

شركة ريدان الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

شركة ريدان الغذائية

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

صفحة

فهرس

١	تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الاولية الموجزة الموحدة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الاولية الموجزة الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الاولية الموجزة الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الاولية الموجزة الموحدة
٦ - ١٤	ايضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة

تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة

الى السادة المساهمين
شركة ريدان الغذائية
جدة - المملكة العربية السعودية

المحترمين

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة ريدان الغذائية (الشركة)، وهي شركة مساهمة سعودية، والشركة التابعة لها (ويشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الاولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة من توجيهه إستفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد باننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

أساس الاستنتاج المتحفظ

يتطلب معيار المحاسبة الدولي (٣٦) "الهبوط في قيمة الأصول" من الإدارة أن تقوم، في نهاية كل فترة تقرير مالي، بتقييم ما إذا كان هناك أي مؤشر على احتمال حدوث هبوط في قيمة أي أصل. وفي حال وجود أي مؤشر من هذا القبيل، فإنه يجب على المجموعة أن تقدر القيمة القابلة للاسترداد للأصل وإثبات خسارة هبوط، إن وجدت. لم تقم الإدارة بإجراء تقييم للهبوط في قيمة العقارات والآلات والمعدات التي بلغت قيمتها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٠١,٥ مليون ريال سعودي و٢٤٠,٩ مليون ريال سعودي، على التوالي. وبناء عليه، فلم نكن قادرين على تحديد ما إذا كانت هناك ضرورة لإجراء أية تعديلات على القيمة الدفترية للعقارات والآلات والمعدات.

نتيجة الفحص

استناداً إلى فحصنا، وبإستثناء التأثيرات المحتملة للأمر الموضحة في فقرة "أساس الاستنتاج المتحفظ"، لم يلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

حالة عدم التأكد الهامة المتعلقة في الاستمرارية

نلفت الإنتباه إلى إيضاح ٣ حول القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة والذي يشير، الى جانب أمور أخرى، الى إن المجموعة حققت صافي خسارة قدرها ٥٣,٨ مليون ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، وكما في ذلك التاريخ، تجاوزت الالتزامات المتداولة الأصول المتداولة بمبلغ ٣٧,٧ مليون ريال سعودي. ووفقاً لما هو مذكور في الإيضاح رقم ٣، فإن هذه الاحداث أو الظروف، جنباً إلى جنب مع الأمور الأخرى المنصوص عليها في الإيضاح ٣، تشير إلى وجود عدم تأكد جوهري، قد يثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة. ولم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الامر.



بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون

عياد عبيان السريحي
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٠٥)

جدة في ٢٤ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ
الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠٢٠م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	ايضاح	الاصول
(ريال سعودي)	(ريال سعودي)		
٢٤٠,٨٥٧,٧١٠	٢٠١,٤٦٣,١٧٦	٤	اصول غير متداولة
٧٤,٦٧١,١٢٠	٦٦,٠٣٢,٨٧٨	٥	عقارات وآلات ومعدات
١,٢٨٩,٧٦٠	١,٠٢٥,٣٥٤		اصول حق الاستخدام
٨٢,١٢٢,٦٦٥	٨٠,١٨٣,٤٩٧	٦	اصول غير ملموسة
٣٩٨,٩٤١,٢٥٥	٣٤٨,٧٠٤,٩٠٥		استثمار في شركة زميلة
٣,٧٧٣,٥٩٣	٢,٣٧٩,٩٩١		اصول متداولة
٧,٦٥٢,٢٤٩	٨,٩٠٥,٨١٠	٧	مخزون
٥٣٢,٠٤٩	٧٩٦,٠٤٣		مطلوب من اطراف ذات علاقة
١٠,٧٩٠,١٣١	٨,١٩٣,٠٥٥		مدينون تجاريون
٢,٢٢٨,١٩٤	١,٣٩٠,٥٣٥		مدفوعات مقدما ومدينون اخرون
٢٤,٩٧٦,٢١٦	٢١,٦٦٥,٤٣٤		نقد وما في حكمه
٤٢٣,٩١٧,٤٧١	٣٧٠,٣٧٠,٣٣٩		مجموع الاصول
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠		حقوق الملكية والالتزامات
٢٧,٤١٣,٧٩٨	٢٧,٤١٣,٧٩٨		حقوق الملكية
١٨,٥١٩,٦٨٢	(٣٥,٣٠٥,٠٦٧)		رأس المال
٤٥١,٩٤٢	٥٠٠,٦٧٩		احتياطي نظامي
٢٧١,٣٨٥,٤٢٢	٢١٧,٦٠٩,٤١٠		(خسائر متراكمة) / ارباح مبقاة
٣٢,٦٤١	٢٣,٣٤٥		احتياطي ترجمة عملات اجنبية
٢٧١,٤١٨,٠٦٣	٢١٧,٦٣٢,٧٥٥		مجموع حقوق المساهمين في الشركة
١٦,٤٥١,٦٢٩	١٦,٤٦١,٦٠٦	٨	الحصص غير المسيطرة
١٧,٥٩٠,١٥٥	١٥,٦٠٧,٧٣٧	٩	مجموع حقوق الملكية
٦٥,٨٨٢,٣٥٦	٦١,٣١٥,٤٥٥	١٠	الالتزامات
٩٩,٩٢٤,١٤٠	٩٣,٣٨٤,٧٩٨		التزامات غير متداولة
٧,٥٩٧,٧٠٨	٥,٢٤٠,٦٣٥	٨	الجزء غير المتداول من قرض طويل الاجل
١٠,٩٣٣,١٦٢	١٣,٦٧٠,٢٦٤	١٠	مخصص منافع إنهاء التوظيف
٢٣,٨٦٠,٤١٦	٣٠,٨٨٩,٠٥٣		الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار
١٠,١٨٣,٩٨٢	٩,٥٥٢,٨٣٤	٧	دائنون تجاريون
-	-	١١	مطلوب إلى اطراف ذات علاقة
٥٢,٥٧٥,٢٦٨	٥٩,٣٥٢,٧٨٦		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١٥٢,٤٩٩,٤٠٨	١٥٢,٧٣٧,٥٨٤		مجموع الالتزامات
٤٢٣,٩١٧,٤٧١	٣٧٠,٣٧٠,٣٣٩		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

العضو المنتدب

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الاولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة اشهر والتسعة اشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
(ريـال سعودي)	(ريـال سعودي)	(ريـال سعودي)	(ريـال سعودي)	
١٧٩,١٦٣,٥٤٥	١٠١,٤٩٧,٣٥٥	٦١,٣٠٩,٩٧٣	٢٩,٣٩٩,٢٢٥	إيرادات من العقود مع العملاء
(١٥٨,٠١٠,٧٤٣)	(١٠٧,٢٣٤,٩٨٩)	(٥٣,٨٩٠,٧٠٠)	(٣١,٢٥٧,٠٤٩)	تكلفة الإيرادات
٢١,١٥٢,٨٠٢	(٥,٧٣٧,٦٣٤)	٧,٤١٩,٢٧٣	(١,٨٥٧,٨٢٤)	اجمالي (الخسارة) / الربح
(١,٣٣٠,٨٦٧)	(١,٦٣٣,٧٩١)	(٦٢٩,٥٢٠)	(٣٠٦,٦٣٩)	مصاريف بيع وتسويق
(١٦,٠٢٣,٦٧٧)	(١٤,٠٤٨,٦٧١)	(٥,٧٤٣,٦٦٣)	(٥,٥٧٩,٠٨٤)	مصاريف عمومية وإدارية
-	(٢١,٥٨٨,٥٣٤)	-	(٢١,٥٨٨,٥٣٤)	خسائر الهبوط في قيمة عقارات وآلات ومعدات
٤,٠٤٠,٣٦٨	(٤,٧٧٢,٨٩١)	١,٧٦٠,١٨٧	(٦,١٨٦,٥٤٧)	٤ خسائر / إيرادات أخرى
٧,٨٣٨,٦٢٦	(٤٧,٧٨١,٥٢١)	٢,٨٠٦,٢٧٧	(٣٥,٥١٨,٦٢٨)	(الخسارة) / الربح التشغيلي
٧٦٧,٥٨٣	(١,٦٨٣,٢٣٧)	٤٥٨,٣٧١	(١,٦٨٣,٢٣٧)	٦ حصة الشركة من نتائج شركة زميلة
(٢,٩٣٠,٦٢٩)	(٣,٨٤٢,٦٢٠)	(١,٣٠١,٤٩٨)	(١,٠٨٤,٥١٤)	تكاليف تمويلية
١٨٤,٢٩٧	١,٣٢٤	٣٢,٤٩٧	٢,٩٥٩	فروقات عملات أجنبية
٥,٨٥٩,٨٧٧	(٥٣,٣٠٦,١٥٤)	١,٩٩٥,٦٤٧	(٣٨,٢٨٣,٤٢٠)	صافي (الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
(٤٧٩,٩٧٦)	(٥٢٨,٤٨٥)	(٩٨,٥٤٠)	(٤٩,١١٧)	١١ الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
٥,٣٧٩,٩٠١	(٥٣,٨٣٤,٥٣٩)	١,٨٩٧,١٠٧	(٣٨,٣٣٢,٥٣٧)	صافي (الخسارة) / الربح العائد الى:
٥,٣٦٢,٧٩٤	(٥٣,٨٢٤,٧٤٩)	١,٨٨٨,٩٨٢	(٣٨,٣٣١,٢٧٧)	المساهمين في الشركة
١٧,١٠٧	(٩,٧٩٠)	٨,١٢٥	(١,٢٦٠)	الحصص غير المسيطرة
٥,٣٧٩,٩٠١	(٥٣,٨٣٤,٥٣٩)	١,٨٩٧,١٠٧	(٣٨,٣٣٢,٥٣٧)	
١٧٨,٣٧١	٤٩,٢٣١	٦٥,٦٣٤	٥٧,٩٨٤	الدخل الشامل الاخر
١٧٨,٣٧١	٤٩,٢٣١	٦٥,٦٣٤	٥٧,٩٨٤	بنود قد يُعاد تصنيفها لاحقاً الى الربح أو الخسارة
٥,٥٥٨,٢٧٢	(٥٣,٧٨٥,٣٠٨)	١,٩٦٢,٧٤١	(٣٨,٢٧٤,٥٥٣)	فروق ترجمة عملات أجنبية تتعلق بالمعاملات الأجنبية
٥,٥٣٩,٢٧٧	(٥٣,٧٧٦,٠١٢)	١,٩٥٣,٩٦٠	(٣٨,٢٧٣,٨٧٤)	مجموع الدخل الشامل الآخر
١٨,٨٩٥	(٩,٢٩٦)	٨,٧٨١	(٦٧٩)	مجموع (الخسارة) / الدخل الشامل
٥,٥٥٨,٢٧٢	(٥٣,٧٨٥,٣٠٨)	١,٩٦٢,٧٤١	(٣٨,٢٧٤,٥٥٣)	العائد الى:
				المساهمين في الشركة
				الحصص غير المسيطرة
٠.٢٤	(٢,٣٩)	٠.٠٨	(١,٧٠)	١٢ (خسارة) / ربحية السهم الاساسية والمخفضة

العضو المنتدب

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة

حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة

مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	مجموع حقوق المساهمين في الشركة	احتياطي ترجمة عمليات أجنبية	الأرباح المبقة (ريـال سعودي)	الاحتياطي النظامي	رأس المال
٢٧١,٤١٨,٠٦٣	٢٢,٦٤١	٢٧١,٣٨٥,٤٢٢	٤٥١,٩٤٢	١٨,٥١٩,٦٨٢	٢٧,٤١٣,٧٩٨	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠
(٥٣,٨٣٤,٥٣٩)	(٩,٧٩٠)	(٥٣,٨٢٤,٧٤٩)	-	(٥٣,٨٢٤,٧٤٩)	-	-
٤٩,٢٣١	٤٩٤	٤٨,٧٣٧	٤٨,٧٣٧	-	-	-
(٥٣,٧٨٥,٣٠٨)	(٩,٢٩٦)	(٥٣,٧٧٦,٠١٢)	٤٨,٧٣٧	(٥٣,٨٢٤,٧٤٩)	-	-
٢١٧,٦٣٢,٧٥٥	٢٣,٣٤٥	٢١٧,٦٠٩,٤١٠	٥٠٠,٦٧٩	(٣٥,٣٠٥,٠٦٧)	٢٧,٤١٣,٧٩٨	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٢٧٦,٧١٢,٢٢٢	١٢,٥٦٨	٢٧٦,٦٩٩,٦٥٤	٢٣٠,٥٨٤	٢٤,٠٥٥,٢٧٢	٢٧,٤١٣,٧٩٨	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠
٥,٣٧٩,٩٠١	١٧,١٠٧	٥,٣٦٢,٧٩٤	-	٥,٣٦٢,٧٩٤	-	-
١٧٨,٣٧١	١,٧٨٨	١٧٦,٥٨٣	١٧٦,٥٨٣	-	-	-
٥,٥٥٨,٢٧٢	١٨,٨٩٥	٥,٥٣٩,٣٧٧	١٧٦,٥٨٣	٥,٣٦٢,٧٩٤	-	-
٢٨٢,٢٧٠,٤٩٤	٢١,٤٦٣	٢٨٢,٢٤٩,٠٣١	٤٠٧,١٦٧	٢٩,٤١٨,٠٦٦	٢٧,٤١٣,٧٩٨	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠

لفترة التسعة أشهر المنتهية في
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠:

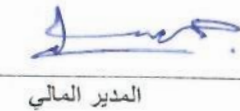
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
الخسارة للفترة
الدخل الشامل الاخر
مجموع الخسارة الشاملة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

لفترة التسعة أشهر المنتهية
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩:

كما في ١ يناير ٢٠١٩
الربح للفترة
الدخل الشامل الاخر
مجموع الدخل الشامل
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩


العضو المنتدب


الرئيس التنفيذي


المدير المالي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر

٢٠١٩ ٢٠٢٠

(ريـال سـعودي)

٥,٣٧٩,٩٠١	(٥٣,٨٣٤,٥٣٩)
١٥,٢٣٦,٧٣٦	١٧,٠٧١,٦٨٤
-	٢١,٥٨٨,٥٣٤
١٨٤,٨٤٠	٢٦٤,٤٠٦
٢,٩٣٠,٦٢٩	٣,٨٤٢,٦٢٠
(٣٠٠)	٦,٠١٧,٢٥٧
(٧٦٧,٥٨٣)	١,٦٨٣,٢٣٧
١,٦٥٠,١٥٥	١,٩٤٦,٨٥٨
٤٧٩,٩٧٦	٥٢٨,٤٨٥
٢٥,٠٩٤,٣٥٤	(٨٩١,٤٥٨)

الانشطة التشغيلية

(الخسارة) / الربح للفترة

تعديلات لبنود غير نقدية:

استهلاك عقارات وآلات ومعدات وأصول حق استخدام

الهبوط في قيمة العقارات والآلات والمعدات

اطفاء اصول غير ملموسة

تكاليف التمويل المتكبدة

خسائر / (أرباح) من استبعاد عقارات وآلات ومعدات

حصة الشركة من خسائر / (أرباح) شركة زميلة

منافع إنهاء التوظيف المتكبدة

زكاة وضريبة دخل محملة

تغيرات في رأس المال العامل:

المخزون

مدينون تجاريون

مطلوب من أطراف ذات علاقة

مدفوعات مقدما ومدينون اخرون

دائنون تجاريون

مطلوب إلى أطراف ذات علاقة

منافع إنهاء التوظيف المدفوعة

زكاة وضريبة دخل أجنبية مدفوعة

صافي النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية

(٦٦٩,٩٥٠)	١,٣٩٣,٦٠٢
(١,٥٨٣,٥٢٨)	(٢٦٣,٩٩٤)
(٣,٠٩٠,٢٢٤)	(١,٢٥٣,٥٦١)
(١,٢٦٩,٦٥٨)	٢,٨٥٣,٠٠٧
١,٢٥١,٥٣١	٧,٠٢٨,٦٣٧
(٥,٩٦٩,٦٤٧)	(٦٣١,١٤٨)
١٣,٧٦٢,٨٧٨	٨,٢٣٥,٠٨٥
(٢,٢٣٩,٩٥٦)	(٣,٩٢٩,٢٧٦)
(٨٤٣,٢٤٦)	(٥٢٨,٤٨٥)
١٠,٦٧٩,٦٧٦	٣,٧٧٧,٣٢٤

الانشطة الاستثمارية

شراء عقارات وآلات ومعدات

شراء اصول غير ملموسة

متحصلات من استبعاد عقارات وآلات ومعدات

صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الانشطة الاستثمارية

(١٤,٠٢٥,٣٥١)	(٣,٨٧٤,١١٣)
(٤٧٥,٤١١)	-
٨٨,٠١٦	٥,٠٨٢,٩٩٥
(١٤,٤١٢,٧٤٦)	١,٢٠٨,٨٨٢

الانشطة التمويلية

إضافات على قروض طويلة الاجل

سداد قروض طويلة الاجل

تكاليف التمويل المدفوعة

سداد التزامات عقود إيجار

صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الانشطة التمويلية

١٣,٦٩٣,١٤٠	-
(٣,٥٤٦,٠٠٨)	(٣,٨٠٠,٠٠٠)
(٦٩٢,٣٠٠)	-
(٩,٠١٢,٠٩٧)	(٢,٠٧٣,٠٩٦)
٤٤٢,٧٣٥	(٥,٨٧٣,٠٩٦)

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في ١ يناير

أثر ترجمة عملات اجنبية

النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر

(٣,٢٩٠,٢٣٥)	(٨٨٦,٨٩٠)
٦,٠٣٣,٦٠٥	٢,٢٢٨,١٩٤
١٧٨,٣٧١	٤٩,٢٣١
٢,٩٢١,٦٤١	١,٣٩٠,٥٣٥

معاملات غير نقدية:

توزيعات أرباح غير مستلمة من شركة زميلة

إضافات أصول حق الاستخدام

	٢٥٥,٩٣١
(١٤,٠٢٥,٣٥١)	-

١- التكوين و النشاط

إن شركة ريدان الغذائية هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨٠٠٥٥ الصادر في مدينة جدة بتاريخ ١١ جمادى الآخرة ١٤٢٩هـ الموافق ١٥ سبتمبر ٢٠٠٨م.

بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٧ حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية لإدراج ٣٠٪ من أسهمها في سوق المال الموازي "نمو".

بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠١٩ حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية على تحويل شركة ريدان الغذائية من السوق الموازي إلى السوق الرئيسي وبالتالي إدراج أسهمها في سوق المال الرئيسي .

يتمثل نشاط الشركة في إدارة المطاعم مع الخدمة، ومطابخ إعداد الولائم للحفلات.

تشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها (التي يشار إليهما فيما بعد بـ"المجموعة") كما يلي:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	الأنشطة الرئيسية
شركة مطابخ ومطاعم ريدان مصر (شركة ذات مسؤولية محدودة)	جمهورية مصر العربية	٩٩٪	اقامة وتشغيل المطاعم الثابتة لبيع وتقديم الوجبات الجاهزة والاستثمار العقاري.

٢- أساس اعداد القوائم المالية

تم اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة ("القوائم المالية") وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الاولي" والمعتمد في المملكة العربية السعودية.

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة كافة المعلومات المطلوبة، وبالتالي يجب ان تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

تم اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة على أساس التكلفة التاريخية. يتم عرض القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي والذي يعتبر العملة الوظيفية للمجموعة ويتم تقريب كافة المبالغ لأقرب ريال سعودي، ما لم يرد خلاف ذلك.

٣- الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. على الرغم من أن هذه الأحكام والتقديرات تعتمد على أفضل المعلومات والبيانات المتوفرة حالياً للإدارة، فقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر.

ان الاحكام والتقديرات والافتراضات الهامة المستخدمة من قبل الادارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات والافتراضات مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م بالإضافة الى ما يلي:

مفهوم الاستمرارية المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة على أساس مبدأ الإستمرارية، الذي يفترض أن المجموعة سوف تستمر في أعمالها التجارية في المستقبل المنظور. كما هو مبين في القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة، فقد تكبدت المجموعة صافي خسارة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠. كما ان التزامات الشركة المتداولة تزيد عن أصولها المتداولة كما في ذلك التاريخ. ان قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها تعتمد على تحقيق المزيد من الإيرادات من أعمالها والحصول على النقدية الكافية لسداد التزاماتها قصيرة الأجل.

أثرت تداعيات جائحة فيروس كورونا (كوفيد-١٩) بشكل كبير على أعمال المجموعة نظراً لأن المجموعة أغلقت فروعها مؤقتاً نتيجة الإجراءات المفروضة من قبل حكومة المملكة العربية السعودية في ١٥ مارس ٢٠٢٠م. وقد أدى ذلك إلى انخفاض حاد في المبيعات بينما استمرت المجموعة بتكبد النفقات الثابتة وشبه المتغيرة التي أثرت على الأداء المالي والتدفقات النقدية للمجموعة.

عند تقييم موقف الاستمرارية للمجموعة، قامت الإدارة مع إشراف مجلس الإدارة، بوضع توقعات التدفقات النقدية الشاملة لضمان توفر تمويل كافٍ وملامم من أجل الوفاء بالتزامات المجموعة لفترة الاثني عشر شهراً القادمة على الأقل. عند التقييم، تم الأخذ بالاعتبار التدابير الحالية التي تطبقها المجموعة للحفاظ على النقد وتقليل النفقات التقديرية خلال الفترة.

٣- الأحكام والتقدير والافتراضات المحاسبية الهامة (تتمة)

مفهوم الاستمرارية المحاسبية (تتمة)

وبالتحديد، أخذ أعضاء مجلس الإدارة في الاعتبار ما يلي:

- أ- تأجيل سداد مبالغ الاستثمار الخاصة بدخول المجموعة بشراكة مع الشركة الزميلة شركة الجونة على ان يتم سداد المبالغ عند توفر السيولة.
- ب- العمل على إعادة جدولة الأقساط المستحقة والمتأخرة لشركة اوركس السعودية للتمويل التأجير.
- ت- إيقاف استكمال المشاريع تحت التنفيذ والتي تتعلق بالتوسعات لفروع المجموعة لحين تحسن الأوضاع وتوفير السيولة لذلك.
- ث- اعتماد التوسع من خلال منح الامتياز التجاري (فرانشايز) لزيادة مصادر الإيرادات.
- ج- العمل على تخفيض قيمة الإيجارات لفروع المجموعة والتفاوض على سداد المبالغ المستحقة وجدولتها بما يتناسب مع السيولة المتاحة.
- ح- الاستفادة القصوى من كافة المبادرات الممنوحة من الجهات الحكومية للشركات خلال الفترة من بداية جائحة كورونا وحتى تاريخه.
- والعمل على الاتفاق مع الجهات الحكومية لمحاولة تقسيط المبالغ المتأخرة والمستحقة السداد.
- خ- ترتيب وتقليل ساعات العمل التشغيلية لتقليل تكلفة العمالة.
- د- مراجعة قائمة الطعام الخاصة بالأصناف المعتمدة للمجموعة وإيقاف الأصناف الأقل بيعاً والأكثر هدراً.
- ذ- العمل على بيع احد العقارات الغير تشغيلية لتوفير سيولة وتخفيض العجز.

أخذ مجلس الإدارة بعين الاعتبار مدى تأثير الإجراءات الحكومية وتأثيرها على التدفقات النقدية والسيولة للمجموعة نتيجة انخفاض الطلب على المطاعم. يعتقد أعضاء مجلس الإدارة حالياً إن المجموعة يمكن إن تحافظ على سيولة كافية وتلبية الالتزامات المترتبة على المجموعة خلال الاثني عشر شهراً القادمة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م.

ونظراً لان الوضع يتطور بسرعة، فإن تأثير تفشي هذا الفيروس يخضع لمستويات كبيرة من عدم التأكد، مع مجموعة كاملة من الآثار المحتملة غير معروفة فيما يتعلق بالمستويات المستقبلية للإيرادات الناتجة عن التغييرات المحتملة في سلوكيات مرتادي المطاعم خلال الفترات الحالية والمستقبلية. قد تسبب حالات عدم التأكد هذه شكاً كبيراً حول قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. مع ذلك، بالأخذ بالاعتبار التقييم المذكور أعلاه الذي أجراه أعضاء مجلس إدارة المجموعة، تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م على أساس مبدأ الاستمرارية.

٤- العقارات والآلات والمعدات

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١٧,٤٦٣,٦٢٤	٣٤٠,٠٦١,٦٥٦	التكلفة:
٢٢,٩٢١,٩٥٩	٣,٨٧٤,١١٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٣٢٣,٩٢٧)	(١١,١٨٥,٧٨٦)	إضافات خلال الفترة / السنة
٣٤٠,٠٦١,٦٥٦	٣٣٢,٧٤٩,٩٨٣	استبعادات خلال الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٨٤,٩٩٢,٣٨٨	٩٩,٢٠٣,٩٤٦	الاستهلاك المتراكم والهبوط في القيمة:
١٤,٢٦٤,٠٤٩	١٠,٥٧٩,٨٦١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	٢١,٥٨٨,٥٣٤	المحمل على الفترة / السنة
(٥٢,٤٩١)	(٨٥,٥٣٤)	الهبوط في قيمة الأصول خلال الفترة / السنة
٩٩,٢٠٣,٩٤٦	١٣١,٢٨٦,٨٠٧	استبعادات خلال الفترة / السنة
٢٤٠,٨٥٧,٧١٠	٢٠١,٤٦٣,١٧٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		صافي القيمة الدفترية للفترة / السنة:

- تتضمن العقارات والآلات والمعدات ارض فرع كيلو ١٤ البالغة قيمتها الدفترية ١,٩٢٣,٠٠٠ ريال سعودي مسجلة باسم مالكيها السابق حسن صالح الشلهوب وجاري استكمال إجراءات نقل الملكية الى المجموعة. تبلغ صافي القيمة الدفترية للمباني والأصول الأخرى المقامة على هذه الأرض ٥,٦٢٥,٨٦١ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م.

- تتضمن العقارات والآلات والمعدات اراضي قيمتها الدفترية ١٢,٨٢٥,٠٠٠ رهونة كضمان مقابل تمويل طويل الاجل (ايضاح ٨).

٤- العقارات والآلات والمعدات (تتمة)

- تتضمن العقارات والمعدات أعمال رأسمالية تحت التنفيذ تتمثل بشكل اساسي من دفعات مقدمة لديكورات وتجهيزات المطاعم وشراء معدات لفروع جديدة.
- قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بتسجيل خسارة هبوط في القيمة قدرها ٢١,٦ مليون ريال سعودي لإحدى قطع الأراضي الواقعة في مدينة جدة وأصبحت القيمة الدفترية للأرض بعد تسجيل الهبوط في القيمة ١٢,٤ مليون ريال سعودي.

٥- اصول حق الاستخدام

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٨,٨٣٧,٨٠٤	٧٤,٦٧١,١٢٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٤,٥٥٦,٨٧٧	-	إضافات خلال الفترة / السنة
-	(٢,١٤٦,٤١٩)	استبعادات خلال الفترة / السنة *
(٨,٧٢٣,٥٦١)	(٦,٤٩١,٨٢٣)	الاستهلاك المحمل
٧٤,٦٧١,١٢٠	٦٦,٠٣٢,٨٧٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تقوم المجموعة باستئجار مستودعات ومواقع فروع. تتراوح مدة عقود إيجار هذه بين ٣ و ٢٥ سنة.
* تمثل الاستبعادات الخصومات التي تم الاتفاق عليها مع المؤجرين (إيضاح ١٠).

٦- استثمار في شركة زميلة

الاستثمار في شركة الجودة المتميزة للحلويات والحفلات المحدودة

شركة الجودة المتميزة للحلويات والحفلات المحدودة هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية وتعمل في اقامة حفلات خارجية للغير وتقديم الوجبات الغذائية وخدمات الاعاشة المطهية والغير مطهية. بلغت حصة الشركة في رأس مال شركة الجودة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ نسبة ٣٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ : ٣٠٪) وكانت حركة الاستثمار كما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨١,٢٤٧,٣٦١	٨٢,١٢٢,٦٦٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٨٧٥,٣٠٤	(١,٦٨٣,٢٣٧)	حصة الشركة من نتائج شركة زميلة
-	(٢٥٥,٩٣١)	توزيعات أرباح خلال الفترة / السنة
٨٢,١٢٢,٦٦٥	٨٠,١٨٣,٤٩٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٧- افصاحات تتعلق بأطراف ذات علاقة

يوضح الجدول التالي اجمالي مبالغ المعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات علاقة والأرصدة ذات العلاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:

مطلوب الى أطراف ذات علاقة	مطلوب من أطراف ذات علاقة	مشتريات من أطراف ذات علاقة	ايجارات/ مبيعات لأطراف ذات علاقة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٣٤,٢٥٩	-	-	٢٠٢٠ شركة الفلز للمأكولات البحرية
-	٣٤,٢٥٩	٢٠,١٨٥	-	٢٠١٩
٩,٣٤٦,٥٧٧	٥,٩١٢,٧٧٩	٢١٨,٧٣٩	٢,١٢٧,٠٧٠	٢٠٢٠ شركة الجونة
٩,٨٣٧,٢٨٩	٣,٩٨٨,٨٥٠	٤٥٤,٩٩٠	٢,٨١٤,٢٨٦	٢٠١٩
-	-	-	-	٢٠٢٠ منصور السلمي
١٧١,٩٤٩	-	-	-	٢٠١٩
-	٢,٧٨٣,٦٠٨	-	٧٣٩,٦٩١	٢٠٢٠ قاعة فرح للحفلات
-	٣,٤٤٨,٩١٧	-	٢,١٠٧,٤٥٢	٢٠١٩
-	-	-	-	٢٠٢٠ مؤسسة خالد السلمي التجارية
١٧٤,٧٤٤	-	٨٣٤,٧٩٧	-	٢٠١٩
-	١٧٥,١٦٤	-	-	٢٠٢٠ مطعم الكباب والكبد
-	١٧٥,١٦٤	-	٩,١٨٨	٢٠١٩
٢٠٦,٢٥٧	-	-	-	٢٠٢٠ أخرى
-	٥,٠٥٩	-	-	٢٠١٩
<u>٩,٥٥٢,٨٣٤</u>	<u>٨,٩٠٥,٨١٠</u>			٢٠٢٠ الاجمالي
<u>١٠,١٨٣,٩٨٢</u>	<u>٧,٦٥٢,٢٤٩</u>			٢٠١٩

تمثل منافع موظفي الإدارة الرئيسيين مما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	طبيعة المعاملة	
ريال سعودي ٥,٦٥٠,٩٧٥	ريال سعودي ٢,٤٣٣,٥٣٣	رواتب و بدلات ومكافآت	كبار الموظفين التنفيذيين

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٨- قرض طويل الاجل

حصلت المجموعة على قرض طويل الأجل في ١٥ ابريل ٢٠١٨ بمبلغ ١٨,٩ مليون ريال سعودي على شكل تاجير تمويلي طويل الاجل لتمويل توسعات رأس مالية. ان هذا القرض ممنوح بضمان رهن قطع اراضي من المجموعة (ايضاح ٤). يخضع هذا القرض لمعدل مرابحة ٤,٤٩٪. ان اجمالي الاعباء التمويلية المتعلقة بهذا القرض والبالغة ٣,٥١٣,٨١١ ريال سعودي قد خصمت بالكامل مقدماً من المبلغ المستلم.

حصلت المجموعة على قرض طويل الأجل في ١٢ مايو ٢٠١٩ بمبلغ ١٦,٢ مليون ريال سعودي على شكل تاجير تمويلي طويل الاجل لتمويل توسعات رأس مالية. ان هذا القرض ممنوح بضمان رهن قطع اراضي من المجموعة (ايضاح ٤). يخضع هذا القرض لمعدل مرابحة ٤,٤٦٪. ان اجمالي الاعباء التمويلية المتعلقة بهذا القرض والبالغة ٢,٨٢٨,٢٠٣ ريال سعودي قد خصمت بالكامل مقدماً من المبلغ المستلم.

كان لدى المجموعة الارصدة القائمة التالية المتعلقة بهذه القروض:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨,٠٩٨,٢٧٦	٢٤,٢٩٨,٢٧٦	قرض طويل الأجل
(٤,٠٤٨,٩٣٩)	(٢,٥٩٦,٠٣٥)	ينزل: تكاليف التمويل المؤجلة
٢٤,٠٤٩,٣٣٧	٢١,٧٠٢,٢٤١	الصافي
(٧,٥٩٧,٧٠٨)	(٥,٢٤٠,٦٣٥)	ينزل: الجزء المتداول
١٦,٤٥١,٦٢٩	١٦,٤٦١,٦٠٦	الجزء الغير متداول

٩- إلتزامات المنافع المحددة للموظفين

ان حركة مخصص منافع إنهاء التوظيف، وهو برنامج محدد المنفعة، هي كما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٦٠٨,١٢٣	١٧,٥٩٠,١٥٥	الرصيد في ١ يناير
٢,٢١٥,١٢٣	١,٩٤٦,٨٥٨	المخصص للفترة / للسنة
٧٥٦,٨٥٥	-	إعادة القياس الاكتواري محملة في الدخل الشامل الاخر
(٢,٩٨٩,٩٤٦)	(٣,٩٢٩,٢٧٦)	المدفوع خلال الفترة / للسنة
١٧,٥٩٠,١٥٥	١٥,٦٠٧,٧٣٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٠ - التزامات عقود الإيجار

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٦,٩٨٧,٢١٧	٧٦,٨١٥,٥١٨	الرصيد في بداية الفترة
٢٤,٥٥٦,٨٧٧	-	إضافات خلال الفترة
-	(٢,١٤٦,٤١٩)	استيعادات خلال الفترة
٢,٩٨٠,٤٢٣	٢,٣٨٩,٧١٦	الفائدة المحملة
(٧,٧٠٨,٩٩٩)	(٢,٠٧٣,٠٩٦)	المدفوعات
٧٦,٨١٥,٥١٨	٧٤,٩٨٥,٧١٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٠,٩٣٣,١٦٢	١٣,٦٧٠,٢٦٤	يتم عرض التزامات الإيجار في نهاية الفترة / السنة في قائمة المركز المالي كما يلي:
٦٥,٨٨٢,٣٥٦	٦١,٣١٥,٤٥٥	الجزء المتداول من التزامات الإيجار
		الجزء الغير متداول من التزامات الإيجار

١١ - مخصص الزكاة وضريبة الدخل الاجنبية

تتكون الزكاة وضريبة الدخل المحملة على قائمة الربح أو الخسارة مما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢٧,٣١١	٤٧٦,٩٤١	الزكاة وضريبة الدخل الحالية للفترة / للسنة
-	٥١,٥٤٤	تعديلات متعلقة بزكاة وضريبة دخل لسنوات سابقة
٢٢٧,٣١١	٥٢٨,٤٨٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		ان حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل الاجنبية هي كما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٢٦,٣٤٠	-	الرصيد في ١ يناير
٢٢٧,٣١١	٥٢٨,٤٨٥	المخصص للفترة / للسنة
(٧٥٣,٦٥١)	(٥٢٨,٤٨٥)	المدفوع خلال الفترة / السنة
-	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ربوطات قائمة:

شركة ريدان الغذائية

الزكاة:

أنهت الشركة ربوطاتها الزكوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤. قدمت الشركة اقراراتها الزكوية عن الاعوام المنتهية في ٣١ ديسمبر من ٢٠١٥ الى ٢٠١٩ وتم استلام شهادات زكاة، خلال الفترة طلبت الهيئة استفسارات عن الأعوام من ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٨ وتم الرد عليها ولم يرد ربوطات عن الاعوام من ٢٠١٥ وحتى ٢٠١٩. ضريبة القيمة المضافة:

قدمت الشركة اقراراتها الضريبية عن الاعوام المنتهية في ٣١ ديسمبر من ٢٠١٨ الى ٢٠١٩ خلال الفترة طلبت الهيئة استفسارات عن عامي ٢٠١٨ و ٢٠١٩ وجاري الرد عليها.

شركة مطابخ ومطاعم ريدان مصر

ضريبة الدخل: لم يتم فحص الشركة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٢- ربحية السهم الاساسية والمخفضة

تم احتساب ربحية السهم من صافي (الخسارة) /الربح لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ العائد الى المساهمين في الشركة على اساس عدد الاسهم القائمة بذلك التاريخ والبالغة ٢٢,٥ مليون سهم. لا يوجد لدى المجموعة ادوات مخفضة.

١٣- المعلومات القطاعية

إن المجموعة مقسمة إلى وحدات أعمال حسب طبيعة منتجاتها وخدماتها بهدف إدارتها. يوجد لدى المجموعة قطاعات الأعمال التالية:

- المركز الرئيسي

- الوجبات الشعبية

- القطاعات الاخرى

وفيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية حسب قطاعات الأعمال للعمليات المستمرة كما في والفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ، والتي تم تلخيصها حسب قطاعات الأعمال المذكورة أعلاه :

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ و لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ:

المجموع	القطاعات الاخرى	الوجبات الشعبية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠١,٤٩٧,٣٥٥	-	١٠١,٤٩٧,٣٥٥	الإيرادات
(١٠٧,٢٣٤,٩٨٩)	-	(١٠٧,٢٣٤,٩٨٩)	تكلفة الإيرادات
(١٥,٦٨٢,٤٦٢)	-	(١٥,٦٨٢,٤٦٢)	المصاريف الادارية والبيعية
(١,٦٨٣,٢٣٧)	-	(١,٦٨٣,٢٣٧)	حصة الشركة من خسائر شركة زميلة
(٢١,٥٨٨,٥٣٤)	-	(٢١,٥٨٨,٥٣٤)	خسائر الهبوط في قيمة عقارات واليات ومعدات
(٩,١٤٢,٦٧٢)	-	(٩,١٤٢,٦٧٢)	اخرى
(٥٣,٨٣٤,٥٣٩)	-	(٥٣,٨٣٤,٥٣٩)	صافي الخسارة
٣,٨٧٤,١١٣	-	٣,٨٧٤,١١٣	المصاريف الرأسمالية
٨٠,١٨٣,٤٩٧	٨٠,١٨٣,٤٩٧	-	استثمار في شركة زميلة
٣٧٠,٣٧٠,٣٣٩	٨٠,١٨٣,٤٩٧	٢٩٠,١٨٦,٨٤٢	مجموع الأصول
١٥٢,٧٣٧,٥٨٤	-	١٥٢,٧٣٧,٥٨٤	مجموع الالتزامات

١٣ - المعلومات القطاعية (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩:

المجموع	القطاعات الاخرى	الوجبات الشعبية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٩,١٦٣,٥٤٥	-	١٧٩,١٦٣,٥٤٥	الإيرادات
(١٥٨,٠١٠,٧٤٣)	-	(١٥٨,٠١٠,٧٤٣)	تكلفة الإيرادات
(١٧,٣٥٤,٥٤٤)	-	(١٧,٣٥٤,٥٤٤)	المصاريف الادارية والبيعية
٧٦٧,٥٨٣	-	٧٦٧,٥٨٣	حصة الشركة من أرباح شركة زميلة
٨١٤,٠٦٠	-	٨١٤,٠٦٠	اخرى
٥,٣٧٩,٩٠١	-	٥,٣٧٩,٩٠١	صافي الربح
١٤,٥٠٠,٧٦١	-	١٤,٥٠٠,٧٦١	المصاريف الرأسمالية
٨٢,١٢٢,٦٦٥	٨٢,١٢٢,٦٦٥	-	استثمار في شركة زميلة
٤٢٣,٩١٧,٤٧١	٨٢,١٢٢,٦٦٥	٣٤١,٧٩٤,٨٠٦	مجموع الأصول
١٥٢,٤٩٩,٤٠٨	-	١٥٢,٤٩٩,٤٠٨	مجموع الالتزامات

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٣ - المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات الجغرافية:

تمارس المجموعة أعمالها بشكل رئيسي في المنطقة الغربية في المملكة العربية السعودية وتمارس أيضاً نشاطها في مناطق اخرى من المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية. فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية حسب المناطق الجغرافية:

المجموع	المناطق الاخرى	المنطقة الغربية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
			كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ:
			الإيرادات
١٠١,٤٩٧,٣٥٥	١٠,١٤٥,٤٤٢	٩١,٣٥١,٩١٣	عقارات وآلات ومعدات
٢٠١,٤٦٣,١٧٦	٢٠,٣٦٥,٩١٣	١٨١,٠٩٧,٢٦٣	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩:
			الإيرادات
١٧٩,١٦٣,٥٤٥	١٨,٢٠٦,٧٩٥	١٦٠,٩٥٦,٧٥٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩:
			عقارات وآلات ومعدات
٢٤٠,٨٥٧,٧١٠	٢٤,٣١٨,٨١٠	٢١٦,٥٣٨,٩٠٠	

١٤ - الادوات المالية

تتكون الاصول المالية للمجموعة من نقد وما في حكمه ومدينون تجاريون ومطلوب من جهات ذات علاقة وتتكون التزاماتها المالية من دائنون تجاريون ومطلوب الى جهات ذات علاقة وقرض طويل الأجل. لا تختلف القيم العادلة لادوات المالية اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية. لم تكن المجموعة، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، تحتفظ بأي أدوات مالية تقاس بالقيمة العادلة.

١٥ - أحداث لاحقة

لاحقاً لتاريخ القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة، توصلت إدارة المجموعة لاتفاقية إعادة هيكلة للقرض طويل الأجل. ترتب على الاتفاق تكاليف تمويل اضافية بمبلغ ٣,١١٦,٧٣١ ريال سعودي. ليصبح سداد القرض بعد هيكلته كما يلي:

ريال سعودي	
-	خلال الفترة المتبقية من ٢٠٢٠
٤,٠٠٠,٠٠٠	خلال ٢٠٢١
٦,٠٠٠,٠٠٠	خلال ٢٠٢٢
٧,٠٠٠,٠٠٠	خلال ٢٠٢٣
١٠,٤١٥,٠٠٧	خلال ٢٠٢٤
٢٧,٤١٥,٠٠٧	

١٦ - تاريخ اعتماد القوائم المالية

قام مجلس إدارة الشركة باعتماد والموافقة على اصدار هذه القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة في ٢٤ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠٢٠م.