

شركة الأعمال التطويرية الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
وتقدير الفحص 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 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

١٨ - ٦

تقرير المراجع المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

المحترمين

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 اليهما معاً "بالمجموعه") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣م والقوائم الأولية الموحدة المختصرة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتడفقات النقدية لفترة ثلاثة 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 لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية وتنتمي مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد فحصنا 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. وبعد 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 نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، فلم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة غير معدّة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعايير 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: ٢٢ مايو ٢٠٢٣ م
الموافق: ٠٢ 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)

الموارد	إيضاح	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
موجودات غير متداولة			
ممتلكات وألات ومعدات، بالصافي	٦	٢٩,٠٤٢,٩٠٨	٣١,٤٧٤,١٤١
موجودات غير ملموسة بالصافي	٧	١٩٥,٠٣٠	٢١٤,٥٧٥
أعمال رأسمالية تحت الإنشاء	٨	١,٣٣٠,٤٣٦	١,٣٣٠,٤٣٦
أصول حق الاستخدام بالصافي	٩	١٦,٤٩٨,٤٧٣	١٩,٧٥٦,٤٠٢
مجموع الموجودات غير المتداولة		٤٧,٠٦٦,٨٤٧	٥٢,٧٧٥,٥٥٤
موجودات متداولة			
مخزون	١١	٧,٧٩٥,٠٧٦	٥,٦٩٣,١٩٣
مصرفوفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى	١٢	١٢,٣٦٣,٧٦٣	١٠,٦٢٨,٦٣٢
ذمم مدينة تجارية	١٣	٥,٨١٥,٦٥٩	٥,٨٤٧,٣١٦
نقد وما في حكمه	١٤	٢,٥٧٠,٠٠٥	٢,٧٤٨,٧٥٤
مجموع الموجودات المتداولة		٢٨,٥٤٤,٥٠٣	٢٤,٩١٧,٨٩٥
مجموع الموجودات			٧٧,٦٩٣,٤٤٩
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١٥	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي نظامي	١٦	٧٢٣,٩٣١	٧٢٣,٩٣١
احتياطي إعادة قياس التزامات المزايا المحددة للموظفين			(٤٢٣,١٤١)
خسائر متراكمة			(٤٢٣,١٤١)
مجموع حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم			(١,٠٢٣,٣٦٥)
حقوق ملكية غير مسيطرة			٢٩,٢٧٧,٤٢٥
مجموع حقوق الملكية			٣٤٥,٦٥٠
المطلوبات			٢٩,٦٢٣,٠٧٥
مطلوبات غير متداولة			
قروض طويلة الأجل	١٧	٧,٣٩٧,٨٥٧	٧,٣٩٧,٨٥٧
التزامات عقود الإيجار	١٨-ب	٥,٨٢٩,٧٠٦	٥,٨٢٩,٧٠٦
التزامات المزايا المحددة للموظفين	١٩	٢,١٩٩,٥٣٨	٢,٠٧٦,٨٣٦
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١٥,٤٢٧,١٠٠	١٥,٣٤٤,٣٩٩
المطلوبات المتداولة			
قروض قصيرة الأجل	١٧	١٢,٠١٩,٧٢٧	١١,١٣٨,٦٦٩
التزامات عقود إيجار تمويلي	١٨	٣١٢,٠٩٨	٤٣٥,٦٥٠
التزامات عقود الإيجار	١٩-ب	٧,٧٩٣,١٢٢	١٠,٥٠٨,٧٦٩
ذمم دائنة تجارية			٥,١٣٥,٨٢٢
مستحق إلى طرف ذو علاقة			-
مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	٢٠-ج	٢٩,٨٠١	٢٩,٨٠١
مخصص الزكاة	٢١	٤,٥٦٣,٨٠٩	٥,٢٦٤,٧٥٦
مجموع المطلوبات المتداولة		٣٣,٢٦٨,٣٨٦	٣٢,٧٦٥,٩٧٥
مجموع المطلوبات			٤٨,٠٧٠,٣٧٤
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية			٧٧,٦٩٣,٤٤٩

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 الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالي ريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	

٢٠,٢٢٠,٩٣٤	١٩,٧٠٤,١٥٣	٢٣	المبيعات بالصافي
(٢٠,٩٨٥,٢٨٢)	(٢٠,٨٢٣,٥٥٨)		تكلفة المبيعات
(٧٦٤,٣٤٨)	(١,١١٩,٤٠٥)		مجمل الخسارة
-	(٥٨,٢٥٦)		مصاريف بيعية وتسويقية
(٢,٨٣٩,١٣٠)	(٢,٢٤٠,٩٥٧)		مصاريف عمومية وإدارية
(٣,٦٠٣,٤٧٨)	(٣,٤١٨,٦١٨)		الخسارة من التشغيل

(١٩٤,٨١٨)	(٣٠٠,١٥٠)		تكليف 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) الربع العاشر إلى :
٢٨,٢٢٨	٢٤,٦١١		حقوق الملكية بالشركة الأم
(٢,٢٦٣,٤٠٣)	(٢,٧٠٧,٢١١)		حقوق الملكية غير المسيطرة

			خسارة السهم :
(٠,٧٦)	(٠,٩١)	٢٤	نصيب السهم الأساسي والمخفض من (خسارة) الفترة

عشري سعد العشري

هشام عبدالرحمن المقرن

صلاح شاهين

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

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 الموحدة المختصرة (غير مراجعة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

رأس المال	احتياطي نظامي	التزامات المزايا المحدة للموظفين	احتياطي إعادة قياس (خسائر متراكمة)	مجموع حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم	حقوق الملكية غير المسطرة	مجموع حقوق الملكية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٣,٩٣١	(٣٦٠,٠٠٤)	٢,١٩٩,٧٢٨	٣٢,٥٦٣,٦٥٥	٥٠٢,٢٩٨	٣٣,٠٦٥,٩٥٣
-	-	-	(٢,٢٩١,٦٣١)	(٢,٢٩١,٦٣١)	٢٨,٢٢٨	(٢,٢٦٣,٤٠٣)
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(٢,٢٩١,٦٣١)	(٢,٢٩١,٦٣١)	٢٨,٢٢٨	(٢,٢٦٣,٤٠٣)
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٣,٩٣١	(٣٦٠,٠٠٤)	(٩١,٩٠٣)	٣٠,٢٧٢,٠٢٤	٥٣٠,٥٢٦	٣٠,٨٠٢,٥٥٠
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٣,٩٣١	(٤٢٣,١٤١)	(١,٠٢٣,٣٦٥)	٢٩,٢٧٧,٤٢٥	٣٤٥,٦٥٠	٢٩,٦٢٣,٠٧٥
-	-	-	(٢,٧٣١,٨٢٢)	(٢,٧٣١,٨٢٢)	٢٤,٦١١	(٢,٧٠٧,٢١١)
-	-	-	(٢,٧٣١,٨٢٢)	(٢,٧٣١,٨٢٢)	٢٤,٦١١	(٢,٧٠٧,٢١١)
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٣,٩٣١	(٤٢٣,١٤١)	(٣,٧٥٥,١٨٧)	٢٦,٥٤٥,٦٠٣	٣٧٠,٢٦١	٢٦,٩١٥,٨٦٤

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجعة)

خسارة الفترة

الدخل الشامل الآخر

اجمالي الخسارة الشاملة عن الفترة

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)

خسارة الفترة

الدخل الشامل الآخر

اجمالي الخسارة الشاملة عن الفترة

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

صلاح شاهين

هشام عبدالرحمن المقرن

مدير الإدارة المالية

الرئيس التنفيذي

عشرى سعد العصري

رئيس مجلس الإدارة

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

(جميع المبالغ بالي ريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	
(٢,٢٠٨,٤٠٣)	(٢,٦٥٧,٢١١)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
٢,٤٣٦,٥٨٥	٢,٤٨٣,٦٩٦	خسارة الفترة قبل الزكاة
٤٠,٤١٩	-	تعديلات لتسوية خسارة الفترة إلى النقدية من الأنشطة التشغيلية :
٤٣,٦٤٣	٣٥,٢٦٢	استهلاك ممتلكات ومعدات
٣,٢٢٧,٧٥٣	٣,٢٥٧,٩٢٩	خسائر رأسمالية - ممتلكات والآلات ومعدات
١٩٤,٨١٨	٣٠٠,١٥٠	استهلاك موجودات غير ملموسة
٣٢٤,٨٩٥	١٦٥,٠١٨	استهلاك أصول حق الإستخدام
٤,٠٥٩,٧١٠	٣,٥٨٤,٨٤٤	تكليف تمويلية
		المكون من التزامات المزايا المحددة للموظفين
		التغييرات في بنود رأس المال العامل:
(٢,٤٧٤,٠٧٠)	(٢,١٠١,٨٨٣)	مخزون
(١,٤٤١,٩٩١)	(١,٧٣٥,١٣١)	مصرفوفات مدفوعة مقدماً 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 إلى طرف ذو علاقة
(٢٤٦,٧٩٤)	(٧٠٠,٩٤٧)	مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٨٨١,٠٤٥	٢,١٩٠,٠٤٤	التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية:
(١٥٠,٤٤٢)	(٦٧,٥٥٠)	المسدد من التزامات المزايا المحددة للموظفين
(١١٠,٤١١)	-	المسدد من الزكاة
١,٦٢٠,١٩٢	٢,١٢٢,٤٩٤	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٦٦٣,٣٢٨)	(٥٢,٤٦٣)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
٣١٩	-	إضافات إلى ممتلكات والآلات ومعدات
-	(١٥,٧١٧)	تحصيلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٣٠٧,٩٥٧)	-	إضافات إلى موجودات غير ملموسة
(٩٧٠,٩٦٦)	(٦٨,١٨٠)	إضافات إلى أعمال رأسمالية
(٢,٩٢٩,٩٤٩)	٧١٣,٤٥٩	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية:
(١٥٨,٦٣٧)	(١٢٣,٥٥٧)	صافي التغير في القروض
(٢,٠٤٧,٥٩٣)	(٢,٨٢٢,٩٦٥)	صافي التغير في عقود إيجار تمويلي
(٥,١٣٦,١٧٩)	(٢,٢٣٣,٠٦٣)	(المسدد) التزامات عقود الإيجار
(٤,٤٨٦,٩٥٣)	(١٧٨,٧٤٩)	التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية:
٧,٠٤٢,٦٩٠	٢,٧٤٨,٧٥٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٥٥٥,٧٣٧	٢,٥٧٠,٠٠٥	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية 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 القوانين المالية الموحدة المختصرة وتقرأ معها

**شركة الأعمال التطويرية الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

معلومات عامة

-١-

- 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 ١٤٣١هـ (الموافق ٢٧ يونيو ٢٠١٢م) . قرر الشركاء بتاريخ ٢٤ محرم ١٤٣٨هـ (الموافق ٢٥ أكتوبر ٢٠١٦م) 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) أنها تم إدراج وبطء تداول أسهم المجموعة التطويرية الغذائية بالسوق الموازي (نمو) بالرمز ٩٥٠١، على أن تكون نسبة التذبذب للسهم٪ ٢٠، وذلك في تاريخ ٢٩ جمادى الأول ١٤٣٨هـ الموافق ٢٦ فبراير ٢٠١٧م .
 - أعلنت السوق المالية السعودية (تداول) أنها تم إدراج وبطء تداول أسهم المجموعة التطويرية الغذائية بالسوق الرئيسي (تاسي) بالرمز ٦٠١٣، على أن تكون نسبة التذبذب للسهم٪ ١٠، وذلك في تاريخ ١٨ ربيع ثانى ١٤٤٣هـ الموافق ٢٣ نوفمبر ٢٠٢١م .
- يتمثل نشاط الشركة في مخازن السلع المبردة والمثلجة (مستودعات التبريد) والطعام مع الخدمة وأكشاك إعداد الطعام ومحلات تقديم المشروبات (الكافيه شوب) وتقديم العصائر الطازجة والمشروبات الباردة وانشطة أخرى خاصة بالأنشطة العقارية في الممتلكات المملوكة أو المؤجرة وانشطة الاستيراد والتصدیر.

تشمل القوائم المالية الموحدة المعرفة 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
٢	الرياض	مطعم وقت العصير لتقديم الوجبات	١٠١٠٣٧٧٨٥٠	١٤٣٤/٠٧/٢٥
٣	الرياض	مطعم فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	١٠١٠٤٣٧٨٦٢	١٤٣٦/١٢/٢٤
٤	الرياض	مطعم وقت العصير لتقديم الوجبات	١٠١٠٥٥٣٠٥٠	١٤٣٧/٠٤/٢٥
٥	الرياض	مطعم وقت العصير لتقديم الوجبات	١٠١٠٤٨٤٥٧١	١٤٣٧/١٠/٦
٦	الرياض	مطعم وقت العصير لتقديم الوجبات	١٠١٠٤٨٤٦٣٤	١٤٣٧/١٠/٧
٧	الرياض	مطعم وقت العصير لتقديم الوجبات	١٠١٠٥٥٤٤٥٣	١٤٣٨/٠١/١
٨	الرياض	مطعم وقت العصير لتقديم الوجبات	١٠١٠٥٥٤٤٥٩	١٤٣٨/٠١/١
٩	الرياض	مطعم وقت العصير لتقديم الوجبات	١٠١٠٥٥٥٣٠٧	١٤٣٨/٠١/١٠
١٠	الرياض	مطعم وقت العصير لتقديم الوجبات	١٠١٠٥٥٥٦٨٣	١٤٣٨/٠١/١٥
١١	الرياض	مطعم وقت العصير لتقديم الوجبات	١٠١٠٦٨٦٧٣٦	١٤٤٤/٠٦/٢٨
١٢	الرياض	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	١٠١٠٦١٠٢٢٢	١٤٣٨/١١/١٠
١٣	جدة	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	٤٠٣٠٢٩٥٨٨٠	١٤٣٨/١١/١٠
١٤	جدة	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	٤٠٣٠٢٩٥٨٨١	١٤٣٨/١١/١٠
١٥	جدة	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	٤٠٣٠٢٩٥٨٨٣	١٤٣٨/١١/١٠
١٦	جدة	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	٤٠٣٠٢٩٥٨٨٥	١٤٣٨/١١/١٠
١٧	خميس مشيط	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	٥٨٥٥٣٤٦١٥٠	١٤٤١/٠٤/١٣
١٨	خميس مشيط	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	٥٨٥٥٣٤٦١٤٩	١٤٤١/٠٤/١٣
١٩	أحد رفيدة	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	٥٨٥٧٥٢٨٠١١	١٤٤١/٠٤/١٣

تشمل القوائم المالية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م على أنشطة الشركة الأم والشركة التابعة التالية (ويشار إلى الشركة والشركة التابعة لها فيما بعد باسم "المجموعة").

اسم الشركة التابعة	النشاط الرئيسي للشركة	رقم السجل التجاري	نسبة الملكية %
شركة فاكهة الفدان للخضار والفواكه	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 البريدي ١٣٢٤٣ الرقم الاضافي 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 ٢٠٢٣ م
(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 لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة جميع القوائم والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قرائتها مع القوائم المالية السنوية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢، 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 وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام أساس الاستحقاق ومفهوم استمرارية النشاط، باستثناء إلتزامات المزايا المحددة للموظفين والتي يتم قياسها بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإنتمان 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 للمنشآة للحصول على منافع من انشطتها. عند تقييم السيطرة، تؤخذ بالاعتبار حقوق التصويت المحتملة القابلة للمارسة 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 والمصروفات 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 قوانها المالية لنفس فترات التقرير.

وتقلس 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 كبند 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 المنشآة ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سيطرتها على تلك المنشآة.

يتم توحيد الشركات التابعة بالكامل من تاريخ الاقتناء وحتى تاريخ البيع الفعلي، حسب الأقتضاء.

يتم استخدام طريقة الشراء للمحاسبة عن اقتناء الشركات التابعة من قبل المجموعة. تقاس تكلفة الاقتناء بالقيمة العادلة للموجودات المحولة وأنوات حقوق الملكية المصدرة والمطلوبات المكتسبة 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 تحويل أي خسائر تخص الحصص غير المسيطرة وتجاوز عن هذه الحصص غير المسيطرة على حصة الشركة الأم.

يتم الاعتراف بالزيادة في تكلفة الشراء بأقل من القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات المحددة المفتتة شهرة. إن أي انخفاض في تكلفة الشراء بأقل من القيمة العادلة لصافي الموجودات المحددة المستحوذ عليها (خصم على الاقتناء) يتم إدراجها 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 تتوفر المعاملة دليلاً على انخفاض قيمة الأصل المحول.

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 والافتراضات في حال أثرت التقديرات التي غيرت على الفترات الحالية والمستقبلية فيما يلي توضيحا 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 المتعلقة بخطط المنافع المحددة عن طريق تقيير قيمة المنافع المستقبلية لالتزامات المنافع المحددة للموظفين في الفترات الحالية والسابقة وتخصم القيمة للوصول إلى القيمة الحالية. يتم احتساب سنويًا من قبل خبير إكتواري مستقل باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. تم استخدام الأحكام في تقيير الافتراضات الإكتوارية.

ب. انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة:

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

ج. الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية لآلات ومعدات:

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

د. معدل خصم عقود الإيجار:

تقوم إدارة المجموعة باستخدام التقديرات في تحديد معدل الاقتراض الإضافي في احتساب القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار، 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 تلك 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. 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 لقياس 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 لوعانها 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 ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٥ - ممتلكات وآلات ومعدات، صافي

الإجمالي	أجهزة الحاسب الآلي	السيارات	آلات ومعدات	الأثاث والتركيبات	التحسينات على المباني المستأجرة	التكلفة :
٧١,٥٥٣,٩٨٨	١,٤٧١,٩٥٠	٤,٨٤١,٠٤٣	١٣,٥١١,٥٤٩	١٢,٨٢٩,١٦٦	٣٨,٩٠٠,٢٨٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)
٥٢,٤٦٣	٨,١٣٥	٢٧,٥٠٠	-	١٦,٨٢٨	-	الإضافات خلال الفترة
٧١,٦٠٦,٤٥١	١,٤٨٠,٠٨٥	٤,٨٦٨,٥٤٣	١٣,٥١١,٥٤٩	١٢,٨٤٥,٩٩٤	٣٨,٩٠٠,٢٨٠	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
الاستهلاك المتراكم :						
٤٠,٠٧٩,٨٤٧	١,٠٠١,٠٠٢	٢,٦٥٥,٥٤٤	٧,٣٠٧,٦٦٧	٦,٦٧٨,٥٢٠	٢٢,٤٣٧,١١٤	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م (مراجعة)
٢,٤٨٣,٦٩٦	٥٥,١٨٨	١٤٣,١٦٤	٤٤٢,٩٨٤	٤٦٧,٨٨٣	١,٣٧٤,٤٧٧	المحمل خلال الفترة
٤٢,٥٦٣,٥٤٣	١,٠٥٦,١٩٠	٢,٧٩٨,٧٠٨	٧,٧٥٠,٦٥١	٧,١٤٦,٤٠٣	٢٣,٨١١,٥٩١	الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٢٩,٠٤٢,٩٠٨	٤٢٣,٨٩٥	٢,٠٦٩,٨٣٥	٥,٧٦٠,٨٩٨	٥,٦٩٩,٥٩١	١٥,٠٨٨,٦٨٩	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٣١,٤٧٤,١٤١	٤٧٠,٩٤٨	٢,١٨٥,٤٩٩	٦,٢٠٣,٨٨٢	٦,١٥٠,٦٤٦	١٦,٤٦٣,١٦٦	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)

شركة الأعمال التطويرية الغذائية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٦ - موجودات غير ملموسة بالصافي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٦٧٣,٤٥٧	٥٢٧,٥٠١
٨,٠٤٠	١٥,٧١٧
(١٥٣,٩٩٦)	-
٥٢٧,٥٠١	٥٤٣,٢١٨

التكلفة:

الرصيد في ١ يناير

الإضافات خلال الفترة / السنة

الاستبعادات خلال الفترة / السنة

الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

٣٧٥,٢٢٢	٣١٢,٩٢٦
٩١,٧٠٠	٣٥,٢٦٢
(١٥٣,٩٩٦)	-
٣١٢,٩٢٦	٣٤٨,١٨٨
٢١٤,٥٧٥	١٩٥,٠٣٠

الاستهلاك المتراكم :

الرصيد في ١ يناير

المحمل خلال الفترة / السنة

الاستبعادات خلال الفترة / السنة

الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

صافي القيمة كما في نهاية الفترة / السنة

تتمثل الموجودات غير الملموسة في برامج الحاسوب الالي ويتم إطفاؤها على مدة من ٢ الى ٣ سنوات .

٧-أعمال رأسمالية تحت الإنشاء :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
٢,١٧١,٨٩٦	١,٣٣٠,٤٣٦
٢,٠٢٩,٦٣٦	-
(٢,٨٧١,٠٩٦)	-
١,٣٣٠,٤٣٦	١,٣٣٠,٤٣٦

الرصيد في ١ يناير

الإضافات خلال الفترة

المحول الى الممتلكات وآلات ومعدات

الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

شركة الأعمال التطويرية الغذائية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٨- حق استخدام أصول والتزامات عقود الإيجار

أ- أصول حق الاستخدام:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(مراجعة)	(غير مراجعة)

التكلفة:

الرصيد في ١ يناير

إضافات خلال الفترة / السنة

الاستبعادات خلال الفترة / السنة

الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

الاطفاء المتراكم :

الرصيد في ١ يناير

المحمل خلال الفترة / السنة

الاستبعادات خلال الفترة / السنة

الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

صافي القيمة الدفترية كما في نهاية الفترة / السنة

ب- التزامات عقود الإيجار:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(مراجعة)	(مراجعة)

الرصيد كما في ١ يناير

إضافات خلال الفترة / السنة

مصرفوف الفاندة المحمل خلال الفترة / السنة

يخصم:

استبعادات خلال الفترة / السنة

امتيازات

المسدد خلال الفترة / السنة

الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

يقسم إلى:

الجزء غير المتداول

الجزء المتداول

٩- الاستثمار في شركة شقيقة:

يتمثل الاستثمار في الشركات الشقيقة في شركة أجدان للخضار والفاكهه(شركة ذات مسؤولية 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	٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(مراجعة)	(مراجعة)

الرصيد في ١ يناير

يخصم:

مخصص إضمحلال الاستثمار

الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

- تم إثبات اضمحلال لقيمة الاستثمار في شركة أجدان للخضار والفاكهه 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 مارس ٢٠٢٣م

(جمع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٠- المخزون :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
٢,١٨٩,١٤١	٣,٨٢٩,١٢٨
٢,٢٠٨,٨٤٥	٢,٣٩٢,٨١٨
١,٢٩٥,٢٠٧	١,٥٧٣,١٣٠
٥,٦٩٣,١٩٣	٧,٧٩٥,٠٧٦

مواد حام
مواد تعبئة وتغليف
مستلزمات تشغيل

١١- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
٣,٠٤٢,٩٩٦	٤,١٩٣,٠٣٣
٧,٦٧٢,٤٢٤	٨,٢٢٢,٢٩١
٥٩٩,٢٦٣	٦٣٤,٤٨٩
١٦١,٣٨٣	١٦١,٣٨٤
١١,٤٧٦,٠٦٦	١٣,٢١١,١٩٧
(٨٤٧,٤٣٤)	(٨٤٧,٤٣٤)
١٠,٦٢٨,٦٣٢	١٢,٣٦٣,٧٦٣

مصروفات مدفوعة مقدماً
دفعت مقدمة للموردين
ذمم موظفين
تأمينات خطابات ضمان
يخصّص:
الخسائر الانتمانية المتوقعة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
-	٨٤٧,٤٣٤
٨٤٧,٤٣٤	-
٨٤٧,٤٣٤	٨٤٧,٤٣٤

الرصيد في ١ يناير
المكون خلال الفترة / السنة
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

١٢- ذمم مدينة تجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
٦,٣٧٤,٠٠٩	٦,٣٤٢,٣٥٢
(٥٢٦,٦٩٣)	(٥٢٦,٦٩٣)
٥,٨٤٧,٣١٦	٥,٨١٥,٦٥٩

ذمم مدينة تجارية
يخصّص:
الخسائر الانتمانية المتوقعة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مراجعة)
-	٥٢٦,٦٩٣
٥٢٦,٦٩٣	-
٥٢٦,٦٩٣	٥٢٦,٦٩٣

الرصيد في ١ يناير
المكون خلال الفترة / السنة
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 يذكر خلاف ذلك)

١٣ - نقد وما في حكمه :

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

٤ - رأس المال :

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

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

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

٥ - 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 حتى 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 ٢٠٢٣م
(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣م (غير مراجعة)	١٦ - <u>القروض:</u>
٢٨,٦٤١,٣٤٢	١٨,٥٣٦,٥٢٦	الرصيد في ١ يناير
٥,٣٣٨,٢٥١	٧,٣٣١,٧٤٠	المستلم خلال الفترة
(١٥,٤٤٣,٠٦٧)	(٦,٤٥٠,٦٨٢)	المسدد خلال الفترة
<u>١٨,٥٣٦,٥٢٦</u>	<u>١٩,٤١٧,٥٨٤</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة
٧,٣٩٧,٨٥٧	٧,٣٩٧,٨٥٧	الجزء غير المتداول
١١,١٣٨,٦٦٩	١٢,٠١٩,٧٢٧	الجزء المتداول
<u>١٨,٥٣٦,٥٢٦</u>	<u>١٩,٤١٧,٥٨٤</u>	

أ - خلال عام عام ٢٠١٦ ، 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 ٢٠١٧م ، 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 ٢٠١٨م ، 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 . بالإضافة الى قرض قصير الاجل بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لتمويل المصاري夫 التشغيلية

د - خلال عام ٢٠٢٠م ، 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 ٢٠٢١م ، قامت الشركة بسداد القرض الممنوح من بنك الامارات دبي الوطني .
ويتم تحويل التسهيلات تكاليف تمويل وفقاً للمعدلات السائدة في السوق بين البنوك في المملكة العربية السعودية زائدًا الهاشم المتفق عليه، ويبلغ متوسط هامش المرابحة 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 ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

١٧ - التزامات عقود إيجار تمويلي

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

١٨ - 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 خدمتهم المترابطة 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)	القيمة الحالية للالتزامات المزايا المحددة للموظفين
		كانت حركة التزام المزايا المحددة للموظفين كالتالي:
١,٧١٩,٤٨١	٢,٠٧٦,٨٣٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥٥,٥٠٨	٢٥,٢٣٤	ال登錄 ضمن قائمة الدخل الشامل:
٧١٧,٢١٢	١٦٥,٠١٨	تكلفة الفاندة
٦٧,٦٨٨	-	القيمة الحالية التزامات المزايا المحددة ضمن الأرباح والخسائر
٨٤٠,٤٠٨	١٩٠,٢٥٢	إعادة قياس التزامات المزايا المحددة ضمن الدخل الشامل الآخر
(٤٨٣,٠٥٣)	(٦٧,٥٥٠)	إجمالي المدرج ضمن قائمة الدخل الشامل
٢,٠٧٦,٨٣٦	٢,١٩٩,٥٣٨	المدفوع خلال الفترة
		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 ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٩- المعاملات مع أطراف ذات العلاقة :

تتمثل 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 أيام 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 السياري	شريك بشركة تابعة تسويات	عهدة مشتريات	٢٩,٨٠١	٢٠٤,٢٢٢
	توزيعات أرباح	-	(٣٠٧,٢٩٨)	٣٧,٣٣٥

ب- مستحق من أطراف ذات علاقة :	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
-------------------------------	-----------------------------	---------------------------

شركة أجدان للخضار والفواكه	١٥٠,٢٦٩	١٥٠,٢٦٩	١٥٠,٢٦٩	١٥٠,٢٦٩
يخصم:			(١٥٠,٢٦٩)	(١٥٠,٢٦٩)
محصل خسائر اجتماعية	-	-	-	-

* تم اثبات اضمحلال لقيمة الرصيد في شركة أجдан للخضار والفواكه من قبل إدارة الشركة حيث أن الشركة تحت التصفية .

ج- مستحق إلى طرف ذو علاقة :

ناصر السياري	٢٩,٨٠١	٢٩,٨٠١	٢٩,٨٠١	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
--------------	--------	--------	--------	-----------------------------	---------------------------

ج) تعويضات ومزايا الإدارة العليا :

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

(جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى:

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

٢١ - مخصص الزكاة

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

حركة مخصص الزكاة على النحو التالي:

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

٢٢ - المبيعات:

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠٢٣ م (مراجعة)	أجمالي المبيعات حسب كل منطقة:
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
٢٠,٢٢٠,٩٣٤	١٩,٧٠٤,١٥٣	

٢٣ - ربحية السهم:

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

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

شركة الأعمال التطويرية الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- الأحداث اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة بعد تاريخ القوائم المالية الموحدة المختصرة والتي قد تتطلب تعديليها أو الإفصاح عنها.

٥- إعتماد القوائم المالية الموحدة

تمت الموافقة على اعتماد القوائم المالية الموحدة المختصرة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢٣ م.