

شركة ريدان الغذائية
(شركة مساهمة مدرجة)

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

صفحة

| | |
|--------|---|
| ٢ - ١ | تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية 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) |
| ٧ - ٦ | قائمة التدفقات النقدية الاولية (غير مدققة) |
| ٢٥ - ٨ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة) |

فهرس



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") وتمثل فيما يلي:

- قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه 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 لمعايير المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه المعلومات المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٤٠) "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 نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عدم التأكيد الجوهرى ذو العلاقة بالإستثمارارية

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 ٧٧,٣٨٦,١٤١ ريال سعودي مما يمثل ٤٨,٩٪ من رأس المال (٣١) كما تجاوزت المطلوبات المتداولة للشركة موجوداتها المتداولة مما أدى إلى وجود عجز في رأس المال العامل بمبلغ ٥٦,٨٢٩,٤٨٢ ريال سعودي، (٣١) ديسمبر ٣٥,٢٣٣,٢٤٥ ريال سعودي، تشير هذه الأمور إلى وجود شك كبير حول قدرة الشركة على الإستثمار في أعمالها، ومع ذلك تعتمد الشركة بشكل أساسي على تنفيذ خطط أعمالها لتوليد تدفقات نقدية كافية لتمكنها من الوفاء بالتزاماتها عند إستحقاقها وإستثمار 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، والتواجد الجغرافي في المناطق غير المغطاة حالياً وإعادة هيكلة الإمتياز التجاري وتقليل المصروفات التشغيلية من خلال مركبة المستودعات والمسالخ والمطبخ المركزي، بالإضافة لذلك أعلنت الشركة بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠٢٥ الموفق ٢ ذو الحجة ١٤٤٦ه عن توصية مجلس الأدارة للجمعية العامة لمساهمين الشركة بإعادة هيكلة رأس مال الشركة وذلك عن طريق تخفيف وزيادة رأس مال الشركة عن طريق اسهم حقوق الأولوية، بتاريخ ٢ نوفمبر ٢٠٢٥م، أعلنت الشركة عن الموافقة الجمعية العمومية بنسبة ٩٥٪ على توصية مجلس الإدارة بتحفيض رأس مال الشركة، وذلك من خلال إلغاء (٨,٤٩٤,٧٦٤) سهمًا من أسهم الشركة، بحيث يتم إلغاء (٥٣٧٣٦) سهم عن كل سهم مملوك. وبناءً عليه تم إعداد القوائم المالية للشركة على أساس الاستثمارارية، ولم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

الثغر

هاتف ٩٦٦١٣٨٩٣٣٣٧٨ | ص.ب ٤٦٣٦
فاكس ٣١٩٥٢ | ص.ب ٩٦٦١٣٨٩٣٣٣٤٩

جدة

هاتف ٩٦٦١٢٦٥٢٥٣٣٣ | ص.ب ١٥٦٥١
فاكس ٢١٤٥٤ | ص.ب ٩٦٦١٢٦٥٢٨٩٤

الرياض

هاتف ٩٦٦١١٢٠٦٥٣٣٣ | ص.ب ٦٩٦٥٨ | فاكس ١١٥٥٧ | البريد الإلكتروني ٩٦٦١١٢٠٦٥٤٤٤



تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

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

(٢٢)

للت انتبا

نود لفت الانتبا 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 تعين 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 تغير عن القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م ولفترتي الثلاثة أشهر والستة 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 إف البسام
محاسبون ومحاجون قانونيون

أحمد عبدالمجيد مهندس
شركة بي كي إف البسام
محاسب قانوني
PKF Al Bassam
chartered accountants

ترخيص رقم: ٤٧٧
جدة: ٢٢ جمادى الأول ١٤٤٧
الموافق: ١٣ نوفمبر ٢٠٢٥

C. R. 1010385804

الخبر

هاتف ٩٦٦١٣٨٩٣٣٧٨ | ص.ب ٤٦٣٦
فاكس ٩٦٦١٣٨٩٣٣٤٩ | الفاكس ٣١٩٥٢

جدة

هاتف ٩٦٦١٢٦٥٢٥٣٣٣ | ص.ب ١٥٦٥١
فاكس ٩٦٦١٢٦٥٢٨٩٤ | جدة ٢١٤٥٤

الرياض

هاتف ٩٦٦١١٢٠٦٥٣٣٣ | ص.ب ٦٩٦٥٨
فاكس ٩٦٦١١٢٠٦٥٤٤٤ | الرياض ١١٥٥٧

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مدققة) (مدققة) ايضاح

| | | |
|--------------------|--------------------|---|
| ٩٥,٥١,٩٤٤ | ٨٣,٧٠١,٧٨٦ | ٤ |
| ٤٤,٢٤٦,٤٩٢ | ٣٧,٠٢٤,٤٤٢ | ٥ |
| ٣٦,٣٤٠,٧٨٤ | ٣٥,٤٦٠,١٦٢ | ٦ |
| ١٨٤,١٠٦ | ١٥٣,٠٠٦ | |
| ١٧٦,٢٧٣,٣٢٦ | ١٥٦,٣٣٩,١٩٦ | |

الموجودات
الموجودات غير المتدالة
ممتلكات وعقارات ومعدات، صافي
حق استخدام أصول، صافي
استثمار في شركة زميلة بطريقة حقوق الملكية
أصول غير ملموسة، صافي
إجمالي الموجودات غير المتدالة

| | | |
|--------------------|--------------------|----|
| ٣,٠٥٧,١٦١ | ١,٢٤٠,٣١٢ | |
| ٣,٩٦٢,٨١٩ | ٥,٨٨٤,٩٥٥ | ٨ |
| ٢,٠٧١,٤٦١ | ١,٣٦٣,٤٠٦ | ١٣ |
| ٩,٨٧٣,٦٠٨ | ٤,٦٠٧,٦٦٩ | ٩ |
| ١,١٩٩,٥٥٥ | ١,٧٢٠,٩٣٧ | |
| ٢٠,١٦٤,٦٠٤ | ١٤,٨١٧,٢٧٩ | |
| ١٩٦,٤٣٧,٩٣٠ | ١٧١,١٥٦,٤٧٥ | |

الموجودات المتدالة
مخزون، صافي
ذمم مدينة تجارية، صافي
مطلوب من طرف ذو علاقة
مدفوعات مقاماً وذمم مدينة أخرى، صافي
نقد وما في حكمه
إجمالي الموجودات المتدالة
إجمالي الموجودات

| | | |
|-------------------|-------------------|---|
| ١٥٨,٠٨٤,٦٧٠ | ١٥٨,٠٨٤,٦٧٠ | |
| (٧٧,٣٨٦,١٤١) | (١٠٥,٥٥٩,٢٦٢) | |
| ٢٧٩,٧٢٨ | -- | ٧ |
| ٨٠,٩٧٨,٢٥٧ | ٥٢,٥٢٥,٤٠٨ | |

حقوق المساهمين والمطلوبات
حقوق المساهمين
رأس المال
حسابات متراكمة
احتياطي ترجمة عملات أجنبية
إجمالي حقوق المساهمين

| | | |
|-------------------|-------------------|----|
| ٤٦,١٥٨,٩٩٠ | ٣٧,٥١٤,٦٥٨ | ٥ |
| ٢,٢٤٨,٤١٤ | -- | ١٠ |
| ١١,٦٥٤,٤٢٠ | ٩,٤٦٩,٦٤٨ | |
| ٦٠,٠٦١,٨٢٤ | ٤٦,٩٨٤,٣٠٦ | |

المطلوبات
المطلوبات غير المتدالة
الالتزامات عقود الإيجار - الجزء غير المتدوال
قرض طويل الأجل - الجزء غير المتدوال
الالتزامات منافع الموظفين المحددة
إجمالي المطلوبات غير المتدالة

| | | |
|--------------------|--------------------|----|
| ١٠,٤٠٨,١٠٩ | ١٠,٠٧٤,١٩٤ | ٥ |
| ٢,٩٦٧,٥٢٨ | ٣,٠٢٠,٩٤٩ | ١٠ |
| ٢١,٩١١,٧٣٥ | ٢٧,٥٠٢,٨٣٧ | |
| ١٩,٥٨٣,٩٣٨ | ٣٠,٥٨٩,٩٤٤ | |
| -- | ٤٥٨,٨٣٧ | ٧ |
| ٥٢٦,٥٣٩ | -- | |
| ٥٥,٣٩٧,٨٤٩ | ٧١,٦٤٦,٧٦١ | |
| ١١٥,٤٥٩,٦٧٣ | ١١٨,٦٣١,٠٦٧ | |
| ١٩٦,٤٣٧,٩٣٠ | ١٧١,١٥٦,٤٧٥ | |

المطلوبات المتدالة
الالتزامات عقود الإيجار - الجزء المتدوال
قرض طويل الأجل - الجزء المتدوال
ذمم دائنة تجارية
مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
مطلوبات من عمليات غير مستمرة "شركة تابعة - تحت
التصفيه"
الزكاة المستحقة
إجمالي المطلوبات المتدالة
إجمالي المطلوبات
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الادارة
ناير بيان السنمي

الرئيس التنفيذي
خليل كميل أبو فاضل
رئيس مجلس الادارة
ش. س. ت. ٢٠١٨-٥٥
٠٢٠١٨٠٥٥

الإدارة العامة: جدة - شارع الأمير منتب
تشكل الإصدار المترافق جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموجزة
٣ -

٠٠٩٦٦ ١٢ ٦٧٨٥٥٥ فاكس: ٠٠٩٦٦ ١٢ ٦٧٨٢٢٧٧ - ٠٠٩٦٦ ١٢ ٦٧٨١٧٧
الرقم الموحد 920000043
هاتف: www.raydan.com.sa





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

| إجمالي حقوق المساهمين | احتياطي ترجمة عملات أجنبية | الخسائر المتراكمة | رأس المال | إيضاح |
|-----------------------|----------------------------|----------------------|--------------------|-------|
| ٨٠,٩٧٨,٢٥٧ | ٢٧٩,٧٢٨ | (٧٧,٣٨٦,١٤١) | ١٥٨,٠٨٤,٦٧٠ | |
| (٢٨,٤٥٢,٨٤٩) | | (٢٨,٤٥٢,٨٤٩) | -- | |
| -- | -- | -- | -- | |
| (٢٨,٤٥٢,٨٤٩) | | (٢٨,٤٥٢,٨٤٩) | -- | |
| -- | (٢٧٩,٧٢٨) | ٢٧٩,٧٢٨ | -- | ٧ |
| ٥٢,٥٢٥,٤٠٨ | -- | (١٠٥,٥٥٩,٢٦٢) | ١٥٨,٠٨٤,٦٧٠ | |

| إجمالي حقوق المساهمين | احتياطي ترجمة عملات أجنبية | الخسائر المتراكمة | رأس المال | إيضاح |
|-----------------------|----------------------------|---------------------|--------------------|-------|
| ١٥٤,٠٥٧,٩٤٥ | ٣٥٠,٦٨٥ | (٤,٣٧٧,٤١٠) | ١٥٨,٠٨٤,٦٧٠ | |
| (١٧,٦٦٤,٢٦٨) | | (١٧,٦٦٤,٢٦٨) | -- | |
| -- | -- | -- | -- | |
| (١٧,٦٦٤,٢٦٨) | | (١٧,٦٦٤,٢٦٨) | -- | |
| ١٣٦,٣٩٣,٦٧٧ | ٣٥٠,٦٨٥ | (٢٢,٠٤١,٦٧٨) | ١٥٨,٠٨٤,٦٧٠ | |

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

خسارة الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى

إجمالي الخسارة الشاملة

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مدققة)

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

خسارة الفترة

الخسارة الشاملة الأخرى

إجمالي الخسارة الشاملة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مدققة)

رئيـس مـجلس الـادارـة
شـركـة رـيدـان الـغـذـائـيـة
لـلـتـحـلـيـلـيـة
٢٠٢٠/١٨/٢٣ جـلدـ٢

الـرـئـيـسـ التـتـفـيـديـ
خـلـيلـ كـبـيلـ أـبـوـفـاضـلـ

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مدقة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

| ٣٠ سبتمبر | | |
|----------------------|----------------------|-------|
| ٢٠٢٤ م (غير مدقة) | ٢٠٢٥ م (غير مدقة) | إيضاح |
| (١٦,٦٠٢,٢٦١) | (٢٨,٤٣٢,٦٣١) | |
| (٧٦١,٧٨٩) | (٢٠,٢١٨) | |
| (١٧,٣٦٤,٠٥٠) | (٢٨,٤٥٤,٨٤٩) | |
| ٧,٤١٧,٣٩٩ | ٧,٠٨٠,٢٢٣ | ٤ |
| ٦,٠٥٧,٧٨٠ | ٦,٠٩٠,٠٨١ | ٥ |
| -- | (١٠٤,٢٦٢) | |
| (١٥٩,٩٠٥) | (٥٣٤,٨٩٠) | ٩ |
| ٣١,٥٤٦ | ٣١,١٠٠ | |
| ٢,٦٤٧,٠٠٤ | ٢,٤٢٥,١٤٦ | ٥ |
| ١,٤٥٦,٦١٨ | ١,٦٠١,٥٧٢ | ٨ |
| -- | ٢٣٠,٢٣٢ | ١٣ |
| (٥,٠٠٠) | (١,٥١٠,٨٢٠) | ٤ |
| (١,٣٩٧,٣٤١) | ٨٨٠,٦٢٢ | ٦ |
| ١,١٩٩,١٩٧ | ٨٧٦,٧٢٣ | |
| (١١٦,٧٥٢) | (١١,٣٨٧,١٢٢) | |
| ٢,٠٦٨,٦٣٦ | ١,٨١٦,٨٤٩ | |
| ٣,٩٣١,١٦٣ | (٣,٥٢٣,٧٠٨) | |
| ١,٠٣٠,٣٦١ | ٤٧٧,٨٢٣ | |
| ٢,٠٢٨,٩١٨ | ٥,٤٨٤,٤٧٩ | |
| ٦,١٧٥,١٥٧ | ٥,٥٩١,١٠٢ | |
| ٦٠٣,٣٩٢ | ١١,٧٦٠,٩٧٥ | |
| ١٥,٧٢٠,٨٧٥ | ١٠,٢٢٠,٣٩٨ | |
| (١,٦٢٢,٣٦٩) | (٣,٠٦١,٤٦٥) | |
| (٢٦٣,٢٧٠) | (٥٢٦,٥٣٩) | |
| ١٣,٨٣٥,٢٧٦ | ٦,٦٣٢,٣٦٤ | |

الأنشطة التشغيلية
صافي الخسارة قبل الزكاة من العمليات المستمرة
حصة الشركة من عمليات غير مستمرة "شركة تابعة - تحت
التصنيفية"
صافي خسارة الفترة متضمنة خسارة عمليات غير مستمرة

تعديلات لبنود غير نقدية:
استهلاك ممتلكات وعقارات ومعدات
إطفاء حق استخدام أصول
أرباح من استبعاد عقد إيجار
رد مخصص انتهى الغرض منه
إطفاء أصول غير ملموسة
أعباء تمويلية
خسائر الت鹕الية متوقعة
الانخفاض في المستحق من أطراف ذات علاقة
(أرباح) من استبعاد عقارات وألات ومعدات
الحصة من استثمار في شركات زميلة بطريقة حقوق الملكية
التزامات منافع الموظفين المحددة

غيرات في الموجودات والمطلوبات المتداولة:

مخزون
ذمم مدينة تجارية
مطلوب من طرف ذو علاقة
مدفوعات مقاماً وذمم مدينة أخرى
ذمم دائنة تجارية
مصروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التزامات منافع الموظفين المحددة المدفوعة
زكاة مدفوعة
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية
شراء ممتلكات وعقارات ومعدات
متحصلات استبعاد ممتلكات وعقارات ومعدات
شراء أصول غير ملموسة
مطلوبات عمليات غير مستمرة "شركة تابعة - تحت التصنيفية"
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

رئيس مجلس الادارة
نايل بيان المسلمي

الرئيس التنفيذي
خليل كميل أبوفضل



الرقم الموحد 920000043 تشكل الأيصالات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

الإدارة العامة: جدة - شارع الأمير متعب

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

www.raydan.com.sa



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

| ٣٠ سبتمبر | | |
|--------------------|--------------------|-------|
| ٢٠٢٤ (غير مدقة) | ٢٠٢٥ (غير مدقة) | إيضاح |
| (٥,٦٤,٤٣٨) | (٢,٤٨٩,١٧٦) | ١٠ |
| (٧,٧١٥,٢٣١) | (٩,٨٧٢,٧٧٩) | ٥ |
| (١٢,٧٧٩,٦٦٩) | (١٢,٣٦١,٩٥٥) | |
| (٣,٧٠٤,٩٣٥) | ٥٢١,٣٨٢ | |
| ٦,٥٨٥,٣٦٣ | ١,١٩٩,٥٥٥ | |
| ٢,٨٨٠,٤٢٨ | ١,٧٢٠,٩٣٧ | |

الأنشطة التمويلية

سداد قروض

سداد التزامات عقود ايجار

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في بداية الفترة

النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية

أعباء تمويلية

إطفاء مصاريف تمويل مدفوعة مقدماً

إطفاء تكاليف تمويل متعلقة بالتزامات عقود الاجار

مدفععات مقدماً وذمم مدينة أخرى

المستخدم من مخصص ذمم مدينة أخرى

حق استخدام اصول

استبعادات عقود الاجار

إضافات حق استخدام اصول

استبعادات التزامات عقود الاجار

التزامات عقود الإيجار

مطلوبيات عمليات غير مستمرة "شركة تابعة - تحت التصفية"

مدفععات مقدماً وذمم مدينة أخرى

مصرفوفات مستحقة وذمم دائنة أخرى

التزامات عقود الإيجار

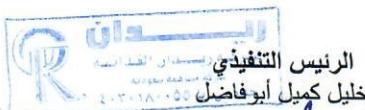
إعادة تقدير عقود ايجار متعلقه بحق استخدام اصول

إعادة تقدير عقود ايجار متعلقه بالتزامات عقود الاجار

خسائر متراكمة

احتياطي ترجمة عملاًت اجنبية

| | |
|-------------|-------------|
| ٢,٦٤٧,٠٠٤ | ٢,٤٢٥,١٤٦ |
| (٢١٩,٨٤٩) | (٢٩٤,١٨٣) |
| (٢,٤٢٧,١٥٥) | (٢,١٣٠,٩٦٣) |
| -- | (٥٥٠,٠٢١) |
| -- | ٥٥٠,٠٢١ |
| -- | ١,١٣٢,١٦٩ |
| -- | (١,١٣٢,١٦٩) |
| (١,٤٤٦,٩٦٦) | -- |
| -- | ١,٢٣٦,٤٣١ |
| ١,٤٤٦,٩٦٦ | (١,٢٣٦,٤٣١) |
| -- | ٤٣٨,٦١٩ |
| -- | ٣١٦,٣٥٠ |
| (١,٧١٠,٨٧٩) | (٧٥٤,٩٦٩) |
| ١,٧١٠,٨٧٩ | -- |
| (٧٠,٢٧٥) | -- |
| ٧٠,٢٧٥ | -- |
| -- | ٤٧٩,٧٧٨ |
| -- | (٤٧٩,٧٧٨) |



الرئيس التنفيذي

سليمان العطاس

٢٠٢٤٠١٨٠٠٥٥

خليل كميل أبو فاضل

٢٠٢٤٠١٨٠٠٥٥

الرقم الموحد 920000043 تشكل الإيضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

- ٧ -

الإدارة العامة، جدة - شارع الأمير فتحي

هاتف: ٠٠٩٦٦ ١٢ ٦٧٨٢٢٧ - ٠٠٩٦٦ ١٢ ٦٧٨٠٥٠٥ فاكس:

www.raydan.com.sa



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(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 ٤٠٣٠١٨٠٥٥ 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 إلى السوق الرئيسي وبالتالي تم إدراج 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 زيادة رأس المال بتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠٢١م.

وبناءً على اجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ٩ ربيع الأول ١٤٤٤هـ والمتوافق 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 الولائم 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 ربى الأول ١٤٣٥هـ |
| ٤٠٣٠٣١٨٨٣٣ | جدة | ٢٧ ربى الآخر ١٤٤٠هـ |
| ٤٠٣٠٢٧٩٦٣٨ | جدة | ٧ ربى الأول ١٤٣٦هـ |
| ٤٠٣٠٢٨٠٧٩١ | جدة | ١١ جمادى الأول ١٤٣٦هـ |
| ٤٠٣١٠٩٨٢٢٣ | مكة المكرمة | ٦ ربى 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 ٢٠٢٥ م
(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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٢٤) "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 للشركة لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م. جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية للشركة لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

٢/٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، إلا إذا سمح المعايير الدولية للتقرير المالي بالقياس وفقاً لطرق تقدير 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 والإفتراضات الهامة قد تم الإفصاح عنها بالقوائم المالية السنوية لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

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 والإفتراضات مبنية على خبرة سابقة وعوامل تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف وتستخدم لتمديد الفترة الدفترية للموجودات والمطلوبات غير المستنفدة عن المصادر الأخرى، يتم تقدير التقديرات والإفتراضات 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 لسنة السابقة.

٥/٢ الاستثمارية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م
(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 تشمل على القوائم المالية للشركة وشركتها التابعة كما هو مبين في إيضاح رقم (١). تتحقق السيطرة عندما تتعرض الشركة، أو يكون لها حقوق للعائد من تدخلها مع الشركة المستثمر فيها، وعندما يكون للشركة القدرة على التأثير على تلك العائد 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 العائد 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 التابعة مستحوذ عليها أو مستبعدة خلال الفترة ضمن القوائم المالية من تاريخ اكتساب المجموعة للسيطرة على الشركة التابعة وحتى تاريخ توقفها.

إن الأرباح والخسائر وجميع مكونات الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة عائدة إلى أصحاب حقوق الملكية في الشركة الأم للمجموعة وأصحاب حقوق الملكية غير المسيطرة، حتى إن نتاج عن ذلك وجود رصيد بالعجز لصالح أصحاب حقوق الملكية غير المسيطرة. يتم عند الضرورة إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة لتوافق سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. كافة الأرصدة الداخلية للمجموعة ومعاملات 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 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 إثبات موجودات (بما في ذلك الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.
- إلغاء إثبات القيمة الدفترية لأي من حقوق الملكية غير المسيطرة.
- إثبات القيمة العادلة للمنتج المستلم.
- إثبات القيمة العادلة لأي استثمار محفظته.
- 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 المبقة 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 ٢٠٢٥، وتم توضيحها في القوائم المالية السنوية، ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي ثلاثة 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 التنفيذ | ممتلكات وآلات ومعدات |
|-----------------------------|---------------------------------|----------------------------|----------------------|
| ٢٤٣,٢٨٣,٢١٩ ٦,٢٣٦,٧٢٦ | ٢٤٩,٤٩٥,٥٩٩ ٩٩٢,٧٨٩ | ١,٧٥٢,٤٤٥ ٩٩٢,٧٨٩ | ٢٤٧,٧٤٣,١٥٤ -- |
| -- | -- | (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 |

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

| | | | |
|--------------------------|--------------------------|----|--------------------------|
| ١٠٢,٠٣١,٢٤١ ٩,٧٠٣,١٩٠ | ١١١,٧١٤,١١٩ ٧,٠٨٠,٢٢٣ | -- | ١١١,٧١٤,١١٩ ٧,٠٨٠,٢٢٣ |
| (٢٠,٣١٢) | (٤,٤١٧,١٠٧) | -- | (٤,٤١٧,١٠٧) |
| ١١١,٧١٤,١١٩ | ١١٤,٣٧٧,٢٣٥ | -- | ١١٤,٣٧٧,٢٣٥ |

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

| | | | |
|-------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| ٩,٥٧٢,٠٢٧ ٣٢,٧٠٧,٥٠٩ | ٤٢,٢٧٩,٥٣٦ -- | -- | ٤٢,٢٧٩,٥٣٦ -- |
| -- | (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 |

مخصص الانخفاض 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 والتغليف:
لا توجد على الشركة أي التزامات جوهرية تتعلق بجازة أو تفكيك المواقع أو البنية التحتية التابعة لها. وتنتابع الإداره مثل هذه الالتزامات بشكل دوري، وبناءً على مراجعتها الحالية وفهمها للمطالبات النظمانية المعمول بها في المملكة العربية السعودية، وشروط اتفاقيات التراخيص، والتقديرات الهندسية ذات الصلة، فقد تبين أنه لا يوجد أي أثر جوهرى محتمل لمخصصات الإزالة أو التفكيك على القوائم المالية، وبالتالي لم يتم إثبات أي مخصص بهذا الشأن.

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

٤- ممتلكات وعقارات ومعدات، صافي (تتمة)

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

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

٤/٤ رهونات الممتلكات والعقارات والمعدات:
تضمن الممتلكات والعقارات والمعدات أراضي بقيمة دفترية ٨,٠٥٠,٦٥٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩,٠٥٠,٦٥٢ ريال سعودي) مرهونة كضمان مقابل قرض طويل الأجل (إيضاح ١٠).

٤/٥ تم توزيع الإستهلاك المحمول للفترة كما يلي:

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

٤/٦ استبعادات خلال الفترة:
تتمثل أهم الإستبعادات من الممتلكات والعقارات والمعدات فيما يلي:

- بتاريخ ١٦ مارس ٢٠٢٥، قامت الشركة ببيع قطعة أرض مملوكة لها، تحمل رقم ١٠٥ من الblock رقم ٨ في المخطط رقم ١٦٢٨، الواقعة في حي الأندلس بمدينة الرياض، بلغت تكلفة الأرض المستبعدة ٧,٢ ريال سعودي، ومخصص الإنفاض لها ٣,٤ مليون ريال سعودي وصافي القيمة الدفترية لها ٣,٠٨ مليون ريال سعودي، بلغت القيمة البيعية ٣,٧٥ مليون ريال سعودي بصافي خسارة قدرها ٧٥ ألف ريال سعودي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه 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:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة) |
|-----------------------------|---------------------------------|
|-----------------------------|---------------------------------|

| | |
|------------|-------------|
| ٧٦,٧٥٨,٢٦١ | ٧٨,٢٧٥,٥٠٣ |
| ١,٥١٧,٢٤٢ | -- |
| -- | (٢,٣٤٢,٤١٩) |
| ٧٨,٢٧٥,٥٠٣ | ٧٥,٩٣٣,٠٨٤ |

التكاليف:

الرصيد في بداية الفترة / السنة
إضافات خلال الفترة / السنة
استبعادات خلال الفترة / السنة (٦/٥)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

| | |
|------------|-------------|
| ١٨,٦٩٢,٢٣٥ | ٢٧,١١٧,٦١٦ |
| ٨,٤٢٥,٣٨١ | ٦,٠٩٠,٠٨١ |
| -- | (١,٢١٠,٢٥٠) |
| ٢٧,١١٧,٦١٦ | ٣١,٩٩٧,٤٤٧ |

مجمع الإطفاء المتراكم:

الرصيد في بداية الفترة / السنة
محمل خلال الفترة / السنة
استبعادات خلال الفترة / السنة (٦/٥)
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

| | |
|-----------|-----------|
| ٢,١٣٩,٧٠٨ | ٦,٩١١,٣٩٥ |
| ٤,٧٧١,٦٨٧ | -- |
| ٦,٩١١,٣٩٥ | ٦,٩١١,٣٩٥ |

الانخفاض في القيمة:

الرصيد في بداية الفترة / السنة
المكون خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

| | |
|------------|------------|
| ٤٤,٢٤٦,٤٩٢ | ٣٧,٠٢٤,٢٤٢ |
|------------|------------|

صافي القيمة الدفترية
صافي الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

- كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، قامت الإدارة بتقييم الإنخفاض في ممتلكات والات 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 تكوبين 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٪ - ٤٪.
٢. فترة خلط الأعمال المعتمدة ٥ سنوات
٣. معدل الخصم ٪ ١٥,٤٤

- يتم تقييم الإنخفاض في الأصول غير المتداولة بشكل سنوي.

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

٥- عقود الإيجار، صافي (تنمية)

٦/٥ فيما يلي الحركة على التزامات عقود الإيجار:

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

٦/٥ فيما يلي التزامات الإيجار كما تم تبويبها في قائمة المركز المالي:

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

تم خصم التزامات عقود الإيجار باستخدام متوسط معدل الإقراض الهماسي لدى الشركة والبالغ ٤,٥٪ إلى ٠,٨٪.

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 ٤٢٠٢٤ م: ٥٠٥,٧٤٥ ريال سعودي) ولا يوجد تعهدات مرتبطة بذلك العقد، تم تسجيل تلك المبالغ كإيجارات تشغيلية تحمل كأقساط ثابتة على قائمة الربح أو الخسارة ولم يتم تضمينها ضمن حق استخدام أصول.

٦/٥ فيما يلي التدفقات النقدية المستقبلية غير المخصومة للتزامات عقود الإيجار:

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

٦/٥ استبعادات عقود الإيجار:

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

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

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

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

٦- استثمار في شركات بطريقة حقوق الملكية

٦/١ شركة الجونة المتميزة للحلويات والحلفات المحدودة هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في المملكة العربية السعودية وتعمل في إقامة حفلات خارجية للغير وتقديم الوجبات الغذائية وخدمات الاعاشة المطهية وغير المطهية. بلغت حصة الشركة في رأس مال شركة الجونة المتميزة للحلويات والحلفات المحدودة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م نسبة ٣٠٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٣٠٪) وكانت حركة الاستثمار كما يلي:

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

٦/٢ 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:

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

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

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

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

٦- استثمار في شركات بطريقة حقوق الملكية (تنمية)

٤/٦ الإنخفاض في القيمة

- بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، قامت الإدارة بتقييم الإنخفاض في قيمة الجونة المتميزة للحلويات والحلفات المحدودة ، وذلك عن طريق تقييم الشركة كوحدة موحدة للنقد، ووفقاً لتقييرات الإدارة بوجود مؤشرات للإنخفاض في قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة، تم تقييم الاستثمار في الشركة الزميلة (شركة الجونة المتميزة للحلويات والحلفات المحدودة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ عن طريق مُقيم محلي معتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين "تقييم"، "صدقة محاسبون قانونيون واستشاريون" ترخيص رقم ٣٩١٢٠٠٠١٧، وتنتج عن ذلك التقييم وجود إنخفاض في قيمة الاستثمار المسجلة بالدفاتر بمبلغ ١٨,٤ مليون ريال سعودي، وتم تسجيل فرق الإنخفاض على قائمة الربح أو الخسارة. الأسس والإفتراءات الهامة المستخدمة في التقييم:

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

- يتم تقييم الإنخفاض في الأصول غير المتدالولة بشكل سنوي.

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

١/٧ خلال يناير ٢٠٢٥، 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 مصرى).

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

- وفاء ما على الشركة من ديون.
- تمثيل الشركة أمام القضاء وقبول الصلح والتحكيم.
- بيع مال الشركة منقولاً أو عقاراً بالمزاد العلني أو بأية طريقة أخرى مالم ينص في وثيقة تعيين المصفي إجراء البيع بطريقة معينة، على أن تكون مدة التصفية (سنة) تبدأ من تاريخ التأثير 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 ٢٠٢٥، حيث أنها فقدت السيطرة على شركة مطاعم ومطابخ ريدان مصر بتعيين المصفي بتاريخ ٧ يناير ٢٠٢٥.

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

٤/ يلخص الجدول التالي المعلومات المالية لشركة مطابخ 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 | إجمالي الموجودات |
|------------------|--|
| ٢٥٥,٤٥٢ | إجمالي المطلوبات |
| (٧١٤,٢٨٩) | صافي عجز التصفية |
| (٤٥٨,٨٣٧) | |
| (٤٥٨,٨٣٧) | حصة الشركة من صافي عجز التصفية ١٠٠٪ (الالتزام) |

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

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

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

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

٨- ذمم مدينة تجارية، صافي

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

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

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

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

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

- تترواح فترات الإنتمان الممنوحة للعملاء من ٣٠ - ٣٦٥ يوم ويتم تصنيفها طبقاً لأعمارها بعد الأخذ في الإعتبار أثر تلك الفترات.

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

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

٩- مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى، صافي

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة) | مصرفات مدفوعة مقدماً ذمم موظفين تأمينات مستردة أوراق قبض دفعات مقدماً للموردين الغطاء النقي لخطابات الضمان ذمم مدينة أخرى |
|-----------------------------|---------------------------------|---|
| ٢,٤٩٤,٦١٥ | ١,٦٠٩,٣٥٢ | |
| ١,٧٨٦,٨٢٢ | ١,٠٦٣,١٢٨ | |
| ٨٣٩,٥٦٢ | ٧٤٠,٧٢٠ | |
| ٨٣٦,٥٥٣ | ٧٨٦,٥٥٣ | |
| ٢٩٤,٩٦٠ | ٣٥٧,٩١٦ | |
| ٣٥٠,٠٠٠ | ٣٥٠,٠٠٠ | |
| ٤,٦٥٦,٠٠٧ | -- | |
| ١١,٢٥٨,٥١٩ | ٤,٩٠٧,٦٦٩ | |
| (١,٠٨٤,٩١١) | -- | مخصص الإنفلاص في قيمة ذمم مدينة أخرى |
| (٣٠٠,٠٠٠) | (٣٠٠,٠٠٠) | مخصص الإنفلاص 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 ٤٢,٥٥٣,٩٤٢ ريال سعودي وهي القيمة المتوقع استلامها كتعويض من الجهات المختصة مقابل نزع الملكية وتم تحديد القيمة بناءً على آخر تقرير تقدير معتدلاً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ من مقيم معتدلاً حاصل على شهادة نزع الملكية من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين ، ساير للتقدير العقاري - حامل ترخيص رقم ١٢١٠٠٠٥٨٩ ، وفقاً لإنفلاص قيمة التعويضات المقدرة سابقاً عن التعويضات المستلمة فعلياً تم تكوين مخصص للإنفلاص في قيمة التعويض بمبلغ ١٠٨٤,٩١١ ريال سعودي.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م، تسلمت الشركة شيئاً مصريضاً رقم (٦٠٣٣٦٥) صادراً من هيئة عقارات الدولة بتاريخ ٢٨ أغسطس ٢٠٢٥ م، بقيمة ٤,٠٠٣,٩٢١ 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 ٢٠٢٥ م. وبناءً على ذلك، تم استخدام جزء من المخصص المكون 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 المتبقى من المخصص والبالغ ٥٣٤,٨٩٠ ريال سعودي باعتباره مخصصاً انتفي الغرض منه.

١٠- قروض وتسهيلات

خلال سنة ٢٠١٨ م، حصلت الشركة على قرض طويل الأجل من شركة شركه ينال للتمويل (أوركين السعودية سابقاً)، بمبلغ ١,٣٥ مليون ريال سعودي على شكل تأجير تمويلي توسيعات رأسمالية، إن هذا القرض منزوع 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. يسد المبلغ المحسوب على أقساط ربع سنوية تنتهي بتاريخ ١٥ أكتوبر ٢٠٢٤ م.

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

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

١- قروض وتسهيلات (تتمة)

١١٠ القروض المتداولة وغير المتداولة:

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

٢/١٠ الحركة في القروض:

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

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

١١- خسارة السهم الأساسية والمخفضة

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

أ- خسارة السهم من العمليات المستمرة:

| لفترة التسعة أشهر المنتهاية في ٣٠ سبتمبر | لفترة الثلاثة أشهر المنتهاية في ٣٠ سبتمبر | صافي الخسارة العائدة إلى مساهمي الشركة |
|---|--|--|
| ٢٠٢٤ م (غير مدققة) | ٢٠٢٥ م (غير مدققة) | المتوسط المرجح لعدد الأسهم خسارة السهم الأساسية |
| (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) |

ب- خسارة السهم من العمليات غير المستمرة:

| لفترة التسعة أشهر المنتهاية في ٣٠ سبتمبر | لفترة الثلاثة أشهر المنتهاية في ٣٠ سبتمبر | صافي الخسارة العائدة إلى مساهمي الشركة |
|---|--|--|
| ٢٠٢٤ م (غير مدققة) | ٢٠٢٥ م (غير مدققة) | المتوسط المرجح لعدد الأسهم خسارة السهم الأساسية |
| (٧٦١,٧٨٩) | (٢٠,٢١٨) | (٢٠,٢٣٨٨) |
| ١٥,٨٠٨,٤٦٧ | ١٥,٨٠٨,٤٦٧ | ١٥,٨٠٨,٤٦٧ |
| (٠,٠٤٨) | (٠,٠٠١) | (٠,٠١٣) |
| | | (٠,٠٠١) |

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه 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 التقريري أو صافي الخسارة المعدلة "أيهما أعلى".

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة) (مدققة) | ٢٠٢٤ ديسمبر ٣١ ١,٠١٦,١٢٧ ٣٠٠,٢١٨ (٧٨٩,٨٠٦) ٥٢٦,٥٣٩ | ٥٢٦,٥٣٩ -- (٥٢٦,٥٣٩) -- | الرصيد في بداية الفترة / السنة المحمل خلال الفترة / السنة المدفوع خلال الفترة / السنة 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 الإعتراض على بعض بنود الربط ومن ثم صدر الرابط النهائي وتم سداد الفروقات المستحقة بموجبه.

السنوات من ١٢ م حتى ٢٠١٣ م:

- تم تقديم الإقرارات الزكوية ولم تستلم الشركة أي استفسارات أو ربوط عنها.

السنوات من ١٤ م حتى 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 زكوي عنها حتى 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 باجمالي قيمة ٦٥٣,٤٨٠ ريال سعودي وتمت الموافقة عليه وتم السداد بموجبه.

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

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

١٣- الأطراف ذات العلاقة

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:

| الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (مدققة) | حجم التعامل خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | طبيعة المعاملة | نوع العلاقة | تحت بند مطلوب من أطراف ذات علاقة |
|--|--|-----------------------|--------------------------|------------------|---|
| | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م (غير مدققة) | ٢٠٢٤ م (غير مدققة) | | | |
| ٢,٠٧١,٤٦١ | ١,٣٦٣,٤٠٦ | ٢,٩٠٠,٠٠٠ | مدفوعات | شركة زميلة | شركة الجونة المتميزة للحلويات والحلفات المحدودة |
| | | ١٨١,٧٩١ | مصروفات | | |
| | | ٤,٣٥٣,٧١٥ | مشتريات | | |
| -- | ٢٣٠,٢٣٢ | -- | شركة تابعة (تحت التصفية) | مصروفات بالإنابة | شركة مطبخ ومطاعم ريدان مصر (إيضاح ٧) |
| ٢,٠٧١,٤٦١ | ١,٥٩٣,٦٣٨ | | | | |
| -- | (٢٣٠,٢٣٢) | | | | مخصص الإنفاض في مطلوب من طرف ذو علاقة |
| ٢,٠٧١,٤٦١ | ١,٣٦٣,٤٠٦ | | | | |

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

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

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

٤ - 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 و يتم 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 وتنبذ التكاليف.

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

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

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

وفيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية حسب قطاعات الأعمال كما في ولفترات المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م و ٢٠٢٤ م والتي تم تلخيصها حسب قطاعات الأعمال المذكورة أعلاه:

التقارير القطاعية

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

التقارير القطاعية

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

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

٥ - القيمة العادلة وإدارة مخاطر الأدوات المالية

٥/١٥ 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.

٥/٢١ إدارة مخاطر الأدوات المالية
أنشطة الشركة تعرضها لمخاطر مالية متعددة مثل مخاطر ائتمان 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 المديون التجاريين ومطلوب من أطراف ذات علاقة وارصدة البنوك كما يلي:

- تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان في المديون التجاريين من خلال وضع حدود ائتمانية لكل عميل ومراقبة الندم المدينة غير المحصلة بشكل مستمر.
- يتم مراقبة الأرصدة المدينة بحيث لا تتكبد الشركة ديون معهودة جوهرية، يتم الاحفاظ بارصدة النقد لدى البنك لدى مؤسسات مالية ذات تصنيف ائتماني عال.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال للوفاء بالإلتزامات 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 والتتأكد من وجود الموارد المالية الكافية. قد ينشأ التركيز في مخاطر السيولة من شروط سداد الإلتزامات المالية أو مصادر التمويل والقروض أو الاعتماد 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.

ادارة 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.

٦ - الأدوات المالية

ت تكون الأصول المالية للشركة من نقد وما في حكمه ومطلوب من أطراف ذات علاقة وذمم مدينة تجارية، صافي وت تكون 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 تحفظ بأي أدوات مالية تقاس بالقيمة العادلة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة ثلاثة 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 بطلأً للمادة ١٤٥ من قانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ م وهي:

- ١- وفاة ما على الشركة من ديون.
- ٢- تمثيل الشركة أمام القضاء وقبول الصلح والتحكيم.
- ٣- بيع مال الشركة منقولاً أو عقاراً بالزاد 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- أعلنت الشركة بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠٢٥ الموافق ١٤٤٦ ذو الحجة ٢ عن توصية مجلس الأدارة 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 الأولوية ولم يتم الإنتهاء من إجراءات التخفيض والزيادة حتى تاريخ اصدار القوائم المالية الأولية الموجزة عن فترة ثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م.

١٨- أرقام المقارنة
تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتنماشى مع العرض الحالى للقوائم المالية الأولية الموجزة.

١٩- عدم التأكيد الجوهري ذو العلاقة بالاستمرارية
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 (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، (٢٠٢٤ م: ٣٥,٢٣٣,٢٤٥ ريال سعودي)، تشير هذه الأمور إلى وجود شك كبير حول قدرة الشركة على الإستقرار في أعمالها، ومع ذلك تعتمد الشركة بشكل أساسي على تنفيذ خطط أعمالها لتوليد تدفقات نقدية كافية لتمكنها من الوفاء بالتزاماتها عند إستحقاقها وإستمرار عملياتها دون عجز كبير وذلك من خلال استهداف تنفيذ حزمة من الإجراءات التصحيحية والتي تتضمن توسيع منتجات الشركة لزيادة مبيعات الفروع والتركيز على قطاع الإعاشة وتعزيز الإيرادات من خلال توقيع إتفاقيات إستراتيجية طويلة الأجل، والتوسيع الجغرافي في المناطق غير المعطاء حالياً وإعادة هيكلة الامتياز التجاري وتنقلي المصروفات التشغيلية من خلال توحيد المستودعات والمسالخ والمطبخ المركزي، بالإضافة لذلك أعلنت الشركة بتاريخ ٢٩ مايو ٢٠٢٥ الموافق ١٤٤٦ ذو الحجة ٢ عن توصية مجلس الأدارة للجمعية العامة غير العادية لمساهمين الشركة بإعادة هيكلة رأس مال الشركة وذلك عن طريق تخفيض وزيادة رأس مال الشركة عن طريق اسهم حقوق الأولوية، وقد أسفر اجتماع الجمعية العمومية بتاريخ ٢٠٢٥ نояمبر، عن الموافقة بنسبة ٩٥٪ على توصية مجلس الأدارة بتخفيض رأس مال الشركة، وذلك من خلال إلغاء (٨,٤٩٤,٨٦٤) سهماً من أسهم الشركة، بحيث يتم إلغاء (٥٣٧٣٦) سهم عن كل سهم مملوك. وبناء عليه تم إعداد القوائم المالية للشركة على أساس الاستمرارية.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة ثلاثة 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 ٣٠ نوفمبر ٢٠٢٥ م عن نتائج اجتماع الجمعية العامة غير العادية (الاجتماع الثاني)، وقد أسفر الاجتماع عن الموافقة بنسبة ٩٥٪ على توصية مجلس الإدارة بتحفيض رأس مال الشركة، وذلك من خلال إلغاء (٨,٤٩٤,٨٦٤) سهماً من أسهم الشركة، بحيث يتم إلغاء (٥٣٧٣٦) سهم عن كل سهم مملوك. ويتم تطبيق التحفيض في نهاية ثاني يوم تداول يلي انعقاد الجمعية العامة غير العادية التي أقر فيها تحفيض 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، تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة تتطلب تعديل على القوائم المالية وذلك للفترة من تاريخ المركز المالي وحتى اعتماد مجلس الإدارة لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٢١- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

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