

شركة ريدان الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل عن الفحص

شركة ريدان الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
١	تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
١٥ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة/ مساهمي شركة ريدان الغذائية

(١/١)

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة الخاصة بشركة ريدان الغذائية ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، والشركة التابعة لها (ويشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") والقائمة الأولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للمجموعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م من قبل مراجع حسابات آخر وأبدى رأي غير معدل على تلك القوائم بتاريخ ٢٧ شعبان ١٤٤٣هـ، الموافق ٣٠ مارس ٢٠٢٢م، كما تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، من قبل نفس مراجع الحسابات وأبدى استنتاج معدل بتاريخ ٥ ربيع الثاني ١٤٤٣هـ، الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠٢١م، وذلك فيما يتعلق بالفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م بعدم التمكن من الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة بشأن رصيد استثمار المجموعة في الشركة الزميلة وما له من أثر على نتائج الأعمال. بالإضافة إلى، تقييم للهبوط في قيمة العقارات والآلات والمعدات والاستثمار في شركة زميلة.

عن البسام وشركاؤه



أحمد عبدالمجيد مهندس
محاسب قانوني

ترخيص رقم: ٤٧٧

جدة: ١٤ ربيع الآخر ١٤٤٤هـ
الموافق: ٨ نوفمبر ٢٠٢٢م

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
١٢٧,٧٧٩,٢١٢	١١٨,٣٦١,٣٦١	٤	الموجودات غير المتداولة
١٣٥,١٦٠	٢٥٢,٩٥٠		ممتلكات والآلات ومعدات، صافي
٣٥,٥٩٠,٩٢٠	٣٢,٣٤٢,٠٦٠	٥	أصول غير ملموسة، صافي
٦١,٦٢٥,٣٤١	٥٧,٥٨٣,٦٥٣	٦	حق إستخدام أصول، صافي
٢٢٥,١٣٠,٦٣٣	٢٠٨,٥٤٠,٠٢٤		إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢,٣٦٠,٦٩١	٢,٣٦٧,٧٧٣		الموجودات المتداولة
٣,٣٣١,٤٩٢	٤,٥٠٢,١٩١		مخزون، صافي
٨,٤٨٢,٠٣٨	٩,٧٤٨,٤٠٧	٨	ذمم مدينة تجارية، صافي
٦,١٤٦,٣٧٦	١٢,٧٦٨,٢٧٩	٧	مطلوب من طرف ذات علاقة
٣,٢٠٠,٠٠٠	-		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى، صافي
٧٦,١٨٨,٣٨٤	٤٤,٩٩٩,٧٤٤		ممتلكات محتفظ بها بغرض البيع
٩٩,٧٠٨,٩٨١	٧٤,٣٨٦,٣٩٤		نقد وما في حكمه
٣٢٤,٨٣٩,٦١٤	٢٨٢,٩٢٦,٤١٨		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٣٧,٥٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٧,٤١٣,٧٩٨	٢٧,٤١٣,٧٩٨		إحتياطي نظامي
(١٥٧,٥٠٤,١٠٧)	(١٧٨,٥٠٣,٣١٣)		خسائر متراكمة
٥٠٨,٣١٤	٤١٨,٣٩٢		إحتياطي ترجمة عملات اجنبية
٢٠٧,٩١٨,٠٠٥	١٨٦,٨٢٨,٨٧٧		مجموع حقوق المساهمين في الشركة
٢,٣١٢	٥,١٤٢		حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
٢٠٧,٩٢٠,٣١٧	١٨٦,٨٣٤,٠١٩		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤٤,٠٩٩,٣٧١	٤٠,٦٩٨,١٢٤	٩	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
١٤,٣١٨,٧٣٨	١٢,٢٠٧,٨٩٦	١٠	قرض طويل الاجل - الجزء غير المتداول
١٥,٤٣٨,٣١٣	١٢,٩٦١,٢٣١	١١	تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٧٣,٨٥٦,٤٢٢	٦٥,٨٦٧,٢٥١		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٩,٢٩٣,٥٣٥	٦,١٩٧,١٨٦	٩	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٦,٠٠٠,٠٠٠	٤,٧٥٠,٠٠٠	١٠	قرض طويل الاجل - الجزء المتداول
١٦,٣٩٧,٧٤٤	١٤,٠٥٤,٢٦٢		ذمم دائنة تجارية
١١,١٦١,٧٣٠	٥,٢٢٣,٧٠٠	٨	مطلوب إلى طرف ذات علاقة
٢٠٩,٨٦٦	-	١٢	الزكاة المستحقة
٤٣,٠٦٢,٨٧٥	٣٠,٢٢٥,١٤٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
١١٦,٩١٩,٢٩٧	٩٦,٠٩٢,٣٩٩		إجمالي المطلوبات
٣٢٤,٨٣٩,٦١٤	٢٨٢,٩٢٦,٤١٨		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

نائب رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب الرئيس التنفيذي

المدير المالي التنفيذي

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

- ٢ -

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م		إيضاح
٢٠٢١ م (غير مدققة) معدلة - إيضاح رقم ١٥	٢٠٢٢ م (غير مدققة)	٢٠٢١ م (غير مدققة)	٢٠٢٢ م (غير مدققة)	
٩٥,٩١٠,٢١٣	١٢٤,٠٣٦,١٧٦	٢٩,٨٣٢,٨٤٤	٤٣,٦٤٩,٩٢٨	الإيرادات
(١٠٣,٤٤٢,٥٣٦)	(١١٣,٦٦٩,٠٩٦)	(٣٤,٧٣٢,٧٨١)	(٣٨,١٩٠,٧٤١)	تكلفة الإيرادات
(٧,٥٣٢,٣٢٣)	١٠,٣٦٧,٠٨٠	(٤,٨٩٩,٩٣٧)	٥,٤٥٩,١٨٧	اجمالي الربح (الخسارة)
(١,٤١١,١٦٩)	(٢,٥٧٣,٩١٣)	(٥٣٢,١٦٥)	(٩١٥,٦٨٩)	مصروفات بيع وتسويق
(١٣,١٣٨,٥٦٠)	(١٧,٦٥١,٤٥٠)	(٤,٨٤٩,٢١٥)	(٤,٠٢١,٧٧٠)	مصروفات عمومية وإدارية
٤,٣٠٤,٠٨٠	٢,٠٥٢,١١٧	٢,٩٥٠,٥٠٧	٦٥٣,٣١١	دخل تشغيلي آخر
(١٧,٧٧٧,٩٧٢)	(٧,٨٠٦,١٦٦)	(٧,٣٣٠,٨١٠)	١,١٧٥,٠٣٩	الربح التشغيلي (الخسارة التشغيلية)
(٤٥٢,١٩٣)	(٣,٦٣٨,٤٨٨)	١٢٥,٧٠٩	(١,٨٠٥,٣٨٥)	٦ الحصة من استثمار في شركات بطريقة حقوق الملكية
(٥,٦٦٢,٥٨٩)	(٦,٠٣٩,٠٣٧)	(٥,٦٦٢,٥٨٩)	٢,٥١٧,٢٣٦	أرباح (خسائر) من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات
١,٨٠٢,٤٢٢	٣,٩٤٠	١,٨٠٢,٤٢٢	-	أرباح استبعاد حق استخدام أصول
(٤,٠٠٩,٩٨٧)	-	(٤,٠٠٩,٩٨٧)	-	خسائر الهبوط في قيمة عقارات والآلات ومعدات
-	(١٤٥,٣٣٤)	-	(٤٨,٩٦١)	فرق تقييم عملة
(٣,٧١٤,٣٠٦)	(٢,٨٩٧,٣٨٩)	(١,٤٤٣,٩٧٦)	(٨٩٥,٥٧١)	تكاليف تمويلية
(٢٩,٨١٤,٦٢٥)	(٢٠,٥٢٢,٤٧٤)	(١٦,٥١٩,٢٣١)	٩٤٢,٣٥٨	صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
(٨٤,٠٨٠)	(٤٧٦,٠٥٦)	-	(٣٠,٥٠٠)	١٢ الزكاة وضريبة الدخل
(٢٩,٨٩٨,٧٠٥)	(٢٠,٩٩٨,٥٣٠)	(١٦,٥١٩,٢٣١)	٩١١,٨٥٨	صافي الربح (الخسارة) بعد الزكاة وضريبة الدخل
(١,٠٦٧,٩٧٥)	-	(٩٥٥,٢٤٢)	-	١ الخسارة من العمليات غير المستمرة بعد ضريبة الدخل
(٣٠,٩٦٦,٦٨٠)	(٢٠,٩٩٨,٥٣٠)	(١٧,٤٧٤,٤٧٣)	٩١١,٨٥٨	صافي الربح (الخسارة)
				الدخل الشامل الاخر
(٣٥٢)	(٨٩,٩٢٢)	(٦,٩٢٨)	٢٨٢	بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
(٣٥٢)	(٨٩,٩٢٢)	(٦,٩٢٨)	٢٨٢	فروق ترجمة عملات أجنبية تتعلق بالعمليات الأجنبية
(٣٠,٩٦٧,٠٣٢)	(٢١,٠٨٨,٤٥٢)	(١٧,٤٨١,٤٠١)	٩١٢,١٤٠	مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) الأخرى
				مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة)
				العائد إلى:
(٣٠,٩٥٦,٠٠٠)	(٢٠,٩٩٩,٢٠٦)	(١٧,٤٦٤,٩١٩)	٩١٢,٠١٧	المساهمين في الشركة
(١٠,٦٨٠)	٦٧٦	(٩,٥٥٤)	(١٥٩)	الحصص غير المسيطرة
(٣٠,٩٦٦,٦٨٠)	(٢٠,٩٩٨,٥٣٠)	(١٧,٤٧٤,٤٧٣)	٩١١,٨٥٨	
				العائد إلى:
(٣٠,٩٥٦,٣٥٢)	(٢١,٠٨٩,١٢٨)	(١٧,٤٧١,٧٨٢)	٩١٢,٣٠٠	المساهمين في الشركة
(١٠,٦٨٠)	٦٧٦	(٩,٦١٩)	(١٦٠)	الحصص غير المسيطرة
(٣٠,٩٦٧,٠٣٢)	(٢١,٠٨٨,٤٥٢)	(١٧,٤٨١,٤٠١)	٩١٢,١٤٠	
				ربح/ خسارة السهم الأساسية والمخفضة:
(١,٢٥)	(٠,٦٢)	(٠,٦٩)	٠,٠٣	من العمليات المستمرة
(١,٢٩)	(٠,٦٢)	(٠,٧٣)	٠,٠٣	١٣ من صافي الربح (الخسارة)

نائب رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب الرئيس التنفيذي

المدير المالي التنفيذي

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

- ٣ -



شركة ريدان الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

حقوق المساهمين العائدة إلى مساهمي الشركة

حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق المساهمين	مجموع حقوق المساهمين في الشركة	احتياطي ترجمة عمليات اجنبية	الخسائر المتراكمة	احتياطي نظامي	رأس المال
٢,٣١٢	٢٠٧,٩٢٠,٣١٧	٢٠٧,٩١٨,٠٠٥	٥٠٨,٣١٤	(١٥٧,٥٠٤,١٠٧)	٢٧,٤١٣,٧٩٨	٣٣٧,٥٠٠,٠٠٠
٢,١٥٤	٢,١٥٤	-	-	-	-	-
٦٧٦	(٢٠,٩٩٨,٥٣٠)	(٢٠,٩٩٩,٢٠٦)	-	(٢٠,٩٩٩,٢٠٦)	-	-
-	(٨٩,٩٢٢)	(٨٩,٩٢٢)	(٨٩,٩٢٢)	-	-	-
٦٧٦	(٢١,٠٨٨,٤٥٢)	(٢١,٠٨٩,١٢٨)	(٨٩,٩٢٢)	(٢٠,٩٩٩,٢٠٦)	-	-
٥,١٤٢	١٨٦,٨٣٤,٠١٩	١٨٦,٨٢٨,٨٧٧	٤١٨,٣٩٢	(١٧٨,٥٠٣,٣١٣)	٢٧,٤١٣,٧٩٨	٣٣٧,٥٠٠,٠٠٠
٢١,٦٩٨	١٤١,٣٧٠,٢٤٤	١٤١,٣٤٨,٥٤٦	٥٠٦,٦٥٧	(١١١,٥٧١,٩٠٩)	٢٧,٤١٣,٧٩٨	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠
(١٠,٦٨٠)	(٣٠,٩٦٦,٦٨٠)	(٣٠,٩٥٦,٠٠٠)	-	(٣٠,٩٥٦,٠٠٠)	-	-
-	(٣٥٢)	(٣٥٢)	(٣٥٢)	-	-	-
(١٠,٦٨٠)	(٣٠,٩٦٧,٠٣٢)	(٣٠,٩٥٦,٣٥٢)	(٣٥٢)	(٣٠,٩٥٦,٠٠٠)	-	-
-	١١٢,٥٠٠,٠٠٠	١١٢,٥٠٠,٠٠٠	-	-	-	١١٢,٥٠٠,٠٠٠
-	(٣,٠٩٣,٧٥٠)	(٣,٠٩٣,٧٥٠)	-	(٣,٠٩٣,٧٥٠)	-	-
١١,٠١٨	٢١٩,٨٠٩,٤٦٢	٢١٩,٧٩٨,٤٤٤	٥٠٦,٣٠٥	(١٤٥,٦٢١,٦٥٩)	٢٧,٤١٣,٧٩٨	٣٣٧,٥٠٠,٠٠٠

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م
تسويات على حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة
خسارة الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى
مجموع الخسارة الشاملة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م
كما في ١ يناير ٢٠٢١ م "المعدلة"
خسارة الفترة
الدخل الشامل الأخرى
مجموع الخسارة الشاملة
الزيادة في رأس المال (إيضاح ١)
تكاليف المعاملات لزيادة رأس المال
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

نائب رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب الرئيس التنفيذي

المدير المالي التنفيذي



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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة) (معدلة - إيضاح رقم ١٤)	٢٠٢٢ م (غير مدققة)	
(٣٠,٨٨٢,٦٠٠)	(٢٠,٥٢٢,٤٧٤)	الأنشطة التشغيلية
٩,٠١٧,٣٠٥	٦,٦٥٢,٨٣٩	صافي الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
٥,٠٩٣,٣٢٨	٣,١٢١,٩٦٠	تعديلات لبنود غير نقدية:
٤,٠٠٩,٩٨٧	-	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١٠٦,٦١٠	١١٤,٨٥٩	استهلاك حق استخدام أصول
٣,٧١٤,٣٠٦	٢,٨٩٧,٣٨٩	الهبوط في قيمة العقارات والألات والمعدات
٥,٦٦٢,٥٨٩	٦,٠٣٩,٠٣٧	إطفاء أصول غير ملموسة
(١,٨٠٢,٤٢٢)	١٢٦,٩٠٠	تكاليف التمويل المتكبدة
٤٥٢,١٩٣	٣,٦٣٨,٤٨٨	خسائر من استبعاد عقارات وألات ومعدات
١,٢١٧,٦٣١	١,٠٧٤,٣٩٦	خسائر (أرباح) من استبعاد أصول حق الاستخدام
(٣,٤١١,٠٧٣)	٣,١٤٣,٣٩٤	الحصة من استثمار في شركات بطريقة حقوق الملكية
٢٩٣,٣٧٩	(٧,٠٨٢)	تعويضات نهائية خدمة للموظفين المتكبدة
(٧٢٠,٢٥٠)	(١,١٧٠,٦٩٩)	تغيرات في رأس المال العامل:
(١,٨٧٥,٥٩٥)	(١,٢٦٦,٣٦٩)	مخزون
٩٣٧,٠٢٩	١,٧٠٦,٣٨٧	ذمم مدينة تجارية
-	٣,٢٠٠,٠٠٠	مطلوب من اطراف ذات علاقة
(٩,١٢٢,٤٥٧)	(٢,٣٤٣,٤٨٢)	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
١٣٣,٧٤٤	(٥,٥٣٤,٨٣٠)	ممتلكات محتفظ بها بغرض البيع
(١٣,٧٦٥,٢٢٣)	(٢,٢٧٢,٦٨١)	ذمم دائنة تجارية
(١,٧٥٦,٣٠٤)	(٣,٥٥١,٤٧٨)	مطلوب إلى اطراف ذات علاقة
(٨٤,٠٨٠)	(٢٠٩,٨٦٦)	تعويضات نهائية الخدمة للموظفين المدفوعة
(١٥,٦٠٥,٦٠٧)	(٦,٠٣٤,٠٢٥)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(٢,٧٠٩,٢٣٤)	(١٥,٧٢٥,٩٥٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
-	(٢٣٢,٦٤٩)	الأنشطة الاستثمارية
-	٤,١٦٢,٤٦٦	إضافات ممتلكات وألات ومعدات
(٢,٧٠٩,٢٣٤)	(١١,٧٩٦,١٣٨)	إضافات أصول غير ملموسة
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	متحصلات من استبعاد عقارات وألات ومعدات
(٨,٢٣٥,٢٠٤)	(٨,٧٦٨,٥٥٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١١٢,٥٠٠,٠٠٠	-	الأنشطة التمويلية
(٣,٠٩٣,٧٥٠)	-	سداد قروض
٩٨,١٧١,٠٤٦	(١٣,٢٦٨,٥٥٥)	سداد التزامات عقود ايجار
٧٩,٨٥٦,٢٠٥	(٣١,٠٩٨,٧١٨)	زيادة رأس المال
٥,٣٨٢,١١٦	٧٦,١٨٨,٣٨٤	تكاليف المعاملات لزيادة رأس المال
(٣٥٢)	(٨٩,٩٢٢)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
٨٥,٢٣٧,٩٦٩	٤٤,٩٩٩,٧٤٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		أثر ترجمة عملات اجنبية على النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢١ م (غير مدققة) (معدلة - إيضاح رقم ١٤)	٢٠٢٢ م (غير مدققة)
٢,٣٠٩,٢٢٨	-
١,٤٠٥,٠٧٨	١,١٣٩,١٥٨
١,٦٤١,٠١٨	(٨,٢٨٩,٤٦٤)
-	٨,٢٨٩,٤٦٤
-	(٤٠٣,٢٠٠)
-	٤٠٣,٢٠٠

معاملات غير نقدية

تم استبعاد المعاملات غير النقدية التالية:
الغاء الخصم عن التزامات عقود الأيجار
إطفاء تكاليف التمويل المؤجلة
التحويل الى ذمم مدينة
ممتلكات والآلات ومعدات
استثمارات في شركات زميلة
المطلوب من / إلى أطراف ذات علاقة

نائب رئيس مجلس الإدارة



العضو المنتدب الرئيس التنفيذي



المدير المالي التنفيذي




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

- ٦ -

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- التكوين والنشاط

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 الآخر ١٤٢٩ هـ الموافق ١٥ يونيو ٢٠٠٨ م.

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

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

بتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠٢١ م، قامت الشركة بزيادة رأس المال بقيمة ١١٢,٥ مليون ريال سعودي عن طريق طرح أسهم حقوق الأولية ليصبح رأس مال الشركة ٣٣٧,٥ مليون ريال سعودي.

وبناءً على إجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ٩ ربيع الأول ١٤٤٤ هـ الموافق ٥ أكتوبر ٢٠٢٢ م تمت الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة من ٣٣٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ليصبح بعد التخفيض بمبلغ ١٥٨,٠٨٤,٦٧٠ ريال سعودي عن طريق إطفاء مبلغ الخسائر المتراكمة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م والتي بلغت ١٧٩,٤١٥,٣٣٠ ريال سعودي وذلك بنسبة ٥٣,١٦٪ من رأس مال الشركة. جاري إستكمال الإجراءات النظامية لتخفيض رأس المال. وعليه فقد تم إعتتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة على افتراض استمرار المجموعة في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية.

يتمثل نشاط الشركة في إدارة المطاعم مع الخدمة، ومطابخ اعداد اللانم للحفلات. تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على حسابات الشركة 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 مسئولية محدودة)	جمهورية مصر العربية	٩٩٪	إقامة وتشغيل المطاعم الثابتة لبيع وتقديم الوجبات الجاهزة والاستثمار العقاري

قامت إدارة المجموعة بتوقيع اتفاقية مع شركة الراية المحدودة للمطاعم (شركة مسجلة في جمهورية مصر العربية) بتاريخ ٢٢ صفر ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٩ سبتمبر ٢٠٢١ م، باعت بموجبها فروع المجموعة في جمهورية مصر العربية. وعليه تم إعادة تصنيف نتائج العمليات المتعلقة بها إلى بند العمليات غير المستمرة.

تتكون قائمة الربح أو الخسارة للعمليات غير المستمرة مما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٥,٥١٦,٤٩٦	-	٢,٢٩١,٥٠٣	-	المبيعات
(٥,٣٢٥,٩٠٣)	-	(٢,٢٧٧,٨٢٦)	-	تكلفة المبيعات
(٤١٤,٧٠٩)	-	(١,٣٣٤)	-	مصاريف إدارية وعمومية
٢٢٠,١٣٧	-	٩٦,٤١١	-	إيرادات أخرى
(١,٠٦٣,٩٩٦)	-	(١,٠٦٣,٩٩٦)	-	هبوط في قيمة الأصول
(١,٠٦٧,٩٧٥)	-	(٩٥٥,٢٤٢)	-	صافي الخسارة من العمليات غير المستمرة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة ("القوائم المالية") وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كافة المعلومات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وبالتالي يجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

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

٣- الاحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

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

إن الاحكام والتقديرات الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عن تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات والافتراضات مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

مفهوم الاستمرارية المحاسبي

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية، الذي يفترض أن المجموعة سوف تستمر في أعمالها التجارية في المستقبل المنظور كما هو مبين في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، فقد تكبدت المجموعة صافي خسارة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م. أن قدرة المجموعة على الاستمرار في أعمالها تعتمد على تحقيق المزيد من التدفقات النقدية من أعمالها ونجاحها في زيادة رأس مالها من خلال طرح حقوق الأولوية.

٤- ممتلكات وآلات ومعدات، صافي

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م	
		التكلفة:
٢٧٠,٨١٨,١٦٧	٢٤٧,٥٤٠,٩٠١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣,٩٢٦,٩٥٠	١٥,٧٢٥,٩٥٥	إضافات خلال الفترة / السنة
(١٨,٢٠١,٠٦٩)	(٢٥,٧٧٨,٤١٥)	استبعاد خلال الفترة / السنة
(٩,٠٠٣,١٤٧)	(١٩,٨٩٧,٥٧٥)	تحويل إلى أصول محتفظ بها بغرض البيع خلال الفترة / السنة
٢٤٧,٥٤٠,٩٠١	٢١٧,٥٩٠,٨٦٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		الاستهلاك المتراكم:
١١٧,٩٢٨,٨٤٥	١١٩,٧٦١,٦٨٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١١,١٩٧,١٤٠	٦,٦٥٢,٨٣٩	المحمل على الفترة / السنة
(٢,٢٨٠,٢١٥)	(١٥,٥٧٦,٩١٢)	عكس الهبوط في القيمة خلال الفترة / السنة
(٧,٠٨٤,٠٨١)	(١١,٦٠٨,١١١)	استبعاد خلال الفترة / السنة
١١٩,٧٦١,٦٨٩	٩٩,٢٢٩,٥٠٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٢٧,٧٧٩,٢١٢	١١٨,٣٦١,٣٦١	صافي القيمة الدفترية للفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- ممتلكات وآلات ومعدات، صافي (تتمة)
يتضمن بند الأراضي أراضي قيمتها الدفترية ١٢,٨٢٥,٠٠٠ ريال سعودي مرهونة كضمان مقابل قرض طويل الأجل
(إيضاح ٩).

٥- حق استخدام أصول، صافي

الإجمالي	مباني	التكلفة:
٨١,٣١٣,٧٩٣	٨١,٣١٣,٧٩٣	١ يناير ٢٠٢١ م
١,٠١٣,٤٣٢	١,٠١٣,٤٣٢	إضافات
(٢٢,٣٠٢,٤١٤)	(٢٢,٣٠٢,٤١٤)	انتهاء عقود
(١٦٠,٢٢٨)	(١٦٠,٢٢٨)	خصومات من المؤجر
٥٩,٨٦٤,٥٨٣	٥٩,٨٦٤,٥٨٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
(٧٧٠,٥١٢)	(٧٧٠,٥١٢)	انتهاء عقود
٥٩,٠٩٤,٠٧١	٥٩,٠٩٤,٠٧١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
		مجمع إطفاء:
٣٢,٤٠٦,٨٥٧	٣٢,٤٠٦,٨٥٧	١ يناير ٢٠٢١ م
٤,٩٠٠,٦٩٤	٤,٩٠٠,٦٩٤	محمل خلال السنة
(٣,٣٧٠,٠٩٧)	(٣,٣٧٠,٠٩٧)	عكس هبوط في القيمة
(٩,٦٦٣,٧٩١)	(٩,٦٦٣,٧٩١)	انتهاء عقود
٢٤,٢٧٣,٦٦٣	٢٤,٢٧٣,٦٦٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
٣,١٢١,٩٦٠	٣,١٢١,٩٦٠	محمل خلال الفترة
(٦٤٣,٦١٢)	(٦٤٣,٦١٢)	انتهاء عقود
٢٦,٧٥٢,٠١١	٢٦,٧٥٢,٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
		صافي القيمة الدفترية
٣٢,٣٤٢,٠٦٠	٣٢,٣٤٢,٠٦٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
٣٥,٥٩٠,٩٢٠	٣٥,٥٩٠,٩٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م

تقوم المجموعة باستئجار مستودعات ومواقع فروع، وتتراوح مدة عقود الايجار بين ٣ و ٣٠ سنة.

٦- استثمار في شركات بطريقة حقوق الملكية

الاستثمار في شركة الجونة المتميزة للحلويات والحفلات المحدودة

شركة الجونة المتميزة للحلويات والحفلات المحدودة هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية وتعمل في إقامة حفلات خارجية للغير وتقديم الوجبات الغذائية وخدمات الاعاشة المطهية وغير المطهية بلغت حصة الشركة في رأس مال الشركة الجونة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ نسبة ٣٠% (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣٠%) وكانت حركة الاستثمار كما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م	
٦٧,٥٤١,٦٠٢	٦١,٦٢٥,٣٤١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٥,١٩٢,٥٣٧)	(٣,٦٣٨,٤٨٨)	الحصة في نتائج الاعمال
(٧٢٣,٧٢٤)	-	الحصة في الدخل الشامل الاخر
-	(٤٠٣,٢٠٠)	ربح غير محقق من معاملات مع الشركة الزميلة
٦١,٦٢٥,٣٤١	٥٧,٥٨٣,٦٥٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى، صافي

تتضمن المدفوعات المقدمة والذمم المدينة الأخرى كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م مبلغ ٨,٣٢٨,٢٩٠ ريال سعودي وهي عبارة عن الذمم المستحقة والمتعلقة بفرعي الستين، الكيلو ١٤ والتي تم إغلاقها بناءً على القرارات الصادرة من الجهات المختصة بإزالة بعض الأحياء الواقع ضمن نطاقها فرعي الشركة وهي القيمة التي تتوقع الشركة إستلامها كتعويض من الجهات الحكومية.

٨- افصاحات تتعلق بأطراف ذات علاقة

يوضح الجدول التالي إجمالي مبالغ المعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات علاقة خلال الفترة والارصدة ذات العلاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م:

١/٨ طبيعة العلاقة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

حجم التعامل	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	طبيعة المعاملة	نوع العلاقة	إسم الطرف ذو العلاقة
	٨,٣٩٠,٣١١	٢,٤٤٣,٧٥٠	إيجارات/ مبيعات	شركة زميلة	شركة الجونة المتميزة للحلويات
	٦,٥٩٨,٧٧٢	٩١١,٦١٤	مشتريات		والحفلات المحدودة
	٢٨٠,١٢٧	١,٠٧٣,٢٤٥	مبيعات	شركة زميلة	قاعة فرح للحفلات

٢/٨ مطلوب من طرف ذو علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إسم الطرف ذو العلاقة
٩,٧٤٨,٤٠٧	٨,٤٨٢,٠٣٨	شركة الجونة المتميزة للحلويات والحفلات المحدودة
٩,٧٤٨,٤٠٧	٨,٤٨٢,٠٣٨	

٣/٨ مطلوب إلى طرف ذو علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إسم الطرف ذو العلاقة
٥,٢٢٣,٧٠٠	١٠,٨٠٣,١٨٥	شركة الجونة المتميزة للحلويات والحفلات المحدودة
-	٣٥٨,٥٤٥	قاعة فرح
٥,٢٢٣,٧٠٠	١١,١٦١,٧٣٠	

تمثل منافع موظفي الإدارة الرئيسيين ما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مدققة)	منافع موظفين قصيرة الاجل
٢,٢٣٩,٠٨٢	٢,٩٤٠,٦٤٧	منافع إنهاء التوظيف
٢٤٠,٠٧٥	١٧٩,٩٩٤	
٢,٤٧٩,١٥٧	٣,١٢٠,٦٤١	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- التزامات عقود الايجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مدققة)	
٧٦,٠٣٩,٦٦٢	٥٣,٣٩٢,٩٠٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٠١٣,٤٣٢	-	إضافات خلال الفترة / السنة
٢,٨٣٦,١١٨	١,٧٥٨,٢٣١	استحقاق الفائدة
(١٦,٧٨٨,٧٧٥)	(١٢٤,٨٧٢)	انتهاء عقود
(١٦٠,٢٢٨)	(٢٧,٠٠٠)	خصومات من مؤجر
(٩,٥٤٧,٣٠٣)	(٨,١٠٣,٩٥٥)	مدفوع
٥٣,٣٩٢,٩٠٦	٤٦,٨٩٥,٣١٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
(٩,٢٩٣,٥٣٥)	(٦,١٩٧,١٨٦)	يخصم: الجزء المتداول من التزامات عقود الايجار
٤٤,٠٩٩,٣٧١	٤٠,٦٩٨,١٢٤	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الايجار

١٠- قرض طويل الاجل

لدى المجموعة قرض طويل الاجل بمبلغ ٣٥,١ مليون ريال سعودي على شكل تأجير تمويلي طويل الاجل لتمويل توسعات رأس مالية، ان هذا القرض ممنوح بضمان رهن قطع أراضي من المجموعة (إيضاح ٤) يخضع هذا القرض لمعدل فائدة سنوي يبلغ ٨٪ وإن إجمالي الأعباء التمويلية المتعلقة بهذا القرض قد خصمت بالكامل مقدما من المبلغ المستلم. وان القرض طويل الاجل مقوم بالريال السعودي.

يتم سداد القرض على شكل أقساط ربع سنوية تنتهي بتاريخ ١٥ أكتوبر ٢٠٢٤م. وكان لدى الشركة الأرصدة القائمة التالية المتعلقة بهذا التمويل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مدققة)	
٢٣,٤١٥,٠٠٧	١٨,٩١٥,٠٠٧	تمويل طويل الأجل
(٣,٠٩٦,٢٦٩)	(١,٩٥٧,١١١)	ينزل: تكاليف التمويل المؤجلة
٢٠,٣١٨,٧٣٨	١٦,٩٥٧,٨٩٦	الصافي
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٧٥٠,٠٠٠)	ينزل: الجزء المتداول
١٤,٣١٨,٧٣٨	١٢,٢٠٧,٨٩٦	الجزء غير المتداول

إن جدول استحقاق القرض طويل الأجل كما يلي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م و٣١ ديسمبر ٢٠٢١م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م (غير مدققة)	
-	-	٢٠٢١
٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٢٢
٧,٠٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٢٣
١٠,٤١٥,٠٠٧	١٠,٤١٥,٠٠٧	٢٠٢٤
٢٣,٤١٥,٠٠٧	١٨,٩١٥,٠٠٧	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١- تعويضات نهاية الخدمة للموظفين

إن حركة مخصص تعويضات نهاية الخدمة للموظفين، وهو برنامج محدد المنفعة، كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مدققة)	
١٥,٤٣٨,٣١٣	١٦,٤٢٩,٧٣٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٠٧٤,٣٩٦	١,٥٩٠,٣٥٦	مصروف محمل على الربح أو الخسارة خلال الفترة / السنة
-	(٩٢,٧٢٥)	إعادة القياس الاكتواري محملة في الدخل الشامل الآخر
(٣,٥٥١,٤٧٨)	(٢,٤٨٩,٠٥٢)	المدفوع خلال الفترة / السنة
١٢,٩٦١,٢٣١	١٥,٤٣٨,٣١٣	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٢- الزكاة وضريبة الدخل

تخضع الشركة للزكاة، تستحق الزكاة بواقع ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي التقريبي أو صافي الربح المعدل "أيهما أعلى". إن أهم مكونات الوعاء الزكوي وفقاً لأنظمة الزكاة تتكون بشكل رئيسي من حقوق الملكية والمخصصات والقروض طويلة الأجل وصافي الربح المعدل مخصصاً منها صافي القيمة الدفترية للأصول غير المتداولة، تخضع الشركة التابعة لضريبة الدخل والتي تستحق بنسبة ٢٢,٥٪ من صافي الربح الخاضع للضريبة.

إن حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية هي كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م في	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مدققة)	
٢٠٩,٨٦٦	٦٦٢,٥٠٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤٧٦,٠٥٦	٤٧٠,٩٧١	المحمل على الفترة / السنة
(٦٨٥,٩٢٢)	(٩٢٣,٦١٤)	المدفوع خلال الفترة / السنة
-	٢٠٩,٨٦٦	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الوضع الزكوي لشركة ريدان الغذائية

- قامت الشركة أعوام من ٢٠١٢ م: ٢٠٢٠ م بتقديم الاقرارات الزكوية ومرفقاتها وتم استلام شهادات الزكاة.
- قامت الشركة بتقديم الإقرار الزكوي عن عام ٢٠٢١ م بموجب مسودة القوائم المالية.

الوضع الضريبي لشركة ريدان الغذائية

- تم تقديم إقرارات الضريبة على القيمة المضافة بشكل شهري من شهر يناير ٢٠١٨ م حتى شهر سبتمبر ٢٠٢٢ م.

شركة مطابخ ومطاعم ريدان مصر

- ضرائب الدخل: لم يتم فحص الشركة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م.
- ضرائب القيمة المضافة: تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م وسداد الفروق الناتجة عن الفحص.
- ضرائب المراتب: لم يتم فحص الشركة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م.
- ضرائب الخصم والاضافة: لم يتم فحص الشركة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م.
- ضريبة الدمغة: لم يتم فحص الشركة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م.

١٣- ربحية/ خسارة السهم الأساسية والمخفضة

تم احتساب ربحية/ خسارة السهم من صافي الربح/ الخسارة لفترة بين ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م و ٢٠٢١ م على أساس عدد الأسهم القائمة بذلك التاريخ والبالغة ٣٣,٧٥٠,٠٠٠ سهم، (٢٠٢١: ٢٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم). لا يوجد لدى المجموعة أدوات مخفضة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤- المعلومات القطاعية

ان المجموعة مقسمة الى وحدات اعمال حسب طبيعة منتجاتها وخدماتها بهدف ادارتها، يوجد لدى المجموعة قطاعات الاعمال التالية:

- الوجبات الشعبية
- القطاعات الأخرى

وفيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية حسب قطاعات الاعمال كما في للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، والتي تم تلخيصها حسب قطاعات الاعمال المذكورة أعلاه.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مدققة)		
المجموع	القطاعات الأخرى	الوجبات الشعبية
١٢٤,٠٣٦,١٧٦	١,١٥٤,٤٤٥	١٢٢,٨٨١,٧٣١
(١١٣,٦٦٩,٠٩٦)	-	(١١٣,٦٦٩,٠٩٦)
(٢٠,٢٢٥,٣٦٣)	-	(٢٠,٢٢٥,٣٦٣)
(٣,٦٣٨,٤٨٨)	-	(٣,٦٣٨,٤٨٨)
(٧,٠٢٥,٧٠٣)	-	(٧,٠٢٥,٧٠٣)
(٢٠,٥٥٢,٤٧٤)	١,١٥٤,٤٤٥	(٢١,٦٧٦,٩١٩)
		الإيرادات
		تكلفة الإيرادات
		المصاريف الإدارية والبيعية
		حصة في نتائج شركة زميلة
		أخرى
		صافي الخسارة للفترة
		كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م:
٥٧,٥٨٣,٦٥٣	٥٧,٥٨٣,٦٥٣	-
٢٨٢,٩٢٦,٤١٨	٥٧,٥٨٣,٦٥٣	٢٢٥,٣٤٢,٧٦٥
٩٦,٠٩٢,٣٩٩	-	٩٦,٠٩٢,٣٩٩
		استثمار في شركة زميلة
		مجموع الأصول
		مجموع الالتزامات
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)		
المجموع	القطاعات الأخرى	الوجبات الشعبية
٩٥,٩١٠,٢١٣	٣,٧٩٥,٩٩٣	٩٢,١١٤,٢٢٠
(١٠٣,٤٤٢,٥٣٦)	-	(١٠٣,٤٤٢,٥٣٦)
(١٤,٤٣٠,٦٦٦)	-	(١٤,٤٣٠,٦٦٦)
(٤٥٢,١٩٣)	-	(٤٥٢,١٩٣)
(٦,٣٣١,٤٦٨)	-	(٦,٣٣١,٤٦٨)
(١,٠٦٧,٩٧٥)	-	(١,٠٦٧,٩٧٥)
(٢٩,٨١٤,٦٢٥)	٣,٧٩٥,٩٩٣	(٣٣,٠١٠,٦١٨)
		الإيرادات
		تكلفة الإيرادات
		المصاريف الإدارية والبيعية
		حصة في نتائج شركة زميلة
		أخرى
		صافي الخسارة من العمليات غير المستمرة
		صافي الخسارة للفترة
		كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م:
٧١,٨٤٢,٩٥٠	٧١,٨٤٢,٩٥٠	-
٣٧٥,٧٠٣,٩٤٨	٧١,٨٤٢,٩٥٠	٣٠٣,٨٦٠,٩٩٨
١١٩,٥٠٨,٠٨٧	-	١١٩,٥٠٨,٠٨٧
		استثمار في شركة زميلة
		مجموع الأصول
		مجموع الالتزامات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤ - المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات الجغرافية:

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

المجموع	المناطق الأخرى	المنطقة الغربية	
			كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ:
١٢٤,٠٣٦,١٧٦	١,١٥٤,٤٤٥	١٢٢,٨٨١,٧٣١	الإيرادات
١١٨,٣٦١,٣٦١	-	١١٨,٣٦١,٣٦١	عقارات وآلات ومعدات
			كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ:
٩٥,٩١٠,٢١٣	٣,٧٩٥,٩٩٣	٩٢,١١٤,٢٢٠	الإيرادات
١٤٩,٣٦٨,٨٠٢	١١,٧٢٥,٠٦٣	١٣٧,٦٤٣,٧٣٩	عقارات وآلات ومعدات
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
١٢٧,٨١٥,٥٧٦	٦,٣١٦,٥٩٧	١٢١,٤٩٨,٩٧٩	الإيرادات
١٥٢,٨٨٩,٣٢٢	١٤,٨٤٤,٩٤٤	١٣٨,٠٤٤,٣٧٨	عقارات وآلات ومعدات

١٥ - تعديل أرقام المقارنة

تم تعديل أرقام المقارنة كما يلي:

أ. قامت المجموعة بتعديل أرقام المقارنة في قوائمها المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وذلك في الايضاح رقم ٣٢ من تلك القوائم المالية. مما أدى إلى تعديل أرقام المقارنة كما في ١ يناير ٢٠٢١ م و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م.

ولذلك فقد تم تعديل أرقام المقارنة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م كما يلي:

بعد التعديل	التعديل	قبل التعديل	
١٣٥,٢٦٧,٦٥٧	(١٤,١٠١,١٤٥)	١٤٩,٣٦٨,٨٠٢	ممتلكات وآلات ومعدات
٣٣,٤٤٧,٤٤٣	(١٧,٥٣١,٧١٣)	٥٠,٩٧٩,١٥٦	حق إستخدام أصول
٦٧,٠٨٩,٤٠٩	(٤,٧٥٣,٥٤١)	٧١,٨٤٢,٩٥٠	استثمار في شركات بطريقة حقوق الملكية
(١٤٥,٦٢١,٦٥٩)	(٣٦,٣٨٦,٣٩٩)	(١٠٩,٢٣٥,٢٦٠)	خسائر متراكمة

ب. قامت الشركة الزميلة بتقديم نتائجها المالية عن الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م بتاريخ لاحق لتاريخ اصدار القوائم المالية الأولية الموحدة للمجموعة وقد أظهرت هذه النتائج المالية الأولية الموحدة الموجزة خسائر إضافية تزيد عما تم الاعتراف به من قبل المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م بمبلغ ٤٧٢,٠٤٢ ريال سعودي.

كما تم تعديل خسارة الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م كما يلي:

بعد التعديل	التعديل	قبل التعديل	
(٤٥٢,١٩٣)	(٤٧٢,٠٤٢)	١٩,٨٤٩	الحصة من استثمار في شركات بطريقة حقوق الملكية
(١٠٩,٧٠٧,٣٠٢)	(٤٧٢,٠٤٢)	(١٠٩,٢٣٥,٢٦٠)	خسائر متراكمة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦- الأدوات المالية

تتكون الأصول المالية للمجموعة من نقد وما في حكمه ومطلوب من أطراف ذات علاقة وضم مدينة تجارية، صافي وتتكون التزاماتها المالية من ذمم دائنة تجارية ومطلوب إلى أطراف ذات علاقة وقرض طويل الاجل، لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية. لم تكن المجموعة، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، تحتفظ بأي أدوات مالية تقاس بالقيمة العادلة.

١٧- الأحداث اللاحقة

لم تقع أي أحداث بعد تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة والتي تتطلب تعديلاً أو إفصاحاً في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١٨- تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

قام مجلس إدارة الشركة باعتماد الموافقة على اصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة في ١٤ ربيع الآخر ١٤٤٤هـ الموافق ٨ نوفمبر ٢٠٢٢م.