

شركة ريدان الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
مع تقرير مراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الاولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الاولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الاولية الموحدة الموجزة
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة الموجزة
١٦ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

إلى السادة/ مساهمي شركة ريدان الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الاولية الموحدة الموجزة المرفقة الخاصة بشركة ريدان الغذائية - شركة مساهمة سعودية- ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م، والشركة التابعة لها (ويشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") والقائمة المالية الاولية الموحدة الموجزة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الاولية 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 الاولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص القوائم المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم 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 نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن البسام وشركاؤه



أحمد عبد المجيد مهندس
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٤٧٧)
جدة: ٣٠ ربيع الآخر ١٤٤٥ هـ
الموافق: ١٤ نوفمبر ٢٠٢٣ م.

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١٣١,٢٧٨,٠٥٦	١٣٥,٤٧١,٨٦٧	٤	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
١٢٧,٥٦٩	٧٤,٢٧١		أصول غير ملموسة، صافي
٣٣,٣٣١,٢١١	٣٨,٦٥٢,٦٩٥	٥	حق إستخدام أصول، صافي
٥٧,٣٦٣,٥١٦	٥٨,٢١٣,٢٣٨	٦	استثمارات في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية
٢٢٢,١٠٠,٣٥٢	٢٣٢,٤١٢,٠٧١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٤,٣١٤,٨٤٨	٦,١٩٨,٦٠٠		مخزون، صافي
٥,٨٨٣,٥٩٣	١٨,٤٠٢,٢١٩	٧	ذمم مدينة تجارية، صافي
٥,٨٢٠,١٠٥	٣,٤٢٦,٥٧٢	٩	مطلوب من طرف ذو علاقة
١٥,٣٧٤,٤٠١	١٨,٥٨٥,٨٧٤	٨	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٢٧,٤٦٥,١٥٤	٩,١٨٢,٥٣٠		نقد وما في حكمه
٥٨,٨٥٨,١٠١	٥٥,٧٩٥,٧٩٥		إجمالي الموجودات المتداولة
٢٨٠,٩٥٨,٤٥٣	٢٨٨,٢٠٧,٨٦٦		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
١٥٨,٠٨٤,٦٧٠	١٥٨,٠٨٤,٦٧٠	١	رأس المال
٢٧,٤١٣,٧٩٨	٢٧,٤١٣,٧٩٨	١٧	إحتياطي نظامي
(٩٢٧,٣٨٠)	(٥,٢٧٤,٧٢٥)		خسائر متراكمة
٤١٩,٤٠٧	٣٥١,٨٦٩		إحتياطي ترجمة عملات اجنبية
١٨٤,٩٩٠,٤٩٥	١٨٠,٥٧٥,٦١٢		مجموع حقوق المساهمين في الشركة
٣,٤٥٢	٢,٣٧٦		أصحاب الحصص غير المسيطرة
١٨٤,٩٩٣,٩٤٧	١٨٠,٥٧٧,٩٨٨		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤٣,١٢٥,٣٥٠	٥١,٧٠٨,٣٦٦	١٠	التزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتداول
٨,٧٥٦,٩٤٨	-	١١	قرض طويل الاجل - الجزء غير المتداول
١٢,٣٦٠,٠١٥	١١,٨٧٦,٢٩٦	١٢	تعويضات نهاية الخدمة للموظفين
٦٤,٢٤٢,٣١٣	٦٣,٥٨٤,٦٦٢		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٦,١٩٧,١٨٦	١,٢٤٦,٧٥٣	١٠	التزامات عقود الإيجار - الجزء المتداول
٧,٠٠٠,٠٠٠	١١,٥٨٥,٦٠٦	١١	قرض طويل الاجل - الجزء المتداول
٨,٦٤٦,٣٨٤	١٧,٥٣٨,٤١٢		ذمم دائنة تجارية
٢,٥٩١,١٥١	-	٩	مطلوب إلى طرف ذو علاقة
٦,٠٤٣,٣٣٧	١٢,٣٧٢,٩٩٨		مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
٣١٢,٥٠٨	٢٨٥,٣٢٠		مخصص مطالبات محتملة
٩٣١,٦٢٧	١,٠١٦,١٢٧	١٣	الزكاة المستحقة
٣١,٧٢٢,١٩٣	٤٤,٠٤٥,٢١٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
٩٥,٩٦٤,٥٠٦	١٠٧,٦٢٩,٨٧٨		إجمالي المطلوبات
٢٨٠,٩٥٨,٤٥٣	٢٨٨,٢٠٧,٨٦٦		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

نائب رئيس مجلس الإدارة
ناير بيان السلمي

العضو المنتدب الرئيس التنفيذي
منصور ناصر السلمي

المدير المالي التنفيذي
جمال ناصر أحمد

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠٢٢ م (غير مدققة)	٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٢٠٢٢ م (غير مدققة)	٢٠٢٣ م (غير مدققة)	
١٢٤,٠٣٦,١٧٦	١٤٤,١٦٤,٧٣٤	٤٣,٦٤٩,٩٢٨	٤١,٠٨٩,٥٣٥	الإيرادات
(١١٣,٦٦٩,٠٩٦)	(١٣٣,٥٤٤,١٨٢)	(٣٨,١٩٠,٧٤١)	(٣٨,٦٦٩,٨٤٢)	تكلفة الإيرادات
١٠,٣٦٧,٠٨٠	١٠,٦٢٠,٥٥٢	٥,٤٥٩,١٨٧	٢,٤١٩,٦٩٣	اجمالي الربح
(٢,٥٧٣,٩١٣)	(٦,٢٣٥,١٤١)	(٩١٥,٦٨٩)	(٢,٤٧٠,٢١٩)	مصروفات بيع وتسويق
(١٧,٦٥١,٤٥٠)	(١٣,٦٧٤,٥٤٠)	(٤,٠٢١,٧٧٠)	(٤,٢٦٨,٩٧٠)	مصروفات إدارية وعمومية
٣,٩٤٠	-	-	-	تسويات عقود الأيجار
-	١,٦٢٤,٣١٨	-	-	عكس الهبوط في قيمة حق إستخدام أصول
(٦,٠٣٩,٠٣٧)	٣٦٧,٤٠١	٢,٥١٧,٢٣٦	٢١,٥٥٦	أرباح/ (خسائر) من استبعاد الممتلكات
٢,٠٥٢,١١٧	٥,٥١٢,٠٥٤	٦٥٣,٣١١	٥٨٣,٢٣٥	والآلات والمعدات
(١٣,٨٤١,٢٦٣)	(١,٧٨٥,٣٥٦)	٣,٦٩٢,٢٧٥	(٣,٧١٤,٧٠٥)	إيرادات اخرى
(٣,٦٣٨,٤٨٨)	٨٤٩,٧٢٢	(١,٨٠٥,٣٨٥)	(٦٢٥,١٨١)	الخسارة التشغيلية
(١٤٥,٣٣٤)	(١١١,٤٧٨)	(٤٨,٩٦١)	(١,٩٣٣)	الحصة من استثمار في نتائج أعمال شركة
(٢,٨٩٧,٣٨٩)	(٣,٠٣١,٢٦١)	(٨٩٥,٥٧١)	(١,٠٠٣,٤٣٠)	زميلة بطريقة حقوق الملكية
(٢٠,٥٢٢,٤٧٤)	(٤,٠٧٨,٣٧٣)	٩٤٢,٣٥٨	(٥,٣٤٥,٢٤٩)	فروق تقييم عملة
(٤٧٦,٠٥٦)	(٢٦٩,٣٦٦)	(٣٠,٥٠٠)	-	تكاليف تمويلية
(٢٠,٩٩٨,٥٣٠)	(٤,٣٤٧,٧٣٩)	٩١١,٨٥٨	(٥,٣٤٥,٢٤٩)	صافي الخسارة قبل الزكاة وضريبة الدخل
				الأجنبية
				١٣ الزكاة وضريبة الدخل
				صافي الخسارة بعد الزكاة وضريبة الدخل
				الدخل الشامل الأخر
				بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
(٨٩,٩٢٢)	(٦٨,٢٢٠)	٢٨٢	(٥٤٧)	فروق ترجمة عملات أجنبية
(٨٩,٩٢٢)	(٦٨,٢٢٠)	٢٨٢	(٥٤٧)	مجموع الخسارة الشاملة الأخرى
(٢١,٠٨٨,٤٥٢)	(٤,٤١٥,٩٥٩)	٩١٢,١٤٠	(٥,٣٤٥,٧٩٦)	مجموع الخسارة الشاملة
(٢٠,٩٩٩,٢٠٦)	(٤,٣٤٧,٣٤٥)	٩١٢,٠١٧	(٥,٣٤٥,٤٨٣)	العائد إلى:
٦٧٦	(٣٩٤)	(١٥٩)	٢٣٤	المساهمين في الشركة الأم
(٢٠,٩٩٨,٥٣٠)	(٤,٣٤٧,٧٣٩)	٩١١,٨٥٨	(٥,٣٤٥,٢٤٩)	الحصص غير المسيطرة
(٢١,٠٨٩,١٢٨)	(٤,٤١٤,٨٨٣)	٩١٢,٣٠٠	(٥,٣٤٦,٠٢٤)	صافي الخسارة بعد الزكاة وضريبة الدخل
٦٧٦	(١,٠٧٦)	(١٦٠)	٢٢٨	العائد إلى:
(٢١,٠٨٨,٤٥٢)	(٤,٤١٥,٩٥٩)	٩١٢,١٤٠	(٥,٣٤٥,٧٩٦)	المساهمين في الشركة الأم
				الحصص غير المسيطرة
				مجموع الخسارة الشاملة
				خسارة السهم:
(٠,٦٢)	(٠,٢٨)	٠,٠٣	(٠,٣٤)	الأساسية
(٠,٦٢)	(٠,٢٨)	٠,٠٣	(٠,٣٤)	المخفضة

نائب رئيس مجلس الإدارة
نايف بيان السلمي

العضو المنتدب الرئيس التنفيذي
منصور ناصر السلمي

المدير المالي التنفيذي
جمال ناصر أحمد

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



قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

حقوق المساهمين العائدة إلى مساهمي الشركة الأم						
رأس المال	احتياطي نظامي	خسائر متراكمة	احتياطي ترجمة عمليات اجنبية	مجموع حقوق المساهمين في الشركة	حقوق أصحاب الحصص غير المسيطرة	إجمالي حقوق المساهمين
١٥٨,٠٨٤,٦٧٠	٢٧,٤١٣,٧٩٨	(٩٢٧,٣٨٠)	٤١٩,٤٠٧	١٨٤,٩٩٠,٤٩٥	٣,٤٥٢	١٨٤,٩٩٣,٩٤٧
-	-	(٤,٣٤٧,٣٤٥)	-	(٤,٣٤٧,٣٤٥)	(٣٩٤)	(٤,٣٤٧,٧٣٩)
-	-	-	(٦٧,٥٣٨)	(٦٧,٥٣٨)	(٦٨٢)	(٦٨,٢٢٠)
-	-	(٤,٣٤٧,٣٤٥)	(٦٧,٥٣٨)	(٤,٤١٤,٨٨٣)	(١,٠٧٦)	(٤,٤١٥,٩٥٩)
١٥٨,٠٨٤,٦٧٠	٢٧,٤١٣,٧٩٨	(٥,٢٧٤,٧٢٥)	٣٥١,٨٦٩	١٨٠,٥٧٥,٦١٢	٢,٣٧٦	١٨٠,٥٧٧,٩٨٨
٣٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٤١٣,٧٩٨	(١٥٧,٥٠٤,١٠٧)	٥٠٨,٣١٤	٢٠٧,٩١٨,٠٠٥	٢,٣١٢	٢٠٧,٩٢٠,٣١٧
-	-	-	-	-	٢,١٥٤	٢,١٥٤
-	-	(٢٠,٩٩٩,٢٠٦)	-	(٢٠,٩٩٩,٢٠٦)	٦٧٦	(٢٠,٩٩٨,٥٣٠)
-	-	-	(٨٩,٩٢٢)	(٨٩,٩٢٢)	-	(٨٩,٩٢٢)
-	-	(٢٠,٩٩٩,٢٠٦)	(٨٩,٩٢٢)	(٢١,٠٨٩,١٢٨)	٦٧٦	(٢١,٠٨٨,٤٥٢)
٣٣٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٧,٤١٣,٧٩٨	(١٧٨,٥٠٣,٣١٣)	٤١٨,٣٩٢	١٨٦,٨٢٨,٨٧٧	٥,١٤٢	١٨٦,٨٣٤,٠١٩

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
كما في ١ يناير ٢٠٢٣ م
خسارة الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى
مجموع الخسارة الشاملة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م

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

نائب رئيس مجلس الإدارة
ناير بيان السلمي

العضو المنتدب الرئيس التنفيذي
منصور ناصر السلمي

المدير المالي التنفيذي
جمال ناصر أحمد

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 ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢ م (غير مدققة)	٢٠٢٣ م (غير مدققة)	
(٢٠,٥٢٢,٤٧٤)	(٤,٠٧٨,٣٧٣)	الأنشطة التشغيلية
		صافي خسارة الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل
		تعديلات لبنود غير نقدية:
٦,٦٥٢,٨٣٩	٦,٩٨٣,٥١٤	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣,١٢١,٩٦٠	٣,٦٦٣,٢٤٧	استهلاك حق استخدام أصول
-	(١,٦٢٤,٣١٨)	عكس هبوط حق استخدام أصول
١١٤,٨٥٩	٦٣,١٩٩	إطفاء أصول غير ملموسة
٢,٨٩٧,٣٨٩	٣,٠٣١,٢٦١	تكاليف التمويل
-	٤٩٨,١١٣	خسائر ائتمانية متوقعة
٦,٠٣٩,٠٣٧	(٣٦٧,٤٠١)	(أرباح) / خسائر من استبعاد عقارات وآلات ومعدات
١٢٦,٩٠٠	-	خسائر استبعاد حق استخدام أصول
٣,٦٣٨,٤٨٨	(٨٤٩,٧٢٢)	الحصة من استثمار في شركات بطريقة حقوق الملكية
١,٠٧٤,٣٩٦	١,٤٠٥,٦٧٩	تعويضات نهاية خدمة للموظفين
٣,١٤٣,٣٩٤	٨,٧٢٥,١٩٩	
(٧,٠٨٢)	(١,٨٨٣,٧٥٢)	تغيرات في رأس المال العامل:
(١,١٧٠,٦٩٩)	(١٣,٠١٦,٧٣٩)	مخزون
(١,٢٦٦,٣٦٩)	٢,٣٩٤,٣٨٠	ذمم مدينة تجارية
١,٧٠٦,٣٨٧	(٣,٢١١,٤٧٣)	مطلوب من طرف ذو علاقة
٣,٢٠٠,٠٠٠	-	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٢,٣٤٣,٤٨٢)	٩,١٩٩,٩٣٧	ممتلكات محتفظ بها بغرض البيع
-	٦,٣٢٩,٦٦١	ذمم دائنة تجارية
(٥,٥٣٤,٨٣٠)	(٢,٥٩١,١٥١)	مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
(٢,٢٧٢,٦٨١)	٥,٩٤٦,٠٦٢	مطلوب إلى طرف ذو علاقة
(٣,٥٥١,٤٧٨)	(١,٨٨٩,٣٩٨)	النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٢٠٩,٨٦٦)	(١٨٤,٨٦٦)	تعويضات نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٦,٠٣٤,٠٢٥)	٣,٨٧١,٧٩٨	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٥,٧٢٥,٩٥٥)	(١١,٧٧٦,٧٦٦)	الأنشطة الاستثمارية
٤,١٦٢,٤٦٦	٦٢٠,٩٩٧	إضافات ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٣٢,٦٤٩)	-	متحصلات من استبعاد عقارات وآلات ومعدات
(١١,٧٩٦,١٣٨)	(١١,١٥٥,٧٦٩)	إضافات أصول غير ملموسة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٥,٢٥٠,٠٠٠)	الأنشطة التمويلية
(٨,٧٦٨,٥٥٥)	(٥,٦٨٠,٤٣٣)	سداد قروض
(١٣,٢٦٨,٥٥٥)	(١٠,٩٣٠,٤٣٣)	سداد التزامات عقود ايجار
(٣١,٠٩٨,٧١٨)	(١٨,٢١٤,٤٠٤)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٧٦,١٨٨,٣٨٤	٢٧,٤٦٥,١٥٤	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(٨٩,٩٢٢)	(٦٨,٢٢٠)	أثر ترجمة عملات اجنبية على النقد وما في حكمه
٤٤,٩٩٩,٧٤٤	٩,١٨٢,٥٣٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

- ٥ -

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٢ م (غير مدققة)	٢٠٢٣ م (غير مدققة)
	-	(٧,٣٦٠,٤١٣)
	-	٧,٣٦٠,٤١٣
	-	٢٧,١٨٨
	٨,٢٨٩,٤٦٤	٣٤٥,٨٤٥
	-	٩,٩٠٠
	١,١٣٩,١٥٨	١,٠٧٨,٦٥٨
	٤٠٣,٢٠٠	-

معاملات غير نقدية
تم استبعاد المعاملات غير النقدية التالية:
إضافات حق استخدام أصول
التزامات عقود الإيجار
إيرادات أخرى
ممتلكات وآلات ومعدات
أصول غير ملموسة
إطفاء تكاليف التمويل المؤجلة
المطلوب من/ الى أطراف ذات علاقة

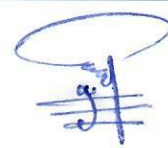
نائب رئيس مجلس الإدارة
نايف بيان السلمي



العضو المنتدب الرئيس التنفيذي
منصور ناصر السلمي



المدير المالي التنفيذي
جمال ناصر أحمد



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 ٢٠٢٣ 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.

يتمثل نشاط الشركة في إدارة المطاعم مع الخدمة، ومطابخ اعداد الولايم للحفلات، كما ان الشركة لديها فروع إمتياز تجاري من خلال منح العلامة التجارية لوكلاء إمتياز تجاري داخل وخارج المملكة. 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.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

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

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في اعداد القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، مع تلك المتبعة في اعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ لا تتضمن القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة كافة المعلومات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وبالتالي يجب ان تتم قراءتها جنباً الى جنب مع القوائم المالية السنوية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- الاحكام والتفديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

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

ان الاحكام والتفديرات الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عن تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتفديرات والافتراضات مماثلة لتلك المبنية في القوائم المالية السنوية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

مفهوم الاستمرارية المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية، الذي تفترض أن المجموعة سوف تستمر في أعمالها التجارية في المستقبل المنظور كما هو مبين في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة، فقد حققت المجموعة صافي خسارة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م. 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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	
٢٤٧,٥٤٠,٩٠١	٢٣٤,٩٩١,٨٤٢	التكلفة:
٢٩,٢٩٦,٨٣٠	١١,٧٧٦,٧٦٦	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(٤١,٨٤٥,٨٨٩)	(٢,٤٣١,٤٠٠)	إضافات خلال الفترة/ السنة
٢٣٤,٩٩١,٨٤٢	٢٤٤,٣٣٧,٢٠٨	استبعاد خلال الفترة/ السنة
		الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
		الاستهلاك المتراكم:
١١٩,٧٦١,٦٨٩	١٠٣,٧١٣,٧٨٦	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٨,٣٥٥,٦٧٠	٦,٩٨٣,٥١٤	المحمل على الفترة/ السنة
(٢٤,٤٠٣,٥٧٣)	(١,٨٣١,٩٥٩)	استبعاد خلال الفترة/ السنة
١٠٣,٧١٣,٧٨٦	١٠٨,٨٦٥,٣٤١	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
١٣١,٢٧٨,٠٥٦	١٣٥,٤٧١,٨٦٧	صافي القيمة الدفترية للفترة/ للسنة

- يتضمن بند الأراضي أراضي (تم نزع صك ملكية أحد الصكوك المرهونة بواسطة الجهات الحكومية المختصة) قيمتها الدفترية ١٢,٨٢٥,٠٠٠ ريال سعودي مرهونة كضمان مقابل قرض طويل الأجل (إيضاح: ١١).

- تتضمن إضافات خلال الفترة مبلغ ٣٤٥,٨٤٥ ريال سعودي صافي القيمة الدفترية لممتلكات ومعدات تم استبعادها سابقاً نظراً لإغلاق بعض الفروع مع إثبات خسائر استبعاد ممتلكات ومعدات بقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر، وحيث أنه يمكن إعادة استخدام بعض الممتلكات والمعدات (المستبعدة سابقاً) بالفروع الأخرى، تمت إضافة تلك القيمة للممتلكات والمعدات وتأثير قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر بنفس المبلغ (ضمن أرباح/ خسائر) من استبعاد الممتلكات والآلات والمعدات).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- حق استخدام أصول، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	
٥٩,٨٦٤,٥٨٣	٥٧,٣٨٥,٤٤٦	التكلفة:
٤,٧٠٢,٤٦٩	٧,٣٦٠,٤١٣	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
(٧,١٨١,٦٠٦)	-	إضافات خلال الفترة/ السنة
٥٧,٣٨٥,٤٤٦	٦٤,٧٤٥,٨٥٩	انتهاء عقود خلال الفترة/ السنة
		الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
		مجمع إطفاء:
١١,٣٩٩,٠٥٩	١٢,٥٥٧,٥٩٦	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٤,١٢٧,١٣٦	٣,٦٦٣,٢٤٧	محمل خلال الفترة/ السنة
(٢,٩٦٨,٥٩٩)	-	انتهاء عقود خلال الفترة/ السنة
١٢,٥٥٧,٥٩٦	١٦,٢٢٠,٨٤٣	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
		الهبوط في حق استخدام أصول
١٢,٨٧٤,٦٠٤	١١,٤٩٦,٦٣٩	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
-	-	محمل خلال الفترة/ السنة
(١,٣٧٧,٩٦٥)	(١,٦٢٤,٣١٨)	عكس هبوط في القيمة خلال الفترة/ السنة
١١,٤٩٦,٦٣٩	٩,٨٧٢,٣٢١	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
٣٣,٣٣١,٢١١	٣٨,٦٥٢,٦٩٥	صافي القيمة الدفترية للفترة/ للسنة

تقوم المجموعة باستئجار مستودعات ومواقع فروع، وتتراوح مدة عقود الإيجار بين ٣ و ٢٠ سنة.

٦- استثمار في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية

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 إقامة حفلات خارجية للغير وتقديم الوجبات الغذائية وخدمات الاغاثة المطهية وغير المطهية بلغت حصة المجموعة في رأس مال الشركة الجودة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م نسبة ٣٠% (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٣٠%) وكانت حركة الاستثمار كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	
١٤,٨٥٠,٠٠٠	١٤,٨٥٠,٠٠٠	تكلفة الإستثمار
١٤,٨٥٠,٠٠٠	١٤,٨٥٠,٠٠٠	الحصة في رأس المال
		الإجمالي
٤٦,٧٧٥,٣٤١	٤٢,٥١٣,٥١٦	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة الزميلة
(٥,٢١٣,٠٦٢)	٨٤٩,٧٢٢	حصة الشركة في نتائج الأعمال في بداية الفترة / السنة
٩٥١,٢٣٧	-	حصة الشركة في نتائج أعمال الفترة/ السنة
٤٢,٥١٣,٥١٦	٤٣,٣٦٣,٢٣٨	الحصة في الدخل الشامل الاخر خلال الفترة/ السنة
٥٧,٣٦٣,٥١٦	٥٨,٢١٣,٢٣٨	إجمالي حصة الشركة في نتائج الأعمال في نهاية الفترة / السنة
		رصيد الإستثمار في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- استثمار في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية (تتمة)

الاستثمار في شركة الجودة المتميزة للحلويات والحفلات المحدودة (تتمة)
يلخص الجدول التالي القوائم المالية لشركة الجودة المستخرجة من قوائمها المالية الأولية الموجزة بالإضافة إلى التسويات للوصول إلى القيمة الدفترية لاستثمار المجموعة في شركة الجودة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	
١٧,٣١٥,١٢٥	٢٠,٥٠٣,٢٠٣	موجودات متداولة
١١٠,٤٣٤,٧٨٦	١٠٠,٨٠٢,٧٠٣	موجودات غير متداولة
(٥٩,٢١٣,٢٣٠)	(٥٣,٠٠٣,٠٣٩)	التزامات متداولة
(١٧,٠٧٢,٥٧١)	(١٤,٠٠٦,٣٥١)	التزامات غير متداولة
٥١,٤٦٤,١١٠	٥٤,٢٩٦,٥١٦	حقوق الملكية
١٥,٤٣٩,٢٣٣	١٦,٢٨٨,٩٥٥	حصة المجموعة بواقع ٣٠%
٤١,٩٢٤,٢٨٣	٤١,٩٢٤,٢٨٣	شهرة
٥٧,٣٦٣,٥١٦	٥٨,٢١٣,٢٣٨	صافي القيمة الدفترية للاستثمار

فيما يلي ملخص القائمة الربح او الخسارة لشركة الجودة لفترة التسعة أشهر المنتهية في:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	
٥٦,١٥٨,٧٦٦	٦٣,٢٠٢,٢٩٩	مبيعات
(٣٦,٧٦٤,٥٩٥)	(٣٦,٢٢١,٧٨٨)	تكلفة مبيعات
(٣١,٥٠٤,١٨٤)	(٢٥,٢٨٤,٣٣٨)	مصاريف تشغيلية
(١٨,٢٨١)	١,١٣٦,٢٣٣	إيرادات ومصاريف غير تشغيلية
(١٢,١٢٨,٢٩٤)	٢,٨٣٢,٤٠٦	ربح/ (خسارة) الفترة
(٣,٦٣٨,٤٨٨)	٨٤٩,٧٢٢	حصة المجموعة بواقع ٣٠%

٧- نمم مدينة تجارية، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	
٦,٣٣٠,٤٩٥	١٩,٣٤٧,٢٣٤	نمم مدينة تجارية
(٤٤٦,٩٠٢)	(٩٤٥,٠١٥)	خسائر انتمائية متوقعة (١/٧)
٥,٨٨٣,٥٩٣	١٨,٤٠٢,٢١٩	

١/٧ حركة مخصص خسائر انتمائية متوقعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	
٣٢٣,٨٢٠	٤٤٦,٩٠٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٢٣,٠٨٢	٤٩٨,١١٣	المكون خلال الفترة/ السنة
٤٤٦,٩٠٢	٩٤٥,٠١٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى

تتضمن المدفوعات المقدمة والذمم المدينة الأخرى المقابل المالي لتعويض نزع ملكية (فرع الستين، فرع كيلو ١٤) التي تم نزع ملكيتها بواسطة أحد الجهات الحكومية لأعمال تطوير المناطق العشوائية بمدينة جدة بلغت القيمة الدفترية للفرعين في تاريخ نزع الملكية مبلغ ٨,٣٢٨,٢٩٠ ريال سعودي، بلغت القيمة المتوقعة استلامها كتعويض من الجهات المختصة مقابل نزع الملكية مبلغ ٨,٣٢٨,٢٩٠ ريال سعودي، وبناء عليه تم تسجيل صافي القيمة الدفترية للفرعين في تاريخ النزع ضمن الذمم المدينة الأخرى بسبب فقد الشركة ملكية تلك الأصول، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م تم تقييم التعويض من مقيم محلي معتمد حاصل على شهادة نزع الملكية من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين وهو: -

سابر للتقييم العقاري - حامل ترخيص رقم ١٢١٠٠٠٠٥٨٩.

تتضمن القيمة الدفترية للممتلكات المنزوعة قيمة أرض كيلو ١٤ المملوكة للمجموعة بحسب المبيعة وسداد الثمن ولازال الصك باسم المالك السابق (نطاق العين العزيزية).

٩- إفصاحات تتعلق بأطراف ذات علاقة

فيما يلي أهم المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة والارصدة ذات العلاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م:

١/٩ طبيعة العلاقة والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

حجم التعامل		طبيعة المعاملة	نوع العلاقة	اسم الطرف ذو العلاقة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)			
٣,٨٥٧,٤٩٤	-	مدفوعات مصروفات/ إيجارات مشتريات	شركة زميلة	شركة الجودة المتميزة للحلويات والحفلات المحدودة
١٢٨,٨٢٣	١,٠٤٨,٤٨٠			
٣,٨٢٥,٠٧٥	٨,٤٠٢,٨٥٧			

٢/٩ مطلوب من طرف ذو علاقة

حجم التعامل		اسم الطرف ذو العلاقة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	
٣,٤٢٦,٥٧٢	٥,٨٢٠,١٠٥	شركة الجودة المتميزة للحلويات والحفلات المحدودة
٣,٤٢٦,٥٧٢	٥,٨٢٠,١٠٥	

٢/٩ مطلوب إلى طرف ذو علاقة

حجم التعامل		اسم الطرف ذو العلاقة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	
-	٢,٥٩١,١٥١	شركة الجودة المتميزة للحلويات والحفلات المحدودة
-	٢,٥٩١,١٥١	

تمثل منافع موظفي الإدارة الرئيسيين ومجلس الإدارة ما يلي:

حجم التعامل		منافع موظفين قصيرة الاجل منافع انتهاء التوظيف
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	
٥,١٨٦,٦٣٤	٢,٩٠٣,٩٠٤	
٢٨٣,٨٧٠	٢٨٩,٤٦٨	
٥,٤٧٠,٥٠٤	٣,١٩٣,٣٧٢	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- التزامات عقود الايجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	
٥٣,٣٠٣,٩٠٦	٤٩,٣٢٢,٥٣٦	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
٤,٧٠٢,٤٦٩	٧,٣٦٠,٤١٣	إضافات خلال الفترة/ السنة
٢,٢٨٠,٤٣٦	١,٩٥٢,٦٠٣	استحقاق الفائدة خلال الفترة/ السنة
(٥,١٤٠,٦٠٩)	-	انهاء عقود خلال الفترة/ السنة
(٥,٨٢٣,٦٦٦)	(٥,٦٨٠,٤٣٣)	مدفوع خلال الفترة/ السنة
٤٩,٣٢٢,٥٣٦	٥٢,٩٥٥,١١٩	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
(٦,١٩٧,١٨٦)	(١,٢٤٦,٧٥٣)	
٤٣,١٢٥,٣٥٠	٥١,٧٠٨,٣٦٦	يخصم: الجزء المتداول من التزامات عقود الايجار الجزء غير المتداول من التزامات عقود الايجار

١١- 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.

يتم سداد القرض على شكل أقساط ربع سنوية تنتهي بتاريخ ١٥ أكتوبر ٢٠٢٤ م. وكان لدى الشركة الأرصدة القائمة التالية المتعلقة بهذا التمويل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	
١٧,٤١٥,٠٠٧	١٢,١٦٥,٠٠٧	تمويل طويل الأجل
(١,٦٥٨,٠٥٩)	(٥٧٩,٤٠١)	يخصم: تكاليف التمويل المؤجلة
١٥,٧٥٦,٩٤٨	١١,٥٨٥,٦٠٦	الصافي
(٧,٠٠٠,٠٠٠)	(١١,٥٨٥,٦٠٦)	يخصم: الجزء المتداول
٨,٧٥٦,٩٤٨	-	الجزء غير المتداول

إن جدول استحقاق القرض طويل الأجل كما يلي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	
٧,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠	٢٠٢٣
١٠,٤١٥,٠٠٧	١٠,٤١٥,٠٠٧	٢٠٢٤
١٧,٤١٥,٠٠٧	١٢,١٦٥,٠٠٧	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- تعويضات نهاية الخدمة للموظفين

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	
١٢,٣٦٠,٠١٥	١٥,٤٣٨,٣١٣	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
١,٤٠٥,٦٧٩	١,٥٣٩,٢٧٦	مصروف محمل على الربح او الخسارة خلال الفترة/ السنة
(١,٨٨٩,٣٩٨)	(٣,٧٨٦,٠٣٠)	المدفوع خلال الفترة/ السنة
-	(٨٣١,٥٤٤)	إعادة القياس الاكتواري محملة في الدخل الشامل الاخر
١١,٨٧٦,٢٩٦	١٢,٣٦٠,٠١٥	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة

١٣- 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 ٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مدققة)	
٩٣١,٦٢٧	٢٠٩,٨٦٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٦٩,٣٦٦	٩٣١,٦٢٧	المحمل خلال الفترة / السنة
(١٨٤,٨٦٦)	(٢٠٩,٨٦٦)	المدفوع خلال الفترة / السنة
١,٠١٦,١٢٧	٩٣١,٦٢٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الوضع الزكوي لشركة ريدان الغذائية

- قد قامت الشركة بتقديم الاقرارات الزكوية ومرفقاتها حتى عام ٢٠٢٢ م، وتم استلام شهادات الزكاة عن تلك السنوات.

الوضع الضريبي لشركة ريدان الغذائية- ضريبة القيمة المضافة

- تم تقديم إقرارات الضريبة على القيمة المضافة بشكل شهري حتى شهر سبتمبر ٢٠٢٣ م.

شركة مطابخ ومطاعم ريدان مصر

يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد الالتزامات المترتبة عليها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤ - خسارة السهم

تم احتساب خسارة السهم الأساسية والمخفضة من صافي الخسارة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر على أساس متوسط عدد الأسهم القائمة بذلك التاريخ والبالغة ١٥,٨٠٨,٤٦٧ سهم، (٢٠٢٢: ٣٣,٧٥٠,٠٠٠ سهم). لا يوجد لدى المجموعة أدوات مخفضة.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٢ م (غير مدققة)	٢٠٢٣ م (غير مدققة)	٢٠٢٢ م (غير مدققة)	٢٠٢٣ م (غير مدققة)	
(٢٠,٩٩٨,٥٣٠)	(٤,٣٤٧,٧٣٩)	٩١١,٨٥٨	(٥,٣٤٥,٢٤٩)	صافي الخسارة العائدة الى مساهمي الشركة
٣٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٨٠٨,٤٦٧	٣٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٨٠٨,٤٦٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدم كمقام في حساب خسارة السهم الأساسية.
(٠,٦٢)	(٠,٢٨)	٠,٠٣	(٠,٣٤)	خسارة السهم الأساسية
(٢٠,٩٩٨,٥٣٠)	(٤,٣٤٧,٧٣٩)	٩١١,٨٥٨	(٥,٣٤٥,٢٤٩)	صافي الخسارة العائدة الى مساهمي الشركة
٣٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٨٠٨,٤٦٧	٣٣,٧٥٠,٠٠٠	١٥,٨٠٨,٤٦٧	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المستخدم كمقام في حساب خسارة السهم الأساسية.
(٠,٦٢)	(٠,٢٨)	٠,٠٣	(٠,٣٤)	خسارة السهم المخفضة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥ - المعلومات القطاعية

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

- الوجبات الشعبية
- القطاعات الأخرى "الامتياز التجاري"
وفيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية حسب قطاعات الاعمال كما في والفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م والفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م، والتي تم تلخيصها حسب قطاعات الاعمال المذكورة أعلاه.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م (غير مدققة)		القطاعات الأخرى "الامتياز التجاري"		المجموع
الإيرادات	١٤١,٥٦٧,٧٣٠	٢,٥٩٧,٠٠٤	١٤٤,١٦٤,٧٣٤	
تكلفة الإيرادات	(١٣٣,٥٤٤,١٨٢)	-	(١٣٣,٥٤٤,١٨٢)	
المصاريف الإدارية والبيعية	(١٩,٩٠٩,٦٨١)	-	(١٩,٩٠٩,٦٨١)	
الحصة من استثمار في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية	-	٨٤٩,٧٢٢	٨٤٩,٧٢٢	
أخرى	٤,٣٦١,٠٣٤	-	٤,٣٦١,٠٣٤	
صافي خسارة الفترة	(٧,٥٢٥,٠٩٩)	٣,٤٤٦,٧٢٦	(٤,٠٧٨,٣٧٣)	

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣:				
استثمار في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية	-	٥٨,٢١٣,٢٣٨	٥٨,٢١٣,٢٣٨	
مجموع الأصول	٢٢٩,٩٩٤,٦٢٨	٥٨,٢١٣,٢٣٨	٢٨٨,٢٠٧,٨٦٦	
مجموع الالتزامات	١٠٧,٦٢٩,٨٧٨	-	١٠٧,٦٢٩,٨٧٨	

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مدققة)		القطاعات الأخرى		المجموع
الإيرادات	١٢٢,٨٨١,٧٣١	١,١٥٤,٤٤٥	١٢٤,٠٣٦,١٧٦	
تكلفة الإيرادات	(١١٣,٦٦٩,٠٩٦)	-	(١١٣,٦٦٩,٠٩٦)	
المصاريف الإدارية والبيعية	(٢٠,٢٢٥,٣٦٣)	-	(٢٠,٢٢٥,٣٦٣)	
الحصة من استثمار في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية	(٣,٦٣٨,٤٨٨)	-	(٣,٦٣٨,٤٨٨)	
أخرى	(٧,٠٢٥,٧٠٣)	-	(٧,٠٢٥,٧٠٣)	
صافي خسارة الفترة	(٢١,٦٧٦,٩١٩)	١,١٥٤,٤٤٥	(٢٠,٥٢٢,٤٧٤)	

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢:				
استثمار في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية	-	٥٧,٥٨٣,٦٥٣	٥٧,٥٨٣,٦٥٣	
مجموع الأصول	٢٢٥,٣٤٢,٧٦٥	٥٧,٥٨٣,٦٥٣	٢٨٢,٩٢٦,٤١٨	
مجموع الالتزامات	٩٦,٠٩٢,٣٩٩	-	٩٦,٠٩٢,٣٩٩	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مدققة) (تتمة)
لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥- المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات الجغرافية:

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

المجموع	المناطق الأخرى	المنطقة الغربية
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ:		
١٤٤,١٦٤,٧٣٤	٢,٥٩٧,٠٠٤	١٤١,٥٦٧,٧٣٠
١٣٥,٤٧١,٨٦٧	-	١٣٥,٤٧١,٨٦٧
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ:		
١٢٤,٠٣٦,١٧٦	١,١٥٤,٤٤٥	١٢٢,٨٨١,٧٣١
١١٨,٣٦١,٣٦١	-	١١٨,٣٦١,٣٦١

١٦- الأدوات المالية

تتكون الأصول المالية للمجموعة من نقد وما في حكمه ومطلوب من أطراف ذات علاقة وضم مدينة تجارية، صافي وتكون التزاماتها المالية من ذمم دائنة تجارية وقروض طويل الاجل، لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية. لم تكن المجموعة، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م تحتفظ بأي أدوات مالية تقاس بالقيمة العادلة.

١٧- الأحداث اللاحقة

تم انعقاد الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٥ ربيع الأول ١٤٤٥ هـ الموافق ١٠ أكتوبر ٢٠٢٣ م، وقد تمت الموافقة على البنود التالية:-
- الموافقة على تحويل رصيد الاحتياطي النظامي للشركة البالغ قدره (٢٧,٤١٣,٧٩٨) ريال كما في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م إلى حساب الأرباح المبقاة.
- الموافقة على صرف مبلغ (١,١٩٧,٩٤٥) ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة (الحالي) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.
- الموافقة على صرف مبلغ (٧٤٦,٩٥٩) ريال مكافأة لأعضاء اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة (الحالي) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

١٨- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع عرض القوائم المالية الموحدة الموجزة للفترة الحالية.

١٩- تاريخ اعتماد القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة

قام مجلس إدارة الشركة باعتماد والموافقة على اصدار هذه القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة في ٢٤ ربيع الآخر ١٤٤٥ هـ الموافق ٨ نوفمبر ٢٠٢٣ م.