

شركة ريدان الغذائية
(شركة مساهمة مدرجة)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
مع تقرير فحص مراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
١ - ٢	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الاولية الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الاولية (غير مدققة)
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الاولية (غير مدققة)
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الاولية (غير مدققة)
٦ - ٧	قائمة التدفقات النقدية الاولية (غير مدققة)
٨ - ٢٥	إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموجزة (غير مدققة)



تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

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

(٢/١)

المقدمة

لقد قمنا بفحص القوائم الأولية الموجزة المرفقة الخاصة بشركة ريدان الغذائية -شركة مساهمة مدرجة- ("الشركة") وتتمثل فيما يلي:

- قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.
- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.
- قائمة التدفقات النقدية الأولية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.
- ملخص الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة وملخصاً بالإيضاحات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية.

والإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية 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، وبالتالي 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 القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عدم التأكد الجوهري ذو العلاقة بالإستمرارية

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح (١٩) حول القوائم المالية الأولية الموجزة والذي يشير إلى أن إجمالي الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، قد بلغت ١٠٥,٥٥٩,٢٦٢ ريال سعودي مما يمثل ٦٦,٨٪ من رأس المال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٧٧,٣٨٦,١٤١ ريال سعودي مما يمثل ٤٨,٩٪ من رأس المال) كما تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة مما أدى إلى وجود عجز في رأس المال العامل بمبلغ ٥٦,٨٢٩,٤٨٢ ريال سعودي، (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣٥,٢٣٣,٢٤٥ ريال سعودي)، تشير هذه الأمور إلى وجود شك كبير حول قدرة الشركة على الإستمرار في أعمالها، ومع ذلك تعتمد الشركة بشكل أساسي على تنفيذ خطط أعمالها لتوليد تدفقات نقدية كافية لتمكينها من الوفاء بالتزاماتها عند إستحقاقها وإستمرار عملياتها دون عجز كبير وذلك من خلال استهداف تنفيذ حزمة من الإجراءات التصحيحية والتي تتضمن تنويع منتجات الشركة لزيادة مبيعات الفروع والتركيز على قطاع الإعاشة وتعزيز الإيرادات من خلال توقيع إتفاقيات إستراتيجية طويلة الأجل، والتوسع الجغرافي في المناطق غير المغطاه حالياً وإعادة هيكلة الإئتمياز التجاري وتقليل المصروفات التشغيلية من خلال مركزية المستودعات والمسالخ والمطبخ المركزي، بالإضافة لذلك أعلنت الشركة بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠٢٥ م الموافق ٢ ذو الحجة ١٤٤٦ هـ عن توصية مجلس الإدارة للجمعية العامة غير العادية لمساهمين الشركة بإعادة هيكلة رأس مال الشركة وذلك عن طريق تخفيض وزيادة رأس مال الشركة عن طريق اسهم حقوق الاولوية، بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠٢٥ م، أعلنت الشركة عن الموافقة الجمعية العمومية بنسبة ٩٥٪ على توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس مال الشركة، وذلك من خلال إلغاء (٨,٤٩٤,٨٦٤) سهماً من أسهم الشركة، بحيث يتم إلغاء (٠,٥٣٧٣٦) سهم عن كل سهم مملوك. وبناءً عليه تم إعداد القوائم المالية للشركة على أساس الإستمرارية، ولم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

الخبـر

هاتف 966 13 893 3378
فاكس 966 13 893 3349
ص.ب 4636
الخبـر 31952

جـدة

هاتف 966 12 652 5333
فاكس 966 12 652 2894
ص.ب 15651
جدة 21454

الرياض

هاتف 966 11 206 5333
فاكس 966 11 206 5444
ص.ب 69658
الرياض 11557



تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

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

(٢/٢)

لفت انتباه

نود لفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٧) بأن مجلس إدارة الشركة قرر خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ تصفية نشاط الشركة التابعة في جمهورية مصر العربية وتم تعيين المصفي بتاريخ ٧ يناير ٢٠٢٥ م، على أن تكون مدة التصفية سنة تبدأ من تاريخ التأشير بالسجل التجاري وبناءً عليه، فقدت شركة ريدان الغذائية سيطرتها على شركة مطاعم ومطابخ ريدان مصر (شركة تحت التصفية) وتم إعداد وعرض قوائم مالية لشركة ريدان الغذائية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م وللفترة المنتهية في ذلك التاريخ وتصنيف نتائج أعمال شركة مطاعم ومطابخ ريدان مصر عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م ضمن بند "الدخل من العمليات غير المستمرة" في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة، كما أن أرقام المقارنة المعروضة في القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة تعبر عن القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ولفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، حيث أنه تم استبعاد الشركة التابعة "بالتصفية" خلال الفترة، ولم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

عن شركة بي كي اف البسام
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد عبد المجيد مهندس شركة بي كي اف البسام

محاسب قانوني
مراجعون ومراجعون قانونيون

C. R. 1010385804

ترخيص رقم: ٤٧٧
جدة: ٢٢ جمادى الأول ١٤٧
الموافق: ١٣ نوفمبر ٢٠٢٥

PKF Al Bassam
chartered accountants

الخبـر

هاتف: +966 13 893 3378
فاكس: +966 13 893 3349
ص ب 4636
الخبـر 31952

جـدة

هاتف: +966 12 652 5333
فاكس: +966 12 652 2894
ص ب 15651
جدة 21454

الرياض

هاتف: +966 11 206 5333
فاكس: +966 11 206 5444
ص ب 69658
الرياض 11557

شركة ريدان الغذائية
(شركة مساهمة مدرجة)

قائمة المركز المالي الأولية (غير مدققة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٤م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩٥,٥٠١,٩٤٤	٨٣,٧٠١,٧٨٦	٤	ممتلكات وعقارات ومعدات، صافي
٤٤,٢٤٦,٤٩٢	٣٧,٠٢٤,٢٤٢	٥	حق إستخدام أصول، صافي
٣٦,٣٤٠,٧٨٤	٣٥,٤٦٠,١٦٢	٦	استثمار في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية
١٨٤,١٠٦	١٥٣,٠٠٦		أصول غير ملموسة، صافي
١٧٦,٢٧٣,٣٢٦	١٥٦,٣٣٩,١٩٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣,٠٥٧,١٦١	١,٢٤٠,٣١٢		مخزون، صافي
٣,٩٦٢,٨١٩	٥,٨٨٤,٩٥٥	٨	ذمم مدينة تجارية، صافي
٢,٠٧١,٤٦١	١,٣٦٣,٤٠٦	١٣	مطلوب من طرف ذو علاقة
٩,٨٧٣,٦٠٨	٤,٦٠٧,٦٦٩	٩	مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى، صافي
١,١٩٩,٥٥٥	١,٧٢٠,٩٣٧		نقد وما في حكمه
٢٠,١٦٤,٦٠٤	١٤,٨١٧,٢٧٩		إجمالي الموجودات المتداولة
١٩٦,٤٣٧,٩٣٠	١٧١,١٥٦,٤٧٥		إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
١٥٨,٠٨٤,٦٧٠	١٥٨,٠٨٤,٦٧٠		رأس المال
(٧٧,٣٨٦,١٤١)	(١٠٥,٥٥٩,٢٦٢)		خسائر مترakمة
٢٧٩,٧٢٨	--	٧	احتياطي ترجمة عملات اجنبية
٨٠,٩٧٨,٢٥٧	٥٢,٥٢٥,٤٠٨		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٤٦,١٥٨,٩٩٠	٣٧,٥١٤,٦٥٨	٥	التزامات عقود الايجار - الجزء غير المتداول
٢,٢٤٨,٤١٤	--	١٠	قرض طويل الاجل - الجزء غير المتداول
١١,٦٥٤,٤٢٠	٩,٤٦٩,٦٤٨		التزامات منافع الموظفين المحددة
٦٠,٠٦١,٨٢٤	٤٦,٩٨٤,٣٠٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
١٠,٤٠٨,١٠٩	١٠,٠٧٤,١٩٤	٥	التزامات عقود الايجار - الجزء المتداول
٢,٩٦٧,٥٢٨	٣,٠٢٠,٩٤٩	١٠	قرض طويل الاجل - الجزء المتداول
٢١,٩١١,٧٣٥	٢٧,٥٠٢,٨٣٧		ذمم دائنة تجارية
١٩,٥٨٣,٩٣٨	٣٠,٥٨٩,٩٤٤		مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
--	٤٥٨,٨٣٧	٧	مطلوبات من عمليات غير مستمرة "شركة تابعة - تحت التصفية"
٥٢٦,٥٣٩	--		الزكاة المستحقة
٥٥,٣٩٧,٨٤٩	٧١,٦٤٦,٧٦١		إجمالي المطلوبات المتداولة
١١٥,٤٥٩,٦٧٣	١١٨,٦٣١,٠٦٧		إجمالي المطلوبات
١٩٦,٤٣٧,٩٣٠	١٧١,١٥٦,٤٧٥		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة
ناير بيان السلمي

الرئيس التنفيذي
خليل كميل أبوفاضل
شركة مساهمة مدرجة
س. ٣٠١٨٠٠٥٥

تشكل الإيصاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرفقة بالموحدة

هاتف: 00966 12 6781177 - 00966 12 6782277 فاكس: 00966 12 6780505

الرقم الموحد 920000043

الإدارة العامة: جدة - شارع الأمير متعب

www.raydan.com.sa

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ 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
٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
١٢٢,٧٥٠,٠٩٦	٩٤,٤٢٣,٧٢٦	٣٢,٧١٦,٢٦٤	٢٣,٦٤٨,٧٧٦	العمليات المستمرة
(١١٨,٣٣٦,١٩٩)	(١٠٣,٣٢٠,٣٦٨)	(٣٥,١٣٦,٣٦٩)	(٢٦,٢٣٨,٦٤١)	الإيرادات
٤,٤١٣,٨٩٧	(٨,٨٩٦,٦٤٢)	(٢,٤٢٠,١٠٥)	(٢,٥٨٩,٨٦٥)	تكلفة الإيرادات
(٨,٤١٣,٠٥٥)	(٦,٠٥٣,٥٨٢)	(٣,٤١٧,٤١٣)	(١,٧٤٣,١٨١)	مجمول (الخسارة) / الربح
(١١,٩٩٧,٣٨٧)	(١٢,٢٠١,٦٢٢)	(٤,٢٤٨,٧٠٦)	(٤,٨٣٦,٥٣١)	مصرفوات بيع وتسويق
(١,٤٥٦,٦١٨)	(١,٦٠١,٥٧٢)	(٤٥,٩٩٩)	--	مصرفوات إدارية وعمومية
--	٥٣٤,٨٩٠	--	٥٣٤,٨٩٠	خسائر ائتمانية متوقعة
(١٧,٤٥٣,١٦٣)	(٢٨,٢١٨,٥٢٨)	(١٠,١٣٢,٢٢٣)	(٨,٦٣٤,٦٨٧)	٩ رد الانخفاض في الذمم المدينة الأخرى
١,٣٩٧,٣٤١	(٨٨٠,٦٢٢)	(٢,٠١٦,٠١٩)	(٢,٥٣٠,٣٨٤)	الخسارة التشغيلية
(٢,٦٤٧,٠٠٤)	(٢,٤٢٥,١٤٦)	(٨١٠,١٣٢)	(٧٥٥,٢١٦)	الحصة من استثمار في شركات زميلة بطريقة
٢,٠٩٥,٥٦٥	١,٥٨٠,٨٤٥	٧٠٥,٩٣٩	٥٠٨,٧٥٠	حقوق الملكية
٥,٠٠٠	١,٥١٠,٨٢٠	--	١,٣٦٤,٦٦٦	أعباء تمويلية
(١٦,٦٠٢,٢٦١)	(٢٨,٤٣٢,٦٣١)	(١٢,٢٥٢,٤٣٥)	(١٠,٠٤٦,٨٧١)	إيرادات أخرى
(٣٠٠,٢١٨)	--	(٣٠٠,٢١٨)	--	أرباح استبعاد ممتلكات وعقارات ومعدات
(١٦,٩٠٢,٤٧٩)	(٢٨,٤٣٢,٦٣١)	(١٢,٥٥٢,٦٥٣)	(١٠,٠٤٦,٨٧١)	صافي الخسارة قبل الزكاة
--	--	--	--	الزكاة
(١٦,٩٠٢,٤٧٩)	(٢٨,٤٣٢,٦٣١)	(١٢,٥٥٢,٦٥٣)	(١٠,٠٤٦,٨٧١)	صافي الخسارة من العمليات المستمرة
(٧٦١,٧٨٩)	(٢٠,٢١٨)	(٢٠٢,٣٨٨)	(١٦,٥٤٦)	العمليات غير المستمرة:
(١٧,٦٦٤,٢٦٨)	(٢٨,٤٥٢,٨٤٩)	(١٢,٧٥٥,٠٤١)	(١٠,٠٦٣,٤١٧)	٧ حصة الشركة من عمليات غير مستمرة "شركة تابعة - تحت التصفية"
--	--	--	--	صافي خسارة الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
(١٧,٦٦٤,٢٦٨)	(٢٨,٤٥٢,٨٤٩)	(١٢,٧٥٥,٠٤١)	(١٠,٠٦٣,٤١٧)	بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
(١٧,٦٦٤,٢٦٨)	(٢٨,٤٥٢,٨٤٩)	(١٢,٧٥٥,٠٤١)	(١٠,٠٦٣,٤١٧)	بنود قد يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
(١٧,٦٦٤,٢٦٨)	(٢٨,٤٥٢,٨٤٩)	(١٢,٧٥٥,٠٤١)	(١٠,٠٦٣,٤١٧)	إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى
(١٧,٦٦٤,٢٦٨)	(٢٨,٤٥٢,٨٤٩)	(١٢,٧٥٥,٠٤١)	(١٠,٠٦٣,٤١٧)	إجمالي الخسارة الشاملة
(١٧,٦٦٤,٢٦٨)	(٢٨,٤٥٢,٨٤٩)	(١٢,٧٥٥,٠٤١)	(١٠,٠٦٣,٤١٧)	العائد إلى:
(١٧,٦٦٤,٢٦٨)	(٢٨,٤٥٢,٨٤٩)	(١٢,٧٥٥,٠٤١)	(١٠,٠٦٣,٤١٧)	المساهمين في الشركة الأم
(١٧,٦٦٤,٢٦٨)	(٢٨,٤٥٢,٨٤٩)	(١٢,٧٥٥,٠٤١)	(١٠,٠٦٣,٤١٧)	صافي الخسارة بعد الزكاة
(١٧,٦٦٤,٢٦٨)	(٢٨,٤٥٢,٨٤٩)	(١٢,٧٥٥,٠٤١)	(١٠,٠٦٣,٤١٧)	العائد إلى:
(١٧,٦٦٤,٢٦٨)	(٢٨,٤٥٢,٨٤٩)	(١٢,٧٥٥,٠٤١)	(١٠,٠٦٣,٤١٧)	المساهمين في الشركة الأم
(١٧,٦٦٤,٢٦٨)	(٢٨,٤٥٢,٨٤٩)	(١٢,٧٥٥,٠٤١)	(١٠,٠٦٣,٤١٧)	إجمالي الخسارة الشاملة
(١,٠٧)	(١,٨٠)	(٠,٧٩)	(٠,٦٤)	١١ خسارة السهم من العمليات المستمرة:
(٠,٠٥)	(٠,٠٠١)	(٠,٠١٣)	(٠,٠٠١)	من صافي خسارة الفترة
(٠,٠٥)	(٠,٠٠١)	(٠,٠١٣)	(٠,٠٠١)	١١ خسارة السهم من العمليات غير المستمرة:
(٠,٠٥)	(٠,٠٠١)	(٠,٠١٣)	(٠,٠٠١)	من صافي خسارة الفترة

الرئيس التنفيذي
نابير بيان السلمي

الرئيس التنفيذي
حبيب كميل أبو فاضل

تشكلت اللجنة الرقابية جزاء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

٠٠٩٦٦ ١٢ ٦٧٨٥٥٠٥ فاكس: ٠٠٩٦٦ ١٢ ٦٧٨٢٢٧٧

الرقم الموحد 920000043
الإدارة العامة: جدة - شارع الأمير متعب
هاتف: ٠٠٩٦٦ ١٢ ٦٧٨١١٧٧ - ٠٠٩٦٦ ١٢ ٦٧٨٢٢٧٧
www.raydan.com.sa



شركة ريدان الغذائية
(شركة مساهمة مدرجة)



قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إيضاح	رأس المال	الخسائر المتراكمة	احتياطي ترجمة عملات اجنبية	إجمالي حقوق المساهمين
	١٥٨,٠٨٤,٦٧٠	(٧٧,٣٨٦,١٤١)	٢٧٩,٧٢٨	٨٠,٩٧٨,٢٥٧
--	--	(٢٨,٤٥٢,٨٤٩)	--	(٢٨,٤٥٢,٨٤٩)
--	--	--	--	--
--	--	(٢٨,٤٥٢,٨٤٩)	--	(٢٨,٤٥٢,٨٤٩)
--	--	٢٧٩,٧٢٨	(٢٧٩,٧٢٨)	--
٧	١٥٨,٠٨٤,٦٧٠	(١٠٥,٥٥٩,٢٦٢)	--	٥٢,٥٢٥,٤٠٨
	١٥٨,٠٨٤,٦٧٠	(٤,٣٧٧,٤١٠)	٣٥٠,٦٨٥	١٥٤,٠٥٧,٩٤٥
--	--	(١٧,٦٦٤,٢٦٨)	--	(١٧,٦٦٤,٢٦٨)
--	--	--	--	--
--	--	(١٧,٦٦٤,٢٦٨)	--	(١٧,٦٦٤,٢٦٨)
--	١٥٨,٠٨٤,٦٧٠	(٢٢,٠٤١,٦٧٨)	٣٥٠,٦٨٥	١٣٦,٣٩٣,٦٧٧

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
كما في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مدققة)

خسارة الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى

إجمالي الخسارة الشاملة

إستبعاد احتياطي ترجمة عملات اجنبية "شركة تابعة - تحت التصفية"

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م
كما في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مدققة)

خسارة الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى

إجمالي الخسارة الشاملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)

الرئيس التنفيذي
خليل كميل أبوفاضل

رئيس مجلس الإدارة
خالد بن بيان السلمي



الرئيس التنفيذي
خليل كميل أبوفاضل

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	إيضاح
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(١٦,٦٠٢,٢٦١)	(٢٨,٤٣٢,٦٣١)		الأنشطة التشغيلية
(٧٦١,٧٨٩)	(٢٠,٢١٨)		صافي الخسارة قبل الزكاة من العمليات المستمرة
(١٧,٣٦٤,٠٥٠)	(٢٨,٤٥٢,٨٤٩)		حصة الشركة من عمليات غير مستمرة "شركة تابعة - تحت التصفية"
			صافي خسارة الفترة متضمنة خسارة عمليات غير مستمرة
٧,٤١٧,٣٩٩	٧,٠٨٠,٢٢٣	٤	تعديلات لبنود غير نقدية:
٦,٠٥٧,٧٨٠	٦,٠٩٠,٠٨١	٥	استهلاك ممتلكات وعقارات ومعدات
--	(١٠٤,٢٦٢)		إطفاء حق استخدام أصول
(١٥٩,٩٠٥)	(٥٣٤,٨٩٠)	٩	أرباح من استبعاد عقد إيجار
٣١,٥٤٦	٣١,١٠٠		رد مخصص انتفى الغرض منه
٢,٦٤٧,٠٠٤	٢,٤٢٥,١٤٦	٥	إطفاء أصول غير ملموسة
١,٤٥٦,٦١٨	١,٦٠١,٥٧٢	٨	أعباء تمويلية
--	٢٣٠,٢٣٢	١٣	خسائر ائتمانية متوقعة
(٥,٠٠٠)	(١,٥١٠,٨٢٠)	٤	الإنخفاض في المستحق من أطراف ذات علاقة
(١,٣٩٧,٣٤١)	٨٨٠,٦٢٢	٦	(أرباح) من استبعاد عقارات وآلات ومعدات
١,١٩٩,١٩٧	٨٧٦,٧٢٣		الحصة من استثمار في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية
(١١٦,٧٥٢)	(١١,٣٨٧,١٢٢)		التزامات منافع الموظفين المحددة
٢,٠٦٨,٦٣٦	١,٨١٦,٨٤٩		تغيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة:
٣,٩٣١,١٦٣	(٣,٥٢٣,٧٠٨)		مخزون
١,٠٣٠,٣٦١	٤٧٧,٨٢٣		ذمم مدينة تجارية
٢,٠٢٨,٩١٨	٥,٤٨٤,٤٧٩		مطلوب من طرف ذو علاقة
٦,١٧٥,١٥٧	٥,٥٩١,١٠٢		مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى
٦٠٣,٣٩٢	١١,٧٦٠,٩٧٥		ذمم دائنة تجارية
١٥,٧٢٠,٨٧٥	١٠,٢٢٠,٣٩٨		مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
(١,٦٢٢,٣٢٩)	(٣,٠٦١,٤٦٥)		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢٦٣,٢٧٠)	(٥٢٦,٥٣٩)		التزامات منافع الموظفين المحددة المدفوعة
١٣,٨٣٥,٢٧٦	٦,٦٣٢,٣٦٤		زكاة مدفوعة
			صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤,٥٦٩,٩٨٩)	(٩٩٢,٧٨٩)	٤	الأنشطة الاستثمارية
٧,٤٤٧	٧,٢٢٣,٥٤٤		شراء ممتلكات وعقارات ومعدات
(١٩٨,٠٠٠)	--		متحصلات استبعاد ممتلكات وعقارات ومعدات
--	٢٠,٢١٨	٧	شراء أصول غير ملموسة
(٤,٧٦٠,٥٤٢)	٦,٢٥٠,٩٧٣		مطلوبات عمليات غير مستمرة "شركة تابعة - تحت التصفية"
			صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

رئيس مجلس الإدارة

نايف بن أسلمي

ريدان
شركة مساهمة مدرجة
ببورصة
جدة من ٢٠٢٠١٨٠٠٥٥

الرئيس التنفيذي

خليل كميل أبوفاضل

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

- ٦ -

الرقم الموحد 920000043

الإدارة العامة: جدة - شارع الأمير متعب

هاتف: 00966 12 6781177 - 00966 12 6782277 فاكس: 00966 12 6780505

www.raydan.com.sa

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ سبتمبر	٢٠٢٤ م	٢٠٢٥ م	إيضاح
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
(٥,٠٦٤,٤٣٨)	(٢,٤٨٩,١٧٦)	١٠	الأنشطة التمويلية
(٧,٧١٥,٢٣١)	(٩,٨٧٢,٧٧٩)	٥	سداد قروض
(١٢,٧٧٩,٦٦٩)	(١٢,٣٦١,٩٥٥)		سداد التزامات عقود إيجار
(٣,٧٠٤,٩٣٥)	٥٢١,٣٨٢		صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٦,٥٨٥,٣٦٣	١,١٩٩,٥٥٥		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٨٨٠,٤٢٨	١,٧٢٠,٩٣٧		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
			معاملات غير نقدية
٢,٦٤٧,٠٠٤	٢,٤٢٥,١٤٦		إعفاء مصاريف تمويل مدفوعة مقدما
(٢١٩,٨٤٩)	(٢٩٤,١٨٣)		إعفاء تكاليف تمويل متعلقة بالتزامات عقود الإيجار
(٢,٤٢٧,١٥٥)	(٢,١٣٠,٩٦٣)		مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
--	(٥٥٠,٠٢١)		المستخدم من مخصص ذمم مدينة أخرى
--	٥٥٠,٠٢١		حق استخدام أصول
--	١,١٣٢,١٦٩		استيعادات عقود الإيجار
--	(١,١٣٢,١٦٩)		إضافات حق استخدام أصول
(١,٤٤٦,٩٦٦)	--		استيعادات التزامات عقود الإيجار
--	١,٢٣٦,٤٣١		إلتزامات عقود الإيجار
١,٤٤٦,٩٦٦	(١,٢٣٦,٤٣١)		مطلوبات عمليات غير مستمرة "شركة تابعة - تحت التصفية"
--	٤٣٨,٦١٩		مدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
--	٣١٦,٣٥٠		مصرفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
(١,٧١٠,٨٧٩)	(٧٥٤,٩٦٩)		إلتزامات عقود الإيجار
١,٧١٠,٨٧٩	--		إعادة تقييم عقود إيجار متعلقة بحق استخدام أصول
(٧٠,٢٧٥)	--		إعادة تقييم عقود إيجار متعلقة بالتزامات عقود الإيجار
٧٠,٢٧٥	--		خسائر مترجمة
--	٢٧٩,٧٢٨		احتياطي ترجمة عملات اجنبية
--	(٢٧٩,٧٢٨)		

رئيس مجلس الإدارة
نواف بنان السلمي

الرئيس التنفيذي
خليل كميل أبوفاضل



شركة ريدان الغذائية
(شركة مساهمة مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١- الأنشطة الرئيسية

إن شركة ريدان الغذائية هي شركة مساهمة مدرجة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨٠٠٥٥ ورقم موحد ٧٠٠١٥٦٢٣٥٩ الصادر في مدينة جدة بتاريخ ١١ جمادى الآخر ١٤٢٩هـ الموافق ١٥ يونيو ٢٠٠٨م.

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

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

بتاريخ ٢ مايو ٢٠٢١م، قامت هيئة سوق المال بالموافقة على طلب زيادة رأس مال الشركة بقيمة ١١٢,٥ مليون ريال سعودي عن طريق طرح أسهم حقوق الأولوية ليصبح رأس مال الشركة ٣٣٧,٥ مليون ريال سعودي. وتم الإنتهاء من عملية طرح وزيادة رأس المال بتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠٢١م.

وبناءً على اجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ٩ ربيع الأول ١٤٤٤هـ والموافق ٥ أكتوبر ٢٠٢٢م 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 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.

يقع مقر الإدارة العامة للشركة بمدينة جدة – شارع الأمير متعب.

كما تتضمن القوائم المالية أصول والتزامات وأنشطة الشركة وفروعها التالية:

رقم السجل	الموقع	تاريخ السجل
٤٠٣٠٢١٢٣٩١	جدة	٨ جمادى الآخر ١٤٣٢هـ
٤٠٣٠٢١٢٣٩٤	جدة	٨ جمادى الآخر ١٤٣٢هـ
٤٠٣٠٢١٢٤٤١	جدة	١١ جمادى الآخر ١٤٣٢هـ
٤٠٣٠٢١٢٤٤٥	جدة	١١ جمادى الآخر ١٤٣٢هـ
٤٠٣٠٢١٢٤٤٨	جدة	١١ جمادى الآخر ١٤٣٢هـ
٤٠٣٠٢١٢٤٤٩	جدة	١١ جمادى الآخر ١٤٣٢هـ
٤٠٣٠٢١٢٤٥١	جدة	١١ جمادى الآخر ١٤٣٢هـ
٤٠٣٠٢٦٣٤٣٣	جدة	١٤ ربيع الأول ١٤٣٥هـ
٤٠٣٠٣١٨٨٣٣	جدة	٢٧ ربيع الآخر ١٤٤٠هـ
٤٠٣٠٢٧٩٦٣٨	جدة	٧ ربيع الأول ١٤٣٦هـ
٤٠٣٠٢٨٠٧٩١	جدة	١١ جمادى الأول ١٤٣٦هـ
٤٠٣١٠٩٨٢٢٣	مكة المكرمة	٦ ربيع الأول ١٤٣٨هـ
٤٠٣١٢١٢٥١٦	مكة المكرمة	٣ جمادى الآخر ١٤٣٩هـ
٤٦٠٣١٤٩٠٢٥	القنفذة	١٣ شعبان ١٤٤٠هـ
٤٦٥٠٠٨٣٠٥٣	المدينة المنورة	٢٥ محرم ١٤٣٩هـ
٤٠٣١٢٨٣١٤٦	مكة المكرمة	٢٤ ذو القعدة ١٤٤٤هـ
٤٠٣٠٥٦١٨٠٠	جدة	١٩ ذو الحجة ١٤٤٥هـ
٤٠٣٠٥٦٢٧١٥	جدة	٢٦ ذو الحجة ١٤٤٥هـ
٤٠٣٠٥٦٢٨٤٥	جدة	٢٧ ذو الحجة ١٤٤٥هـ

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١/٢ بيان الالتزام

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، لذا يجب قرائتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

٢/٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، إلا إذا سمحت المعايير الدولية للتقرير المالي بالقياس وفقاً لطرق تقييم أخرى.

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي، يتطلب من الإدارة وضع الأحكام، والتقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المصرح عنها بالقوائم المالية الأولية الموجزة. إن هذه التقديرات والافتراضات الهامة قد تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

٣/٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض البنود المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها الشركة ("العملة الوظيفية"). يتم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض.

٤/٢ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن التقديرات والافتراضات مبنية على خبرة سابقة وعوامل تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتمديد الفترة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المستقلة عن المصادر الأخرى، يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر. يتم مراجعة التقديرات المحاسبية المثبتة في الفترة التي يتم فيها مراجعة التقديرات في فترة المراجعة والفترات المستقبلية في حال أثرت التقديرات التي تغيرت على الفترات الحالية والمستقبلية.

إن الأحكام الهامة التي قامت بها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة تتفق مع تلك التي تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية للسنة السابقة.

٥/٢ الإستمرارية

بالإضافة إلى ما تم الإفصاح عنه بالإيضاح رقم (١٩) أجرت إدارة الشركة تقييماً لقدرة الشركة على الإستمرار وفقاً لمبدأ الإستمرارية، ولديها قناعة أن لدى الشركة الموارد الكافية لإستمرار أعمالها في المستقبل القريب، لذا فقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس الإستمرارية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- السياسات المحاسبية الهامة

١/٣ أسس توحيد القوائم المالية

إن القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة المقارنة الموجزة للشركة الأم تشتمل على القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (١). تتحقق السيطرة عندما تتعرض الشركة، أو يكون لها حقوق للعوائد من تدخلها مع الشركة المستثمر فيها، وعندما يكون للشركة القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سيطرتها على الشركة المستثمر فيها، فإن الشركة الأم تعتبر ذات سيطرة على الشركة المستثمر فيها عندما يكون لدى الشركة الأم:

- ١- السيطرة على الشركة المستثمر فيها (حقوق قائمة تمنحها القدرة الحالية لتوجيه الأنشطة المتعلقة بالشركة المستثمر فيها).
- ٢- التعرض للمخاطر والحقوق في العوائد المختلفة من تدخلها مع الشركة المستثمر فيها.
- ٣- القدرة على استخدام سيطرتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

تقوم الشركة الأم بإعادة تقييم ما إذا كان لديها سيطرة على الشركة المستثمر فيها إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغيرات في إحدى عناصر السيطرة المذكورة أعلاه. تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة، يتم إدراج موجودات، مطلوبات، إيرادات، ومصروفات شركة تابعة مستحوذ عليها أو مستبعدة خلال الفترة ضمن القوائم المالية من تاريخ إكتساب المجموعة للسيطرة على الشركة التابعة وحتى تاريخ توقفها.

إن الأرباح والخسائر وجميع مكونات الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة عائدة إلى أصحاب حقوق الملكية في الشركة الأم للمجموعة ولأصحاب حقوق الملكية غير المسيطرة، حتى إن نتج عن ذلك وجود رصيد بالعجز لصالح أصحاب حقوق الملكية غير المسيطرة. يتم عند الضرورة إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة لتتوافق سياستها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة والمعاملات المالية الناتجة عن المعاملات فيما بين المجموعة وشركتها التابعة وتلك الناتجة بين الشركات التابعة يتم إستبعادها عند إعداد القوائم المالية. كما أن أية أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة عن معاملات داخلية في المجموعة يتم إستبعادها عند توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

إن أي تغير في حصص الملكية في الشركة التابعة بدون فقدان للسيطرة، تتم المحاسبة عنه كمعاملة حقوق ملكية عندما تفقد المجموعة السيطرة على شركة تابعة تقوم بالتالي:

- إلغاء اثبات موجودات (بما في ذلك الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- إلغاء إثبات القيمة الدفترية لأي من حقوق الملكية غير المسيطرة.
- إثبات القيمة العادلة للمبلغ المستلم.
- إثبات القيمة العادلة لأي استثمار محتفظ به.
- إثبات الفائض أو العجز في الربح أو الخسارة.

إن حصة الشركة الأم في المكونات المذكورة سابقاً ضمن الدخل الشامل الآخر يتم إعادة تصنيفها ضمن الأرباح أو الخسائر أو الأرباح المبقاه وفقاً لما هو ملائم، حيث يكون ذلك مطلوباً إذا قامت المجموعة مباشرة باستبعاد الموجودات والمطلوبات ذات الصلة.

العمليات المستبعدة

يتم حذف الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة بالإضافة إلى أي أرباح أو خسائر غير محققة ناتجة عن المعاملات الداخلية بين شركات المجموعة بشكل كامل عند إعداد هذه القوائم المالية. يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة عن المعاملات مع الشركات المستثمر فيها بحقوق الملكية إلى مدى حصة المجموعة في الشركة المستثمر فيها. يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس طريقة حذف الأرباح غير المحققة لكن إلى المدى الذي لا يصاحبه دليل على انخفاض القيمة.

٢/٣ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

صدرت معايير جديدة ومجموعة من التعديلات على المعايير التي يسري مفعولها اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥م، وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

شركة ريدان الغذائية
(شركة مساهمة مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- ممتلكات وعقارات ومعدات، صافي

١/٤ فيما يلي بيان بصافي القيمة الدفترية للممتلكات والعقارات والمعدات:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	أعمال رأسمالية تحت التنفيد	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٤٣,٢٨٣,٢١٩	٢٤٩,٤٩٥,٥٩٩	١,٧٥٢,٤٤٥	٢٤٧,٧٤٣,١٥٤
٦,٢٣٦,٧٢٦	٩٩٢,٧٨٩	٩٩٢,٧٨٩	--
--	--	(٧٩٤,٦٣٥)	٧٩٤,٦٣٥
(٢٤,٣٤٦)	(١٣,٤٨٠,٤٢٩)	(٢,٠٠٠)	(١٣,٤٧٨,٤٢٩)
٢٤٩,٤٩٥,٥٩٩	٢٣٧,٠٠٧,٩٥٩	١,٩٤٨,٥٩٩	٢٣٥,٠٥٩,٣٦٠
١٠٢,٠٣١,٢٤١	١١١,٧١٤,١١٩	--	١١١,٧١٤,١١٩
٩,٧٠٣,١٩٠	٧,٠٨٠,٢٢٣	--	٧,٠٨٠,٢٢٣
(٢٠,٣١٢)	(٤,٤١٧,١٠٧)	--	(٤,٤١٧,١٠٧)
١١١,٧١٤,١١٩	١١٤,٣٧٧,٢٣٥	--	١١٤,٣٧٧,٢٣٥
٩,٥٧٢,٠٢٧	٤٢,٢٧٩,٥٣٦	--	٤٢,٢٧٩,٥٣٦
٣٢,٧٠٧,٥٠٩	--	--	--
--	(٣,٣٥٠,٥٩٨)	--	(٣,٣٥٠,٥٩٨)
٤٢,٢٧٩,٥٣٦	٣٨,٩٢٨,٩٣٨	--	٣٨,٩٢٨,٩٣٨
٩٥,٥٠١,٩٤٤	٨٣,٧٠١,٧٨٦	١,٩٤٨,٥٩٩	٨١,٧٥٣,١٨٧

التكلفة:

الرصيد في بداية الفترة / السنة
إضافات خلال الفترة / السنة
محول من أعمال رأسمالية تحت التنفيذ / السنة
استبعاد خلال الفترة / السنة (٦/٤)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الاستهلاك المتراكم:

الرصيد في بداية الفترة / السنة
المحمل على الفترة / السنة (إيضاح ٥/٤)
استبعاد خلال الفترة / السنة (٦/٤)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

مخصص الإنخفاض في القيمة:

الرصيد في بداية الفترة / السنة
المحمل خلال الفترة / السنة
رد الهبوط (٦/٤)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة
صافي القيمة الدفترية

٢/٤ مخصص التزامات الإزالة وإعادة تأهيل الموقع والتفكيك:

لا توجد على الشركة أي التزامات جوهرية تتعلق بإزالة أو تفكيك المواقع أو البنية التحتية التابعة لها. وتتابع الإدارة مثل هذه الالتزامات بشكل دوري، وبناءً على مراجعتها الحالية وفهمها للمتطلبات النظامية المعمول بها في المملكة العربية السعودية، وشروط اتفاقيات التراخيص، والتقديرات الهندسية ذات الصلة، فقد تبين أنه لا يوجد أي أثر جوهري محتمل لمخصصات الإزالة أو التفكيك على القوائم المالية، وبالتالي لم يتم إثبات أي مخصص بهذا الشأن.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- ممتلكات وعقارات ومعدات، صافي (تتمة)

٣/٤ أعمال رأسمالية تحت التنفيذ
في إطار استراتيجيتها لتعزيز الكفاءة التشغيلية وضمان جودة الإمداد، تقوم الشركة بإنشاء مصنع مركزي متخصص في تجهيز المواد الخام وتوريدها جاهزة للطهي إلى كافة الفروع. ومن المتوقع الانتهاء من أعمال الإنشاء والتجهيز الكامل للمصنع بحلول ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، تبلغ التكلفة الإجمالية التقديرية للمشروعات تحت التنفيذ ٢,٩٥٠,٠٠٠ ريال سعودي.

- خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، تم رسملة أعباء تمويلية بقيمة ٩٥,٣٢٨ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م: ١٧,٣٧٤ ريال سعودي).

٤/٤ رهونات الممتلكات والعقارات والمعدات:

تتضمن الممتلكات والعقارات والمعدات أراضي بقيمة دفترية ٨,٠٥٠,٦٥٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م: ٩,٠٥٠,٦٥٢ ريال سعودي) مرهونة كضمان مقابل قرض طويل الأجل (إيضاح ١٠).

٥/٤ تم توزيع الإستهلاك المحمل للفترة كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مدققة)	تكلفة المبيعات
٦,٨٢٨,٥٤٠	٦,٤٥٦,٣٢٥	مصرفات إدارية وعمومية
٥٨٨,٨٥٩	٦٢٣,٨٩٨	
٧,٤١٧,٣٩٩	٧,٠٨٠,٢٢٣	

٦/٤ استيعادات خلال الفترة:

تتمثل أهم الاستيعادات من الممتلكات والعقارات والمعدات فيما يلي:

١- بتاريخ ١٦ مارس ٢٠٢٥م، قامت الشركة ببيع قطعة أرض مملوكة لها، تحمل رقم ١٠٥ من البلك رقم ٨ في المخطط رقم ١٦٢٨، الواقعة في حي الأندلس بمدينة الرياض، بلغت تكلفة الأرض المستبعدة ٧,٢ ريال سعودي، ومخصص الإنخفاض لها ٣,٤ مليون ريال سعودي وصافي القيمة الدفترية لها ٣,٨ مليون ريال سعودي، بلغت القيمة البيعية ٣,٧٥ مليون ريال سعودي بصافي خسارة قدرها ٧٥ ألف ريال سعودي.

٢- بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠٢٥م، قامت الشركة ببيع قطعة أرض مملوكة لها تحمل رقم (٢٠٤) من المخطط رقم (٢٣٨/ب)، والواقعة في حي المنتزهات بمدينة جدة. بلغت تكلفة الأرض والمباني المقامة عليها مبلغ ٣,١ مليون ريال سعودي، في حين بلغ مجمع الإستهلاك للمباني والتحسينات المرتبطة بها ١,٥ مليون ريال سعودي، ليصبح صافي القيمة الدفترية للأرض والمباني المستبعدة ١,٦ مليون ريال سعودي. وقد بلغت القيمة البيعية ٣ ملايين ريال سعودي، مما نتج عنه تحقيق صافي ربح قدره ١,٤ مليون ريال سعودي.

شركة ريدان الغذائية
(شركة مساهمة مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- عقود الإيجار، صافي

١/٥ فيما يلي الحركة على حق استخدام أصول، صافي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	
٧٨,٢٧٥,٥٠٣	٧٦,٧٥٨,٢٦١	التكلفة:
--	١,٥١٧,٢٤٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٢,٣٤٢,٤١٩)	--	إضافات خلال الفترة / السنة
٧٥,٩٣٣,٠٨٤	٧٨,٢٧٥,٥٠٣	استبعادات خلال الفترة / السنة (٦/٥)
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢٧,١١٧,٦١٦	١٨,٦٩٢,٢٣٥	مجمع الإطفاء المتراكم:
٦,٠٩٠,٠٨١	٨,٤٢٥,٣٨١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١,٢١٠,٢٥٠)	--	محمل خلال الفترة / السنة
٣١,٩٩٧,٤٤٧	٢٧,١١٧,٦١٦	استبعادات خلال الفترة / السنة (٦/٥)
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٦,٩١١,٣٩٥	٢,١٣٩,٧٠٨	الإنخفاض في القيمة:
--	٤,٧٧١,٦٨٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٦,٩١١,٣٩٥	٦,٩١١,٣٩٥	المكون خلال الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٣٧,٠٢٤,٢٤٢	٤٤,٢٤٦,٤٩٢	صافي القيمة الدفترية
		صافي الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تقوم الشركة باستئجار مستودعات ومواقع فروع تتراوح مدة عقود إيجارها بين ٣ إلى ٢٠ سنة.

- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م، قامت الإدارة بتقييم الإنخفاض في ممتلكات والآت ومعدات الفروع وحق استخدام الأصول للفروع المؤجرة، عن طريق مقيم خارجي معتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين، "صدقة محاسبون قانونيون واستشاريون" ترخيص رقم ٣٩١٢٠٠٠١٧، تم التقييم باعتبار فروع الشركة كوحدات مولدة للنقد، وبناء على نتائج التقييم، خلصت الإدارة إلى أن القيمة القابلة للإسترداد لبعض وحدات توليد النقد كانت أقل من قيمتها الدفترية، وبالتالي تم تكوين مخصص خسائر الإنخفاض في قيمة حق استخدام الأصول، ٤,٧٧١,٦٨٧ ريال سعودي. وكانت الأسس والإفتراضات الهامة المستخدمة في التقييم:

١. معدلات النمو للفترات المستقبلية ٠٪ - ٤٪.
٢. فترة خطط الأعمال المعتمدة ٥ سنوات
٣. معدل الخصم ١٥,٤٤٪

- يتم تقييم الإنخفاض في الأصول غير المتداولة بشكل سنوي.

شركة ريدان الغذائية
(شركة مساهمة مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- عقود الإيجار، صافي (تنمة)

٢/٥ فيما يلي الحركة على التزامات عقود الإيجار:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	
٥٦,٥٦٧,٠٩٩	٦٢,٣١٩,٩٦٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
--	١,٥١٧,٢٤٢	إضافات خلال الفترة / السنة
(١,٢٣٦,٤٣١)	--	إستبعادات خلال الفترة / السنة (٦/٥)
٢,١٣٠,٩٦٣	٣,١٩٣,٠٠٠	الفائدة المحملة خلال الفترة / السنة
(٩,٨٧٢,٧٧٩)	(١٠,٤٦٣,١١٠)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٤٧,٥٨٨,٨٥٢	٥٦,٥٦٧,٠٩٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٣/٥ فيما يلي التزامات الإيجار كما تم تبويبها في قائمة المركز المالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	
١٠,٠٧٤,١٩٤	١٠,٤٠٨,١٠٩	إلتزام متداول
٣٧,٥١٤,٦٥٨	٤٦,١٥٨,٩٩٠	إلتزام غير متداول
٤٧,٥٨٨,٨٥٢	٥٦,٥٦٧,٠٩٩	

تم خصم التزامات عقود الإيجار باستخدام متوسط معدل الإقتراض الهامشي لدى الشركة والبالغ ٤,٥٪ إلى ٨٪.

٤/٥ بلغت المصروفات المتعلقة بعقود الإيجار قصيرة الأجل ومنخفضة القيمة (إيجارات تشغيلية) للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م مبلغ ٦١٣,١٥٣ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ٥٠٥,٧٤٥ ريال سعودي) ولا يوجد تعهدات مرتبطة بتلك العقود، تم تسجيل تلك المبالغ كإيجارات تشغيلية تحمل كأقساط ثابتة على قائمة الربح أو الخسارة ولم يتم تضمينها ضمن حق إستخدام أصول.

٥/٥ فيما يلي التدفقات النقدية المستقبلية غير المخصصة لالتزامات عقود الإيجار:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	
١٠,٠٧٤,١٩٤	١٠,٧٨٧,٧٣٠	خلال سنة
٣١,٦٦٨,٥٢٥	٣٦,٧١٥,٧١٩	من سنة إلى ٥ سنوات
١٧,٦٥٠,٠٠٠	٢١,٦٤٠,٠٠٠	أكثر من ٥ سنوات
٥٩,٣٩٢,٧١٩	٦٩,١٤٣,٤٤٩	

٦/٥ استبعادات عقود الإيجار:

قامت الشركة باستبعاد عقد الإيجار المتعلق بمطبخ الاعاشة الزائدي وكانت حركة الاستبعاد كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	
(٢,٣٤٢,٤١٩)	--	تكلفة حق الإستخدام للعقد المستبعد
١,٢١٠,٢٥٠	--	الاطفاء المتراكم للعقد المستبعد
(١,١٣٢,١٦٩)	--	صافي القيمة الدفترية المستبعدة
١,٢٣٦,٤٣١	--	يخصم: صافي التزامات العقد المستبعد
١٠٤,٢٦٢	--	الربح الناتج من إستبعاد العقد

* لم يكن للعقد المستبعد خلال الفترة رصيد ضمن مخصص الإنخفاض في القيمة.

شركة ريدان الغذائية
(شركة مساهمة مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- استثمار في شركات بطريقة حقوق الملكية

١/٦ 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 الاغاثة المطهية وغير المطهية. بلغت حصة الشركة في رأس مال شركة الجونة المتميزة للحلويات والحفلات المحدودة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م نسبة ٣٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣٠٪) وكانت حركة الاستثمار كما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	إيضاح	تكلفة الاستثمار
٥٦,٧٧٤,٢٨٣	٥٦,٧٧٤,٢٨٣		تكلفة الاستثمار الإجمالي
٥٦,٧٧٤,٢٨٣	٥٦,٧٧٤,٢٨٣		حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة الزميلة
(٢,٠٦٠,٩٤٣)	(١,٥٢٧,٧٥٩)	٣/٦	حصة الشركة في نتائج الأعمال في بداية الفترة/ السنة
(٨٨٠,٦٢٢)	(٤٦٥,١٨٦)		حصة الشركة في نتائج أعمال الفترة/ السنة
--	(٦٧,٩٩٨)		الحصة في (الخسارة الشاملة) الأخرى خلال السنة
(٢,٩٤١,٥٦٥)	(٢,٠٦٠,٩٤٣)		إجمالي حصة الشركة في نتائج الأعمال في نهاية الفترة/ السنة
٥٣,٨٣٢,٧١٨	٥٤,٧١٣,٣٤٠		حصة الشركة بواقع ٣٠٪
(١٨,٣٧٢,٥٥٦)	(١٥,٦٨٧,٥٣٦)		يخصم:
--	(٢,٦٨٥,٠٢٠)		الإنخفاض في قيمة الاستثمار أول الفترة/ السنة
(١٨,٣٧٢,٥٥٦)	(١٨,٣٧٢,٥٥٦)		المكون خلال الفترة/ السنة
٣٥,٤٦٠,١٦٢	٣٦,٣٤٠,٧٨٤		رصيد الإنخفاض في قيمة الاستثمار نهاية الفترة/ السنة
			رصيد الاستثمار في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية

٢/٦ يلخص الجدول التالي المعلومات المالية لشركة الجونة المستخرجة من قوائمها المالية الأولية الموجزة بالإضافة إلى التسويات للوصول إلى القيمة الدفترية لاستثمار الشركة "ريدان الغذائية" في شركة الجونة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	موجودات متداولة
١٨,٢٢٦,٧٨٤	١٥,٤٨٧,٥٢٣	موجودات غير متداولة
٨٢,٢٤٧,٥٨٠	٨٩,٥٧١,١١٠	التزامات متداولة
(٣٩,٤٢٣,٣٨٤)	(٣٤,٣١١,٦٣٤)	التزامات غير متداولة
(٢١,٣٥٦,١٩٣)	(٢٨,١١٦,٨٠٨)	حقوق الملكية
٣٩,٦٩٤,٧٨٧	٤٢,٦٣٠,١٩١	حصة الشركة "ريدان الغذائية" بواقع ٣٠٪
١١,٩٠٨,٤٣٦	١٢,٧٨٩,٠٥٧	

٣/٦ فيما يلي ملخص قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الآخر لشركة الجونة كما في نهاية الفترة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)	مبيعات
٧٠,٠٥١,٤١٢	٧٧,٢٢٩,٢٨٢	تكلفة مبيعات
(٤٧,٣٨٧,٢٥٤)	(٤٧,٥٦٤,٨٢٨)	مصروفات تشغيلية
(٢٥,٧١١,٦٨٣)	(٢٥,٩٦٥,٤٠٤)	مصروفات وإيرادات غير تشغيلية
١١٢,١٢٠	٩٥٨,٧٥٣	صافي (خسارة) / ربح الفترة
(٢,٩٣٥,٤٠٥)	٤,٦٥٧,٨٠٣	حصة الشركة بواقع ٣٠٪
(٨٨٠,٦٢٢)	١,٣٩٧,٣٤١	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- استثمار في شركات بطريقة حقوق الملكية (تتمة)

٤/٦ الانخفاض في القيمة

- بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، قامت الإدارة بتقييم الانخفاض في قيمة الاستثمار في شركة الجودة المتميزة للحلويات والحفلات المحدودة، وذلك عن طريق تقييم الشركة كوحدة مولدة للنقد، ووفقاً لتقديرات الإدارة بوجود مؤشرات للانخفاض في قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة، تم تقييم الاستثمار في الشركة الزميلة (شركة الجودة المتميزة للحلويات والحفلات المحدودة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م عن طريق مُقيّم محلي معتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين "تقييم"، "صدقة محاسبون قانونيون واستشاريون" ترخيص رقم ٣٩١٢٠٠٠٠١٧، ونتج عن ذلك التقييم وجود إنخفاض في قيمة الاستثمار المسجلة بالدفاتر بمبلغ ١٨,٤ مليون ريال سعودي، وتم تسجيل فرق الانخفاض على قائمة الربح أو الخسارة. الأسس والإفتراسات الهامة المستخدمة في التقييم:

١. معدلات النمو ٣٪
٢. فترة خطط الأعمال المعتمدة ٥ سنوات
٣. معدل الخصم ١٢,٤٪

- يتم تقييم الانخفاض في الأصول غير المتداولة بشكل سنوي.

٧- مطلوبات من عمليات غير مستمرة "شركة تابعة - تحت التصفية"

١/٧ خلال يناير ٢٠٢٥م، قرر مجلس إدارة الشركة تصفية الاستثمار الخاص بها بجمهورية مصر العربية (شركة مطاعم ومطابخ ريدان مصر) وذلك لتجنب خسائر فرق العملة وهي شركة تابعة ومملوكة بنسبة ١٠٠٪ للشركة برأس مال قدره (٥٠,٠٠٠ جنيه مصري).

٢/٧ وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية لشركة مطاعم ومطابخ ريدان مصر المنعقدة بتاريخ ٧ يناير ٢٠٢٥م، تم وضع الشركة تحت التصفية وتعيين السيد/ محمد اسماعيل عامر، مصفي للشركة وتكون مهامه طبقاً للمادة ١٤٥ من قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١م وهي:

- وفاء ما على الشركة من ديون.
- تمثيل الشركة أمام القضاء وقبول الصلح والتحكيم.
- بيع مال الشركة منقولا أو عقاراً بالمزاد العلني أو بأية طريقة أخرى مالم ينص في وثيقة تعيين المصفي إجراء البيع بطريقة معينة، على ان تكون مدة التصفية (سنة) تبدأ من تاريخ التأشير بالسجل التجاري.

وبناءً عليه، تم إعداد وعرض قوائم مالية أولية موجزة عن نتائج أعمال شركة ريدان الغذائية بشكل مستقل عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، حيث أنها فقدت السيطرة على شركة مطاعم ومطابخ ريدان مصر بتعيين المصفي بتاريخ ٧ يناير ٢٠٢٥م.

٣/٧ إن استثمار الشركة في الشركة التابعة (تحت التصفية) يمثل ١٠٠٪ من رأس مال (٢٠٢٣م: ١٠٠٪) شركة مطاعم ومطابخ ريدان مصر وهي شركة مصرية ذات مسؤولية محدودة حصلت على سجلها التجاري رقم ٧١١٢٣ بتاريخ ٢١ ربيع الأول ١٤٣٥ الموافق ٢٢ يناير ٢٠١٤م واغراضها اقامة وتشغيل المطاعم الثابتة وتقديم الوجبات الجاهزة والاستثمار العقاري.

٤/٧ يلخص الجدول التالي المعلومات المالية لشركة مطاعم ومطابخ ريدان مصر (تحت التصفية) المستخرجة من قوائمها بالإضافة إلى التسويات للوصول إلى القيمة الدفترية لحصة الشركة من صافي عجز التصفية في شركة مطاعم ومطابخ ريدان مصر (تحت التصفية):

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	
٢٥٥,٤٥٢	إجمالي الموجودات
(٧١٤,٢٨٩)	إجمالي المطلوبات
(٤٥٨,٨٣٧)	صافي عجز التصفية
(٤٥٨,٨٣٧)	حصة الشركة من صافي عجز التصفية ١٠٠٪ (التزام)

شركة ريدان الغذائية
(شركة مساهمة مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧- مطلوبات من عمليات غير مستمرة "شركة تابعة - تحت التصفية" (تتمة)

٥/٧ يلخص الجدول التالي التغير في صافي مطلوبات التصفية لشركة مطاعم ومطابخ ريدان مصر (تحت التصفية) المستخرجة من قوائمها:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	
--	مطلوبات من عمليات التصفية في بداية الفترة
(٤٣٨,٦١٩)	المطلوبات في تاريخ التصفية
(٢٠,٢١٨)	الزيادة مطلوبات التصفية
(٤٥٨,٨٣٧)	مطلوبات عمليات التصفية في نهاية الفترة

٨- ذمم مدينة تجارية، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	إيضاح	
٥,٠٨٣,٧٤٦	٨,٦٠٧,٤٥٤	١/٨	ذمم مدينة تجارية
(١,١٢٠,٩٢٧)	(٢,٧٢٢,٤٩٩)		خسائر ائتمانية متوقعة
٣,٩٦٢,٨١٩	٥,٨٨٤,٩٥٥		

١/٨ أن حركة خسائر الائتمان المتوقعة للفترة / السنة المنتهية هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
٥٢٠,١٤٩	١,١٢٠,٩٢٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٦٠٠,٧٧٨	١,٦٠١,٥٧٢	المكون خلال الفترة / السنة
١,١٢٠,٩٢٧	٢,٧٢٢,٤٩٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

يتمثل جدول تحليل اعمار الذمم المدينة التجارية كما في نهاية الفترة / السنة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	
٢,٣٤٦,٨٥٣	٤,٠٣٠,٨٧٥	غير مستحق
١,٤٩٤,٦٥٤	١,٤٩٧,٩٤٥	من ١ إلى ٦٠ يوم
١٤٣,٣٩٧	٢٧٧,٠٢٨	من ٦١ إلى ١٢٠ يوم
١,٠٩٨,٨٤٢	٢,٨٠١,٦٠٦	أكثر من ١٢٠ يوم
٥,٠٨٣,٧٤٦	٨,٦٠٧,٤٥٤	الإجمالي
(١,١٢٠,٩٢٧)	(٢,٧٢٢,٤٩٩)	يخصم: خسائر إئتمانية متوقعة
٣,٩٦٢,٨١٩	٥,٨٨٤,٩٥٥	

- تتراوح فترات الائتمان الممنوحة للعملاء من ٣٠- ٣٦٥ يوم ويتم تصنيفها طبقاً لأعمارها بعد الأخذ في الاعتبار أثر تلك الفترات.

- بلغت التحصيلات في الفترة اللاحقة ١,٢ مليون ريال سعودي من أرصدة الذمم المدينة التجارية القائمة للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٤,٢ مليون ريال سعودي)، والتي تم استبعادها من الذمم المدينة التجارية عند احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة، ليصبح رصيد الذمم الصافي الخاضع للاحتساب ٧,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٤ مليون ريال سعودي) مصنفة طبقاً لأعمارها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مدققة)	
٢,٤٩٤,٦١٥	١,٦٠٩,٣٥٢	مصرفات مدفوعة مقدماً
١,٧٨٦,٨٢٢	١,٠٦٣,١٢٨	ذمم موظفين
٨٣٩,٥٦٢	٧٤٠,٧٢٠	تأمينات مستردة
٨٣٦,٥٥٣	٧٨٦,٥٥٣	أوراق قبض
٢٩٤,٩٦٠	٣٥٧,٩١٦	دفعات مقدما للموردين
٣٥٠,٠٠٠	٣٥٠,٠٠٠	الغطاء النقدي لخطابات الضمان
٤,٦٥٦,٠٠٧	--	ذمم مدينة أخرى
١١,٢٥٨,٥١٩	٤,٩٠٧,٦٦٩	
(١,٠٨٤,٩١١)	--	مخصص الإنخفاض في قيمة ذمم مدينة أخرى
(٣٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)	مخصص الإنخفاض في قيمة أوراق القبض
٩,٨٧٣,٦٠٨	٤,٦٠٧,٦٦٩	

١/٩ تتضمن الذمم المدينة الأخرى

قيمة التعويضات المقدرة عن الأراضي والمباني (فرع كيلو ١٤) المنزوعة بواسطة الجهات الحكومية لأعمال تطوير المناطق العشوائية بمدينة جدة بقيمة دفترية ٤,٥٥٣,٩٤٢ ريال سعودي وهي القيمة المتوقعة استلامها كتعويض من الجهات المختصة مقابل نزع الملكية وتم تحديد القيمة بناءً على آخر تقرير تقييم معتمد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م من مقيم معتمد حاصل على شهادة نزع الملكية من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين ، سابر للتقييم العقاري – حامل ترخيص رقم ١٢١٠٠٠٠٥٨٩، وفقاً لإنخفاض قيمة التعويضات المقدرة سابقاً عن التعويضات المستلمة فعلياً تم تكوين مخصص للإنخفاض في قيمة التعويض بمبلغ ١,٠٨٤,٩١١ ريال سعودي.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م، تسلمت الشركة شيكاً مصرفياً رقم (٦٠٣٣٦٥) صادراً من هيئة عقارات الدولة بتاريخ ٢٨ أغسطس ٢٠٢٥م، بقيمة ٤,٥٥٣,٩٢١ ريال سعودي، يمثل تعويضاً عن أرض فرع كيلو ١٤ التي تمت نزع ملكيتها. وقد تم إيداع قيمة الشيك في الحساب المصرفي للشركة بتاريخ ٢٨ أغسطس ٢٠٢٥م. وبناءً على ذلك، تم استخدام جزء من المخصص المكوّن والمشار إليه في الفقرة السابقة بمبلغ ٥٥٠,٠٢١ ريال سعودي، وهو ما يعادل الفرق بين القيمة الدفترية للأرض البالغة ٤,٥٥٣,٩٤٢ ريال سعودي وقيمة التعويض المستلم. كما تم رد المبلغ المتبقي من المخصص والبالغ ٥٣٤,٨٩٠ ريال سعودي باعتباره مخصصاً انتفى الغرض منه.

١٠- قروض وتسهيلات

خلال سنة ٢٠١٨م، حصلت الشركة على قرض طويل الاجل من شركة شركة ينال للتمويل (أوركس السعودية سابقاً)، بمبلغ ٣٥,١ مليون ريال سعودي على شكل تأجير تمويلي لتمويل توسعات رأسمالية، إن هذا القرض ممنوح بضمان رهن قطع أراضي من الشركة (إيضاح رقم ٤). يخضع هذا القرض لمعدل فائدة سنوي يبلغ ٨٪. إن إجمالي الأعباء التمويلية المتعلقة بهذا القرض قد خصمت بالكامل مقدماً من المبلغ المستلم. يسدد المبلغ المحسوب على أقساط ربع سنوية تنتهي بتاريخ ١٥ أكتوبر ٢٠٢٤م.

خلال سنة ٢٠٢٤م، توصلت الشركة الى اتفاق لاعادة جدولة أقساط القرض المستحقة بتاريخ ١٥ أكتوبر ٢٠٢٤م بقيمة ٥,١٥٠,٥٦٩ ريال سعودي، نتج عنها أعباء تمويلية إضافية بقيمة ٧٨٤,٤٨٧ ريال سعودي، تم دفعها مقدماً بتاريخ الاتفاق على إعادة الجدولة ويتم استهلاكها خلال مدة القرض الجديدة والتي سوف تنتهي بتاريخ ٢٥ أكتوبر ٢٠٢٦م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- قروض وتسهيلات (تتمة)

١/١٠ القروض المتداولة وغير المتداولة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	
٣,٠٢٠,٩٤٩	٢,٩٦٧,٥٢٨	الجزء المتداول
--	٢,٢٤٨,٤١٤	الجزء غير المتداول
٣,٠٢٠,٩٤٩	٥,٢١٥,٩٤٢	

٢/١٠ الحركة في القروض:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	
٥,٢١٥,٩٤٢	١٠,١٩٥,١٥٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٩٤,١٨٣	٢٨٥,٢٢٢	الفوائد المحملة خلال الفترة / السنة
(٢,٤٨٩,١٧٦)	(٥,٢٦٤,٤٣٨)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٣,٠٢٠,٩٤٩	٥,٢١٥,٩٤٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

خلال الفترة من تاريخ المركز المالي وحتى اعتماد مجلس الإدارة لهذه القوائم المالية (الفترة اللاحقة)، لم تقم الإدارة بعقد إتفاقيات لاعادة جدولة الجزء المتداول من القرض، ولا توجد نية لدى الإدارة لإعادة جدولتها.

١١- خسارة السهم الاساسية والمخفضة

تم احتساب خسارة السهم من صافي الخسارة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م على اساس متوسط عدد الاسهم القائمة بذلك التاريخ والبالغة ١٥,٨٠٨,٤٦٧ سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م: ١٥,٨٠٨,٤٦٧ سهم).

أ- خسارة السهم من العمليات المستمرة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٢٠٢٤ م (غير مدققة)
(١٦,٩٠٢,٤٧٩)	(٢٨,٤٣٢,٦٣١)	(١٢,٥٥٢,٦٥٣)
١٥,٨٠٨,٤٦٧	١٥,٨٠٨,٤٦٧	١٥,٨٠٨,٤٦٧
(١,٠٧)	(١,٨٠)	(٠,٧٩)
		(٠,٦٤)

صافي الخسارة العائدة إلى
مساهمي الشركة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
خسارة السهم الأساسية

ب- خسارة السهم من العمليات غير المستمرة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٢٠٢٤ م (غير مدققة)
(٧٦١,٧٨٩)	(٢٠,٢١٨)	(٢٠٢,٣٨٨)
١٥,٨٠٨,٤٦٧	١٥,٨٠٨,٤٦٧	١٥,٨٠٨,٤٦٧
(٠,٠٤٨)	(٠,٠٠١)	(٠,٠١٣)
		(٠,٠٠١)

صافي الخسارة العائدة إلى
مساهمي الشركة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
خسارة السهم الأساسية

يتم احتساب خسارة السهم من صافي الخسارة للفترة على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة بعد تعديل أثر التخفيض المحتمل للأسهم العادية، إن وجد، خلال الفترة لا يوجد أسهم مخفضة وبالتالي فإن خسارة السهم المخفض لا تختلف عن خسارة السهم الأساسية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- الزكاة

تخضع الشركة للزكاة الشرعية، تستحق الزكاة بواقع ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي التقريبي أو صافي الخسارة المعدلة "أيهما أعلى".

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)	
٥٢٦,٥٣٩	١,٠١٦,١٢٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
--	٣٠٠,٢١٨	المحمل خلال الفترة / السنة
(٥٢٦,٥٣٩)	(٧٨٩,٨٠٦)	المدفوع خلال الفترة / السنة
--	٥٢٦,٥٣٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

الوضع الزكوي لشركة ريدان الغذائية

الفترة من ٥ مايو ٢٠٠٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م
- صدر ربط زكوي للشركة عن تلك الفترة وتم الاعتراض علي بعض بنود الربط ومن ثم صدر الربط النهائي وتم سداد الفروقات المستحقة بموجبه.

السنوات من ٢٠١٢ م حتي ٢٠١٣ م:
- تم تقديم الإقرارات الزكوية ولم تستلم الشركة أي استفسارات أو ربوط عنها.

السنوات من ٢٠١٤ م حتي ٢٠٢٣ م:
- تم تقديم الإقرارات الزكوية عن تلك السنوات واستلام شهادة الزكاة، وردت للشركة استفسارات من الهيئة عن السنوات ٢٠١٤ م – ٢٠٢٣ م وصدرت فيما بعد الربوط عن تلك السنوات وتم السداد بموجبها.

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م:
- تم تقديم الإقرار الزكوي ووردت استفسارات إضافية وتم الرد عليها، ولم يرد ربوط زكوية عنها حتي تاريخ المركز المالي.

الوضع الضريبي لشركة ريدان الغذائية (ضريبة القيمة المضافة)

- تم تقديم إقرارات الضريبة على القيمة المضافة بشكل شهري حتى شهر سبتمبر ٢٠٢٥ م.

- وردت للشركة استفسارات عن السنوات من ٢٠١٨ م إلى ٢٠٢٣ م، وتم الرد عليها وتم الربط من قبل الهيئة عن السنوات من ٢٠٢١ م وسنة ٢٠٢٣ م بإجمالي قيمة ٦٥٣,٤٨٠ ريال سعودي وتمت الموافقة عليه وتم السداد بموجبها.

- وردت الشركة استفسارات معلومات اضافية من قبل الهيئة عن سنة ٢٠٢٤ م، وتم الرد عليها.

شركة ريدان الغذائية
(شركة مساهمة مدرجة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣- الأطراف ذات علاقة

١/١٣ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

يوضح الجدول التالي إجمالي مبالغ المعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات علاقة خلال الفترة والأرصدة ذات العلاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م:

حجم التعامل خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الرصيد كما في		طبيعة المعاملة	نوع العلاقة	تحت بند مطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٢٠٢٤ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة)			
٢٧٩,٧٢٨	٢,٩٠٠,٠٠٠	١,٣٦٣,٤٠٦	٢,٠٧١,٤٦١	مدفوعات	شركة زميلة	شركة الجونة المتميزة للحلويات والحفلات المحدودة
١٥٥,٨٧٠	١٨١,٧٩١			مصرفات		
١,١٤٣,٦٥٣	٤,٣٥٣,٧١٥			مشتريات		
٢٣٠,٢٣٢	--	٢٣٠,٢٣٢	--	مصرفات بالانابة	شركة تابعة (تحت التصفية)	شركة مطابخ ومطاعم ريدان مصر (إيضاح ٧)
		١,٥٩٣,٦٣٨	٢,٠٧١,٤٦١			
		(٢٣٠,٢٣٢)	--			
		١,٣٦٣,٤٠٦	٢,٠٧١,٤٦١			

مخصص الإنخفاض في مطلوب من طرف ذو علاقة

موظفوا الإدارة العليا هم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسؤولية في تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك أي مدير (سواء كان تنفيذي أو غير ذلك)، بلغ بند الرواتب والأجور وما في حكمها خلال الفترة كما يلي:

فترة التسعة اشهر المنتهية في		طبيعة المعاملة	مجلس الإدارة وموظفوا الإدارة العليا
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م (غير مدققة)		
١,٧٢٦,١٣٩	٢,٠٦٤,٧٦٣	مكافآت وبدلات مجلس الإدارة	
١,٢٢٩,٩٧١	١,٩٧١,١٨٠	رواتب أساسية وبدلات	
٨٢,٨٩١	٣٩٢,٢٩٦	تعويضات نهاية الخدمة	
٣,٠٣٩,٠٠١	٤,٤٢٨,٢٣٩		

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤ - معلومات القطاعات التشغيلية

تم تحديد أسلوب عرض القطاعات الرئيسية على أساس أن المخاطر والمنافع المتعلقة بالشركة تتأثر بشكل جوهري بالإختلاف في منتجات تلك القطاعات. إن هذه القطاعات منظمة ويتم إدارتها بشكل منفصل حسب طبيعة الخدمات والمنتجات بحيث تشكل كل منها وحدة منفصلة. يتم تحديد القطاعات التشغيلية المبينة أدناه عن طريق التمييز في الأنشطة الخدمية والتي تحقق منها الشركة الإيرادات وتتكدب التكاليف.

يتم مراجعة الخصائص الاقتصادية ويتم تجميع القطاعات التشغيلية على أساس التنظيم الذي أجراه متخذي القرارات التشغيلية كل ربع سنة على الأقل والذي يتم مراجعته من قبل الإدارة العليا للشركة.

تمارس الشركة نشاطها بالمملكة العربية السعودية (المنطقة الغربية) من خلال قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- ١ - الوجبات الشعبية- فروع الشركة
- ٢- خدمات الإعاشة
- ٣- القطاعات الأخرى (الاستثمار في شركة زميلة، الإدارة العامة والأنشطة الأخرى)

وفيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية حسب قطاعات الأعمال كما في وللفترات المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م و٢٠٢٤ م والتي تم تلخيصها حسب قطاعات الأعمال المذكورة أعلاه:

التقارير القطاعية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م	الوجبات الشعبية (الفروع)	خدمات الإعاشة	القطاعات الأخرى	الإجمالي
الإيرادات	٨٥,٣٥٢,٥٩٤	٨,٩٢٢,٤٣١	١٤٨,٧٠١	٩٤,٤٢٣,٧٢٦
مصروفات القطاع	(١١٥,١٩٦,٠٨٥)	(٦,٧٩٩,٨٦٨)	(٨٨٠,٦٢٢)	(١٢٢,٨٧٦,٥٧٥)
صافي (خسارة) ربح القطاع	(٢٩,٨٤٣,٤٩١)	٢,١٢٢,٥٦٣	٧٣١,٩٢١	(٢٨,٤٥٢,٨٤٩)
موجودات القطاع	١٢٨,٢٩٩,٢٥٤	٤,٨٦٦,٦٧٥	٣٧,٩٩٠,٥٤٦	١٧١,١٥٦,٤٧٥
مطلوبات القطاع	١١٦,٩٣٧,٢٦١	١,٦٩٣,٨٠٦	--	١١٨,٦٣١,٠٦٧

التقارير القطاعية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ م	الوجبات الشعبية (الفروع)	خدمات الإعاشة	القطاعات الأخرى	الإجمالي
الإيرادات	١١١,٢٧٥,٣١٦	١٠,٣١٤,٠٩٦	١,١٦٠,٦٨٤	١٢٢,٧٥٠,٠٩٦
مصروفات القطاع	(١٣١,٠١٤,٣٢١)	(١٠,٧٠٤,٤٢٩)	١,٣٠٤,٣٨٦	(١٤٠,٤١٤,٣٦٤)
صافي (خسارة) ربح القطاع	(١٩,٧٣٩,٠٠٤)	(٣٩٠,٣٣٣)	٢,٤٦٥,٠٧٠	(١٧,٦٦٤,٢٦٧)
موجودات القطاع	١٩٨,١١٤,١٩٣	٨,٥٤١,٧٨٥	٣٩,٥٥٨,٩٨٨	٢٤٦,٢١٤,٩٦٦
مطلوبات القطاع	١٠٦,١٥١,٠٥١	٣,٦٧٠,٢٣٨	-	١٠٩,٨٢١,٢٨٩

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥ - القيمة العادلة وإدارة مخاطر الأدوات المالية

١/١٥ قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م لم يكن لدى الشركة أي أدوات مالية تم قياسها بالقيمة العادلة.

٢/١٥ إدارة مخاطر الأدوات المالية

أنشطة الشركة تعرضها لمخاطر مالية متعددة مثل مخاطر الائتمان ومخاطر سيولة ومخاطر سعر السوق ومخاطر العملات ومخاطر أسعار الفائدة.

مخاطر الائتمان

- تتمثل مخاطر الائتمان في عدم قدرة أحد أطراف الأدوات المالية على الوفاء بالتزامه مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية، تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان المدينون التجاريون ومطلوب من أطراف ذات علاقة وأرصدة البنوك كما يلي:
- تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان في المدينون التجاريون من خلال وضع حدود ائتمانية لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة غير المحصلة بشكل مستمر.
 - يتم مراقبة الأرصدة المدينة بحيث لا تتكبد الشركة ديون معدومة جوهرية، يتم الاحتفاظ بأرصدة النقد لدى البنوك لدى مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني عال.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. يمكن أن تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية ما بسرعة وبمبلغ يقارب قيمتها العادلة. يتم إدارة مخاطر السيولة عن طريق مراقبة السيولة بصورة مستمرة والتأكد من وجود الموارد المالية الكافية. قد ينشأ التركيز في مخاطر السيولة من شروط سداد الإلتزامات المالية أو مصادر التمويل والقروض أو الإعتماد على سوق محدد للحصول على موجودات سائلة.

مخاطر سعر السوق

مخاطر سعر السوق هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق، مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة، مما يؤثر على ربح الشركة أو قيمة أصولها المالية. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هو إدارة وإبقاء التعرض لمخاطر السوق ضمن حدود مقبولة، مع تحسين العائد.

مخاطر العملات

إن مخاطر العملة هي مخاطر تقلب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. تنشأ مخاطر العملات عندما تكون المعاملات التجارية المستقبلية والأصول والالتزامات المعترف بها مقومة بعملة مختلفة عن عملة الشركة الوظيفية.

إدارة رأس المال

إن هدف الشركة عند إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار حتى تتمكن من مواصلة تقديم عوائد للشركاء ومنافع لأصحاب المصالح الآخرين، والحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية لدعم التنمية المستدامة لأعمالها.

١٦ - الأدوات المالية

تتكون الأصول المالية للشركة من نقد وما في حكمه ومطلوب من أطراف ذات علاقة وذمم مدينة تجارية، صافي وتتكون التزاماتها المالية من ذمم دائنة تجارية وقرض طويل الاجل، لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية. لم تكن الشركة، كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م تحتفظ بأي أدوات مالية تقاس بالقيمة العادلة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧- أحداث هامة

أ- وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية لشركة مطابخ ومطاعم ريدان مصر المنعقدة بتاريخ ٧ يناير ٢٠٢٥ م، تم وضع الشركة تحت التصفية وتعيين السيد/ محمد اسماعيل عامر، مصفي للشركة وتكون مهامه بطلاً للمادة ١٤٥ من قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ م وهي:

- ١- وفاء ما على الشركة من ديون.
 - ٢- تمثيل الشركة أمام القضاء وقبول الصلح والتحكيم.
 - ٣- بيع مال الشركة منقولا أو عقاراً بالمزاد العلني أو بأية طريقة أخرى مالم ينص في وثيقة تعيين المصفي إجراء البيع بطريقة معينة.
- على ان تكون مدة التصفية (سنة) تبدأ من تاريخ التأشير بالسجل التجاري.

ب- اعلنت الشركة بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠٢٥ الموافق ٢ ذو الحجة ١٤٤٦ هـ عن توصية مجلس الإدارة للجمعية العامة غير العادية لمساهمين الشركة بإعادة هيكلة رأس مال الشركة وذلك عن طريق تخفيض رأس مال الشركة وذلك عن طريق إطفاء الخسائر المتراكمة في رأس المال (تخفيض رأس المال) وزيادة رأس المال عن طريق اسهم حقوق الاولوية ولم يتم الإنتهاء من إجراءات التخفيض والزيادة حتى تاريخ اصدار القوائم المالية الأولية الموجزة عن فترة الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.

١٨- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتماشى مع العرض الحالي للقوائم المالية الأولية الموجزة.

١٩- عدم التأكد الجوهري ذو العلاقة بالإستمرارية

تشير القوائم المالية الأولية الموجزة إلى أن إجمالي الخسائر المتراكمة للشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، قد بلغت ١٠٥,٥٥٩,٢٦٢ ريال سعودي مما يمثل ٦٦,٨٪ من رأس المال (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٧٧,٣٨٦,١٤١ ريال سعودي مما يمثل ٤٨,٩٪ من رأس المال) كما تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة مما أدى إلى وجود عجز في رأس المال العامل بمبلغ ٥٦,٨٢٩,٤٨٢ ريال سعودي، (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣٥,٢٣٣,٢٤٥ ريال سعودي)، تشير هذه الأمور إلى وجود شك كبير حول قدرة الشركة على الإستمرار في أعمالها، ومع ذلك تعتمد الشركة بشكل أساسي على تنفيذ خطط أعمالها لتوليد تدفقات نقدية كافية لتمكينها من الوفاء بالتزاماتها عند إستحقاقها وإستمرار عملياتها دون عجز كبير وذلك من خلال استهداف تنفيذ حزمة من الإجراءات التصحيحية والتي تتضمن تنويع منتجات الشركة لزيادة مبيعات الفروع والتركيز على قطاع الإعاشة وتعزيز الإيرادات من خلال توقيع إتفاقيات إستراتيجية طويلة الأجل، والتوسع الجغرافي في المناطق غير المغطاه حالياً وإعادة هيكلة الإمتياز التجاري وتقليل المصروفات التشغيلية من خلال توحيد المستودعات والمسالخ والمطبخ المركزي، بالإضافة لذلك اعلنت الشركة بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠٢٥ الموافق ٢ ذو الحجة ١٤٤٦ هـ عن توصية مجلس الإدارة للجمعية العامة غير العادية لمساهمين الشركة بإعادة هيكلة رأس مال الشركة وذلك عن طريق تخفيض وزيادة رأس مال الشركة عن طريق اسهم حقوق الاولوية، وقد أسفر اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠٢٥ م، عن الموافقة بنسبة ٩٥٪ على توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس مال الشركة، وذلك من خلال إلغاء (٨,٤٩٤,٨٦٤) سهماً من أسهم الشركة، بحيث يتم إلغاء (٥,٣٧٣٦) سهم عن كل سهم مملوك. وبناءً عليه تم إعداد القوائم المالية للشركة على أساس الأستمرارية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠- الأحداث اللاحقة

أعلنت شركة ريدان الغذائية بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠٢٥ م عن نتائج اجتماع الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الثاني)، وقد أسفر الاجتماع عن الموافقة بنسبة ٩٥٪ على توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس مال الشركة، وذلك من خلال إلغاء (٨,٤٩٤,٨٦٤) سهمًا من أسهم الشركة، بحيث يتم إلغاء (٠,٥٣٧٣٦) سهم عن كل سهم مملوك. ويتم تطبيق التخفيض في نهاية ثاني يوم تداول يلي انعقاد الجمعية العامة غير العادية التي أقر فيها تخفيض رأس المال.

كما تم خلال الاجتماع:

- تعديل المادة (٧) من النظام الأساسي للشركة والخاصة برأس المال.
- تعديل المادة (٨) من النظام الأساسي للشركة والخاصة بالاكتتاب في الأسهم.

بخلاف ماتم الإفصاح عنه في القوائم المالية الأولية الموجزة، تعنتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة تتطلب تعديل على القوائم المالية وذلك للفترة من تاريخ المركز المالية وحتى اعتماد مجلس الإدارة لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٢١- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

قام مجلس إدارة الشركة باعتماد والموافقة على اصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة في ١٩ جمادى الأول ١٤٤٧ الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠٢٥.