٥,١٨٧)		خسائر متراكمة
٢٩,٢٧٧,٤٢٥	٢٦,٥٤٥,٦٠٣		مجموع حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم
٣٤٥,٦٥٠	٣٧٠,٢٦١		حقوق ملكية غير مسيطرة
٢٩,٦٢٣,٠٧٥	٢٦,٩١٥,٨٦٤		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٧,٣٩٧,٨٥٧	٧,٣٩٧,٨٥٧	١٧	قروض طويلة الاجل
٥,٨٢٩,٧٠٦	٥,٨٢٩,٧٠٥	ب-٩	التزامات عقود الإيجار
٢,٠٧٦,٨٣٦	٢,١٩٩,٥٣٨	١٩	التزامات المزايا المحددة للموظفين
١٥,٣٠٤,٣٩٩	١٥,٤٢٧,١٠٠		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١١,١٣٨,٦٦٩	١٢,٠١٩,٧٢٧	١٧	قروض قصيرة الاجل
٤٣٥,٦٥٥	٣١٢,٠٩٨	١٨	التزامات عقود ايجار تمويل
١٠,٥٠٨,٧٦٩	٧,٧٩٣,١٢٢	ب-٩	التزامات عقود الإيجار
٥,١٣٥,٨٢٢	٨,٢١٧,٥٢٥		ذمم دائنة تجارية
-	٢٩,٨٠١	ج-٢٠	مستحق الي طرف ذو علاقة
٥,٢٦٤,٧٥٦	٤,٥٦٣,٨٠٩	٢١	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٨٢,٣٠٤	٣٢٢,٣٠٤	٢٢	مخصص الزكاة
٣٢,٧٦٥,٩٧٥	٣٣,٢٦٨,٣٨٦		مجموع المطلوبات المتداولة
٤٨,٠٧٠,٣٧٤	٤٨,٦٩٥,٤٨٦		مجموع المطلوبات
٧٧,٦٩٣,٤٤٩	٧٥,٦١١,٣٥٠		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

عشيري سعد العشري

رئيس مجلس الإدارة

هشام عبدالرحمن المقرن

الرئيس التنفيذي

صلاح شاهين

مدير الإدارة المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الأعمال التطويرية الغذائية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يُذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٢٠,٢٢٠,٩٣٤	١٩,٧٠٤,١٥٣	٢٣	المبيعات بالاصافي
(٢٠,٩٨٥,٢٨٢)	(٢٠,٨٢٣,٥٥٨)		تكلفة المبيعات
(٧٦٤,٣٤٨)	(١,١١٩,٤٠٥)		مجمّل الخسارة
-	(٥٨,٢٥٦)		مصروفات بيعية وتسويقية
(٢,٨٣٩,١٣٠)	(٢,٢٤٠,٩٥٧)		مصروفات عمومية وإدارية
(٣,٦٠٣,٤٧٨)	(٣,٤١٨,٦١٨)		(الخسارة) من التشغيل
(١٩٤,٨١٨)	(٣٠٠,١٥٠)		تكاليف تمويلية
١,٥٨٩,٨٩٣	١,٠٦١,٥٥٧		إيرادات أخرى
(٢,٢٠٨,٤٠٣)	(٢,٦٥٧,٢١١)		(خسارة) الفترة قبل الزكاة
(٥٥,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)	٢٢	الزكاة
(٢,٢٦٣,٤٠٣)	(٢,٧٠٧,٢١١)		(خسارة) الفترة
(٢,٢٩١,٦٣١)	(٢,٧٣١,٨٢٢)		(الخسارة) الربح العائد/ة الى :
٢٨,٢٢٨	٢٤,٦١١		حقوق الملكية بالشركة الام
(٢,٢٦٣,٤٠٣)	(٢,٧٠٧,٢١١)		حقوق الملكية غير المسيطرة
(٠,٧٦)	(٠,٩١)	٢٤	(خسارة) السهم :
			نصيب السهم الأساسي والمخفض من (خسارة) الفترة

عشري سعد العشري

رئيس مجلس الإدارة

هشام عبدالرحمن المقرن

الرئيس التنفيذي

صلاح شاهين

مدير الإدارة المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الأعمال التطويرية الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية المخفضة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يُذكر خلاف ذلك)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم	مجموع حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم	(خسائر مترجمة)	التزامات المزايا المحددة للموظفين	احتياطي إعادة قياس التزامات المزايا المحددة للموظفين	احتياطي نظامي	رأس المال
٣٣,٠٦٥,٩٥٣	٥٠٦,٢٩٨	٣٢,٥٦٣,٦٥٥	٢,١٩٩,٧٢٨	(٣٦,٠٠٤)	٧٢٣,٩٣١	٣,٠٠٠,٠٠٠		
(٢,٢٦٣,٤٠٣)	٢٨,٢٢٨	(٢,٢٩١,٦٣١)	(٢,٢٩١,٦٣١)	-	-	-		
(٢,٢٦٣,٤٠٣)	٢٨,٢٢٨	(٢,٢٩١,٦٣١)	(٢,٢٩١,٦٣١)	-	-	-		
٣٠,٨٠٢,٥٥٠	٥٣٠,٥٢٦	٣٠,٢٧٢,٠٢٤	(٩١,٩٠٣)	(٣٦,٠٠٤)	٧٢٣,٩٣١	٣,٠٠٠,٠٠٠		
٢٩,٦٧٣,٠٧٥	٣٤٥,٦٥٠	٢٩,٣٢٧,٤٢٥	(١,٠٢٣,٣٦٥)	(٤٢٣,١٤١)	٧٢٣,٩٣١	٣,٠٠٠,٠٠٠		
(٢,٧٠٧,٦١١)	٢٤,٦١١	(٢,٧٣١,٨٢٢)	(٢,٧٣١,٨٢٢)	-	-	-		
(٢,٧٠٧,٦١١)	٢٤,٦١١	(٢,٧٣١,٨٢٢)	(٢,٧٣١,٨٢٢)	-	-	-		
٢٦,٩٦٥,٨٦٤	٣٧٠,٢٦١	٢٦,٥٩٥,٦٠٣	(٣,٧٥٥,١٨٧)	(٤٢٣,١٤١)	٧٢٣,٩٣١	٣,٠٠٠,٠٠٠		

عشيرة سفير الضري
رئيس الإدارة

هيام عبدالرحمن المقرن
الرئيس التنفيذي

صلاح شاهين
مدير الإدارة المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المخفضة وتقرأ معها

شركة الأعمال التطويرية الغذائية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يُذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
(٢,٢٠٨,٤٠٣)	(٢,٦٥٧,٢١١)	(خسارة) الفترة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية (خسارة) الفترة الي النقدية من الأنشطة التشغيلية :
٢,٤٣٦,٥٨٥	٢,٤٨٣,٦٩٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
٤٠,٤١٩	-	خسائر رأسمالية- ممتلكات والالات ومعدات
٤٣,٦٤٣	٣٥,٢٦٢	استهلاك موجودات غير ملموسة
٣,٢٢٧,٧٥٣	٣,٢٥٧,٩٢٩	استهلاك أصول حق الإستخدام
١٩٤,٨١٨	٣٠٠,١٥٠	تكاليف تمويلية
٣٢٤,٨٩٥	١٦٥,٠١٨	المكون من التزامات المزايا المحددة للموظفين
<u>٤,٠٥٩,٧١٠</u>	<u>٣,٥٨٤,٨٤٤</u>	
		التغيرات في بنود رأس المال العامل:
(٢,٤٧٤,٠٧٠)	(٢,١٠١,٨٨٣)	مخزون
(١,٤٤١,٩٩١)	(١,٧٣٥,١٣١)	مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
٥٨١,٠٦٣	٣١,٦٥٧	ذمم مدينة تجارية
(٤٠,٣٨٠)	-	مستحق من أطراف ذات علاقة
١,٤٤٣,٥٠٧	٣,٠٨١,٧٠٣	ذمم دائنة تجارية
-	٢٩,٨٠١	مستحق الي طرف ذو علاقة
(٢٤٦,٧٩٤)	(٧٠٠,٩٤٧)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>١,٨٨١,٠٤٥</u>	<u>٢,١٩٠,٠٤٤</u>	التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية:
(١٥٠,٤٤٢)	(٦٧,٥٥٠)	المسدد من التزامات المزايا المحددة للموظفين
(١١٠,٤١١)	-	المسدد من الزكاة
<u>١,٦٢٠,١٩٢</u>	<u>٢,١٢٢,٤٩٤</u>	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٦٦٣,٣٢٨)	(٥٢,٤٦٣)	إضافات الي ممتلكات والالات ومعدات
٣١٩	-	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
-	(١٥,٧١٧)	إضافات الي موجودات غير ملموسة
(٣٠٧,٩٥٧)	-	إضافات الي أعمال رأسمالية
<u>(٩٧٠,٩٦٦)</u>	<u>(٦٨,١٨٠)</u>	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(٢,٩٢٩,٩٤٩)	٧١٣,٤٥٩	صافي التغير في القروض
(١٥٨,٦٣٧)	(١٢٣,٥٥٧)	صافي التغير في عقود إيجار تمويلي
(٢٠,٤٧,٥٩٣)	(٢,٨٢٢,٩٦٥)	(المسدد) التزامات عقود الإيجار
<u>(٥,١٣٦,١٧٩)</u>	<u>(٢,٢٣٣,٠٦٣)</u>	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٤,٤٨٦,٩٥٣)	(١٧٨,٧٤٩)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٧٠٠٤٢,٦٩٠	٢,٧٤٨,٧٥٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
<u>٢,٥٥٥,٧٣٧</u>	<u>٢,٥٧٠,٠٠٥</u>	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

عشري سعود العطري
رئيس مجلس الإدارة

هشام عبدالرحمن المقرن

الرئيس التنفيذي

صلاح شاهين

مدير الإدارة المالية

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

شركة الأعمال التطويرية الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة
للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١ - معلومات عامة

- تأسست شركة الأعمال التطويرية الغذائية (الشركة) شركة مساهمة سعودية (سابقاً شركة ذات مسؤولية محدودة) ، مسجلة في الرياض ، المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٩٠٧٧٩ وتاريخ ١٦ رجب ١٤٣١ هـ (الموافق ٢٧ يونيو ٢٠١٢ م) . قرر الشركاء بتاريخ ٢٤ محرم ١٤٣٨ هـ (الموافق ٢٥ أكتوبر ٢٠١٦ م) تغيير الكيان القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة. وتم استكمال الإجراءات النظامية ذات العلاقة خلال السنة.

- أعلنت السوق المالية السعودية (تداول) أنه تم ادراج وبدء تداول أسهم المجموعة التطويرية الغذائية بالسوق الموازي (نمو) بالرمز ٩٥٠١ ، علي أن تكون نسبة التذبذب للسهم ٢٠٪ ، وذلك في تاريخ ٢٩ جمادى الأول ١٤٣٨ هـ الموافق ٢٦ فبراير ٢٠١٧ م

- أعلنت السوق المالية السعودية (تداول) أنه تم ادراج وبدء تداول أسهم المجموعة التطويرية الغذائية بالسوق الرئيسي (تاسي) بالرمز ٦٠١٣ ، علي أن تكون نسبة التذبذب للسهم ١٠٪ ، وذلك في تاريخ ١٨ ربيع ثاني ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٣ نوفمبر ٢٠٢٢ م.

يتمثل نشاط الشركة في مخازن السلع المبردة والمثلجة (مستودعات التبريد) والمطاعم مع الخدمة وأكشاك إعداد الطعام ومحلات تقديم المشروبات (الكوفي شوب) وتقديم العصائر الطازجة والمشروبات الباردة وأنشطة أخرى خاصة بالأنشطة العقارية في الممتلكات المملوكة أو المؤجرة وأنشطة الاستيراد والتصدير.

تشمل القوائم المالية الموحدة المرفقة النشاطات المذكورة أعلاه والسجلات التجارية الفرعية التالية :

الرقم	موقع الفرع	اسم الفرع	رقم السجل التجاري	التاريخ
١	الرياض	مطعم وقت العصير لتقديم الوجبات	١٠١٠٣١٨٩٨٤	١٤٣٢/١١/٢٤ هـ
٢	الرياض	مطعم وقت العصير لتقديم الوجبات	١٠١٠٣٧٧٨٥٠	١٤٣٤/٠٧/٢٥ هـ
٣	الرياض	مطعم فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	١٠١٠٤٣٧٨٦٢	١٤٣٦/١٢/٢٤ هـ
٤	الرياض	مطعم وقت العصير لتقديم الوجبات	١٠١٠٥٥٣٠٥٠	١٤٣٧/٠٤/٢٥ هـ
٥	الرياض	مطعم وقت العصير لتقديم الوجبات	١٠١٠٤٨٤٥٧١	١٤٣٧/١٠/٠٦ هـ
٦	الرياض	مطعم وقت العصير لتقديم الوجبات	١٠١٠٤٨٤٦٣٤	١٤٣٧/١٠/٠٧ هـ
٧	الرياض	مطعم وقت العصير لتقديم الوجبات	١٠١٠٥٥٤٤٥٣	١٤٣٨/٠١/٠١ هـ
٨	الرياض	مطعم وقت العصير لتقديم الوجبات	١٠١٠٥٥٤٤٥٩	١٤٣٨/٠١/٠١ هـ
٩	الرياض	مطعم وقت العصير لتقديم الوجبات	١٠١٠٥٥٥٣٠٧	١٤٣٨/٠١/١٠ هـ
١٠	الرياض	مطعم وقت العصير لتقديم الوجبات	١٠١٠٥٥٥٦٨٣	١٤٣٨/٠١/١٥ هـ
١١	الرياض	مطعم وقت العصير لتقديم الوجبات	١٠١٠٦٨٦٧٣٦	١٤٤٤/٠٦/٢٨ هـ
١٢	الرياض	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	١٠١٠٦١٠٢٢٢	١٤٣٨/١١/١٠ هـ
١٣	جدة	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	٤٠٣٠٢٩٥٨٨٠	١٤٣٨/١١/١٠ هـ
١٤	جدة	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	٤٠٣٠٢٩٥٨٨١	١٤٣٨/١١/١٠ هـ
١٥	جدة	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	٤٠٣٠٢٩٥٨٨٣	١٤٣٨/١١/١٠ هـ
١٦	جدة	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	٤٠٣٠٢٩٥٨٨٥	١٤٣٨/١١/١٠ هـ
١٧	خميس مشيط	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	٥٨٥٥٣٤٦١٥٠	١٤٤١/٠٤/١٣ هـ
١٨	خميس مشيط	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	٥٨٥٥٣٤٦١٤٩	١٤٤١/٠٤/١٣ هـ
١٩	أحدر فيده	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	٥٨٥٥٧٥٢٨٠١١	١٤٤١/٠٤/١٣ هـ

تشمل القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م على أنشطة الشركة الأم والشركة التابعة التالية (ويشار الى الشركة والشركة التابعة لها فيما بعد باسم "المجموعة").

اسم الشركة التابعة	النشاط الرئيسي للشركة	رقم السجل التجاري	نسبة الملكية %
شركة فاكهة الفدان للخضار والفواكهة	يتمثل نشاط الشركة في البيع للفواكه والخضروات والتمور والبيع بالتجزئة للفواكه والخضروات الطازجة والمحفوظة والتمور.	١٠١٠٤٥٤٠٨٢	٧٠ %

- يقع المركز الرئيسي للشركة الأم في الرياض - ٢١٨١ طريق الدمام - حي اليرموك، وحدة رقم ٦٩ الرياض الرمز البريدي ١٣٢٤٣ الرقم الإضافي ٧٨٣٠ المملكة العربية السعودية.

شركة الأعمال التطويرية الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.
لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جميع القوائم والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قرائتها مع القوائم المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م، ولكن تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات مختارة لتفسير أحداث ومعاملات هامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية السنوية الأخيرة.

٢-٢ أسس القياس:

أعدت القوائم المالية بالريال السعودي ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط، باستثناء التزامات المزايا المحددة للموظفين والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة، والاستثمارات في شركات زميلة والتي يتم تسجيلها وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض الوظيفية للمجموعة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

٤-٢ أسس التوحيد

الشركات التابعة هي منشآت تسيطر عليها الشركة، وتتوفر السيطرة عندما يكون للمجموعة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة للحصول على منافع من أنشطتها. عند تقييم السيطرة، تؤخذ بالاعتبار حقوق التصويت المحتملة القابلة للممارسة في الوقت الحالي. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ الاستحواذ (التاريخ الذي تحصل فيه الشركة على السيطرة) ويتم الاستمرار في التوحيد حتى تاريخ توقف السيطرة.
كافة الأرصدة والمعاملات داخل الشركة والمعاملات والمصرفيات والأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات داخل الشركة والمدرجة في الموجودات يتم استبعادها بالكامل. كذلك أي أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة عن المعاملات داخل الشركة يتم استبعادها عند التوحيد. ويتم تعديل السياسات المحاسبية المتبعة في الشركات التابعة عند الضرورة لضمان توافقها مع السياسات المتبعة في المجموعة. تعد المجموعة والشركة التابعة لها قوائمها المالية لنفس فترات التقرير.
وتقاس الحقوق غير المسيطرة بنسبة حصتها من صافي الموجودات الشركة المسيطر عليها في تاريخ الاستحواذ. ويتم عرض حصة الحقوق غير المسيطرة في صافي الربح أو الخسارة وكذلك الحصة في صافي الموجودات كبنء مستقل في قائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغير في حقوق الملكية الموحدة على التوالي.

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على منشأة عندما تكون معرضة أو لها حقوق في عوائد متغيرة من مشاركتها مع المنشأة ولديها القدرة على التأثير على تلك العائدات من خلال سيطرتها على تلك المنشأة. يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل من تاريخ الاقتناء وحتى تاريخ البيع الفعلي، حسب الاقتضاء.
يتم استخدام طريقة الشراء للمحاسبة عن اقتناء الشركات التابعة من قبل المجموعة. تقاس تكلفة الاقتناء بالقيمة العادلة للموجودات المحولة وأبوات حقوق الملكية المصدرة والمطلوبات المتكبدة في تاريخ التبادل، بالإضافة إلى التكاليف المتعلقة مباشرة بعملية الاستحواذ. يتم قياس الموجودات القابلة للتحديد المستحوذ عليها والمطلوبات، والمطلوبات الطارئة المحددة في دمج الأعمال مبدئياً بالقيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ بصرف النظر عن مدى وجود أي حصص غير مسيطرة. يتم إدراج الحصص غير المسيطرة على أساس نسبة الملكية للحصص غير المسيطرة من القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المعترف بها. بعد ذلك، يتم تحميل أية خسائر تخص الحصص غير المسيطرة وتتجاوز عن هذه الحصص غير المسيطرة على حصة الشركة الأم.
يتم الاعتراف بالزيادة في تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المحددة المقتناة كشهرة. إن أي انخفاض في تكلفة الشراء بأقل من القيمة العادلة لصافي الموجودات المحددة المستحوذ عليها (خصم على الاقتناء) يتم إدراجه مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر الموحدة.

يتم عند التوحيد استبعاد كافة المعاملات والأرصدة والأرباح غير المحققة من المعاملات بين شركات المجموعة. يتم أيضاً استبعاد الخسائر غير المحققة ما لم توفر المعاملة دليلاً على انخفاض قيمة الأصل المحول.

شركة الأعمال التطويرية الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣ الاجتهادات والتقديرات المحاسبية الهامة:

يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات إن التقديرات والافتراضات مبنية على خبرة سابقة وعوامل تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتمديد الفترة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المستقلة عن المصادر الأخرى، يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر. يتم مراجعة التقديرات المحاسبية المثبتة في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات في فترة المراجعة والفترات المستقبلية في حال أثرت التقديرات التي تغيرت على الفترات الحالية والمستقبلية. فيما يلي توضيحاً لأهم التقديرات وحالات عدم التأكيد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية التي لها أثر هام على المبالغ الظاهرة في القوائم المالية، والتي تم إدراجها في الإيضاحات.

أ. قياس التزامات المزايا المحددة للموظفين:

يتم احتساب التزام المجموعة المتعلق بخطط المنافع المحددة عن طريق تقدير قيمة المنافع المستقبلية لالتزامات المنافع المحددة للموظفين في الفترات الحالية والسابقة وتخصم القيمة للوصول إلى القيمة الحالية. يتم احتساب سنوياً من قبل خبير إكتواري مستقل باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. تم استخدام الأحكام في تقدير الافتراضات الإكتوارية.

ب. انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة:

تطبق المجموعة نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة لتحديد خسائر الانخفاض في قيمة الذمم التجارية المدينة، ويتطلب ذلك من المجموعة أخذ بعض العوامل المستقبلية بعين الاعتبار أثناء حساب احتمالية التعثر.

ج. الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية لآلات ومعدات:

تقوم إدارة المجموعة بتحديد الأعمار الإنتاجية المقدر لآلات ومعدات لأغراض حساب الاهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستعمال المتوقع للموجودات أو التلف الطبيعي. تقوم الإدارة بمراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً ومحمل الاهلاك المستقبلي الذي يتم تعديله عند اعتقاد الإدارة بأن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

د. معدل خصم عقود الأيجار:

تقوم إدارة المجموعة باستخدام التقديرات في تحديد معدل الاقتراض الإضافي في احتساب القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الأيجار، وكذلك المدة المتوقعة للعقد في حال وجود خيارات تمديد.

هـ. قياس القيمة العادلة:

القيمة العادلة هي سعر البيع المستلم مقابل بيع أصل أو المدفوع لتحويل التزام ضمن معاملة نظامية ما بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس أو في غياب ذلك، السوق الأفضل المتاح في ذلك التاريخ. إن القيمة العادلة للمطلوبات تعكس مخاطر عدم القدرة على الأداء.

عند قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام مالي، تستخدم المجموعة البيانات التي يمكن رصدها في السوق قدر المستطاع. يتم تصنيف القيم العادلة ضمن مستويات تسلسل هرمي على أساس المعطيات المستخدمة في أساليب التقييم كما يلي:
المستوى الأول: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس. لا تمتلك المجموعة أي موجودات أو مطلوبات تحت هذا المستوى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.
المستوى الثاني: مدخلات أخرى غير الأسعار المدرجة وغير المتضمنة تحت المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للموجودات والمطلوبات بطريقة مباشرة (كالأسعار) أو غير مباشرة (مشتقة من الأسعار). لا تمتلك المجموعة موجودات أو التزامات مالية تحت هذا المستوى.

المستوى الثالث: مدخلات للموجودات والمطلوبات والتي لا تعتمد على بيانات سوقية ملحوظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة) إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة لأصل أو التزام تقع في مستويات مختلفة من التسلسل للقياس الهرمي للقيمة العادلة فإنه يتم تصنيف القياس بالكامل ضمن أقل مستوى للمدخلات الذي يعتبر جوهرياً ككل.

و. الزكاة:

تقوم المجموعة عند احتساب الزكاة بتعديل صافي ربحها وتطبيق خصم معين لوعائها الزكوي لاحتساب مصروف الزكاة. تقوم المجموعة بعمل أفضل التقديرات لهذه الافتراضات.

٤- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفس تلك المطبقة في القوائم المالية السنوية الأخيرة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

شركة الأعمال التطويرية الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٦ - متراكات وألات ومعدات، صافي

الإجمالي	أجهزة الحاسب الآلي	السيارات	آلات ومعدات	الأثاث والتراكيبات	التحسينات على المباني المستأجرة
٧١,٥٥٣,٩٨٨	١,٤٧١,٩٥٠	٤,٨٤١,٠٤٣	١٣,٥١١,٥٤٩	١٢,٨٢٩,١٦٦	٣٨,٩٠٠,٢٨٠
٥٢,٤٦٣	٨,١٣٥	٢٧,٥٠٠	-	١٦,٨٢٨	-
٧١,٦٠٦,٤٥١	١,٤٨٠,٠٨٥	٤,٨٦٨,٥٤٣	١٣,٥١١,٥٤٩	١٢,٨٤٥,٩٩٤	٣٨,٩٠٠,٢٨٠
٤٠,٠٧٩,٨٤٧	١,٠٠١,٠٠٢	٢,٦٥٥,٥٤٤	٧,٣٠٧,٦٦٧	٦,٦٧٨,٥٢٠	٢٢,٤٣٧,١١٤
٢,٤٨٣,٦٩٦	٥٥,١٨٨	١٤٣,١٦٤	٤٤٢,٩٨٤	٤٦٧,٨٨٣	١,٣٧٤,٤٧٧
٤٢,٥٦٣,٥٤٣	١,٠٥٦,١٩٠	٢,٧٩٨,٧٠٨	٧,٧٥٠,٦٥١	٧,١٤٦,٤٠٣	٢٣,٨١١,٥٩١
٢٩,٠٤٢,٩٠٨	٤٢٣,٨٩٥	٢,٠٦٩,٨٣٥	٥,٧٦٠,٨٩٨	٥,٦٩٩,٥٩١	١٥,٠٨٨,٦٨٩
٣١,٤٧٤,١٤١	٤٧٠,٩٤٨	٢,١٨٥,٤٩٩	٦,٢٠٣,٨٨٢	٦,١٥٠,٦٤٦	١٦,٤٦٣,١٦٦

التكلفة:

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣م (مراجعة)

الإضافات خلال الفترة

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

الإستهلاك المتركم:

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣م (مراجعة)

المحمل خلال الفترة

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مراجعة)

صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)

شركة الأعمال التطويرية الغذائية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يُذكر خلاف ذلك)

٧ - موجودات غير ملموسة بالصافي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٦٧٣,٤٥٧	٥٢٧,٥٠١	التكلفة:
٨,٠٤٠	١٥,٧١٧	الرصيد في ١ يناير
(١٥٣,٩٩٦)	-	الإضافات خلال الفترة / السنة
٥٢٧,٥٠١	٥٤٣,٢١٨	الاستيعادات خلال الفترة / السنة
		الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
٣٧٥,٢٢٢	٣١٢,٩٢٦	الإستهلاك المتراكم :
٩١,٧٠٠	٣٥,٢٦٢	الرصيد في ١ يناير
(١٥٣,٩٩٦)	-	المحمل خلال الفترة / السنة
٣١٢,٩٢٦	٣٤٨,١٨٨	الاستيعادات خلال الفترة / السنة
٢١٤,٥٧٥	١٩٥,٠٣٠	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة كما في نهاية الفترة / السنة

تتمثل الموجودات غير الملموسة في برامج الحاسب الآلي ويتم إطفؤها على مدى من ٢ إلى ٣ سنوات .

٨- أعمال رأسمالية تحت الإنشاء :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢,١٧١,٨٩٦	١,٣٣٠,٤٣٦	الرصيد في ١ يناير
٢,٠٢٩,٦٣٦	-	الإضافات خلال الفترة
(٢,٨٧١,٠٩٦)	-	المحول الى الممتلكات والألات ومعدات
١,٣٣٠,٤٣٦	١,٣٣٠,٤٣٦	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

شركة الأعمال التطويرية الغذائية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يُذكر خلاف ذلك)

٩- حق استخدام أصول والتزامات عقود الإيجار

أ - أصول حق الاستخدام:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٥٩,٥٣١,٠١٧	٥٧,٩٧٠,٥٧٢	التكلفة:
٨,٢٩٠,٩١٥	-	الرصيد في ١ يناير
(٩,٨٥١,٣٦٠)	-	الإضافات خلال الفترة / السنة
٥٧,٩٧٠,٥٧٢	٥٧,٩٧٠,٥٧٢	الاستبعادات خلال الفترة / السنة
		الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
٣٠,٩٩٩,٣٥٧	٣٨,٢١٤,١٧٠	الإستهلاك المتراكم:
١٣,٤١٥,٩١٨	٣,٢٥٧,٩٢٩	الرصيد في ١ يناير
(٦,٢٠١,١٠٥)	-	المحمل خلال الفترة / السنة
٣٨,٢١٤,١٧٠	٤١,٤٧٢,٠٩٩	الاستبعادات خلال الفترة / السنة
١٩,٧٥٦,٤٠٢	١٦,٤٩٨,٤٧٣	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة
		ب الترتيبات عقود الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢٣,٢٣٤,٢٠٠	١٦,٣٣٨,٤٧٥	الرصيد كما في ١ يناير
٨,٢٤٦,٩٤١	-	إضافات خلال العام
٩٨٩,٢٥٠	١٠٧,٣١٧	مصرف الفائدة المحمل خلال الفترة / السنة
(٣,٦٥٠,٢٥٥)	-	يخصم:
(٢٦,٣٠٥)	-	استبعادات خلال الفترة / السنة
(١٢,٤٥٥,٣٥٦)	(٢,٨٢٢,٩٦٥)	امتيازات
١٦,٣٣٨,٤٧٥	١٣,٦٢٢,٨٢٧	المسند خلال الفترة / السنة
		الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
٥,٨٢٩,٧٠٦	٥,٨٢٩,٧٠٥	يُقسم الي:
١٠,٥٠٨,٧٦٩	٧,٧٩٣,١٢٢	الجزء غير المتداول
١٦,٣٣٨,٤٧٥	١٣,٦٢٢,٨٢٧	الجزء المتداول

١٠- الاستثمار في شركة شقيقة:

يتمثل الاستثمار في الشركات الشقيقة في شركة أجدان للخضار والفواكه (شركة ذات مسئولية محدودة) بنسبة ٣٥% من رأس مالها، تتمثل أنشطة الشركة التابعة في البيع بالجملة للفواكه والخضروات والتمور والبيع للتجزئة للفواكه والخضروات الطازجة والمحفوظة والتمور.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١٧٦,٥٧٨	١٧٦,٥٧٨	الرصيد في ١ يناير
١٧٦,٥٧٨	١٧٦,٥٧٨	
(١٧٦,٥٧٨)	(١٧٦,٥٧٨)	يخصم:
-	-	مخصص إضمحلال الاستثمار
		الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

- تم إثبات اضمحلال لقيمة الاستثمار في شركة أجدان للخضار والفواكه من قبل إدارة الشركة حيث أن الشركة تحت التصفية.

شركة الأعمال التطويرية الغذائية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يُذكر خلاف ذلك)

١١- المخزون :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢,١٨٩,١٤١	٣,٨٢٩,١٢٨	مواد خام
٢,٢٠٨,٨٤٥	٢,٣٩٢,٨١٨	مواد تعبئة وتغليف
١,٢٩٥,٢٠٧	١,٥٧٣,١٣٠	مستلزمات تشغيل
<u>٥,٦٩٣,١٩٣</u>	<u>٧,٧٩٥,٠٧٦</u>	

١٢- مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٣,٠٤٢,٩٩٦	٤,١٩٣,٠٣٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
٧,٦٧٢,٤٢٤	٨,٢٢٢,٢٩١	دفعات مقدمة للموردين
٥٩٩,٢٦٣	٦٣٤,٤٨٩	نعم موظفين
١٦١,٣٨٣	١٦١,٣٨٤	تأمينات خطابات ضمان
<u>١١,٤٧٦,٠٦٦</u>	<u>١٣,٢١١,١٩٧</u>	يخصم:
(٨٤٧,٤٣٤)	(٨٤٧,٤٣٤)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
<u>١٠,٦٢٨,٦٣٢</u>	<u>١٢,٣٦٣,٧٦٣</u>	

- فيما يلي بيان حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
-	٨٤٧,٤٣٤	الرصيد في ١ يناير
٨٤٧,٤٣٤	-	المكون خلال الفترة / السنة
<u>٨٤٧,٤٣٤</u>	<u>٨٤٧,٤٣٤</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

١٣ - نعم مدينة تجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٦,٣٧٤,٠٠٩	٦,٣٤٢,٣٥٢	نعم مدينة تجارية
(٥٢٦,٦٩٣)	(٥٢٦,٦٩٣)	يخصم:
<u>٥,٨٤٧,٣١٦</u>	<u>٥,٨١٥,٦٥٩</u>	الخسائر الائتمانية المتوقعة

- فيما يلي بيان حركة مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
-	٥٢٦,٦٩٣	الرصيد في ١ يناير
٥٢٦,٦٩٣	-	المكون خلال الفترة / السنة
<u>٥٢٦,٦٩٣</u>	<u>٥٢٦,٦٩٣</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

شركة الأعمال التطويرية الغذائية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يُذكر خلاف ذلك)

١٤- نقد وما في حكمه :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	
٢,٢٤٠,٣٧١	١,٨٦٢,٥٨٨	أرصدة لدى البنوك
٥٠٨,٣٨٣	٧٠٧,٤١٧	نقد بالصندوق
<u>٢,٧٤٨,٧٥٤</u>	<u>٢,٥٧٠,٠٠٥</u>	

١٥- رأس المال :

يتكون رأس مال الشركة من ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بعدد ٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقیم اسمية، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م : ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بعدد ٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقیم اسمية، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي) وجميعها أسهم عادية نقدية.

- بتاريخ ٩ سبتمبر تم التصويت بناء على توصية مجلس الإدارة من قبل الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة ٢٠١٩م بزيادة رأس المال الشركة (شركة الأعمال التطويرية الغذائية) من ١٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بتوزيع سهم مجاني من الأرباح المبقاه لكل سهم بواقع ١٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بأجمالي عدد أسهم مجانية ١,٢٥٠,٠٠٠ سهم. تكون أحقية الأسهم للمساهمين المالكين للأسهم يوم الأستحقاق المقيد في سجل المساهمين في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ إنعقاد الجمعية العامة غير العادية.

- بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠٢١م تم التصويت بناء على توصية مجلس الإدارة من قبل الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بزيادة رأس المال الشركة (شركة الأعمال التطويرية الغذائية) من ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بتوزيع أسهم مجانية من الأرباح المبقاه والاحتياطي النظامي بواقع ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي بأجمالي عدد أسهم مجانية ٥٠٠,٠٠٠ سهم. تكون أحقية الأسهم للمساهمين المالكين للأسهم يوم الأستحقاق المقيد في سجل المساهمين في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ إنعقاد الجمعية العامة غير العادية.

١٦- احتياطي نظامي:

تماشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، تقوم المجموعة بتجنيد ما نسبته ١٠% من الربح السنوي لتكوين احتياطي نظامي حيث يستمر هذا التجنيد متى بلغ هذا الاحتياطي ٣٠% من رأس المال. وأن هذا الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع كأرباح على المساهمين.

شركة الأعمال التطويرية الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يُذكر خلاف ذلك)

١٧- القروض:	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٢٨,٦٤١,٣٤٢	١٨,٥٣٦,٥٢٦
٥,٣٣٨,٢٥١	٧,٣٣١,٧٤٠
(١٥,٤٤٣,٠٦٧)	(٦,٤٥٠,٦٨٢)
١٨,٥٣٦,٥٢٦	١٩,٤١٧,٥٨٤
٧,٣٩٧,٨٥٧	٧,٣٩٧,٨٥٧
١١,١٣٨,٦٦٩	١٢,٠١٩,٧٢٧
١٨,٥٣٦,٥٢٦	١٩,٤١٧,٥٨٤

الرصيد في ١ يناير
المستلم خلال الفترة
المسدد خلال الفترة
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

الجزء غير المتداول
الجزء المتداول

أ - خلال عام ٢٠١٦ م، أبرمت الشركة الام (شركة الاعمال التطويرية الغذائية) اتفاقية تسهيلات بنكية في شكل قرض طويل الاجل مع احد البنوك المحلية مصرف الراجحي بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ومضمونه بضمانات شخصية وتعهدات وسندات لامر صادرة من قبل المساهمين الرئيسيين، وذلك لتمويل التوسعات في فروع الشركة، يستحق هذا القرض السداد على فترة ستون شهر .

ب - خلال عام ٢٠١٧ م، أبرمت الشركة الام (شركة الاعمال التطويرية الغذائية) اتفاقية تسهيلات بنكية في شكل قرض طويل الاجل مع احد البنوك المحلية مصرف الراجحي بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ومضمونه بضمانات شخصية وتعهدات وسندات لامر صادرة من قبل المساهمين الرئيسيين، وذلك لتمويل التوسعات في فروع الشركة. يستحق هذا القرض السداد على فترة أربعة وستون شهر .

ج - خلال عام ٢٠١٨ م، أبرمت الشركة الام (شركة الاعمال التطويرية الغذائية) اتفاقية تسهيلات بنكية في شكل قرض طويل الاجل مع احد البنوك المحلية مصرف الراجحي بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ومضمونه بضمانات شخصية وتعهدات وسندات لامر صادرة من قبل المساهمين الرئيسيين، وذلك لتمويل التوسعات في فروع الشركة. يستحق هذا القرض السداد على فترة ثمانية وأربعون شهر .بالاضافة الى قرض قصير الاجل بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لتمويل المصاريف التشغيلية

د - خلال عام ٢٠٢٠ م، أبرمت الشركة الام (شركة الاعمال التطويرية الغذائية) اتفاقية تسهيلات بنكية في شكل قرض قصير الاجل مع احد البنوك المحلية بنك الامارات دبي الوطني بمبلغ ١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ومضمونه بضمانات شخصية وتعهدات وسندات لامر صادرة من قبل المساهمين الرئيسيين، وذلك لتمويل التوسعات في فروع الشركة. تم استخدام مبلغ ١,٦٧٨,٤٧٩ ريال سعودي من اجمالي القرض .

خلال عام ٢٠٢١ م، قامت الشركة بسداد القرض الممنوح من بنك الامارات دبي الوطني، ويتم تحميل التسهيلات تكاليف تمويل وفقا للمعدلات السائدة في السوق بين البنوك في المملكة العربية السعودية زانداً الهامش المتفق عليه، ويبلغ متوسط هامش المراجعة ٤,٢٧ % سنوي .

هـ - إن هذه القروض طبقاً للشريعة الإسلامية وفقاً للخطاب الصادر من البنك .

شركة الأعمال التطويرية الغذائية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يُذكر خلاف ذلك)

١٨ - التزامات عقود إيجار تمويلي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١,١٢٠,٥٠٧	٤٣٥,٦٥٥	الرصيد كما في ١ يناير
-	-	إضافات خلال الفترة
(٦٨٤,٨٥٢)	(١٢٣,٥٥٧)	المدفوع خلال الفترة
<u>٤٣٥,٦٥٥</u>	<u>٣١٢,٠٩٨</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

١٩ - التزامات المزايا المحددة للموظفين:

تطبق الشركة خطة منافع محددة تتوافق مع متطلبات نظام العمل في المملكة العربية السعودية . يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة بموجب الخطة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة كما في تاريخ نهاية خدمتهم . كما هو موضح في نظام العمل في المملكة العربية السعودية . إن خطط منافع نهاية الخدمة للموظفين هي خطط غير ممولة ويتم استيفاء التزامات سداد المنافع عند استحقاقها.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٢,٠٧٦,٨٣٦	٢,١٩٩,٥٣٨	القيمة الحالية للالتزامات المزايا المحددة للموظفين
١,٧١٩,٤٨١	٢,٠٧٦,٨٣٦	كانت حركة التزام المزايا المحددة للموظفين كالتالي: الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥٥,٥٠٨	٢٥,٢٣٤	المدرج ضمن قائمة الدخل الشامل: تكلفة الفائدة
٧١٧,٢١٢	١٦٥,٠١٨	القيمة الحالية للالتزامات المزايا المحددة ضمن الأرباح والخسائر
٦٧,٦٨٨	-	إعادة قياس التزامات المزايا المحددة ضمن الدخل الشامل الآخر
٨٤٠,٤٠٨	١٩٠,٢٥٢	إجمالي المدرج ضمن قائمة الدخل الشامل
(٤٨٣,٠٥٣)	(٦٧,٥٥٠)	المدفوع خلال الفترة
<u>٢,٠٧٦,٨٣٦</u>	<u>٢,١٩٩,٥٣٨</u>	القيمة الحالية للالتزامات المزايا المحددة في نهاية الفترة / السنة

شركة الأعمال التطويرية الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يُذكر خلاف ذلك)

٢٠- المعاملات مع أطراف ذات العلاقة :

تمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة مثل الشركات التابعة والشقيقة والمساهمين والمديرين وأعضاء مجلس الإدارة أو الشركات التي يكونوا فيها مساهمين رئيسيين، ويتم اعتماد جميع أسعار وشروط الدفع لهذه المعاملات من قبل مجلس الإدارة، والتي لا تختلف في جوهرها عن أية معاملات تقوم بها الشركة مع أي طرف آخر.

(أ) حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

الطرف ذو العلاقة	صفة العلاقة	طبيعة المعاملة	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
ناصر عبدالعزيز السيارى	شريك بشركة تابعة	عهدة مشتريات	-	٢٠٤,٢٢٢
		تسويات	٢٩,٨٠١	٣٧,٣٣٥
		توزيعات أرباح	-	(٣٠٧,٢٩٨)
ب- مستحق من أطراف ذات علاقة :				
شركة أجدان للخضار والفواكه			١٥٠,٢٦٩	١٥٠,٢٦٩
يخصم:			(١٥٠,٢٦٩)	(١٥٠,٢٦٩)
محصول خسائر انتمائية			-	-

* تم اثبات اضمحلال لقيمة الرصيد في شركة أجدان للحضار وللفواكه من قبل إدارة الشركة حيث أن الشركة تحت التصفية .

ج- مستحق الي طرف ذو علاقة :	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
ناصر السيارى	٢٩,٨٠١	-
	٢٩,٨٠١	-

(ج) تعويضات ومزايا الإدارة العليا :

٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	أتعاب حضور الاجتماعات ومكافآت رواتب وأجور
-	٥١,٠٠٠	
٣٧٥,٠٠٠	١,٥٤٧,٨٧٥	
٣٧٥,٠٠٠	١,٥٩٨,٨٧٥	

شركة الأعمال التطويرية الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يُذكر خلاف ذلك)

٢١- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١,٦٨٠,٢١٠	١,٧٨٠,٧٦٠	مصروفات مستحقة
٤٦٠,٩١٢	٢٧٦,٥٨١	دائنو شراء أصول
٣٧٧,٨٥٥	٤٩٥,٢٣٨	ضريبة القيمة المضافة
١,٥٨١,٤٨٠	١,٣٤٧,٩٠٦	فوائد تمويلية مستحقة
١,١٦٤,٢٩٩	٦٦٣,٣٢٤	أخرى
<u>٥,٢٦٤,٧٥٦</u>	<u>٤,٥٦٣,٨٠٩</u>	

٢٢- مخصص الزكاة

تحتسب الزكاة على أساس صافي الربح المعدل أو الوعاء الزكوي أيهما أعلى طبقاً لائحة هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بالمملكة العربية السعودية وتم احتساب المخصص عن فترة ٣٦٥ يوم.

حركة مخصص الزكاة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
٣٠٣,٥٩٠	٢٨٢,٣٠٤	الرصيد في ١ يناير
٣٠١,٨٣٥	٥٠,٠٠٠	المحمل خلال الفترة
(٣٢٣,١٢١)	-	المسدد خلال الفترة
<u>٢٨٢,٣٠٤</u>	<u>٣٣٢,٣٠٤</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

٢٣- المبيعات:

أجمالي المبيعات حسب كل منطقة:

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
١٥,٢٣٥,١٥١	١٥,٠٠٨,٩٥٣	المنطقة الوسطى - الرياض
٣,٣٧٣,٥٧٦	٣,٣٦٢,٠٩٦	المنطقة الغربية - جدة
١,٦١٢,٢٠٧	١,٣٣٣,١٠٤	المنطقة الجنوبية - ابها خميس مشيط
<u>٢٠,٢٢٠,٩٣٤</u>	<u>١٩,٧٠٤,١٥٣</u>	

٢٤- ربحية السهم:

تحتسب ربحية السهم الأساسي بقسمة صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة كما في نهاية الفترة والبالغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم. تحتسب ربحية السهم الأساسي من العمليات الرئيسية للسنة بقسمة صافي ربح من العمليات الرئيسية للسنة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة كما في نهاية الفترة والبالغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ سهم. كما أن الشركة لا تمتلك أية أسهم قابلة للتحويل (الأسهم المخفضة).

٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	
(٢,٢٩١,٦٣١)	(٢,٧٣١,٨٢٢)	صافي (خسارة) الفترة
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>(٠,٧٦)</u>	<u>(٠,٩١)</u>	نصيب السهم الأساسي والمخفضة من خسارة الفترة

شركة الأعمال التطويرية الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٥- الأحداث اللاحقة
تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة بعد تاريخ القوائم المالية الموحدة المختصرة والتي قد تتطلب تعديلها أو الإفصاح عنها.

٢٦- اعتماد القوائم المالية الموحدة
تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ -- مايو ٢٠٢٣ م.