

شركة الأعمال التطويرية الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٧

Alliance Chartered Accountants

Ljomen wa (738)
2525 Aba Bakr Al Siddiq Road, Al Bawwat
P.O.Box 6858, Riyadh 12475
King of Saudi Arabia
T: +966 11 269 4410
F: +966 11 269 2516
www.aca.com.sa



الليدج والتدقيق محاسبون شائرون

لويش راسر (WU)
7076 طريق أبو بكر الصديق ، حي البواوين
جرب 268 الرياض 12475
المملكة العربية السعودية
التفون: +91111736219
فاكس: +91111736217

تقرير المراجع المستقل إلى المساهمين في شركة الأعمال التطويرية الغذائية (شركة مساهمة سعودية)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة الأعمال التطويرية الغذائية - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") والتي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وقائمة الدخل وقائمة التدفقات النقدية وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين، للفترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة. في رأينا، أن القوائم المالية المرفقة تظهر بعزل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وأدائها المالي وتدفعاتها النقدية للفترة للفترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

أساس الرأي:

تمت مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. إننا مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. باعتمادنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية و ملائمة لتوفير أساس لبدء رأينا.

الأمور الرئيسية للمراجعة:

إن الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا حولها، ولا نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور. فيما يلي وصف لكل أمر من الأمور الرئيسية للمراجعة وكيفية معالجته.

لقد التزمنا بمسؤولياتنا التي تم وصفها في قسم مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية في تقريرنا، بما في ذلك ما يتعلق بهذه المسائل. عليه، شملت مراجعتنا القيام بإجراءات صممت للرد على تقوينا لمخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية. إن نتائج إجراءات مراجعتنا، بما في ذلك الإجراءات المتبعة لمعالجة المسائل أدناه، توفر أساساً لرأينا في المراجعة عن القوائم المالية المرفقة.



تقرير المراجع المستقل إلى المساهمين في
شركة الأعمال التطويرية الغذائية
(شركة مساهمة سعودية) - تنمة

الأمر الرئيسي للمراجعة (تنمة):

أمور المراجعة الرئيسية	كيفية معالجة الأمور أثناء مراجعتنا
بلغ رصيد الممتلكات والآلات ومعدات ٢٨,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م (٢٠١٦م: ١٤,١ مليون ريال سعودي) بعد خصم مجمع الاستهلاك.	اشتملت إجراءاتنا المتعلقة بالممتلكات والآلات والمعدات على ما يلي: - قمنا بمراجعة عقود الإيجار على أساس العينة من الفروع الجديدة. - قمنا بمراجعة تكاليف الإنشاء الخاصة بتلك الفروع. - قمنا بالتأكد من أن رسمة تلك التكاليف متماشية مع المعايير ذات الصلة. - قمنا بالتأكد من أن نسب الاستهلاك السنوية هي في حدود المعايير ذات الصلة والمنكورة في الإيضاح رقم ٧.
تم اعتبار ذلك كأمر مراجعة رئيسي نظراً لأن الشركة تفتتح فروع جديدة لها كل عام بعدل ٢٠ فرع في السنة مما يزيد من تكلفة المشروعات تحت التنفيذ والتحصينات على المباني المستأجرة.	قمنا بتنفيذ الإجراءات التالية المتعلقة بتحقيق الإيرادات: - قمنا بفحص على أساس العينة من المبيعات المسجلة كمبيعات نقدية ومبيعات عن طريق نقاط البيع. - تأكدنا بأن إجراءات القطع منفذة بطريقة صحيحة. - قمنا بمراجعة التسويات البنكية وتأكدنا من تسوية العمليات المتعلقة في نهاية السنة خلال الفترة اللاحقة. - قمنا بإجراء تحليل للمبيعات على أساس شهري وسنوي للتأكد من اتجاه المبيعات متوافق مع توقعاتنا وفهمنا.
تقوم الإدارة بإطفاء تحصينات المباني المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو فترة الإيجار، أيهما أقصر. تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على النخل. يتم رسمة التحسينات التي تزيد، بصورة جوهرية، من قيمة أو عمر الأصل المعني.	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، قامت الشركة بإثبات الإيرادات بمبلغ إجمالي قدره ٨٢,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ٣٤,٩ مليون ريال سعودي). يتم إثبات الإيرادات عند نقطة البيع. ثمة مخاطر بأن الإيرادات قد لا يتم تسجيل الإيرادات بالفترة المحاسبية الصحيحة كذلك قد يتم تسجيل الإيرادات بصورة مبالغ فيها بسبب الضغوطات الإدارية لتحقيق أهداف الأداء في نهاية فترة التقرير.
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، بلغ إجمالي القروض لأجل ١٤,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٦م: ٦,٨ مليون ريال سعودي).	قمنا بتنفيذ الإجراءات التالية المتعلقة بالقروض: - قمنا بمراجعة اتفاقيات الشركة مع البنك وتأكدنا من مطابقتها للشروط والتعهدات الخاصة بها. - قمنا بالتأكد من احتساب مصاريف التمويل بشكل صحيح.
إن هذه القروض ومضمونة بضمانات شخصية وتعددت ومندآت لأمر صادرة من قبل المساهمين ولها شروط وتعددت يجب الالتزام بها. يوجد مخاطر عدم الالتزام بالتعهدات والتي تتمثل بالحفاظ على نسبة مديونة وربحية محددة وفق اتفاقية التسهيلات. كذلك يوجد مخاطر عدم الاحتساب الصحيح لمصاريف التمويل.	



تقرير المراجع المستقل إلى المساهمين في
شركة الأعمال التطويرية الغذائية
(شركة مساهمة سعودية) - تنمة

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وأحكام نظام الشركات، وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرتها الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح بحسب ما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيل ملائم بخلاف ذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومعايير المراجعة الدولية سنكتشف دائماً عن تحريف جوهري موجود. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد جوهريّة، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان بشكل معقول يمكن توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة، وفقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ومعايير المراجعة الدولية، فإننا نمارس الحكم المهني ولحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما نقوم بـ:

- تحديد وتقويم مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد ختم عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إغادات مضلّة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.



تقرير المراجع المستقل إلى المساهمين في
شركة الأعمال التطويرية الغذائية
(شركة مساهمة سعودية) - تنمة

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية (تنمة)

- تقويم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- ستقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة - من بين أمور أخرى - بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.

عن اللحد والرحبى محاسبون قاتونبون

تركبى عبءالمحسن اللحد

محابب قاتونبى

تركببب رببب (٤٣٨)



الرباببب: ١١ رببب ١٤٣٩هـ
(٢٨ ماربب ٢٠١٨)

شركة الأعمال التطويرية الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٧ نوفمبر ٢٠١٦ ريال سعودي	٢٠١٧ ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٣,٠٠٢,٨٣٣	٣,١٠٥,٣٦٤	٣	أرصدة لدى البنوك و نقد في الصندوق
٤,٦١٩,٠٩٦	١٠,٩٠٥,٦٤٨	٤	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,٣٦٠,٦١٥	٥,٤٤٩,١٠٩	٥	مخزون
٨,٩٨٢,٥٤٤	١٩,٤٦٠,١٢١		إجمالي الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
١٤,١٧٣,٤٥٨	٢٨,٥٥٥,٧٨٨	٦	ممتلكات والآلات ومعدات
٢٣,١٥٦,٠٠٢	٤٨,٠١٥,٩٠٩		إجمالي الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			المطلوبات المتداولة
١,٣٠٣,٥٠٤	٧,٠٥٦,٢٣٨	٧	دائنون ومصاريف مستحقة الدفع
١,٣٦٤,٩٢٨	١,٧٨٤,٦٠١	٨	الجزء المتداول من القرض طويل الأجل
-	٣٥١,٧٧١		الجزء المتداول من التزامات الإيجار التمويلي
١٣٥,٩٧٨	٣١٠,٠٩٧	٩	الزكاة المستحقة
٢,٨٠٤,٤١٠	٩,٥٠٢,٧٠٧		إجمالي المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
٥,٤٥٩,٧١٢	١٢,٨٧٢,٨٤٨	٨	قرض طويل الأجل
-	٩٦٨,١٤٤		الجزء غير المتداول من التزامات الإيجار التمويلي
-	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٠	مبالغ مستحقة إلى المساهمين
٣٦١,٤٠٤	٦٨٢,٩٠١		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥,٨٢١,١١٦	١٧,٠٢٣,٨٩٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٨,٦٢٥,٥٢٦	٢٦,٥٢٦,٦٠٠		إجمالي المطلوبات
			حقوق المساهمين
١٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٥٠,٠٠٠	٨٣٨,٧٥٢		إحتياطي نظامي
١٢,٤٠٠,٠٠٠	-		الزيادة المقترحة في رأس المال
٩٢٨,٦٩٤	-		مساهمات إضافية في رأس المال
١,٠٥١,٧٨٢	٨,١٥٠,٥٥٧		أرباح مبقاة
١٤,٥٣٠,٤٧٦	٢١,٤٨٩,٣٠٩		إجمالي حقوق المساهمين
٢٣,١٥٦,٠٠٢	٤٨,٠١٥,٩٠٩		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية.

٢

شركة الأعمال التطويرية الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

للفترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الفترة من ١ يناير ٢٠١٦ وحتى ٧ نوفمبر ٢٠١٦ ريال سعودي	٢٠١٧ ريال سعودي	إيضاح	
٣٤,٩٢٤,٨٩٨	٨٢,٤٠٤,٦٥٤		المبيعات
(٢٦,٩٦٦,١٦٣)	(٦٧,٦٦٠,٧٥٩)		تكلفة المبيعات
٧,٩٥٨,٧٣٥	١٤,٧٤٣,٨٩٥		إجمالي الربح
(٢,٦٢٦,٦٨١)	(٦,٨٥٩,٨٠٤)	١٣	مصاريف عمومية وإدارية
٥,٣٣٢,٠٥٤	٧,٨٨٤,٠٩١		الدخل من العمليات الرئيسية
(٨٧,٥٤٤)	(١,١٥٦,٧٠٣)		مصاريف تمويل
١٩٤,٦١١	١,٦٠٠,٠٨٣		إيرادات أخرى
٥,٤٣٩,١٢١	٨,٣٢٧,٤٧١		الربح قبل الزكاة
(١٣٥,٩٧٨)	(٤٣٩,٩٤٤)	١٠	الزكاة
٥,٣٠٣,١٤٣	٧,٨٨٧,٥٢٧		صافي ربح الفترة
			ربح المسهم للفترة:
-	٦,٣١	١٤	المتعلق بـ:
-	٦,٣١	١٤	الدخل من العمليات الرئيسية
			صافي ربح الفترة







تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة الأعمال التطويرية الغذائية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

للفترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

للفترة من ١ يناير ٢٠١٦ وحتى ٧ نوفمبر ٢٠١٦ ريال سعودي	٢٠١٧ ريال سعودي	
		النشاطات التشغيلية
٥,٤٣٩,١٢١	٨,٣٢٧,٤٧١	الربح قبل الزكاة
		التعديلات لـ:
١,٦٨٣,٢٣٢	٣,٥١٩,٧٨٠	إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات
(٨٧,٠١٠)	٣٢١,٤٩٧	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
-	٥,٧٠٠	خسائر شطب ممتلكات وآلات ومعدات
٧,٠٣٥,٣٤٣	١٢,١٧٤,٤٤٨	
(١,٦١٤,١٠٦)	(٦,٢٨٦,٥٥٢)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٤٧٤,٦٦٠)	(٤,٠٨٨,٤٩٤)	مصاريف مدفوعة مقدماً وأرصده مدينة أخرى
٥٦٥,٠١٢	٥,٧٥٢,٧٣٤	مخزون
		دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
٥,٥١١,٥٨٩	٧,٥٥٢,١٣٦	النقدية من العمليات
(١٤٨,٣٥٩)	(٢٦٥,٨٢٥)	زكاة مدفوعة
٥,٣٦٣,٢٣٠	٧,٢٨٦,٣١١	صافي النقدية من النشاطات التشغيلية
		النشاطات الإستثمارية
(٩,٩٥٦,٤٣٨)	(١٧,٩١٥,١١٠)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٢٣١,٢٧٦	٧,٣٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٩,٧٢٥,١٦٢)	(١٧,٩٠٧,٨١٠)	صافي النقدية المستخدمة في النشاطات الإستثمارية
		النشاطات التمويلية
٦,٨٢٤,٦٤٠	٩,٢١٥,٨٣٦	المتحصلات من قرض طويل الأجل
-	(١,٣٨٣,٠٢٧)	المسدد من قرض طويل الأجل
(٢,٠٠٨,٢٧١)	(٩٢٨,٦٩٤)	صافي الحركة في مساهمات إضافية في رأس المال
-	٢,٥٠٠,٠٠٠	المبالغ المستحقة إلى المساهمين
-	١,٣١٩,٩١٥	التزامات الإنجازات التمويلية
٤,٨١٦,٣٦٩	١٠,٧٢٤,٠٣٠	صافي النقدية من النشاطات التمويلية
٤٥٤,٤٣٧	١٠٢,٥٣١	الزيادة في الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق
٢,٥٤٨,٣٩٦	٣,٠٠٢,٨٣٣	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في بداية الفترة
٢,٠٠٢,٨٣٣	٣,١٠٥,٣٦٤	الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق في نهاية الفترة
		المعاملات غير النقدية الهامة خلال الفترة:
-	١٢,٤٠٠,٠٠٠	المحول من المبالغ المستحقة إلى المساهمين
١١,٠٠٠,٠٠٠	-	المحول من الأرباح المبقاة
١,٤٠٠,٠٠٠	-	المحول من المساهمات الإضافية في رأس المال

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٦٩ جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة الأعمال التطويرية الغذائية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

للفترة من ٨ نوفمبر ٢٠١٦ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الإجمالي	مساهمات		الإحتياطي النظامي	الزيادة المقترحة في رأس المال	رأس المال	
	إضافية في رأس المال	الأرباح المبقتة				
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٢٣٥,٦٠٤	٦,٧٤٨,٦٣٩	٤,٣٣٦,٩٦٥	٥٠,٠٠٠	-	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٥,٣٠٣,١٤٣	٥,٣٠٣,١٤٣	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
-	(١١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	١١,٠٠٠,٠٠٠	-	المحول من الأرباح المبقتة
-	-	(١,٤٠٠,٠٠٠)	-	١,٤٠٠,٠٠٠	-	المحول من المساهمات الإضافية في رأس المال
(٢,٠٠٨,٢٧١)	-	(٢,٠٠٨,٢٧١)	-	-	-	صافي الحركة في المساهمات الإضافية في رأس المال
١٤,٥٣٠,٤٧٦	١,٠٥١,٧٨٢	٩٢٨,٦٩٤	٥٠,٠٠٠	١٢,٤٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٧ نوفمبر ٢٠١٦
-	-	-	-	(١٢,٤٠٠,٠٠٠)	١٢,٤٠٠,٠٠٠	المحول من الزيادة المقترحة في رأس المال
-	(٧٨٨,٧٥٢)	-	٧٨٨,٧٥٢	-	-	المحول إلى الإحتياطي النظامي
٧,٨٨٧,٥٢٧	٧,٨٨٧,٥٢٧	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٩٢٨,٦٩٤)	-	(٩٢٨,٦٩٤)	-	-	-	صافي الحركة في المساهمات الإضافية في رأس المال
٢١,٤٨٩,٣٠٩	٨,١٥٠,٥٥٧	-	٨٣٨,٧٥٢	-	١٢,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

مدير



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية.

شركة الأعمال التطويرية الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١- النشاطات

تأسست شركة الأعمال التطويرية الغذائية ("الشركة") كشركة ذات مسؤولية محدودة، مسجلة في الرياض - المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١٠١٠٢٩٠٧٧٩ وناريخ ١٦ رجب ١٤٣١هـ (الموافق ٢٧ يونيو ٢٠١٢). تم تغيير الكيان القانوني للشركة لتصبح شركة مساهمة مدرجة بموجب القرار الوزاري رقم (١٩/ق) وتاريخ ٢٥ محرم ١٤٣٨هـ (الموافق ٢٦ أكتوبر ٢٠١٦)، ثم صدور موافقة هيئة السوق المالية على إدراج الشركة في السوق الموازي (نمو).

يمثل نشاط الشركة في إقامة وتشغيل المطاعم والمقاهي وإقامة مراكز الترتيب والتعليم وإستيراد وتصدير وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية وخدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها وإستثمار هذه المباني بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وإدارة وصيانة وتطوير العقار وشراء وتملك العقار لصالح الشركة وبيع وشراء وإستغلال العقارات والأراضي لصالح الشركة.

تعبر هذه القوائم المالية هي أول قوائم مالية تصدر للشركة كشركة مساهمة و تغطي الفترة النظامية المنصوص عليها في النظام الاساسي للشركة والتي تبدأ من ٨ نوفمبر ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

أتمت الشركة جميع الإجراءات النظامية المتعلقة بالتحويل من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة سعودية.

تغطي هذه القوائم المالية النشاطات المذكورة في السجل التجاري اعلاه والسجلات التجارية الفرعية التالية:

الرقم	موقع الفرع	اسم الفرع	رقم السجل التجاري	التاريخ
١	الرياض	مطعم بيت الكفايت لتقديم الوجبات	١٠١٠٣٠٩٣١٦	١٤٣٢/٠٦/٢٠هـ
٢	الرياض	مطعم وقت العصير لتقديم الوجبات	١٠١٠٣١٨٩٨٤	١٤٣٢/١١/٢٤هـ
٣	الرياض	مطاعم محبوب لتقديم الوجبات	١٠١٠٣٤١٦٠٩	١٤٣٣/٠٧/٢٠هـ
٤	الرياض	مطعم وقت العصير لتقديم الوجبات	١٠١٠٣٧٧٨٥٠	١٤٣٤/٠٧/٢٥هـ
٥	الرياض	مطاعم فلافل مشوار لتقديم الوجبات	١٠١٠٣٨٧٠٧٨	١٤٣٤/١٠/٢٨هـ
٦	الرياض	مطعم فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	١٠١٠٤٣٧٨٦٨	١٤٣٦/١٢/٢٤هـ
٧	الرياض	مطعم فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	١٠١٠٤٣٧٨٦٢	١٤٣٦/١٢/٢٤هـ
٨	الرياض	مطعم فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	١٠١٠٤٣٧٨٦٣	١٤٣٦/١٢/٢٤هـ
٩	الرياض	ورشة فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	١٠١٠٤٣٧٨٦٤	١٤٣٦/١٢/٢٤هـ
١٠	الرياض	مطاعم محبوب لتقديم الوجبات	١٠١٠٤٣٧٨٥٧	١٤٣٦/١٢/٢٤هـ
١١	الرياض	مطاعم محبوب لتقديم الوجبات	١٠١٠٤٣٧٨٥٥	١٤٣٦/١٢/٢٤هـ
١٢	الرياض	مطاعم محبوب لتقديم الوجبات	١٠١٠٤٣٧٨٥٦	١٤٣٦/١٢/٢٤هـ
١٣	الرياض	مطعم وقت العصير لتقديم الوجبات	١٠١٠٥٥٢٩٠٩	١٤٣٧/٠٤/٢٤هـ
١٤	الرياض	مطعم وقت العصير لتقديم الوجبات	١٠١٠٥٥٣٠٥٠	١٤٣٧/٠٤/٢٥هـ
١٥	الرياض	مطعم وقت العصير لتقديم الوجبات	١٠١٠٤٨٤٥٧١	١٤٣٧/١٠/٠٦هـ
١٦	الرياض	مطعم وقت العصير لتقديم الوجبات	١٠١٠٤٨٤٦٣٤	١٤٣٧/١٠/٠٧هـ
١٧	الرياض	مطعم وقت العصير لتقديم الوجبات	١٠١٠٥٥٤٤٥٣	١٤٣٨/٠١/٠١هـ
١٨	الرياض	مطعم وقت العصير لتقديم الوجبات	١٠١٠٥٥٤٤٥٩	١٤٣٨/٠١/٠١هـ
١٩	الرياض	مطعم وقت العصير لتقديم الوجبات	١٠١٠٥٥٥٣٠٧	١٤٣٨/٠١/١٠هـ
٢٠	الرياض	مطعم وقت العصير لتقديم الوجبات	١٠١٠٥٥٥٦٨٣	١٤٣٨/٠١/١٥هـ
٢١	الرياض	مطعم بيت الكفايت لتقديم الوجبات	١٠١٠٥٦١٣٧٣	١٤٣٨/٠١/٢٢هـ
٢٢	الرياض	مطعم بيت الكفايت لتقديم الوجبات	١٠١٠٥٦١٤٧٦	١٤٣٨/٠١/٢٣هـ
٢٣	الرياض	مطعم بيت الكفايت لتقديم الوجبات	١٠١٠٥٧١٦٣٤	١٤٣٨/٠٢/٠١هـ
٢٤	الرياض	مطعم بيت الكفايت لتقديم الوجبات	١٠١٠٧٠١٨٧٨	١٤٣٨/٠٢/١٣هـ
٢٥	الرياض	مطعم بيت الكفايت لتقديم الوجبات	١٠١٠٥٧٢٧٣٧	١٤٣٨/٠٢/١٠هـ
٢٦	الرياض	مطعم بيت الكفايت لتقديم الوجبات	١٠١٠٧٠٢١٦١	١٤٣٨/٠٢/١٥هـ
٢٧	الرياض	مطعم بيت الكفايت لتقديم الوجبات	١٠١٠٧٠٢١٥١	١٤٣٨/٠٢/١٥هـ
٢٨	الرياض	مطعم بيت الكفايت لتقديم الوجبات	١٠١٠٧٠٢١٥٧	١٤٣٨/٠٢/١٥هـ
٢٩	الرياض	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	١٠١٠٤٦٥٧٨١	١٤٣٨/٠٢/٢٣هـ
٣٠	الرياض	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	١٠١٠٤٦٥٧٨٢	١٤٣٨/٠٢/٢٣هـ
٣١	الرياض	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية	١٠١٠٤٦٥٧٨٣	١٤٣٨/٠٢/٢٣هـ

مصدق

٦

شركة الأعمال التطويرية الغذائية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١ - النشاط - (تمة)		
١٤٣٨/٠٢/٢٣ هـ	١٠١٠٤٦٥٧٨٠	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية الرياض ٣٢
١٤٣٨/٠٢/٢٣ هـ	١٠١٠٤٦٥٧٧٩	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية الرياض ٣٣
١٤٣٨/١١/١٠ هـ	١٠١٠٦١٠٢٢١	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية الرياض ٣٤
١٤٣٨/١١/١٠ هـ	١٠١٠٦١٠٢٢٢	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية الرياض ٣٥
١٤٣٨/١١/١٠ هـ	١٠١٠٦١٠٢٢٦	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية الرياض ٣٦
١٤٣٨/١١/١٠ هـ	٤٠٣٠٢٩٥٨٨٠	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية جدة ٣٧
١٤٣٨/١١/١٠ هـ	٤٠٣٠٢٩٥٨٨١	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية جدة ٣٨
١٤٣٨/١١/١٠ هـ	٤٠٣٠٢٩٥٨٨٢	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية جدة ٣٩
١٤٣٨/١١/١٠ هـ	٤٠٣٠٢٩٥٨٨٣	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية جدة ٤٠
١٤٣٨/١١/١٠ هـ	٤٠٣٠٢٩٥٨٨٥	فرع شركة الأعمال التطويرية الغذائية جدة ٤١

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

أعدت القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، ونورد فيما يلي بياناً بأهم السياسات المحاسبية المتبعة:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية، طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها، استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المسجلة والإقصاص عن الموجودات والمطلوبات المحتملة بتاريخ القوائم المالية ومبالغ الإيرادات والمصاريف المصرح عنها خلال الفترة المالية.

المخزون

يظهر المخزون بالتكلفة أو القيمة السوقية، أيهما أقل، تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة. تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة التقديرية المتبقية للممتلكات والألات والمعدات الأخرى بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات. يتم مراجعة القيمة النظرية للممتلكات والألات والمعدات وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة النظرية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد لها والتي تمثل القيمة الأعلى للقيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة الحالية. تطفأ تحسينات المباني المستأجرة بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي للتحسينات أو فترة الإيجار، أيهما أقصر. تحمل مصاريف الإصلاح والصيانة على الدخل. يتم رسملة التحسينات التي تزيد، بصورة جوهرية، من قيمة أو عمر الأصل المعني.

الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن المخزون أو الخدمات المستلمة، سواء أتمت أم لم تقدم بها فواتير للشركة.



٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تنمية)

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة، وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة

تقوم الشركة، بتاريخ كل قائمة مركز مالي، بمراجعة القيمة الدفترية للموجودات الملموسة للتأكد من وقوع خسارة انخفاض في قيمتها. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم خسارة الانخفاض في القيمة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للتقديرات التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

يتم فحص الموجودات التي ليس لها عمر افتراضي محدد سنوياً للتأكد من وقوع انخفاض في قيمتها. يتم مراجعة الموجودات الخاضعة للاستهلاك/ للإطفاء للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها وذلك عندما تشير التغيرات في الظروف أو الأحداث إلى عدم إمكانية استرداد قيمتها الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المدرة للتقديرات التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو الوحدة المدرة للتقديرات بأقل من قيمته الدفترية، عندئذ تخفض القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة المدرة للتقديرات إلى القيمة القابلة للاسترداد لها. تحدد القيمة القابلة للاسترداد بناءً على القيمة الأعلى للقيمة السوقية المعدلة للأصل، ناقصاً مصاريف البيع والقيمة الحالية. يتم إثبات خسائر الانخفاض في قيمة الأصل كمصروف في قائمة الدخل.

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للتقديرات إلى القيمة المعدلة القابلة للاسترداد لها، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيادتها عن القيمة الدفترية التي تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسائر الانخفاض في القيمة للأصل أو الوحدة المدرة للتقديرات في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس قيد خسارة الانخفاض كمصروف في قائمة الدخل مباشرة.

الزكاة

يجنب مخصص الزكاة على الشركة وفقاً لنظام جبلية الزكاة السعودي، ويحثل المخصص على قائمة الدخل. يتم إثبات أي مبالغ إضافية، إن وجدت، قد تستحق عند إجراء الربط النهائي خلال السنة التي يتم فيها إجراء الربط.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يجنب مخصص لمكافأة نهاية الخدمة المستحقة للموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة بتاريخ قائمة المركز المالي وفقاً لشروط عقود نظام العمل.

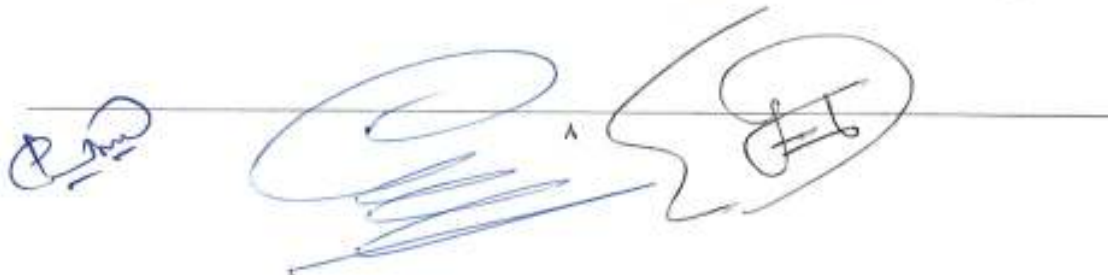
الاحتياطي النظامي

طبقاً لنظام الشركات السعودي، يجب على الشركة أن تحول ١٠% من مساهمي دخل السنة (بعد خصم أية خسائر متدورة) إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ مجموع الاحتياطي نصف رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

المعاملات الأجنبية

تحوّل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية لريالات سعودية بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. وبعد تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي، تدرج كافة فروقات التحويل في قائمة الدخل.

٨



شركة الأعمال التطويرية الغذائية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٣ - الأرصدة لدى البنوك و النقد في الصندوق

٢٠١٧	٧ نوفمبر ٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٢,١٠٩,٩٣٩	٢,١٤١,٠٩١
٩٩٥,٤٢٥	٨٦١,٧٤٢
<u>٣,١٠٥,٣٦٤</u>	<u>٣,٠٠٢,٨٣٣</u>

أرصدة لدى البنوك

نقد في الصندوق

٤ - المصاريف المدفوعة مقدماً و الأرصدة المدينة الأخرى

٢٠١٧	٧ نوفمبر ٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٧,٦٦٢,٥٢١	٣,٢٧٢,٠٤١
٤٠٢,٦٤٢	-
٢٥٢,٣٤٦	١٧٤,٤٨١
٥٨,٠٠٠	٥٨,٠٠٠
٢,٥٣٠,١٣٩	١,١١٤,٥٧٤
<u>١٠,٩٥٥,٦٤٨</u>	<u>٤,٦١٩,٠٩٦</u>

مصاريف مدفوعة مقدماً أخرى

مصاريف مدفوعة مقدماً - أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٠)

ذمم موظفين

تأمينات مستردة

مدينون آخرون

٥ - المخزون

يمثل هذا البند مواد غذائية و مواد أولية تستخدم في المصانع.

صبر

شركة الأعمال التطويرية الغذائية

شركة الأصملى التطويرية العقارية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية - تكملة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٦ - المستلقات والألات والمعدات
الألات ومعدات
الألات والتركيبات
لإرجاع و أجهزة الحاسب الآلى
٤ سنوات
٥ سنوات
٤ سنوات
٤ سنوات

الإجمالي ٧ نوفمبر ٢٠١٦ ريال سعودي	الإجمالي ٢٠١٧ ريال سعودي	مخروقات كت التقليد (٢) ريال سعودي	تصنيفات على مباني مستأجرة ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	إراج و أجهزة حاسب الآلى ريال سعودي	أثاث و تركيبات ريال سعودي	ألات ومعدات ريال سعودي	٤ سنوات ٥ سنوات ٤ سنوات
١٠,٦٩٣,٠٥٣	٢٠,٠١٤,٠٦٣	٢,٩٨٣,٤٢٨	٦,٩٠٠,٢٩٩	١,٥٧٩,٣٧٨	٤٥٠,٢٩٥	٣,٨٢٩,٢٠٦	٤,٢٧١,٥٥٧	التكلفة: في بداية الفترة إستثمارات إستثمارات محول الى (من)
٩,٩٥٦,٤٣٨	١٧,٩١٥,١١٠	٤٦٤,٠٨٥	٦,٧٠٧,٦٠٠	١,٩١٧,١٥٧	٣٧٣,٢١٢	٤,٣٥٤,٥٧٠	٤,٠٩٨,٤٨٦	في نهاية الفترة
(٦٣٥,٤٢٨)	(٢٦١,٠٠٠)	-	-	(٢٦١,٠٠٠)	-	-	-	إستثمارات
-	-	(٣,٤٤٧,٥١٣)	٣,٤٤٧,٥١٣	-	-	-	-	محول الى (من)
٢٠,٠١٤,٠٦٣	٣٧,٩٠٣,١٧٣	-	١٧,٠٥٥,٤١٢	٣,٤٧٠,٤٣٥	٨٢٣,٥٠٧	٨,١٨٣,٧٧٦	٨,٣٧٠,٠٤٣	في نهاية الفترة
٤,٥٦١,٥٣٥	٥,٨٤٠,٦٠٥	-	١,٧٤٢,٣٣٨	٥٣٦,٨٩٩	٣٦١,٠١٣	١,٨١٤,٠٢٣	١,٣٨٦,٣٣٢	الإستهلاك: في بداية الفترة للفترة إستثمارات
١,٦٨٣,٣٣٣	٣,٥١٩,٧٨٠	-	١,٧٤٣,٨٧٦	٢٣٤,٩٧٥	٢٥,٤٣٧	٧٩٠,٥٠٢	٧٢٤,٩٩٠	في نهاية الفترة
(٤٠٤,١٥٢)	(١٣,٠٠٠)	-	-	(١٣,٠٠٠)	-	-	-	إستثمارات
٥,٨٤٠,٦٠٥	٩,٢٤٧,٣٨٥	-	٣,٤٨٦,٣١٤	٧٥٨,٨٧٤	٣٨٦,٤٥٠	٢,٦٠٤,٥٢٥	٢,١١١,٣٢٢	في نهاية الفترة
١٤,١٧٣,٤٥٨	٢٨,٥٥٥,٧٨٨	-	١٣,٥٦٩,١٩٨	٢,٧١١,٥٦١	٤٣٧,٠٥٧	٥,٥٧٩,٢٥١	٦,٢٥٨,٧٢١	صافي القيمة الدفترية: في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
			٢,٩٨٣,٤٢٨	٥,١٥٧,٩٦١	٨٩,٢٨٢	٢,٠١٥,١٨٣	٢,٨٨٥,٢٣٥	في ٧ نوفمبر ٢٠١٦

شعوب

٢٠١٦
٢٠١٧
٢٠١٦
٢٠١٧
٢٠١٦
٢٠١٧
٢٠١٦
٢٠١٧
٢٠١٦
٢٠١٧

شركة الأعمال التطويرية الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تمة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٦ - الممتلكات والألات والمعدات (تمة)
تم توزيع الإهلاك للسنة على النحو التالي:-

٢٠١٧	٧ نوفمبر ٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٣,١٩٠,٣١٩	١,٤٤٨,٦٥١
٣٢٩,٤٦١	٢٣٤,٥٨١
٣,٥١٩,٧٨٠	١,٦٨٣,٢٣٢

تكلفة المبيعات
مصاريف عمومية وإدارية (الإيضاح ١٢)

٧ - الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

٢٠١٧	٧ نوفمبر ٢٠١٦
ريال سعودي	ريال سعودي
٤,٢٥٨,٩٩٥	٦٢٧,٤٧٨
١,٧١٨,٩٣٢	٣٨٢,١٩٩
٤٧٧,٢٥٤	٨٧,٥٤٤
٦٠١,٠٥٧	٢٠٦,٢٨٣
٧,٠٥٦,٢٣٨	١,٣٠٣,٥٠٤

دائنون تجاريون
مصاريف مستحقة الدفع
مصاريف فوائد مستحقة
أخرى

٨ - القروض طويلة الأجل

خلال عام ٢٠١٦، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات بنكية في شكل قرض طويل الأجل مع بنك محلي بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي ومضمونة بضمانات شخصية وتعهدات وسندات لأمر صادرة من قبل المساهمون الرئيسيون وذلك لتمويل التوسيعات في فروع الشركة، يستحق هذا القرض السداد على عشر أقساط نصف سنوية متساوية ابتداء من فبراير ٢٠١٧.

وخلال عام ٢٠١٧، أبرمت الشركة اتفاقية تسهيلات بنكية في شكل قرض طويل الأجل مع بنك محلي بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي ومضمونة بضمانات شخصية وتعهدات وسندات لأمر صادرة من قبل المساهمون الرئيسيون وذلك لتمويل التوسيعات في فروع الشركة، حصلت الشركة منه على مبلغ ٤,٦٥٧,٤٤٩ ريال سعودي يستحق السداد على عشر أقساط نصف سنوية متساوية ابتداء من فبراير ٢٠١٨، لدى الشركة تسهيلات بنكية غير مستخدمة قدرها ٥,٣٤٢,٥٥١ ريال سعودي.

تحمل التسهيلات تكاليف تمويل وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية زائداً الهامش المتفق عليه.

سعيد

سعيد

شركة الأعمال التطويرية الغذائية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٩ - الزكاة

المحملة للسنة

(أ) تم حساب مخصص الزكاة للسنة الحالية وفقاً للأساس التالي :

٢٠١٧ ريال سعودي	٧ نوفمبر ٢٠١٦ ريال سعودي	
١٣,٦٠١,٧٨٢	٦,٨٩٨,٦٣٩	حقوق المساهمين
٢٣,٩٠٢,٧٩٧	٥,٨٧٨,٤١١	مخصصات أول المدة و تسويات أخرى
(٢٨,٥٥٥,٧٨٨)	(١٤,١٧٣,٤٥٨)	القيمة النظرية للموجودات طويلة الأجل
٨,٩٤٨,٧٩٢	(١,٣٩٦,٤٠٨)	الوعاء الزكوي قبل صافي أرباح السنة المعدلة
-	(١,١٨٩,٨١٦)	الوعاء الزكوي قبل صافي أرباح السنة المعدلة لمدة ٣١١ يوم
٨,٦٤٨,٩٦٨	٥,٤٣٩,١٢١	صافي الأرباح المعدلة
١٧,٥٩٧,٧٦٠	٤,٢٤٩,٣٠٥	الوعاء الزكوي بعد صافي أرباح السنة المعدلة لمدة ٣١١ يوم / السنة
١٧,٥٩٧,٧٦٠	٥,٤٣٩,١٢١	وعاء الزكاة
٤٣٩,٩٤٤	١٣٥,٩٧٨	الزكاة بواقع ٢,٥%

(ب) حركة المخصص خلال السنة

٢٠١٧ ريال سعودي	٧ نوفمبر ٢٠١٦ ريال سعودي	
١٣٥,٩٧٨	١٤٨,٣٥٩	في بداية السنة
٤٣٩,٩٤٤	١٣٥,٩٧٨	مجنّب خلال السنة
(٢٦٥,٨٢٥)	(١٤٨,٣٥٩)	المدفوع
٣١٠,٠٩٧	١٣٥,٩٧٨	في نهاية السنة

(ج) الربوط الزكوية

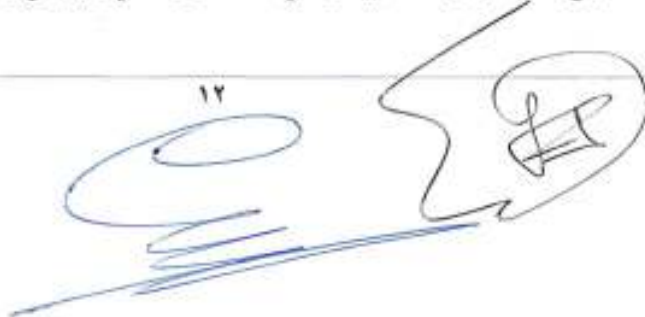
حصلت الشركة على شهادات زكاة من الهيئة العاملة للزكاة والدخل عن جميع السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

١٠ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

مبلغ المعاملة	٢٠١٧ ريال سعودي	٢٠١٦ ريال سعودي	طبيعة المعاملة	الجهة ذات العلاقة
-	٤٠٢,٦٤٢	-	مصاريف مدفوعة مقدّما	مساهمين
-	١,٨٣٦,٩٦٥	-	سداد تمويل	

أرصدة المبالغ المستحقة إلى المساهمين مبيّنة في قائمة المركز المالي والإيضاح رقم ٤.

سعيد



شركة الأعمال التطويرية الغذائية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية - تنمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١١ - رأس المال

حدد رأس مال الشركة بـ ١٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٦: ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) يتكون من ١,٢٥٠,٠٠٠ سهم متساوية القيمة (٢٠١٦: حصة نقدية ١٠,٠٠٠)، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

١٢ - المصاريف العمومية والإدارية

٢٠١٧ ريال سعودي	٧ نوفمبر ٢٠١٦ ريال سعودي	
٤,٩٠٤,٤٣٩	١,٤٣٧,٩٤٤	تكاليف موظفين
٣٢٩,٤٦١	٢٣٤,٥٨١	استهلاك (إيضاح ٦)
٢٣٦,٥٥٨	-	إعلانات
١٥٨,٠٠٩	٥٠,٠٠٠	أتعاب مهنية
١٥٥,٨٢١	-	مصاريف حكومية
١٥٠,٠٠٣	٩٨,١١٠	إيجار
١٢٨,٨٩٢	٦٨,٠٣٣	مناقص عامة
٢٥,٨٩٤	١٤,٠٠٠	تأمينات و اشتراكات
٢٥,٨٤٠	١٥,١٣٤	إصلاح وصيانة
٢٠,٠٩٩	٩,٨١٨	زيت ومحروقات
٧٢٤,٧٨٨	٦٩٩,٠٦١	أخرى
٦,٨٥٩,٨٠٤	٢,٦٢٦,٦٨١	

١٣ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم المتعلق بالنخل من العمليات الرئيسية وصافي ربح السنة على أساس إجمالي الاسهم المصدرة والبالغة ١,٢٥٠,٠٠٠ سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

١٤ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العملات

تمثل مخاطر أسعار العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار العملات السائدة في السوق. تقوم الشركة بإدارة مخاطر أسعار العملات وذلك بمراقبة التغيرات في أسعار العملات باستمرار.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالبنوك وذلك بالتعامل فقط مع بنوك ذات سمعة جيدة، وبالنسبة للعملاء لا يوجد أي مبيعات أجله. ويتأريخ كاتبة المركز المالي، لم تحدد الإدارة أية تركيزات هامة في مخاطر الائتمان.





١٥- إدارة المخاطر (تنمة)

مخاطر السيولة

تمثل الصعوبات التي تواجهها الشركة في توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتعهدات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنشأ مخاطر السيولة نتيجة من عدم قدرة الشركة على بيع أصل مالي ما بسرعة وبمبلغ يعادل قيمته العائلة. تقوم الشركة بالحد من مخاطر السيولة من خلال التأكد من توفر التسهيلات البنكية. تسدد الذمم الدائنة التجارية خلال ٦٠ يوم من تاريخ الشراء، تقوم إدارة الشركة بمراقبة السيولة بشكل دوري للتأكد من توفر التمويل الكافي لمقابلة الالتزامات المستقبلية.

مخاطر العملات

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. تخضع الشركة للتقلبات في أسعار الصرف الأجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الشركة بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي خلال السنة. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة.

١٦- القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راعية في ذلك وبشروط تعامل عادل. تتكون الموجودات المالية الخاصة بالشركة من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والمصاريف المفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى والمخزون، بينما تتكون المطلوبات المالية من الدائنين والمصاريف المستحقة الدفع والقروض طويلة الأجل والالتزامات مقابل الإيجار التمويلي.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها النظرية.

١٧- المعلومات القطاعية

لم تقم الشركة بإعداد معلومات قطاعية، حيث أن الشركة لها قطاع واحد وتمارس جميع نشاطاتها في مدينة الرياض المملكة العربية السعودية، لم تبدأ فروع الشركة في جدة نشاطها بعد.

١٨- أرقام المقارنة

أعيد تبويب بعض أرقام المقارنة للسنة الماندية بما يتماشى مع تبويب السنة الحالية.

١٩- اعتماد القوائم المالية

اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية بتاريخ ١١ رجب ١٤٣٩هـ (الموافق ٢٨ مارس ٢٠١٨).