

شركة ريدان الغذائية (سابقاً: شركة مطابخ ومطاعم ريدان)  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

شركة ريدان الغذائية (سابقاً: شركة مطابخ ومطاعم ريدان)  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

---

## صفحة

## فهرس

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

## تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة

الى السادة المساهمين  
المحترمين  
شركة ريدان الغذائية (سابقاً: شركة مطابخ ومطاعم ريدان)  
جدة - المملكة العربية السعودية

### المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة ريدان الغذائية (سابقاً: شركة مطابخ ومطاعم ريدان) (الشركة)، وهي شركة مساهمة سعودية، والشركة التابعة لها (ويشار اليهما مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة السنة 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 الاولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة إستناداً 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 من توجيه إستفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص اقل 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 بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نُبدى رأي مراجعة.

### أساس الاستنتاج المتحفظ

بلغ رصيد الإستثمار في شركة الجودة للحلويات والحفلات الخارجية ("الشركة الزميلة") في قائمة المركز المالي الاولية الموجزة الموحدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٨١,٦ مليون ريال سعودي و ٨١,٢ مليون ريال سعودي، على التوالي. وبلغت حصة المجموعة من صافي ربح الشركة الزميلة عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٣٠٩ ألف ريال سعودي و ٧٣٠ ألف ريال سعودي، على التوالي. ولم يكن بمقدورنا الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة بشأن رصيد استثمار المجموعة في الشركة الزميلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠١٨م وحصة المجموعة من صافي ربح الشركة الزميلة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م لأننا لم نتمكن من الوصول إلى المعلومات المالية ذات العلاقة وأوراق عمل مراجعي حسابات الشركة الزميلة. وبناء عليه، فلم نكن قادرين على تحديد ما إذا كانت هناك ضرورة لإجراء أية تعديلات على هذه المبالغ.

### نتيجة الفحص

استناداً إلى فحصنا، وبإستثناء التأثيرات المحتملة للأمور 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 الاولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

### لفت انتباه

كما هو مبين في الايضاح رقم (٤)، إن بند عقارات والآت ومعدات يتضمن أرض قيمتها ١,٩٢٣,٠٠٠ ريال سعودي، ما زالت باسم مالكة السابق وجاري إستكمال إجراءات نقل الملكية الى الشركة. إن استنتاجنا غير متحفظ فيما يتعلق بهذا الامر.



بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون

عياد عيبان السريحي  
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٤٠٥)

جدة في ١٠ محرم ١٤٤١هـ  
الموافق ٩ سبتمبر ٢٠١٩م

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (معدلة - إيضاح ١)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة)	إيضاح	اصول
(ريـال سـعودي)			اصول غير متداولة
٢٣٢,٤٧١,٢٣٦	٢٣٢,٦٥٥,٢٠٣	٤	عقارات وآلات ومعدات
-	٦٥,٨١٧,٨٥٩	٥	اصول حق الاستخدام
١,٠٦٧,٤١٤	١,١٩١,٤٨٦		اصول غير ملموسة
٨١,٢٤٧,٣٦١	٨١,٥٥٦,٥٧٣		استثمار في شركة زميلة
٣١٤,٧٨٦,٠١١	٣٨١,٢٢١,١٢١		
			اصول متداولة
٣,٣٩٢,٠٩٧	٣,٥٨٤,٣٥٩		مخزون
٣,٨١٢,٤٧٥	٦,٣٣٥,٦٩٠	٦	مطلوب من اطراف ذات علاقة
٣٣٢,٨٣٤	٨٣٢,١٨٩		مدينون تجاريون
١٣,١١١,٣٦٥	١٢,٨٨٢,١٣٥		مدفوعات مقدما ومدينون اخرون
٦,٠٣٣,٦٠٥	٨,٥٩١,٥٤٥		نقد وما في حكمه
٢٦,٦٨٢,٣٧٦	٣٢,٢٢٥,٩١٨		
٣٤١,٤٦٨,٣٨٧	٤١٣,٤٤٧,٠٣٩		
			مجموع الاصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٧,٤١٣,٧٩٨	٢٧,٤١٣,٧٩٨		احتياطي نظامي
٢٤,٠٥٥,٢٧٢	٢٧,٥٢٩,٠٨٤		ارباح مبقاة
٢٣٠,٥٨٤	٣٤٢,١٨٩		احتياطي ترجمة عملات اجنبية
٢٧٦,٦٩٩,٦٥٤	٢٨٠,٢٨٥,٠٧١		مجموع حقوق المساهمين في الشركة
١٢,٥٦٨	٢٢,٦٨٢		الحصص غير المسيطرة
٢٧٦,٧١٢,٢٢٢	٢٨٠,٣٠٧,٧٥٣		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
١٠,٦٥٥,١٤٣	٢٠,٥٤٩,٤٢٩	٧	الجزء غير المتداول من قرض طويل الاجل
١٧,٦٠٨,١٢٣	١٧,٠٤٦,٣٧٥	٨	مخصص منافع انتهاء التوظيف
-	٥٥,٥٦٩,٠١٦	٥	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار
٢٨,٢٦٣,٢٦٦	٩٣,١٦٤,٨٢٠		
			التزامات متداولة
٤,١٩٢,٥٠٨	٥,٨٩٥,١٠٨	٧	الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
-	٨,٠٤٩,٤٠٦	٥	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
١٠,٦١٨,٠٠٤	٧,٥٦٤,٠٧٤		دائنون تجاريون
٤,٨٦٨,٢٩٣	٥,٥٥٤,٣٦٦		مصاريف مستحقة ودمم داننة أخرى
١٦,٢٢٤,٣١٥	١٢,٧٨٠,٣٤٣	٦	مطلوب إلى اطراف ذات علاقة
٦٣,٤٣٩	٦٣,٤٣٩		توزيعات ارباح داننة
٥٢٦,٣٤٠	٦٧,٧٣٠	٩	مخصص الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
٣٦,٤٩٢,٨٩٩	٣٩,٩٧٤,٤٦٦		
٦٤,٧٥٦,١٦٥	١٣٣,١٣٩,٢٨٦		
٣٤١,٤٦٨,٣٨٧	٤١٣,٤٤٧,٠٣٩		مجموع الالتزامات
			مجموع حقوق الملكية والالتزامات

العضو المنتدب

الرئيس التنفيذي

المدير المالي



جدة تشيكا ١٥٥١ للإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة



شركة ريدان الغذائية (سابقاً: شركة مطابخ ومطاعم ريدان)  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الاولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	حقوق الملكية العائدة إلى المساهمين في الشركة				رأس المال	الاحتياطي النظامي	الأرباح المبقاة	احتياطي ترجمة عمليات أجنبية	مجموع حقوق المساهمين في الشركة
		مجموع حقوق المساهمين في الشركة	احتياطي ترجمة عمليات أجنبية	الأرباح المبقاة	احتياطي النظامي					
٢٨١,٣١٨,٤٦٣ (٤,٦٠٦,٢٤١)	١٢,٥٦٨ -	٢٨١,٣٠٥,٨٩٥ (٤,٦٠٦,٢٤١)	٢٣٠,٥٨٤ -	٢٨,٦٦١,٥١٣ (٤,٦٠٦,٢٤١)	٢٧,٤١٣,٧٩٨ -	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠ -	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (غير معدلة) تعديل أرقام المقارنة (إيضاح ١)			
٢٧٦,٧١٢,٢٢٢ ٣,٤٨٢,٧٩٤ ١١٢,٧٣٧ ٣,٥٩٥,٥٣١ ٢٨٠,٣٠٧,٧٥٣	١٢,٥٦٨ ٨,٩٨٢ ١,١٣٢ ١٠,١١٤ ٢٢,٦٨٢	٢٧٦,٦٩٩,٦٥٤ ٣,٤٧٣,٨١٢ ١١١,٦٠٥ ٣,٥٨٥,٤١٧ ٢٨٠,٢٨٥,٠٧١	٢٣٠,٥٨٤ - ١١١,٦٠٥ ١١١,٦٠٥ ٣٤٢,١٨٩	٢٤,٠٥٥,٢٧٢ ٣,٤٧٣,٨١٢ - ٣,٤٧٣,٨١٢ ٢٧,٥٢٩,٠٨٤	٢٧,٤١٣,٧٩٨ - - - ٢٧,٤١٣,٧٩٨	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠ - - - ٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (معدلة) الربح للفترة الدخل الشامل الآخر مجموع الدخل الشامل كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩			
٢٧٢,٧٥٠,١٥١ ١٢,٢٠٥,٦٨٠ (١٥,٩١٥) ١٢,١٨٩,٧٦٥ (١١,٢٥٠,٠٠٠) ٢٧٣,٦٨٩,٩١٦	١٥,٥٣٢ (٢٥١) (١٠,١٩٨) (١٠,٤٤٩) - ٥,٠٨٣	٢٧٢,٧٣٤,٦١٩ ١٢,٢٠٥,٩٣١ (٥,٧١٧) ١٢,٢٠٠,٢١٤ (١١,٢٥٠,٠٠٠) ٢٧٣,٦٨٤,٨٣٣	٢٣٨,٤١٨ - (٥,٧١٧) (٥,٧١٧) - ٢٣٢,٧٠١	٢٢,٠١٤,٤٠٩ ١٢,٢٠٥,٩٣١ - ١٢,٢٠٥,٩٣١ (١١,٢٥٠,٠٠٠) ٢٢,٩٧٠,٢٤٠	٢٥,٤٨١,٧٩٢ - - - - ٢٥,٤٨١,٧٩٢	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠ - - - - ٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ كما في ١ يناير ٢٠١٨ الربح للفترة الخسارة الشاملة الأخرى مجموع الدخل الشامل توزيعات أرباح كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨			



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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠١٨	٢٠١٩
(ريـال سـعوديـ)	
١٢,٢٠٥,٦٨٠	٣,٤٨٢,٧٩٤
٨,٤٥٧,٧٨٣	١٠,٦٣٣,٣٨٩
١٤٥,٨٧٦	١١٦,٢٧٨
١٤٤,١٩٩	١,٦٢٩,١٣١
-	(٣٠٠)
-	(٣٠٩,٢١٢)
١,٢٤٤,٤٣٢	١,٠٦٧,٥٦٤
٥٠٨,١٦٨	٣٨١,٤٣٦
٢٢,٧٠٦,١٣٨	١٧,٠٠١,٠٨٠
٦٨,٢٤١	(١٩٢,٢٦٢)
(٨٥٤,٧٠٠)	(٤٩٩,٣٥٥)
(٢,٦٦٩,٢٢٨)	(٢,٥٢٣,٢١٥)
(٣,٦١٣,٥٧٨)	٢٢٩,٢٣٠
(١,٠٩٦,٠٩٩)	(٣,٠٥٣,٩٣٠)
٤٣,١٦٩	(٣,٤٤٣,٩٧٢)
٥,٤٠٧,٧٤٥	٦٨٦,٠٧٣
١٩,٩٩١,٦٨٨	٨,٢٠٣,٦٤٩
(٦٥٣,٧٨٠)	(١,٦٢٩,٣١٢)
(٨٧٥,٨٤٣)	(٨٤٠,٠٤٦)
١٨,٤٦٢,٠٦٥	٥,٧٣٤,٢٩١
(١١,١٦٨,٤٥٩)	(٦,٨٨٤,٨٨٢)
(١,٧٥٠,٤٩٢)	(٢٤٠,٣٥٠)
-	٨٨,٠١٦
(١٢,٩١٨,٩٥١)	(٧,٠٣٧,٢١٦)
١٥,٥٤٩,٦٩٩	١٣,٦٩٣,١٤٠
-	(٢,٠٩٦,٢٥٤)
(١٤٤,١٩٩)	(٢٦٩,١٦٢)
-	(٧,٥٧٩,٥٩٦)
١٥,٤٠٥,٥٠٠	٣,٧٤٨,١٢٨
٢٠,٩٤٨,٦١٤	٢,٤٤٥,٢٠٣
٧,٣٣٤,٤١٦	٦,٠٣٣,٦٠٥
(١٥,٩١٥)	١١٢,٧٣٧
٢٨,٢٦٧,١١٥	٨,٥٩١,٥٤٥
-	١٢,٨٥٠,٨٣٢

الانشطة التشغيلية

الربح للفترة  
تعديلات لينود غير نقدية:  
استهلاك عقارات وآلات ومعدات وأصول حق الاستخدام  
اطفاء اصول غير ملموسة  
تكاليف التمويل المتكبدة  
ارباح من بيع عقارات وآلات ومعدات  
حصة الشركة من ارباح 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  
مصرفوات مستحقة وارصدة داننة أخرى

منافع إنهاء التوظيف المدفوعة  
زكاة وضريبة دخل اجنبية مدفوعة  
صافي النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية

الانشطة الاستثمارية

شراء عقارات وآلات ومعدات  
شراء أصول غير ملموسة  
متحصلات من بيع عقارات وآلات ومعدات  
صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية

الانشطة التمويلية

أضافات على قروض طويلة الاجل  
سداد قروض طويلة الاجل  
تكاليف التمويل المدفوعة  
سداد التزامات عقود إيجار  
صافي النقد المتوفر من الانشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه  
النقد وما في حكمه في ١ يناير  
أثر ترجمة عملات اجنبية  
النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

معاملات غير نقدية:

إضافات أصول حق الاستخدام

## ١- التكوين و النشاط

إن شركة ريدان الغذائية (سابقاً: شركة مطابخ ومطاعم ريدان) 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 يونيو ٢٠٠٨م.

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

يتمثل نشاط الشركة في إقامة مطاعم بيع وجبات الولايم العربية وخدمات الاعاشة المطهية وغير المطهية واقامة الحفلات وادارة وتشغيل وتملك وانشاء مطاعم للشركة وللغير وادارة المصانع التي تنتشها الشركة وتملك وانشاء العقارات لصالح الشركة وتجارة الجملة والتجزئة في الحلويات وبيع وشراء المواشي والمقاولات العامة المتكاملة والاستيراد والتصدير لصالح الشركة والخدمات التجارية.

قام مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٢١ ذو الحجة ١٤٣٩هـ الموافق ١ سبتمبر ٢٠١٨م بتوقيع اتفاق شراكة تحصل من خلاله على نسبة ٣٠٪ من شركة الجونة المتميزة للحلويات والحفلات المحدودة مقابل حصة عينية وهي فروع الروشة العالمية للحلويات والحفلات الخارجية وهي فروع تابعة للمجموعة وحصة نقدية بمبلغ ٣٣,٢٥٠,٠٠٠ ريال. علماً بأن ملك شركة الجونة المتميزة للحلويات والحفلات المحدودة حالياً هم السيد/ مشعل عوض الله السلمي والسيد/ نصار عوض الله السلمي مناصفة وهما من مساهمي شركة ريدان الغذائية الرئيسيين.

بناء على ذلك، تم تحويل أصول فروع الروشة العالمية للحلويات والحفلات الخارجية والالتزامات المتعلقة بها (فروع تابعة للمجموعة ويشار لها لاحقاً بـ "العمليات غير المستمرة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ كجزء من تكلفة الاستحواذ على حصة في الشركة الزميلة. تم تقدير القيمة العادلة للعمليات غير المستمرة في تاريخ الاستبعاد بقيمتها الدفترية البالغة ٥١,٨٧٣,٦٩٧ ريال سعودي وذلك لم ينتج عن عملية الاستبعاد اي ربح او خسارة في حينه. قامت المجموعة باستلام خطاب تقييم العمليات غير المستمرة بتاريخ ٥ محرم ١٤٤١هـ (الموافق ٤ سبتمبر ٢٠١٩م) وذلك قبل إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩. بموجب خطاب التقييم المذكور، فإن القيمة العادلة للعمليات غير المستمرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ كانت ٤٧,٢٦٧,٤٥٦ ريال سعودي. وحيث أن القيمة العادلة كانت أقل من القيمة الدفترية في ذلك التاريخ بمبلغ ٤,٦٠٦,٢٤١ ريال سعودي، فقد تم تعديل أرقام المقارنة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كما يلي:

بعد التعديل	التعديل	قبل التعديل	
	(ريــــــــــــــــال سعودي)		
٨١,٢٤٧,٣٦١	(٤,٦٠٦,٢٤١)	٨٥,٨٥٣,٦٠٢	استثمار في شركة زميلة
٢٤,٠٥٥,٢٧٢	(٤,٦٠٦,٢٤١)	٢٨,٦٦١,٥١٣	أرباح مبقاة

كما سينتج عن التعديل أعلاه انخفاض في ربح فترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بلغ ٤,٦٠٦,٢٤١ ريال سعودي.

تم تغيير اسم الشركة من شركة مطابخ ومطاعم ريدان الى شركة ريدان الغذائية، وذلك نتيجة للقرار الصادر خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادية المنعقد في ١٥ شوال ١٤٤٠هـ (الموافق ١٨ يونيو ٢٠١٩).

تشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها (التي يشار اليهما 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") وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" والمعتمد في المملكة العربية السعودية. إن هذه القوائم المالية لا تحتوي على جميع المعلومات المطلوبة لإصدار القوائم المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.

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- التغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

تتوافق السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة التي تدخل حيز التنفيذ في ١ يناير ٢٠١٩م. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أخرى أو تفسيرات أو تعديلات صدرت ولكن لم تدخل حيز التنفيذ.

تطبق المجموعة للمرة الأولى المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار". كما هو مطلوب بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٤)، تم الإفصاح عن طبيعة وتأثير هذه التعديلات أدناه.

#### ١-٣ المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار"

يحل المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) محل معيار المحاسبة الدولي (١٧) – "عقود الإيجار". وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي للمعيار الدولي للتقرير المالي (٤) – "فيما إذا كان الترتيب ينطوي على عقد إيجار"، وتفسير لجنة تفسير المعايير للمعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) – "عقود الإيجار التشغيلي – الحوافز"، وتفسير لجنة تفسير المعايير للمعيار (٢٧) – "تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على شكل قانوني لعقد الإيجار". يعدد المعيار مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والافصاح لعقود الإيجار ويتطلب من المستأجرين المحاسبة على جميع عقود الإيجار بموجب نموذج منفرد داخل قائمة المركز المالي.

تظل محاسبة المؤجر بموجب المعيار (١٦) كما هي دون تغيير يذكر عن المحاسبة بموجب معيار المحاسبة الدولي (١٧). يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إما كعقود إيجار تشغيلي أو تمويلي باستخدام نفس مبدأ التصنيف في معيار المحاسبة الدولي (١٧).

تطبق المجموعة المعيار (١٦) باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل للتطبيق في تاريخ التطبيق الأولي في ١ يناير ٢٠١٩م. بموجب تلك الطريقة، يتم تطبيق المعيار بأثر رجعي مع التأثير التراكمي للتطبيق الأولي للمعيار المعترف به في تاريخ التطبيق الأولي، إن وجد. نتيجة لذلك، فإن بيانات المقارنة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ وكما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ غير معدلة. اختارت المجموعة استخدام الوسائل العملية للتحويل، والتي تسمح للمعيار ان يتم تطبيقه فقط على العقود التي سبق تحديدها كعقود إيجار تحت المعيار (١٧) وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي (٤) في تاريخ التطبيق الأولي. اختارت المجموعة استخدام اعفاءات الاعتراف لعقود الإيجار ذات، في تاريخ بدء الإيجار، مدة إيجار لـ ١٢ شهر أو أقل ولا تنطوي على خيار الشراء ("عقود إيجار قصيرة الأجل") وعقود إيجار بها أصل أساسي منخفض القيمة ("أصول منخفضة القيمة").

#### ٢-٣ تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)

فيما يلي تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) كما في ١ يناير ٢٠١٩م:

١ يناير ٢٠١٩	ريال سعودي
٥٦,٩٨٧,٢١٧	اصول حق الإستخدام
٥٦,٩٨٧,٢١٧	التزامات عقود إيجار
-	أثر التعديلات على حقوق الملكية

لدى المجموعة عقود إيجار لفروع ومواقع عديدة. قبل تطبيق المعيار (١٦)، قامت المجموعة بتصنيف كل عقد من عقود الإيجار (كمستأجر) في بداية العقد كعقد إيجار تشغيلي. في عقود الإيجار التشغيلي، تم تسجيل دفعات الإيجار كمصروف إيجار في قائمة الربح أو الخسارة على أساس القسط الثابت طوال مدة عقد الإيجار. وتم تسجيل أي إيجار مدفوع مسبقاً وإيجار مستحق الدفع تحت بند "مبالغ مدفوعة مقدماً" و"مصاريف مستحقة" على التوالي.

عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، اعترفت المجموعة بموجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار لتلك العقود التي سبق تصنيفها كعقود إيجار تشغيلي، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الأصول منخفضة القيمة. تم الاعتراف بأصول حق الاستخدام على أساس المبلغ المساوي للالتزامات عقود الإيجار المعدلة مقابل أي دفعات إيجار مدفوعة مسبقاً ومستحقة الدفع والتي سبق الاعتراف بها. تم الاعتراف بالتزامات عقود الإيجار على أساس القيمة الحالية لدفعات الإيجار المتبقية والمخصومة باستخدام معدل الاقتراض الهامشي في تاريخ التطبيق الأولي. كان معدل الاقتراض الهامشي للمستأجر المطبق على التزامات عقود الإيجار في ١ يناير ٢٠١٩ هو ٤,٥%.

### ٣- التغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

#### ٣-٢ تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) (تتمة)

قامت المجموعة باستخدام الوسائل العملية لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) على تلك العقود التي سبق تصنيفها بموجب معيار المحاسبة الدولي (١٧) وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير للمعيار الدولية للتقرير المالي (٤). عند تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦)، قامت المجموعة بتطبيق الوسائل العملية التالية:

- استخدام معدل خصم واحد على محفظة عقود إيجار ذات خصائص متشابهة إلى حد معقول،
- المحاسبة عن عقود الإيجار التشغيلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (١٧) كعقد إيجار قصير الأجل إذا كانت فترة عقد الإيجار المتبقية أقل من ١٢ شهر كما في ١ يناير ٢٠١٩م،
- استثناء التكاليف المباشرة الأولية من قياس اصول حق الاستخدام في تاريخ التطبيق الأولي،
- استخدام التقدير بعد معرفة الحقائق في تحديد مدة عقد الإيجار بالنسبة للعقود التي تتضمن خيارات تمديد أو إنهاء للعقد،
- استخدام خيار، وفقاً لفئة الأصل الأساسي، عدم فصل المكونات غير الإيجارية عن المكونات الإيجارية، وبدلاً من ذلك احتساب كل مكون إيجاري وأي مكونات غير إيجارية ذات علاقة كمكون إيجاري منفرد.
- قياس اصول حق الاستخدام في تاريخ التحول بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار المتبقية.

#### ٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

فيما يلي السياسات المحاسبية الجديدة وفقاً لتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦):

##### اصول حق الاستخدام

تقوم المجموعة بإدراج اصول حق الاستخدام في تاريخ بداية عقد الإيجار (أي التاريخ الذي أصبح فيه الأصل الأساسي جاهزاً للاستعمال). يتم قياس اصول حق الاستخدام بالتكلفة ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر الهبوط في القيمة، وتعديلها بأي إعادة قياس للالتزامات عقود الإيجار. تتضمن تكلفة اصول حق الاستخدام مبلغ التزامات عقود الإيجار المسجلة والتكاليف المباشرة الأولية المتكبدة ودفعات الإيجار المنفذة في أو قبل تاريخ بداية العقد ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة. ويتم استهلاك اصول حق الاستخدام على أساس القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي التقديري.

##### التزامات الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تقوم المجموعة بتسجيل التزامات الإيجار المقاسة بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي تتم على مدة عقد الإيجار. تتضمن مدفوعات الإيجار مدفوعات ثابتة (بما فيها دفعات ثابتة في جوهرها) ناقصاً أي حوافز إيجار قابلة للاستلام ومدفوعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل والمبالغ المتوقع دفعها بموجب ضمانات القيمة المتبقية. تتضمن مدفوعات الإيجار ثمن ممارسة خيار الشراء عندما يكون هناك تيقن معقول بأن المجموعة ستمارسه ومدفوعات غرامات إلغاء عقد الإيجار في حال كانت شروط الإيجار تنص على ممارسة المجموعة لخيار الإلغاء. بالنسبة لمدفوعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل، فإنها تسجل كمصروف في الفترة التي يتم الدفع خلالها.

وفي سياق احتساب القيمة الحالية لدفعات الإيجار، تقوم المجموعة باستخدام معدل الاقتراض الهامشي في تاريخ بداية عقد الإيجار إذا ما كان معدل الفائدة ضمن عقد الإيجار غير قابل للتحديد بشكل فوري. بعد تاريخ بداية العقد، يتم زيادة مبلغ التزامات عقود الإيجار ليعكس استحقاق الفائدة ويتم خفض المبلغ بدفعات الإيجار المنفذة. إضافة إلى ذلك، يتم إعادة قياس القيمة الدفترية للالتزامات الإيجار إذا ما كان هناك تعديل أو تغيير في مدة العقد أو تغيير في دفعات الإيجار الثابتة في جوهرها أو تغيير في التقييم لشراء الأصل الأساسي.

##### عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار ذات اصول منخفضة القيمة

عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود بمدة إيجار ١٢ شهر أو أقل. الاصول منخفضة القيمة هي البنود التي لا تفي بحدود الرسملة الخاصة بالمجموعة وتعتبر غير جوهرية لقائمة المركز المالي بالمجموعة ككل. يتم الاعتراف بمدفوعات عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار ذات الاصول منخفضة القيمة على اساس القسط الثابت في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموجزة الموحدة.

شركة ريدان الغذائية (سابقاً: شركة مطابخ ومطاعم ريدان)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٤ - العقارات والآلات والمعدات

السنة المنتهية في	فترة الستة أشهر المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		<b>التكلفة:</b>
٣٤٨,٦٦٠,٧١١	٣١٧,٤٦٣,٦٢٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢١,٠٩٥,٢٣٠	٦,٨٨٤,٨٨٢	إضافات خلال الفترة / السنة
(٦٣٠,٩٠٠)	(٨٧,٧٦٦)	استبعادات خلال الفترة / السنة
(٥١,٦١٦,٧٥٠)	-	استبعادات عمليات
(٤٤,٦٦٧)	-	إعادة تصنيف
٣١٧,٤٦٣,٦٢٤	٣٢٤,٢٦٠,٧٤٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		<b>الاستهلاك المتراكم:</b>
٨٨,٧٠٠,٦٨١	٨٤,٩٩٢,٣٨٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٥,٦٣٢,٤٤١	٦,٦١٣,١٩٩	المحمل على الفترة / السنة
(٣٦٣,٥٤٢)	(٥٠)	استبعادات خلال الفترة / السنة
(١٨,٩٧٧,١٩٢)	-	استبعادات عمليات غير مستمرة
٨٤,٩٩٢,٣٨٨	٩١,٦٠٥,٥٣٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢٣٢,٤٧١,٢٣٦	٢٣٢,٦٥٥,٢٠٣	صافي القيمة الدفترية للفترة / السنة:

- يتضمن بند الأراضي 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.
- يتضمن بند الاراضي اراضي قيمتها الدفترية ١٢,٨٢٥,٠٠٠ مروهنة كضمان مقابل تمويل طويل الاجل (ايضاح ٧).
- تتضمن العقارات والمعدات أعمال رأسمالية تحت التنفيذ تتمثل بشكل اساسي من دفعات مقدمة لديكورات وتجهيزات المطاعم وشراء معدات لفروع جديدة.

٥ - اصول حق الاستخدام والتزامات عقود الايجار

التزامات عقود الايجار	اصول حق استخدام	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٦,٩٨٧,٢١٧	٥٦,٩٨٧,٢١٧	الرصيد في بداية الفترة
١٢,٨٥٠,٨٣٢	١٢,٨٥٠,٨٣٢	إضافات خلال الفترة
-	(٤,٠٢٠,١٩٠)	الاستهلاك المحمل
١,٣٥٩,٩٦٩	-	الفائدة المحملة
(٧,٥٧٩,٥٩٦)	-	المدفوعات
٦٣,٦١٨,٤٢٢	٦٥,٨١٧,٨٥٩	الرصيد في نهاية الفترة
٥٥,٥٦٩,٠١٦		التزامات الإيجار في نهاية الفترة هي كما يلي:
٨,٠٤٩,٤٠٦		الجزء الغير متداول من التزامات الإيجار
٦٣,٦١٨,٤٢٢		الجزء المتداول من التزامات الإيجار
		مجموع التزامات الإيجار

شركة ريدان الغذائية (سابقاً: شركة مطابخ ومطاعم ريدان)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٦- افصاحات تتعلق بأطراف ذات علاقة

يوضح الجدول التالي اجمالي مبالغ المعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات علاقة والأرصدة ذات العلاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

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		
-	٤٦,٢٣١	٦,٤٦٣	-	٢٠١٩	شركة القلزم للمأكولات البحرية
-	٥٤,٤٤٣	٦,٩٢١	٩,٥٧٤	٢٠١٨	
١٢,٦٩٨,٦١٠	٣,٠٤٢,٣٥٨	١٠٨,٧١٥	١,٢٥٩,١١٩	٢٠١٩	شركة الجونة
١٦,١٢١,٤٤٩	١,٣٩٧,٢٧٩	٢,١٩٩,٢٨٧	١,٢٤٦,٨٥٨	٢٠١٨	
-	-	-	-	٢٠١٩	منصور السلمي
-	٨٠,٢١٦	-	-	٢٠١٨	
-	٣,٠٧١,٩٣٧	٥٩١,٩١٥	-	٢٠١٩	قاعة فرح للحفلات
-	٢,١١٤,٥٥٩	-	٨٣٠,١١٢	٢٠١٨	
٨١,٧٣٣	-	-	٣٦٢,١٥٥	٢٠١٩	مؤسسة خالد السلمي التجارية
١٠٢,٨٦٦	-	٧٥٢,٣٢٢	-	٢٠١٨	
-	١٧٥,١٦٤	-	٩,١٨٨	٢٠١٩	مطعم الكباب والكبدية
-	١٦٥,٩٧٨	-	٢٠,١٣٤	٢٠١٨	
١٢,٧٨٠,٣٤٣	٦,٣٣٥,٦٩٠			٢٠١٩	الاجمالي
١٦,٢٢٤,٣١٥	٣,٨١٢,٤٧٥			٢٠١٨	

تمثل منافع موظفي الإدارة الرئيسيين مما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	طبيعة المعاملة	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٤,٦٢٩,٠١٨	٣,٩١٦,٧٥٩	رواتب و بدلات ومكافآت	كبار الموظفين التنفيذيين

شركة ريدان الغذائية (سابقاً: شركة مطابخ ومطاعم ريدان)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٧- تمويل طويل الاجل

حصلت المجموعة على اتفاقية تمويل في تاريخ ١٥ ابريل ٢٠١٨ بمبلغ ١٨,٩ مليون ريال سعودي على شكل تاجير تمويلي طويل الاجل لتمويل توسعات رأس مالية. ان هذه التسهيلات ممنوحة بضمان رهن قطع اراضي من المجموعة (ايضاح ٤). تخضع هذه التسهيلات لمعدل مرابحة ٤,٤٩٪.

ان اجمالي الاعباء التمويلية المتعلقة بهذا التمويل والبالغة ٣,٤٦٠,٧٨٦ ريال سعودي قد خصمت بالكامل مقدماً من المبلغ المستلم.

يسدد اجمالي التمويل على اقساط ربع سنوية قيمة كل قسط ١,٠٤٨,١٢٧ ريال سعودي ويستحق القسط الاول في ١٠ اكتوبر ٢٠١٨ والقسط الاخير في ١٣ ابريل ٢٠٢٣.

كما وقد حصلت المجموعة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ على مبلغ ١٦,٢ مليون ريال سعودي كدفعة ثانية من اتفاقية التمويل. ان اجمالي الاعباء التمويلية المتعلقة بهذا التمويل والبالغة ٢,٤٨٢,٠٨٥ ريال سعودي قد خصمت بالكامل مقدماً من المبلغ المستلم. كان لدى المجموعة الارصدة القائمة التالية المتعلقة بهذه التسهيلات:

٣٠ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ريال سعودي	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	
١٧,٨١٨,١٥٩	٣١,٨٩٧,١٣٠	تسهيل تمويلي طويل الأجل
(٢,٩٧٠,٥٠٨)	(٥,٤٥٢,٥٩٣)	ينزل: تكاليف التمويل المؤجلة
١٤,٨٤٧,٦٥١	٢٦,٤٤٤,٥٣٧	الصافي
(٤,١٩٢,٥٠٨)	(٥,٨٩٥,١٠٨)	ينزل: الجزء المتداول
١٠,٦٥٥,١٤٣	٢٠,٥٤٩,٤٢٩	الجزء الغير متداول

٨- إلتزامات المنافع المحددة للموظفين

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

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ريال سعودي	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ريال سعودي	
١٨,٤٩٢,٠٧٧	١٧,٦٠٨,١٢٣	الرصيد في ١ يناير
٣,٠٨٩,٧٦٢	١,٠٦٧,٥٦٤	المخصص للفترة / للسنة
(١,٩٧٦,٨٧٠)	-	استبعاد عمليات
(٥٠٩,٠٤٩)	-	إعادة القياس الاكتواري محملة في الدخل الشامل الاخر
(١,٤٨٧,٧٩٧)	(١,٦٢٩,٣١٢)	المدفوع خلال الفترة / للسنة
١٧,٦٠٨,١٢٣	١٧,٠٤٦,٣٧٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة ريدان الغذائية (سابقاً: شركة مطابخ ومطاعم ريدان)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٩- مخصص الزكاة وضريبة الدخل الاجنبية

ان حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل الاجنبية هي كما يلي:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٥٥,٤٧٦	٥٢٦,٣٤٠	الرصيد في ١ يناير
٤٣٤,٣٠٥	٣٨١,٤٣٦	المخصص للفترة / للسنة
(٧٦٣,٤٤١)	(٨٤٠,٠٤٦)	المدفوع خلال الفترة / للسنة
٥٢٦,٣٤٠	٦٧,٧٣٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ربوطات قائمة:

شركة ريدان الغذائية (سابقاً: شركة مطابخ ومطاعم ريدان)

أنهت الشركة ربوطاتها الزكوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١.  
قدمت الشركة اقراراتها الزكوية عن الاعوام المنتهية في ٣١ ديسمبر من ٢٠١٢ الى ٢٠١٧ وتم استلام شهادات زكاة ولم ترد للشركة اي استفسارات او ربوطات عن الاعوام المذكورة حتى تاريخه.

شركة مطابخ ومطاعم ريدان مصر

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

١٠- ربحية السهم الاساسية والمخفضة

تم احتساب ربحية السهم من صافي الربح ومن ربح العمليات المستمرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٢٠١٨ على اساس عدد الاسهم القائمة بذلك التاريخ والبالغة ٢٢,٥ مليون سهم. لا يوجد لدى المجموعة ادوات مخفضة.

١١- 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

شركة ريدان الغذائية (سابقاً: شركة مطابخ ومطاعم ريدان)  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

وفيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية حسب قطاعات الأعمال للعمليات المستمرة كما في والفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، والتي تم تلخيصها حسب قطاعات الأعمال المذكورة أعلاه :

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ولفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ:

المركز الرئيسي	القطاعات الاخرى*	المجموع	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
-	-	١١٧,٨٥٣,٥٧٢	الإيرادات
-	-	(١٠٤,١٢٠,٠٤٣)	تكلفة الإيرادات
(١٠,٢٨٠,٠١٤)	-	(١٠,٩٨١,٣٦١)	المصاريف الادارية والبيعية والآخرى
(١٠,٢٨٠,٠١٤)	-	٣,٤٨٢,٧٩٤	صافي الربح
-	-	٧,٠٣٧,١١٦	المصاريف الرأسمالية
٨١,٥٥٦,٥٧٣	-	٨١,٥٥٦,٥٧٣	استثمار في شركة زميلة
٨٧,٤٠١,١٦٣	-	٤١٣,٤٤٧,٠٣٩	مجموع الأصول
١٨,٤٧١,٨٩٤	-	١٣٣,١٣٩,٢٨٦	مجموع الالتزامات

\* تم استبعاد القطاعات الأخرى بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (إيضاح رقم ١).

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ولفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ :

المركز الرئيسي	القطاعات الاخرى*	المجموع	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
-	-	١١٥,٠٦٦,٨٩٦	الإيرادات
-	-	(٩١,٥٩٥,٨٩٢)	تكلفة الإيرادات
(١٢,٢٩٦,٧١٥)	٤٦٥,٢٢٣	(١٢,٢٦٦,٢٩٠)	المصاريف الادارية والبيعية والآخرى
(١٢,٢٩٦,٧١٥)	٤٦٥,٢٢٣	١٢,٢٠٥,٦٨٠	صافي الربح
-	-	١٢,٩١٨,٩٥١	المصاريف الرأسمالية
٨١,٢٤٧,٣٦١	-	٨١,٢٤٧,٣٦١	استثمار في شركة زميلة
١٠٦,٦٤٦,٣٣١	-	٣٤١,٤٦٨,٣٨٧	مجموع الأصول
٣١,٦٦١,٣١٠	-	٦٤,٧٥٦,١٦٥	مجموع الالتزامات

\* تم استبعاد القطاعات الأخرى بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (إيضاح رقم ١).

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

١١- 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. فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية حسب المناطق الجغرافية:

المجموع	المناطق الأخرى	المنطقة الغربية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
			كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ولفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ:
الإيرادات	١١٧,٨٥٣,٥٧٢	١٢,٣٦٧,١٣٠	١٠٥,٤٨٦,٤٤٢
عقارات وآلات ومعدات	٢٣٢,٦٥٥,٢٠٣	٢٨,٧٤٣,٩٥٨	٢٠٣,٩١١,٢٤٥
			لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨:
الإيرادات	١١٥,٠٦٦,٨٩٦	١١,٦٨٧,٧٥١	١٠٣,٣٧٩,١٤٥
عقارات وآلات ومعدات	٢٣٢,٤٧١,٢٣٦	٢٣,٤٩٧,٤٠٤	٢٠٨,٩٧٣,٨٣٢

١٢- الأدوات المالية

تتكون الأصول المالية للمجموعة من نقد وما في حكمه وذمم مدينة ومطلوب من جهات ذات علاقة وتتكون التزاماتها المالية من ذمم دائنة ومطلوب الى جهات ذات علاقة وتوزيعات ارباح دائنة ومصاريف مستحقة وارصدة دائنة أخرى وقروض طويل الأجل. لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية. لم تكن المجموعة، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، تحتفظ بأي أدوات مالية تقاس بالقيمة العادلة.

ادارة المخاطر

ان امكانية تعرض المجموعة للمخاطر ومنهجها في ادارة هذه المخاطر لم يتغير عما كان عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

١٣- توزيعات الارباح

لم يتم توزيع أي ارباح نقدية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩. تم توزيع ارباح نقدية بقيمة ١١,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي وبواقع نصف ريال للسهم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

١٤- تاريخ اعتماد القوائم المالية

قام مجلس إدارة الشركة باعتماد والموافقة على اصدار هذه القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة في ١٠ محرم ١٤٤١هـ الموافق ٩ سبتمبر ٢٠١٩م.