

شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)
وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

شركة مطابخ ومطاعم ريدان

(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة)

وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة

المحترمين

الى السادة المساهمين

شركة مطابخ ومطاعم ريدان

جدة - المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الاولية الموجزة الموحدة المرفقة لشركة مطابخ ومطاعم ريدان، وهي شركة مساهمة سعودية، (الشركة) والشركة التابعة لها (ويشار اليهما مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، والقوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الاولية الموجزة الموحدة وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه المعلومات المالية الاولية الموجزة الموحدة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الاولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الاولية الموجزة من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص اقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيدات بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة.

أساس الاستنتاج المتحفظ

تم تسجيل الاستثمار في شركة الجونة للحلويات والحفلات الخارجية ("الشركة الزميلة") كما في تاريخ الاستحواذ عند القياس الأولي بالتكلفة والتي تشمل العوض النقدي المدفوع بالإضافة إلى القيمة العادلة لفروع الروشة العالمية للحلويات والحفلات الخارجية وهي فروع تابعة للمجموعة والتي فُدرت بقيمتها الدفترية في تاريخ الاستحواذ والبالغة ٥١,٩ مليون ريال سعودي وذلك لم ينتج عن الاستبعاد أي ربح أو خسارة. وتمت المحاسبة عن الاستثمار في الشركة الزميلة بعد الاعتراف الأولي بطريقة حقوق الملكية. بلغ رصيد الاستثمار في الشركة الزميلة في قائمة المركز المالي الاولية الموجزة الموحدة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٨٥,٩ مليون ريال سعودي وبلغت حصة المجموعة من صافي ربح الشركة الزميلة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ صفر و ٧٣٠ ألف ريال سعودي، على التوالي. ولم يكن بمقدورنا الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة بشأن القيمة العادلة لفروع الروشة العالمية للحلويات والحفلات الخارجية والربح أو الخسارة الناتجة عن استبعادها. كما لم يكن بمقدورنا الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة بشأن رصيد استثمار المجموعة في الشركة الزميلة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م و٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وحصة المجموعة من صافي ربح الشركة الزميلة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لأننا لم نتمكن من الوصول إلى المعلومات المالية ذات العلاقة وأوراق عمل مراجعي حسابات الشركة الزميلة وتقرير مستشار تقييم فروع الروشة العالمية للحلويات والحفلات الخارجية. وبناء عليه، فلم نكن قادرين على تحديد ما إذا كانت هناك ضرورة لإجراء أية تعديلات على هذه المبالغ.

نتيجة الفحص

استناداً إلى فحصنا، وبإستثناء التأثيرات المحتملة للأمور الموضحة في فقرة "أساس الاستنتاج المتحفظ"، لم يلفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الاولية الموجزة المرفقة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لفت انتباه

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

بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون



عياد عبيان السريحي

(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٠٥)

جدة في ٢٣ رمضان ١٤٤٠ هـ

الموافق ٢٨ مايو ٢٠١٩ م

-١-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)	ايضاح	اصول
			اصول غير متداولة
٢٣٢,٤٧١,٢٣٦	٢٣٢,١١٩,٧٠١	٤	عقارات والآلات ومعدات
-	٥٩,٨٩٢,٧٦٧	٥	اصول حق الاستخدام
١,٠٦٧,٤١٤	١,٠١٠,١٠٨		اصول غير ملموسة
٨٥,٨٥٣,٦٠٢	٨٥,٨٥٣,٦٠٢		استثمار في شركة زميلة
٣١٩,٣٩٢,٢٥٢	٣٧٨,٨٧٦,١٧٨		
			اصول متداولة
٣,٣٩٢,٠٩٧	٢,٩٢٤,٣٨٠		مخزون
٣,٨١٢,٤٧٥	٤,٥١١,٩٤٣	٦	مطلوب من اطراف ذات علاقة
٣٣٢,٨٣٤	٥٦١,٦٢٠		مديون تجاريون
١٣,١١١,٣٦٥	١١,٨٣١,٠٠٥		مدفوعات مقدما ومديون اخرون
٦,٠٣٣,٦٠٥	٥,٤٨١,٣٤٥		نقد وما في حكمه
٢٦,٦٨٢,٣٧٦	٢٥,٣١٠,٢٩٣		
٣٤٦,٠٧٤,٦٢٨	٤٠٤,١٨٦,٤٧١		مجموع الاصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠		رأس المال
٢٧,٤١٣,٧٩٨	٢٧,٤١٣,٧٩٨		احتياطي نظامي
٢٨,٦٦١,٥١٣	٢٩,٣٧١,٢٣٠		ارباح مبقاة
٢٣٠,٥٨٤	٢٦٨,٢٣٠		احتياطي ترجمة عملات اجنبية
٢٨١,٣٠٥,٨٩٥	٢٨٢,٠٥٣,٢٥٨		مجموع حقوق المساهمين في الشركة
١٢,٥٦٨	١٧,٩٦٢		الحصص غير المسيطرة
٢٨١,٣١٨,٤٦٣	٢٨٢,٠٧١,٢٢٠		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
١٠,٦٥٥,١٤٣	٩,٧٨٠,٠٩٤	٧	الجزء غير المتداول من قرض طويل الاجل
١٧,٦٠٨,١٢٣	١٧,٥٧٩,٦٢٠	٨	مخصص منافع إنهاء التوظيف
-	٤٧,٧٦٢,٥٣٩	٥	الجزء غير المتداول من التزامات عقود الإيجار
٢٨,٢٦٣,٢٦٦	٧٥,١٢٢,٢٥٣		
			التزامات متداولة
٤,١٩٢,٥٠٨	٤,١٩٢,٥٠٨	٧	الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
-	٨,٠٢٥,٤٢٠	٥	الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
١٠,٦١٨,٠٠٤	١٢,٩١٦,٨٦٦		دائون تجاريون
٤,٨٦٨,٢٩٣	٦,٢٤٤,٢٤٥		مصاريف مستحقة وذمم دائنة أخرى
١٦,٢٢٤,٣١٥	١٥,٠٢٠,٨٧٥	٦	مطلوب إلى اطراف ذات علاقة
٦٣,٤٣٩	٦٣,٤٣٩		توزيعات ارباح دائنة
٥٢٦,٣٤٠	٥٢٩,٦٤٥	٩	مخصص الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
٣٦,٤٩٢,٨٩٩	٤٦,٩٩٢,٩٩٨		
٦٤,٧٥٦,١٦٥	١٢٢,١١٥,٢٥١		مجموع الالتزامات
٣٤٦,٠٧٤,٦٢٨	٤٠٤,١٨٦,٤٧١		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

العضو المنتدب

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠١٨	٢٠١٩	
(ريـال سـعودي)		
٥٤,٦٦٩,٢٣١	٥٤,٧٣٤,٩٩٦	
(٤٤,٤٨٢,٨٨٦)	(٤٨,٢٣٥,٧٧٢)	
١٠,١٨٦,٣٤٥	٦,٤٩٩,٢٢٤	
(١٢٧,٢١٥)	(٣٣٦,٥٦٩)	
(٥,٩٧٠,٦٨١)	(٥,٤٠٨,٩٥١)	
٤,٠٨٨,٤٤٩	٧٥٣,٧٠٤	
-	(٨٢١,١١١)	
-	٥٩,٦٠١	
٩٢٧,٣٥٥	١,٠٠٥,٢٩٢	
٥,٠١٥,٨٠٤	٩٩٧,٤٨٦	
(٢٩٣,٦٩٤)	(٢٨٢,٧٥٩)	٩
٤,٧٢٢,١١٠	٧١٤,٧٢٧	
٤٤٢,٢٨٤	-	
٥,١٦٤,٣٩٤	٧١٤,٧٢٧	
٥,١٦٢,٦٨٤	٧٠٩,٧١٧	
١,٧١٠	٥,٠١٠	
٥,١٦٤,٣٩٤	٧١٤,٧٢٧	
(٨,٣٥٨)	٣٨,٠٣٠	
(٨,٣٥٨)	٣٨,٠٣٠	
٥,١٥٦,٠٣٦	٧٥٢,٧٥٧	
٥,١٦٤,٤٤٧	٧٤٧,٣٦٣	
(٨,٤١١)	٥,٣٩٤	
٥,١٥٦,٠٣٦	٧٥٢,٧٥٧	
٠,٢١	٠,٠٣	١٠
٠,٢٣	٠,٠٣	١٠

العمليات المستمرة :

إيرادات من العقود مع العملاء

تكلفة الإيرادات

اجمالي الربح

مصاريف بيع وتسويق

مصاريف عمومية وإدارية

الربح التشغيلي

تكاليف تمويلية

أرباح فروقات عملات أجنبية

إيرادات أخرى

صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية

الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية

الربح من العمليات المستمرة

العمليات غير المستمرة :

الربح من العمليات غير المستمرة، بعد الزكاة

صافي الربح

العائد الي:

المساهمين في الشركة

الحصص غير المسيطرة

الدخل الشامل الاخر

بنود قد يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة

فروق ترجمة عملات أجنبية تتعلق بالعمليات الأجنبية

مجموع الدخل الشامل الآخر

مجموع الدخل الشامل

العائد الي:

المساهمين في الشركة

الحصص غير المسيطرة

ربحية السهم الاساسية والمخفضة:

من العمليات المستمرة

من صافي الربح

مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	مجموع حقوق المساهمين في الشركة	احتياطي ترجمة عمليات أجنبية	الأرباح المبقة (ريـ) ال س عودي	الاحتياطي النظامي	رأس المال	
٢٨١,٣١٨,٤٦٣	١٢,٥٦٨	٢٨١,٣٠٥,٨٩٥	٢٣٠,٥٨٤	٢٨,٦٦١,٥١٣	٢٧,٤١٣,٧٩٨	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩:
٧١٤,٧٢٧	٥,٠١٠	٧٠٩,٧١٧	-	٧٠٩,٧١٧	-	-	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٣٨,٠٣٠	٣٨٤	٣٧,٦٤٦	٣٧,٦٤٦	-	-	-	الربح للسنة
٧٥٢,٧٥٧	٥,٣٩٤	٧٤٧,٣٦٣	٣٧,٦٤٦	٧٠٩,٧١٧	-	-	الدخل الشامل الاخر
٢٨٢,٠٧١,٢٢٠	١٧,٩٦٢	٢٨٢,٠٥٣,٢٥٨	٢٦٨,٢٣٠	٢٩,٣٧١,٢٣٠	٢٧,٤١٣,٧٩٨	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	مجموع الدخل الشامل
							كما في ٣١ مارس ٢٠١٩
٢٧٢,٧٥٠,١٥١	١٥,٥٣٢	٢٧٢,٧٣٤,٦١٩	٢٣٨,٤١٨	٢٢,٠١٤,٤٠٩	٢٥,٤٨١,٧٩٢	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨:
٥,١٦٤,٣٩٤	١,٧١٠	٥,١٦٢,٦٨٤	-	٥,١٦٢,٦٨٤	-	-	كما في ١ يناير ٢٠١٨
(٨,٣٥٨)	(١٠,١٢١)	١,٧٦٣	١,٧٦٣	-	-	-	الربح للفترة
٥,١٥٦,٠٣٦	(٨,٤١١)	٥,١٦٤,٤٤٧	١,٧٦٣	٥,١٦٢,٦٨٤	-	-	الدخل الشامل الاخر
٢٧٧,٩٠٦,١٨٧	٧,١٢١	٢٧٧,٨٩٩,٠٦٦	٢٤٠,١٨١	٢٧,١٧٧,٠٩٣	٢٥,٤٨١,٧٩٢	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	مجموع الدخل الشامل
							كما في ٣١ مارس ٢٠١٨

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

شركة مطابخ ومطاعم ريدان

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموجزة الموحدة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس

٢٠١٨ ٢٠١٩

(ريال سعودي)

٥,١٦٤,٣٩٤	٧١٤,٧٢٧
٤,٢٢٧,٦٣٦	٥,٢٣٣,٠٩٤
-	٥٧,٣٠٦
-	٨٢١,١١١
-	(٥٠)
٦٣٣,٢٠٦	٥٣١,٤١٣
٣١٠,٦٤٦	٢٨٢,٧٥٩
١٠,٣٣٥,٨٨٢	٧,٦٤٠,٣٦٠

الانشطة التشغيلية

الربح للفترة

تعديلات لبنود غير نقدية:

استهلاك عقارات وآلات ومعدات وأصول حق الاستخدام

اطفاء اصول غير ملموسة

تكاليف التمويل المتكبدة

أرباح من بيع عقارات وآلات ومعدات

منافع إنهاء التوظيف المتكبدة

زكاة وضريبة دخل محملة

تغيرات في رأس المال العامل:

المخزون

مدينون تجاريون

مطلوب من أطراف ذات علاقة

مدفوعات مقدما ومدينون اخرون

دائنون تجاريون

مطلوبات إلى أطراف ذات علاقة

مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى

٦٧١,٤٠٢	٤٦٧,٧١٧
(١٨٣,٦٢٠)	(٢٢٨,٧٨٦)
(١,٤١٥,٢٤٧)	(٦٩٩,٤٦٨)
١,٤٩٤,١٠١	١,٢٨٠,٣٦٠
(٢,٢٢٧,٣٧٥)	٢,٢٩٨,٨٦٢
١,٥٧٠,٤٦٨	(١,٢٠٣,٤٤٠)
٥٢٣,٨٣٩	١,٣٧٥,٩٥٢
١٠,٧٦٩,٤٥٠	١٠,٩٣١,٥٥٧
(٣٠١,٨٨٠)	(٥٥٩,٩١٦)
-	(٢٧٩,٤٥٤)
١٠,٤٦٧,٥٧٠	١٠,٠٩٢,١٨٧

منافع إنهاء التوظيف المدفوعة

زكاة وضريبة دخل مدفوعة

صافي النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية

الانشطة الاستثمارية

شراء عقارات وآلات ومعدات

متحصلات من بيع عقارات وآلات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية

(٨,٦٠٤,٠١١)	(٢,٩٩٥,٢٠٦)
-	٢٩٩
(٨,٦٠٤,٠١١)	(٢,٩٩٤,٩٠٧)

الانشطة التمويلية

سداد قروض خلال الفترة

تكاليف التمويل المدفوعة

سداد التزامات عقود إيجار

صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية

-	(٨٧٥,٠٤٩)
-	(١٧٣,٠٧٨)
-	(٦,٦٣٩,٤٤٣)
-	(٧,٦٨٧,٥٧٠)

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في ١ يناير

اثر ترجمة عملات اجنبية

النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

١,٨٦٣,٥٥٩	(٥٩٠,٢٩٠)
٧,٣٣٤,٤١٦	٦,٠٣٣,٦٠٥
(٨,٣٥٨)	٣٨,٠٣٠
٩,١٨٩,٦١٧	٥,٤٨١,٣٤٥

معاملات غير نقدية

اضافات على اصول حق استخدام

-	٤,٧٩٢,١٥٢
---	-----------

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

١- التكوين و النشاط

إن شركة مطابخ ومطاعم ريدان هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨٠٠٥٥ الصادر في مدينة جدة بتاريخ ١١ جمادى الآخرة ١٤٢٩هـ الموافق ١٥ يونيو ٢٠٠٨م.

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

يتمثل نشاط الشركة في إقامة مطاعم بيع وجبات الولائم العربية وخدمات الإعايشة المطهية وغير المطهية وإقامة الحفلات وإدارة وتشغيل وتملك وإنشاء مطاعم للشركة وللغير وإدارة المصانع التي تنتجها الشركة وتملك وإنشاء العقارات لصالح الشركة وتجارة الجملة والتجزئة في الحلويات وبيع وشراء المواشي والمقاولات العامة المتكاملة والاستيراد والتصدير لصالح الشركة والخدمات التجارية.

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

بناء على ذلك، تم تحويل أصول فروع الروشة العالمية للحلويات والحفلات الخارجية والإلتزامات المتعلقة بها (فروع تابعة للمجموعة) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ كجزء من تكلفة الاستحواذ على حصة في الشركة الزميلة. تم تقدير القيمة العادلة للعمليات غير المستمرة في تاريخ الاستبعاد بقيمتها الدفترية البالغة ٥١,٨٧٣,٦٩٧ ريال سعودي ولذلك لم ينتج عن عملية الاستبعاد أي ربح أو خسارة.

تشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة على القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها (التي يشار إليهما فيما بعد "المجموعة") كما يلي:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	الأنشطة الرئيسية
شركة مطابخ ومطاعم ريدان مصر (شركة ذات مسؤولية محدودة)	جمهورية مصر العربية	٩٩٪	إقامة وتشغيل المطاعم الثابتة لبيع وتقديم الوجبات الجاهزة والاستثمار العقاري.

٢- أساس اعداد القوائم المالية

تم اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة ("القوائم المالية") وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقرير المالي الأولي" والمعتمد في المملكة العربية السعودية. هذه القوائم المالية لا تحتوي على جميع المعلومات المطلوبة لإصدار القوائم المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.

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

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

٣. التغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

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

٣-٣ ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

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

اصول حق الاستخدام

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

التزامات الإيجار

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

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

عقود الإيجار قصيرة الاجل وعقود ايجار ذات اصول منخفضة القيمة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٤- العقارات والآلات والمعدات

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١٧,٤٦٣,٦٢٤	٣٤٨,٦٦٠,٧١١	التكلفة:
٢,٩٩٥,٢٠٦	٢١,٠٩٥,٢٣٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٢٩٩)	(٦٣٠,٩٠٠)	إضافات خلال الفترة / السنة
-	(٥١,٦١٦,٧٥٠)	استبعادات خلال الفترة / السنة
-	(٤٤,٦٦٧)	استبعادات عمليات
٣٢٠,٤٥٨,٥٣١	٣١٧,٤٦٣,٦٢٤	إعادة تصنيف
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
		الاستهلاك المتراكم:
٨٤,٩٩٢,٣٨٨	٨٨,٧٠٠,٦٨١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣,٣٤٦,٤٩٢	١٥,٦٣٢,٤٤١	المحمل على الفترة / السنة
(٥٠)	(٣٦٣,٥٤٢)	استبعادات خلال الفترة / السنة
-	(١٨,٩٧٧,١٩٢)	استبعادات عمليات
٨٨,٣٣٨,٨٣٠	٨٤,٩٩٢,٣٨٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢٣٢,١١٩,٧٠١	٢٣٢,٤٧١,٢٣٦	صافي القيمة الدفترية للفترة / السنة:

- يتضمن بند الأراضي ارض فرع كيلو ١٤ البالغة قيمتها الدفترية ١,٩٢٣,٠٠٠ ريال سعودي مسجلة باسم مالكها السابق حسن صالح الشلهوب وجاري استكمال إجراءات نقل الملكية الى المجموعة.

- يتضمن بند الاراضي اراضي قيمتها الدفترية ١٠,٨٢٥,٠٠٠ مرهونة كضمان مقابل تمويل طويل الاجل (ايضاح ٧).

- تتضمن العقارات والمعدات أعمال رأسمالية تحت التنفيذ تتمثل بشكل اساسي من دفعات مقدمة لديكورات وتجهيزات المطاعم وشراء معدات لفروع جديدة.

٥- اصول حق الاستخدام والتزامات عقود الايجار

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	اصول حق استخدام	التزامات عقود الايجار	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٦,٩٨٧,٢١٧	٥٦,٩٨٧,٢١٧	٥٦,٩٨٧,٢١٧	الرصيد في بداية الفترة
٤,٧٩٢,١٥٢	٤,٧٩٢,١٥٢	٤,٧٩٢,١٥٢	إضافات خلال الفترة
-	(١,٨٨٦,٦٠٢)	-	الاستهلاك المحمل
٦٤٨,٠٣٣	-	-	الفائدة المحملة
(٦,٦٣٩,٤٤٣)	-	-	المدفوعات
٥٥,٧٨٧,٩٥٩	٥٩,٨٩٢,٧٦٧	٥٥,٧٨٧,٩٥٩	الرصيد في نهاية الفترة
٤٧,٧٦٢,٥٣٩			التزامات الإيجار في نهاية الفترة هي كما يلي:
٨,٠٢٥,٤٢٠			الجزء الغير متداول من التزامات التأجير
٥٥,٧٨٧,٩٥٩			الجزء المتداول من التزامات التأجير
			مجموع التزامات التأجير

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٦- إفصاحات تتعلق بأطراف ذات علاقة

يوضح الجدول التالي إجمالي مبالغ المعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات علاقة والأرصدة ذات العلاقة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ و٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

مطلوب الى أطراف ذات علاقة	مطلوب من أطراف ذات علاقة	مشتريات من أطراف ذات علاقة	إيجارات/ مبيعات لأطراف ذات علاقة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٤٦,٢٣١	٨,٢١٣	-	شركة القلزم للمأكولات البحرية ٢٠١٩
-	٥٤,٤٤٣	٦,٩٢١	٩,٥٧٤	٢٠١٨
١٤,٨٥٤,٤٧٦	١,٩٢٣,١٥٨	٦٩٧	٣٧٢,٩٦٤	شركة الجونة ٢٠١٩
١٦,١٢١,٤٤٩	١,٣٩٧,٢٧٩	٢,١٩٩,٢٨٧	١,٢٤٦,٨٥٨	٢٠١٨
-	-	-	-	منصور السلمى ٢٠١٩
-	٨٠,٢١٦	-	-	٢٠١٨
-	٢,٣٧١,٩٠٥	-	-	قاعة فرح للحفلات ٢٠١٩
-	٢,١١٤,٥٥٩	-	٨٣٠,١١٢	٢٠١٨
١١٦,٥٨٢	-	-	-	مؤسسة خالد السلمى التجارية ٢٠١٩
١٠٢,٨٦٦	-	٧٥٢,٣٢٢	-	٢٠١٨
-	١٧٠,٦٤٩	-	٤,٦٧٢	مطعم الكباب والكبد ٢٠١٩
-	١٦٥,٩٧٨	-	٢٠,١٣٤	٢٠١٨
٤٩,٨١٧	-	-	-	مجمع عيادات اولاس الطبية ٢٠١٩
-	-	-	-	٢٠١٨
١٥,٠٢٠,٨٧٥	٤,٥١١,٩٤٣			الإجمالي ٢٠١٩
١٦,٢٢٤,٣١٥	٣,٨١٢,٤٧٥			٢٠١٨

تمثل منافع موظفي الإدارة الرئيسيين مما يلي:

كبار الموظفين التنفيذيين هم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسؤولية في تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة بصورة مباشرة أو غير مباشرة بما في ذلك أي مدير (سواء كان تنفيذي أو غير ذلك).

يتضمن بند الرواتب وتكاليف الموظفين وما في حكمها خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	طبيعة المعاملة
ريال سعودي	ريال سعودي		
٤,٦٢٩,٠١٨	٨١٧,٠٩٩	رواتب وبدلات ومكافآت	كبار الموظفين التنفيذيين

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتممة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

٧- تمويل طويل الأجل

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

ان اجمالي الاعباء التمويلية المتعلقة بهذا التمويل والبالغة ٣,٤٦٠,٧٨٦ ريال سعودي قد خصمت بالكامل مقدماً من المبلغ المستلم. يسدد اجمالي التمويل على اقساط ربع سنوية قيمة كل قسط ١,٠٤٨,١٢٧ ريال سعودي ويستحق القسط الاول في ١٠ اكتوبر ٢٠١٨ والقسط الاخير في ١٣ ابريل ٢٠٢٣.

كان لدى المجموعة الارصدة القائمة التالية المتعلقة بهذه التسهيلات:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,٨١٨,١٥٩	١٦,٧٧٠,٠٣٢	تسهيل تمويلي طويل الأجل
(٢,٩٧٠,٥٠٨)	(٢,٧٩٧,٤٣٠)	ينزل: تكاليف التمويل المؤجلة
١٤,٨٤٧,٦٥١	١٣,٩٧٢,٦٠٢	الصافي
(٤,١٩٢,٥٠٨)	(٤,١٩٢,٥٠٨)	ينزل: الجزء المتداول
١٠,٦٥٥,١٤٣	٩,٧٨٠,٠٩٤	الجزء الغير متداول

٨- التزامات المنافع المحددة للموظفين

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨,٤٩٢,٠٧٧	١٧,٦٠٨,١٢٣	الرصيد في ١ يناير
٣,٠٨٩,٧٦٢	٥٣١,٤١٣	المخصص للفترة / للسنة
(١,٩٧٦,٨٧٠)	-	استبعاد عمليات
(٥٠٩,٠٤٩)	-	إعادة القياس الاكثوري محملة في الدخل الشامل الاخر
(١,٤٨٧,٧٩٧)	(٥٥٩,٩١٦)	المدفوع خلال الفترة / للسنة
١٧,٦٠٨,١٢٣	١٧,٥٧٩,٦٢٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٩- مخصص الزكاة وضريبة الدخل الاجنبية

ان حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل الاجنبية هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مراجعة) ريال سعودي	
٨٥٥,٤٧٦	٥٢٦,٣٤٠	الرصيد في ١ يناير
٤٣٤,٣٠٥	٢٨٢,٧٥٩	المخصص للفترة / للسنة
(٧٦٣,٤٤١)	(٢٧٩,٤٥٤)	المدفوع خلال الفترة / للسنة
٥٢٦,٣٤٠	٥٢٩,٦٤٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ربوطات قائمة:

شركة مطابخ ومطاعم ريدان

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

شركة مطابخ ومطاعم ريدان مصر

ضريبة الدخل: لم يتم فحص الشركة حتى ٣١ مارس ٢٠١٩.

١٠- ربحية السهم الاساسية والمخفضة

تم احتساب ربحية السهم من صافي الربح ومن ربح العمليات المستمرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٢٠١٨ على اساس عدد الاسهم القائمة بذلك التاريخ والبالغة ٢٢,٥ مليون سهم. لا يوجد لدى المجموعة ادوات مخفضة.

١١- المعلومات القطاعية

إن المجموعة مقسمة إلى وحدات أعمال حسب طبيعة منتجاتها وخدماتها بهدف إدارتها. يوجد لدى المجموعة قطاعات الأعمال التالية:

١- المركز الرئيسي

٢- الوجبات الشعبية

٣- القطاعات الأخرى

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة الموحدة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

وفيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية حسب قطاعات الأعمال للعمليات المستمرة كما في الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ، والتي تم تلخيصها حسب قطاعات الأعمال المذكورة أعلاه :
كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ :

المجموع	القطاعات الآخري*	الوجبات الشعبية	المركز الرئيسي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٤,٧٣٤,٩٩٦	-	٥٤,٧٣٤,٩٩٦	-	الإيرادات
(٤٨,٢٣٥,٧٧٢)	-	(٤٨,٢٣٥,٧٧٢)	-	تكلفة الايرادات
(٥,٤٠٨,٩٥١)	-	-	(٥,٧٨٤,٤٩٧)	المصاريف الادارية والبيعية والآخري
٧١٤,٧٢٧	-	٦,٤٩٩,٢٢٤	(٥,٧٨٤,٤٩٧)	صافي الربح
٢,٩٩٥,٢٠٦	-	٢,٩٩٥,٢٠٦	-	المصاريف الرأسمالية
٨٥,٨٥٣,٦٠٢	-	-	٨٥,٨٥٣,٦٠٢	استثمارات مسجلة باستخدام طريقة حقوق الملكية
٤٠٤,١٨٦,٤٧١	-	٢٨٥,٧٦٩,٢٠٧	١١٨,٤١٧,٢٦٤	مجموع الأصول
١٢٢,١١٥,٢٥١	-	٩٢,٥٢٨,٦٩٠	٢٩,٥٨٦,٥٦١	مجموع الالتزامات

* تم استبعاد القطاعات الأخرى بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (ايضاح رقم ١).
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ :

المجموع	القطاعات الآخري*	الوجبات الشعبية	المركز الرئيسي	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٤,٦٦٩,٢٣١	-	٥٤,٦٦٩,٢٣١	-	الإيرادات
(٤٤,٤٨٢,٨٨٦)	-	(٤٤,٤٨٢,٨٨٦)	-	تكلفة الايرادات
(٥,٠٢١,٩٥١)	٤٤٢,٢٨٤	-	(٥,٤٦٤,٢٣٥)	المصاريف الادارية والبيعية والآخري
٥,١٦٤,٣٩٤	٤٤٢,٢٨٤	١٠,١٨٦,٣٤٥	(٥,٤٦٤,٢٣٥)	صافي الربح
٥,٣٤٦,٩٨٤	-	٥,٣٤٦,٩٨٤	-	المصاريف الرأسمالية
٨٥,٨٥٣,٦٠٢	-	-	٨٥,٨٥٣,٦٠٢	استثمارات مسجلة باستخدام طريقة حقوق الملكية
٣٤٦,٠٧٤,٦٢٨	-	٢٣٤,٨٢٢,٠٥٦	١١١,٢٥٢,٥٧٢	مجموع الأصول
٦٤,٧٥٦,١٦٥	-	٣٣,٠٩٤,٨٥٥	٣١,٦٦١,٣١٠	مجموع الالتزامات

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

١١ - المعلومات القطاعية (تتمة)

القطاعات الجغرافية:

تمارس المجموعة أعمالها بشكل رئيسي في المنطقة الغربية في المملكة العربية السعودية وتمارس أيضاً نشاطها في مناطق اخرى من المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية. فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية حسب المناطق الجغرافية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م و ٢٠١٧ م وللسنوات المنتهية في ذلك التاريخ:

المجموع	المناطق الاخرى	المنطقة الغربية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	كما في ولفتره المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩:
٥٤,٧٣٤,٩٩٦	٦,١٢٤,٤٩٦	٤٨,٦١٠,٥٠٠	الإيرادات
٢٣٢,١١٩,٧٠١	٢٨,٦٧٧,٧٩٨	٢٠٣,٤٤١,٩٠٣	العقارات والآت والمعدات
			لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨:
٥٤,٦٦٩,٢٣١	٥,٠٧٤,١٩٦	٤٩,٥٩٥,٠٣٥	الإيرادات
٢٣٢,٤٧١,٢٣٦	٢٣,٤٩٧,٤٠٤	٢٠٨,٩٧٣,٨٣٢	العقارات والآت والمعدات

١٢ - الادوات المالية

تتكون الاصول المالية المجموعة من نقد وما في حكمه وذمم مدينة ومطلوب من جهات ذات علاقة وتتكون التزاماتها المالية من ذمم دائنة ومطلوب الى جهات ذات علاقة وتوزيعات ارباح دائنة ومصاريق مستحقة وارصدة دائنة اخرى وقرض طويل الأجل والتزامات عقود الايجار. لا تختلف القيم العادلة للادوات المالية اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية. لم تكن المجموعة، كما في ٣١ مارس ٢٠١٩، تحتفظ بأي أدوات مالية أخرى تقاس بالقيمة العادلة.

ادارة المخاطر

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

١٣ - توزيعات الارباح

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

١٤ - تاريخ اعتماد القوائم المالية

قام مجلس إدارة الشركة باعتماد والموافقة على اصدار هذه القوائم المالية الاولية الموجزة الموحدة في ٢٢ رمضان ١٤٤٠هـ الموافق ٢٧ مايو ٢٠١٩م.