

شركة الامار الغذائية
(شركة مساهمة مقفلة)
القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
مع
تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

صفحة

الفهرس

٢-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة
٢٦ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة المختصرة



KPMG Professional Services

Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box 92876
Riyadh 11663
Kingdom of Saudi Arabia
Headquarter

Commercial Registration No 1010425494

كي بي إم جي للاستشارات المهنية
واجهة الرياض، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي

سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

للسلطة مساهمي شركة الامار الغذائية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م المرفقة لشركة الامار الغذائية ("الشركة") والشركات التابعة لها ("المجموعة")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م؛
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة المختصرة عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م؛
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م؛ و
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيهه استفسارات بشكل أساسى للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن تُبدي رأي مراجعة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (يتبع)

للسادة مساهمي شركة الامار الغذائية

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ المرفقة لشركة الامار الغذائية والشركات التابعة لها غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

فهد مبارك الدوسرى
رقم الترخيص ٤٦٩



الرياض في: ١٥ محرم ١٤٤٣هـ
الموافق: ٢٣ أغسطس ٢٠٢١م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
١٥٣,٦٣١,٧٢٠	١٥٠,٧٧٢,٠٧٧	٥	ممتلكات وألات ومعدات
١٨٨,٣٠٦,٠٣٥	١٧٠,٥٥٦,٩٧١	٦	موجودات حق الاستخدام
٢٤,٩٩٣,٩٧٩	٢٥,٢٥٧,٦٦٠	٢٤	شهرة
٤,٤٣٤,٢٧٢	٤,٥١٠,٣٨٨		موجودات غير ملموسة أخرى
١٢,٧٤٦	١٢,٧٤٦		شركات مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
٢,٨٤٠,١٤٣	٢,٧٨٨,٧٢٤		موجودات ضريبية مؤجلة
٣٧٤,٢١٨,٨٩٥	٣٥٣,٨٩٨,٥٦٦		الموجودات غير المتداولة
٣٣,٨١٣,٦٦٨	٤٠,٢٠٠,٨٨٢	٧	مخزون
٦٤,٨٥٣,١٤٢	٧١,٥٨٧,٥٧٥	٨	نرم مدينة تجارية وأخرى
١٠,٦١١,٨٢٠	١٧,٨٩٩,١٤٤	٩	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٢٨,١٠٥,٦٠٧	١٣٩,٣٢٥,٧٩٣	١٠	نقد وما في حكمه
٢٣٧,٣٨٤,٢٣٧	٢٦٩,٠١٣,٣٩٤		الموجودات المتداولة
٦١١,٦٠٣,١٣٢	٦٢٢,٩١١,٩٦٠		اجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية	
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
--	٢٤٧,٠٠٠,٠٠٠	١١	زيادة مقرحة في رأس المال
٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٢	احتياطي نظامي
١٥١,٢٦٨,٨٥٩	--	١٣	مساهمة في رأس المال
٦٤,٣٢٢,٨٣٩	٣٨,٦٧٩,٧٠٦		أرباح مبقة
٢,٣٣٩,٨٨٦	(١١,٣٦٦,٥٥٦)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
٢٢٥,٤٣١,٥٨٤	٢٨١,٨١٣,١٥٠		حقوق الملكية العائدة على مالكي الشركة
١,٥٦٠,٨٢٦	(١٩٠,٦٩٨)		حصص غير مسيطرة
٢٢٦,٩٩٢,٤١٠	٢٨١,٦٢٢,٤٥٢		اجمالي حقوق الملكية
١٣٧,٤٨٦,٧٥٤	١٢١,٧١٧,٠٠٣	١٤	الالتزامات عقود إيجار
٢٢,٠٨٧,٠٤١	٢١,٤٤١,٨٤٦	١٥	منافع موظفين
٧,٠٥٨,٢٣٩	٧,٩٢٢,٤٦٤	١٦	نرم دائنة تجارية وأخرى
٢,٨٦٤,٢٧٣	٣,٣٧٤,٩٧٤	٢١	قروض وسلف
١,٤٤٤,٢٥٧	١,٤٥٣,٣٦٤		مطلوبات ضريبية مؤجلة
١٧٠,٩٤٠,٥٦٤	١٥٥,٨٨٩,٦٥١		المطلوبات غير المتداولة
٦٤,٤٧٠,٧٢٢	٦٢,٠١٠,٨٤٩	١٤	الالتزامات عقود إيجار
١٨,٠٢٠,٨٠٠	١٥,١٤٤,٣٧٩	١٥	منافع موظفين
١١٩,٤٣١,٥٠٩	٩٩,٢٦٤,٨٩٥	١٦	نرم دائنة تجارية وأخرى
٢,٦٠٢,٧٤٣	٢,٧١٧,٥٨٦	٩	مستحق لأطراف ذات علاقه
١,١٤٨,٣٦١	٢,٠١١,٥٩٩	٢١	قروض وسلف
٧,٩٩٦,٠٢٣	٤,٢٦٠,٥٤٩		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٢١٣,٦٧٠,١٥٨	١٨٥,٣٩٩,٨٥٧		المطلوبات المتداولة
٣٨٤,٦١٠,٧٢٢	٣٤١,٢٨٩,٥٠٨		اجمالي المطلوبات
٦١١,٦٠٣,١٣٢	٦٢٢,٩١١,٩٦٠		اجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة الظاهرة في الصفحات من ٣ إلى ٢٦ في ١٥ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٢١ م) وتم توقيعها نيابة عن مجلس الإدارة بواسطة الرئيس التنفيذي والرئيس التنفيذي للمالية.

شركة الامان الغذائية
 (شركة مساهمة مقفلة)
 قائمة الربح أو الخسارة الموحدة المختصرة
 والدخل الشامل الآخر (غير مراجعة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
 (المبالغ بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١		
٢٨٠,١٤١,٩١٥	٤٠١,٦٥٣,٢٢٣	١١٢,٩٣٢,٤٨٦	١٩٧,٥٠٨,٥٧٤	١٧
(٢١٢,٠٠٧,٨١٩)	(٢٥٩,٣٠٠,٠١٩)	(٩٠,٦٤٥,٣٩٦)	(١٣٢,٠٨٦,٣٨٢)	
٦٨,١٣٤,٠٩٦	١٤٢,٣٥٣,٢٠٤	٢٢,٢٨٧,٠٩٠	٦٥,٤٢٢,١٩٢	
(٢٩,٩٧٠,٣٣١)	(٣٧,٤٤٨,٥٦٠)	(١١,٩٣١,٦٠٠)	(١٨,٢٣١,٣٤٨)	الإيرادات
(٤٠,٤٤٩,٤٤٨)	(٤١,٤٧٣,٢٩٠)	(١٨,٤٠٨,١٦٤)	(٢٠,٨٨٠,٩١٧)	تكلفة المبيعات
٦,٧١٦,٧٧٦	١١,٩٢١,٥٧٧	٣,٣٥٨,٥١٧	٦,١٦٧,٠٨٢	مجمل الربح
--	(١,٥٠٠,٠٠٠)	--	--	
٤,٤٣١,٠٩٣	٧٣,٨٥٢,٩٣١	(٤,٦٩٤,١٥٧)	٣٢,٤٧٧,٠٠٩	مصروفات بيع وتوزيع
(٦,٨٦٣,٨١٨)	(٧,٦٥٠,٥٩٤)	(٣,٢٢٧,٤٣٧)	(٣,٨٦٤,١٩٨)	مصروفات إدارية
(٨٣٣,٨٤٩)	(٤١٣,٩٧٣)	(٥٤٥,٦١٨)	(١٦٧,٢٦٦)	إيرادات أخرى
(٣,٢٧٥,٥٩٣)	--	(١,٦٣٠,٣٠٨)	--	الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية والأخرى
(٦,٥٤٢,١٦٧)	٦٥,٧٨٨,٣٦٤	(١٠,٠٩٧,٥٢٠)	٢٨,٤٤٥,٥٤٥	ربح / (خسارة) التشغيل
(٢,٣٠٤,٧١١)	(٤,٩٣٤,٨٣٩)	(١,٥٤٥,٠٠٨)	(٢,٧٩٠,٣٣٧)	تكاليف تمويل ورسوم بنكية
(٨,٨٤٦,٨٧٨)	٦٠,٨٥٣,٥٢٥	(١١,٦٤٢,٥٢٨)	٢٥,٦٥٥,٢٠٨	الحصة في الخسائر من شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
--	--	--	--	خسارة الاستثمار في قيمة المشروع المشترك
--	--	--	--	الربح / (خسارة) قبل الزكاة والضريبة
(١,٠٧٦,٣٤١)	(١٤,٤٠٦,٣٦٥)	(٩٩,٣٩٠)	(٣,٧٢٥,٧٤٨)	الزكاة وضريبة الدخل
(١,٠٧٦,٣٤١)	(١٤,٤٠٦,٣٦٥)	(٩٩,٣٩٠)	(٣,٧٢٥,٧٤٨)	ربح / (خسارة) الفترة
(٩,٩٢٣,٢١٩)	٤٦,٤٤٧,١٦٠	(١١,٧٤١,٩١٨)	٢١,٩٢٩,٤٦٠	الخسارة الشاملة الأخرى
(٧,٨٣٢,٢٤٣)	٦١,٩٠٥,١٢٦	(١٠,٨٠,٨,٥,٩)	٢٥,٥١٤,٣٢٩	بند لن يعاد تصنيفه لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
(١,٠١٤,٦٣٥)	(١,٠٥١,٦٠١)	(٨٣٤,٠١٩)	١٤٠,٨٧٩	إعادة قياس التزام منافع الموظفين المحددة
(٨,٨٤٦,٨٧٨)	٦٠,٨٥٣,٥٢٥	(١١,٦٤٢,٥٢٨)	٢٥,٦٥٥,٢٠٨	بند سيعاد تصنيفه لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
(٨,٧٦٢,٩٤٠)	٤٨,١٩٨,٦٨٤	(١٠,٩١٨,٢٤٨)	٢١,٩٢٥,٠٣٠	العملية الأجنبية - فروق ترجمة العملات الأجنبية
(١,١٦٠,٢٧٩)	(١,٧٥١,٥٢٤)	(٨٢٣,٦٧٠)	٤,٤٣٠	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
(٩,٩٢٣,٢١٩)	٤٦,٤٤٧,١٦٠	(١١,٧٤١,٩١٨)	٢١,٩٢٩,٤٦٠	الربح / (خسارة) العائدة إلى:
(٠,٣١)	٢,٤٦	(٠,٤٣)	١,٠١	مالكي الشركة
			٢٦	حصص غير مسيطرة
				اجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة
				الملكي الشركة
				حصص غير مسيطرة
				اجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة العائدة إلى:
				مالكي الشركة
				حصص غير مسيطرة
				ربحية السهم - الأساسية والمخصصة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

شركة الامارات الغذائية
 (شركة مساهمة مقلدة)
 قائمة التدفقات النقدية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
 (المبالغ بالريال السعودي)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠
 ايضاح ٣٠ يونيو ٢٠٢١

(٨,٨٤٦,٨٧٨)	٦٠,٨٥٣,٥٢٥	
٢,٣٠٤,٧١١	٤,٩٣٤,٨٣٩	
١٦,٨٥٦,٢٤٨	١٥,٥٥٢,٥٢١	٥
٢٩,٢٦٠,٨٨٠	٣١,٤٣٦,٥٣٢	٦
١,١١١,٢٨١	٥٢١,٧٨٦	
٤,١٠٩,٤٤٢	٤١٣,٩٧٣	
١٧٧,٣٣٨	—	
٢,٢٥٩,٦٦	٢,٢٩٢,٦٦٩	١٥
٦,٢٢٢,١٣٤	٥,٨٦٦,٢٥٩	
	١,٥٠٠,٠٠٠	
٥٥٢,٨٦١	٤٣٧,١١٣	
<u>٥٤,٠٠٧,٦٣٣</u>	<u>١٢٣,٨٠٩,٢١٧</u>	

(٨,٣٨٠,١٥٢)	(٦,٣٨٧,٢١٤)	
٤,٦٠١,٢١٦	(٨,٢٣٤,٤٣١)	
٦٦,٧٥١,٤٧٩	(١٥,٤٧٠,٢٠٦)	
٧,٤٣٤,٩٩٨	(٢,٤٨٦,٢٨٥)	
٤,٩٥٦,٦٢٣	(١٩,٣٣٤,٦٨٩)	
<u>(٦١,٩٧٦,٠٦٢)</u>	<u>١٤٧,١٣٧</u>	
٦٧,٣٩٥,٧٣٥	٧٢,٠٤٣,٥٢٩	
(٨٠٠,٠٧٢)	(٨,٦٧٠,٣١٣)	
(٤٦٤,٥٨٩)	(٢,٩٥٧,٨٦٦)	١٥
<u>٦٦,١٣١,٠٧٤</u>	<u>٦٠,٤١٥,٣٥٢</u>	

(١٢,٥٤٢,٠٧٠)	(١٤,٤٣٠,٥٢٨)	٥
--	(٦١٦,٣٦٠)	
--	١,٤٠٤,٦٤٨	
١٠,٤٨٦,٨٢١	--	
<u>(١٢,٧٩٢)</u>	<u>--</u>	
<u>(٢,٠٦٨,٠٤١)</u>	<u>(١٣,٦٤٢,٢٤٠)</u>	

٣٤,٤٥٩,٣٨١	١,٣٧٣,٩٣٩	
(١٨,٦٧٢,١١٩)	(٣١,٤٧٢,٢٧٨)	
(٦,٢٢٢,١٣٤)	(٥,٨٦٦,٢٥٩)	
٩,٥٦٥,١٢٨	(٣٥,٩٦٤,٥٩٨)	
٧٣,٦٢٨,١٦١	١٠,٨٠٨,٥١٤	
١٧,٠٢٤,١٩٧	١٢٨,١٠٥,٦٠٧	
٨,٦٩٢	٤١١,٦٧٢	
<u>٩٠,٦٦١,٠٥٠</u>	<u>١٣٩,٣٢٥,٧٩٣</u>	١٠

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
 ربح / (خسارة) الفترة

- تسويات لـ:
- ضريبة الدخل والزكاة
- استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
- استهلاك موجودات حق الاستخدام
- إطفاء موجودات غير ملموسة
- حصة في خسارة من شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
- الخسارة من استبعاد موجودات حق الاستخدام
- منافع الموظفين
- مصرف فائدة على التزامات عقد إيجار
- خسارة الانخفاض في قيمة الديمدة التجارية والأخرى
- خسارة من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات

التغيرات في:

- مخزون ندم مدينة تجارية وأخرى
- مستحاق من أطراف ذات علاقة
- منافع موظفين ندم دائنة تجارية وأخرى
- مستحاق لأطراف ذات علاقة
- النقد الناتج من العمليات
- الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
- منافع موظفين مدفوعة
- صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

- شراء ممتلكات وألات ومعدات
- شراء موجودات غير ملموسة
- محصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
- استحواذ على شركة تابعة، صافي النقد المكتسب
- استحواذ على شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
- صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

- التغير في القروض والسلف
- المسدود من التزامات عقد الإيجار
- المسدود من القائدة على التزامات عقد الإيجار
- صافي النقد (المستخدم في)/ (الناتج من الأنشطة التمويلية)

- صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
- نقد وما في حكمه في بداية الفترة
- أثر التغير في أسعار الصرف على النقد المحافظ به
- نقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

١. الأنشطة

شركة الامار الغذائية ("الشركة") أو ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية مقللة تأسست وفقاً لنظام الشركات بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٦٩٦٩ بتاريخ ٢٠ جمادى الآخرة ١٤٢٢هـ (الموافق ٩ سبتمبر ٢٠٠١م). حصلت الشركة على موافقة من وزارة التجارة بناء على قرار مجلس الوزراء رقم ٩٧ بتاريخ ١٦ ربيع الأول ١٤٣٣هـ (الموافق ٨ فبراير ٢٠١٢م).

تمثل الأنشطة الرئيسية للشركة والشركات التابعة لها (يشار اليهم معاً "المجموعة") فيما يلي:
١. إدارة وتشغيل ٣٧١ مطعماً (٣٦١ مطعم ٢٠٢٠م؛ ٣٦١ مطعم) بموجب اتفاقية الامتياز الموقعة مع دومينوز لخدمات الإعاشة المطهية وغير المطهية وتقدم الوجبات السريعة.

٢. إدارة وتشغيل ٣٦ مطعماً (٣٥ مطعم ٢٠٢٠م؛ ٣٥ مطعم) بموجب اتفاقية الامتياز الموقعة مع دانكن دوناتس. يقع المكتب المسجل للشركة في العنوان التالي:

مبنى الامار
شارع العليا العام، حي العليا
ص.ب. ٤٧٤٨
الرياض ١١٤١٢
المملكة العربية السعودية

تشتمل هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على المركز والأداء المالي للشركة والشركات التابعة لها المدرجة أدناه:

<u>اسم الشركة</u>	<u>مكان التأسيس</u>	<u>النشاط الرئيسي</u>	<u>تاريخ الاستحواذ</u>	<u>نسبة الملكية الفعلية</u>
شركة الامار الغذائية ذ.م.م.	عمان، الأردن	تأسيس وتشغيل وإدارة مطاعم الوجبات السريعة	٩ يناير ٢٠٢٠م	%٧٥
شركة الامار الغذائية ذ.م.م.	القاهرة، مصر	تأسيس وتشغيل وإدارة مطاعم الوجبات السريعة.	٩ يناير ٢٠٢٠م	%٩٩
شركة الامار الغذائية ذ.م.م	الدوحة، قطر	تأسيس وتشغيل وإدارة مطاعم الوجبات السريعة	٩ يناير ٢٠٢٠م	%٩٩
الامار فودز م.د.م.س	دبي، الإمارات العربية المتحدة	تأسيس وتشغيل وإدارة مطاعم الوجبات السريعة	٩ يناير ٢٠٢٠م	%١٠٠
شركة الامار الغذائية ذ.م.م	دبي، الإمارات العربية المتحدة	تأسيس وتشغيل وإدارة مطاعم الوجبات السريعة	٩ يناير ٢٠٢٠م	%٩٩
شركة الامار الغذائية ذ.م.م	المنامة، البحرين	تأسيس وتشغيل وإدارة مطاعم الوجبات السريعة	٩ يناير ٢٠٢٠م	%٩٩
شركة الامار الغذائية اس ايه ار ال	بيروت، لبنان	تأسيس وتشغيل وإدارة مطاعم الوجبات السريعة	٩ يناير ٢٠٢٠م	%٩٥
شركة إتش اي ايه للتجارة والخدمات	الرباط، المغرب	تأسيس وتشغيل وإدارة مطاعم الوجبات السريعة	٢٣ يناير ٢٠٢٠م	%٤٩
أسس الإعداد				

بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ("القوائم المالية الموحدة") وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع آخر قوائم مالية موحدة سنوية للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ("آخر قوائم مالية سنوية").

لا تتضمن هذه القوائم المالية الموحدة كافة المعلومات المطلوبة للمجموعة الكاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي. إلا أنه قد تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لشرح الأحداث والمعاملات التي تعد جوهرية لفهم التغيرات في المركز والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية السنوية الأخيرة.

٢. أسس الإعداد (يتبع)

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكفة التاريخية باستثناء خطة المنافع المحددة التي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة والشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية والتي تقيس بطريقة حقوق الملكية. كما يتم إعداد القوائم المالية الموحدة باستخدام مبدأ الاستحقاق كأساس في المحاسبة ومفهوم الاستمرارية.

الاستمرارية:

لمواجهة تفشي جائحة كوفيد-١٩ ("فيروس كورونا") في دول مجلس التعاون الخليجي والمناطق الأخرى، فقد كانت المجموعة تراقب عن كثب مدى تأثير فيروس كورونا أعمال المجموعة واتخذت إجراءات طارئة. تشمل هذه الإجراءات الطارئة القيام بالمراقبة المنتظمة للتدفقات النقية واستخدام التسهيلات غير المسحوبة للوفاء بمتطلبات رأس المال العامل. وستبقى المجموعة الإجراءات الطارئة قيد المراجعة رهناً بتطور الوضع. وفيما يتعلق بأعمال المجموعة، فلم يتسبب تفشي هذه الجائحة في حدوث تعطل كبير في العمل حيث أن العمل كان يتم وأن الأنشطة التشغيلية مستمرة خلال الفترة. ومع ذلك، فلا يزال تأثير تفشي هذه الجائحة يخضع لمستويات كبيرة من عدم التأكيد، مع مجموعة كاملة من التداعيات المحتملة غير المعروفة.

تتوقع الإدارة أنها ستستمر بتحقيق أداء مالي وتدفقات نقدية إيجابية للمجموعة من خلال طلب العملاء المستمر والمزيد بالإضافة إلى تنفيذ الإجراءات اللازمة لتوفير التكاليف عند الحاجة. وبناءً على المعلومات المتوفرة والتحسين في الأداء المالي في الفترة الحالية، تتوقع الإدارة تحسناً إضافياً في التدفقات النقية في الأربع اللاحقة وهي واقعة بأن لدى المجموعة الموارد الكافية للاستمرار في أعمالها في المستقبل المنظور. وعليه، فقد تم إعداد هذه القوائم المالية الموحدة على أساس استمرارية.

عملة العرض والنشاط

تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي الذي يعتبر عملة العرض والنشاط للمجموعة.

٣. استخدام التقديرات والافتراضات والأحكام

عند إعداد هذه القوائم المالية الموحدة، قامت الإدارة باستخدام والتقديرات والأحكام التي تؤثر في تطبيق المجموعة للسياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

إن الأحكام الهامة المستخدمة من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة مماثلة لتلك المبينة في آخر قوائم مالية سنوية.

٣. استخدام التقديرات والافتراضات والأحكام (يتبع)

قياس القيمة العادلة

قامت المجموعة بإنشاء إطار عمل للضوابط المتعلقة بقياس القيمة العادلة. وهذا يشمل فريق تقييم تقع على عاتقه المسؤولية الكاملة بالإشراف على جميع عمليات قياس القيمة العادلة المهمة بما في ذلك المستوى ٣ للقيمة العادلة ورفع تقرير مباشر إلى رئيس القسم المالي.

يجري فريق التقييم مراجعة دورية للمدخلات غير القابلة للملاحظة الهامة وتسويات التقييم. وإذا تم استخدام معلومات الطرف الآخر لقياس القيمة العادلة، مثل عرض الوسيط أو خدمات التسويق، حيث يقوم فريق التقييم بتقييم الدليل الذي تم الحصول عليه من الأطراف الأخرى لدعم الاستنتاج على أن عمليات التقييم تستوفي متطلبات المعايير بما في ذلك المستوى في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي من خلاله سيتم تصنيف عمليات التقييم.

وعند قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام، تستخدم المجموعة البيانات القابلة للملاحظة قدر الإمكان. يتم تصنيف القيمة العادلة إلى مستويات مختلفة في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة بناءً على المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

- المستوى ١: الأسعار المتداولة (غير المعدل) في السوق المالية النشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
- المستوى ٢: مدخلات بخلاف الأسعار المتداولة المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بصورة مباشرة (الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: مدخلات الأصل أو الالتزام التي لا تستند إلى معطيات السوق التي يمكن ملاحظتها (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

إذا كانت المدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام تم تصنيفها في مستويات مختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة، عندئذ يتم تصنيف قياس القيمة العادلة في نفس مستوى التسلسل الهرمي للقيمة العادلة على أنها مدخلات أقل مستوى هام لقياس القيمة العادلة ككل.

تقوم المجموعة بإثبات التحويلات بين مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة في نهاية فترة التقرير التي حدث خلالها التغيير.

٤. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

أ) فيما يلي المعايير الجديدة والتعديلات على معايير السارية لفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١ م، إلا أن التعديلات ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

المعايير الجديدة أو التعديلات	تاريخ السريان
تصحيح المؤشر المرجعي لمعدل الفائدة - المرحلة الثانية: تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٧ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٤ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٦	١ يناير ٢٠٢١ م

ب) فيما يلي المعايير الجديدة والتعديلات على معايير السارية لفترات السنوية التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠٢١ م مع السماح بالتطبيق المبكر، إلا أن الشركة لم تقم بالتطبيق المبكر لها عند إعداد هذه القوائم المالية.

المعايير الجديدة أو التعديلات	تاريخ السريان
العقود المتوقع خسارتها: تكاليف اتمام العقد (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧)	
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقرير المالي دوره ٢٠١٨ م - ٢٠٢٠ م - المعيار الدولي للتقرير المالي ١ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ "أمثلة توضيحية مرفقة بالمعايير الدولية للتقرير المالي ٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٤"	١ يناير ٢٠٢٢ م
الممتلكات والألات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٦)	
البرامج حول إطار المفاهيم (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣)	

ممتلكات وألات ومعدات

الإجمالي		المصادر المستخرجة على المباني والتحسينات		المصادر المستخرجة على المباني والتحسينات		الأراضي		الإيجار والمعادلات		المصادر الأخرى	
الإيجار والمعادلات	الأراضي	الإيجارات المستخرجة على المباني والتحسينات	المصادر المستخرجة على المباني والتحسينات	إيجارات	إيجارات	إيجارات	إيجارات	إيجارات	إيجارات	إيجارات	إيجارات
٤٠٩,٧٩٢,٢٩٠	٦٤٨,٨١٩	٨٥,٣٨١,٣٣٦	٩٥,٢٠٠,٠٥٦	٥٣٩,٩٤٠	٧٠,٠٩٨	٨٠,٨٨٦,٤٦٦	٩٥,٢٠٠,٠٥٦	٨٥,٣٨١,٣٣٦	٨٥,٣٨١,٣٣٦	٨٥,٣٨١,٣٣٦	٨٥,٣٨١,٣٣٦
١٠٦,٩١٠,٥٧٦	٥٣٣,٣٤٩	٣٨,١٦٥,٩٤٣	٤٣,٢٢٨,٢٠٦	٦٠٦,٦٥٤	٧٠,٠٩٨	٩,١٣٧,٣٧٦	٤٣,٢٢٨,٢٠٦	٣٨,١٦٥,٩٤٣	٣٨,١٦٥,٩٤٣	٣٨,١٦٥,٩٤٣	٣٨,١٦٥,٩٤٣
٢٨,٧٥١,٣٢٨	٣٨١,٦١٣	٩,٤٣٤,٤٢٥	١٤٠,٨٥٧,٩٦	٢١,٠٢٨	٣٣٨,٤١٨	١٦٣٢,٨٩٥	١٤٠,٨٥٧,٩٦	٩,٤٣٤,٤٢٥	٩,٤٣٤,٤٢٥	٩,٤٣٤,٤٢٥	٩,٤٣٤,٤٢٥
(٧٦,٥٦٨)	-	-	-	(٧٣,٨١٨)	(٧٣,٨١٨)	-	-	(٧٣,٨١٨)	(٧٣,٨١٨)	(٧٣,٨١٨)	(٧٣,٨١٨)
(٥,٥٦٩,٧٥٠)	(٣٩٨,٧٩٨)	(٤٣,٢٨٥)	(١,٣٣٨,٧٢٦)	(١)	(٤١,٠٣١)	(٤١,٠٣١)	(٤١,٠٣١)	(٤١,٠٣١)	(٤١,٠٣١)	(٤١,٠٣١)	(٤١,٠٣١)
٣٤٠,٩٧٧,٧٣٣	٨,٤٩٨,٣٦٨	٢٣,٩٢٠,٦٤٩	١٣٣,١٢٩,٨٣١	١٠٤,١١٣,٧٣٤	١١١٧٠,١٢٢	٢,٩٨٥,٥٢٠	١١١٧٠,١٢٢	١٠٤,١١٣,٧٣٤	١٠٤,١١٣,٧٣٤	١٠٤,١١٣,٧٣٤	١٠٤,١١٣,٧٣٤
١٤,٤٣٠,٥٢٨	١٨٩,٤٩٩	٧٧٩,٤٨٤	٤٣,٢٩٤,٣٥١	٨,٣٦٠,٦١٩	١٨,٣٦٠,٦١٩	--	--	٨,٣٦٠,٦١٩	٨,٣٦٠,٦١٩	٨,٣٦٠,٦١٩	٨,٣٦٠,٦١٩
(١,٧٠١,٦٦٥)	(٤٥١,٨٤٣)	(٧,٨٩٣)	(٤٣٤,٧٨٦)	١٩٢,٩٥٨	١٩٢,٩٥٨	--	--	(٩٩٤,٥٧٨)	(٩٩٤,٥٧٨)	(٩٩٤,٥٧٨)	(٩٩٤,٥٧٨)
(١,٥٨١,١٦٦)	(٣٠٢,٨٩٤)	(١,٣٣٣,٤٤٨)	(٣,٨٩٥,٥٧٧)	(١,٧٥٠,٨٩٠)	(١,٧٥٠,٨٩٠)	(١,٧٥٠,٨٩٠)	(١,٧٥٠,٨٩٠)	(١,٧٥٠,٨٩٠)	(١,٧٥٠,٨٩٠)	(١,٧٥٠,٨٩٠)	(١,٧٥٠,٨٩٠)
٣٦٣,٤٢٥,٤٣٠	٧,٧٣٣,٠٣١	٢٣,٦٥٨,٥٩٢	١٣٢,٤٢٥,٨١٩	١٦,٧٩٠,٠٩٤	١٦,٧٩٠,٠٩٤	١٥,٦٢٦	١٥,٦٢٦	١٦,٧٩٠,٠٩٤	١٦,٧٩٠,٠٩٤	١٦,٧٩٠,٠٩٤	١٦,٧٩٠,٠٩٤
١٠٦,٥٧٦,٥٧٩	١,٤٧٣,٢٥٥	٤٠,٧٤٠,٠٦٨	٤,٧٧٠,٢١٤	٤,١,٨٦٥,٥٣٤	١٥٨,٩٨٢	--	--	٤,١,٨٦٥,٥٣٤	٤,١,٨٦٥,٥٣٤	٤,١,٨٦٥,٥٣٤	٤,١,٨٦٥,٥٣٤
٠٤,٠٠٧,١٨٤	٣٦١,١٦١	٣,٧٧٩,٥٧	٥,٩٥٩,٥٨	٢٢,٩٤٤,٨٧١	١٤١,٧٠٧	--	--	٢٢,٩٤٤,٨٧١	٢٢,٩٤٤,٨٧١	٢٢,٩٤٤,٨٧١	٢٢,٩٤٤,٨٧١
٣١,٣٤٤,٧٤٤	٩٦٣,٩٤٨	٢,٩٥٧,٥٤٩	١١,٣٧٨,٩٧٧	١٢,٣٧٩,٤٠٢	٤٧,٣٣٢	--	--	١٢,٣٧٩,٤٠٢	١٢,٣٧٩,٤٠٢	١٢,٣٧٩,٤٠٢	١٢,٣٧٩,٤٠٢
(١,٩٠٠,٠٠٠)	-	-	-	(١,٩٠٠,٠٠٠)	-	--	--	(١,٩٠٠,٠٠٠)	(١,٩٠٠,٠٠٠)	(١,٩٠٠,٠٠٠)	(١,٩٠٠,٠٠٠)
(٧٦,٥٦٨)	-	-	-	(٧٣,٨١٨)	(٧٣,٨١٨)	--	--	(٧٣,٨١٨)	(٧٣,٨١٨)	(٧٣,٨١٨)	(٧٣,٨١٨)
(٣,١١٧,٩٦٨)	(٢٤٤,١٢٦)	(٧٨٩,٥٩٣)	(٢١,٠١٩)	(١,٤٠٢,٠٩٢)	١٥٨,٩٨٢	--	--	(١,٤٠٢,٠٩٢)	(١,٤٠٢,٠٩٢)	(١,٤٠٢,٠٩٢)	(١,٤٠٢,٠٩٢)
٥١٣,١٦٢	٣١,١٣٢	٤,٣٧٣	٢٢٤,٢٤٥	٣٣,١,١٧٣	٣٣,١,١٧٣	--	--	٣٣,١,١٧٣	٣٣,١,١٧٣	٣٣,١,١٧٣	٣٣,١,١٧٣
١٨٧,٣٤٦,٠١٣	٥,٥٧٠,٣٧٥	١٨,٤٤٤,٨٠٧	٧٤,٣٨٨,٠٤٠	١٢,٣٥١,٦٦٨	٧٦,٠٤٤٠,٠٦٦	٣٤٩,٠٨١	--	٣٤٩,٠٨١	٣٤٩,٠٨١	٣٤٩,٠٨١	٣٤٩,٠٨١
١٥,٥٥٢,٥٢١	٥٣٩,١٠٢	١,١٧٠,١١٩	٥,٩٤٣,٧٦٠	٧٤,٩٩٩,٩٢	٧,٥٧٥,٣٤٨	--	--	٧,٥٧٥,٣٤٨	٧,٥٧٥,٣٤٨	٧,٥٧٥,٣٤٨	٧,٥٧٥,٣٤٨
(٧٣٦,١٣٠)	(١٧٤,٧٥٧)	(٥,١٥٤)	(٤,٩٥٧)	(٤,٩٥٧)	(٤,٩٥٧)	--	--	(٤,٩٥٧)	(٤,٩٥٧)	(٤,٩٥٧)	(٤,٩٥٧)
(٩,٥١١,٠٥١)	(٥٢٠,٤٤٣)	(١,١٦٦,٩٦٣)	(١,٨٦,٧٨٦)	(٣,٧٦,٣٦٦)	(٣,٧٦,٣٦٦)	--	--	(٣,٧٦,٣٦٦)	(٣,٧٦,٣٦٦)	(٣,٧٦,٣٦٦)	(٣,٧٦,٣٦٦)
١٩٤,٧٥٣,٤٥٣	٥,٤١٤,٧٨٨	١,٨,٥٩,٨٠٩	١٢,٠٩,٩٩٧	٧٩,٣٩,٠٨٥	٣٧٨,٩٩٢	--	--	٣٧٨,٩٩٢	٣٧٨,٩٩٢	٣٧٨,٩٩٢	٣٧٨,٩٩٢
١٥٠,٧٧٢,٧٧	٤,٣١٨,٧٥٣	٤,٨١٧,٧٨٣	٤,٧٨٠,٩٧٧	٧٩,٤٤٨,٠٧٣	٧٩٦,٣٠٩	--	--	٧٩٦,٣٠٩	٧٩٦,٣٠٩	٧٩٦,٣٠٩	٧٩٦,٣٠٩
١٥٣,٦٣١,٧٧٠	٢,٧٢٧,٨٩٣	٥,٢٧٧,٨٤٢	٦,٠٠٨,٩٦١	٧٨,٠,٧٨,٧٧	٨٢١,٠٤١	--	--	٨٢١,٠٤١	٨٢١,٠٤١	٨٢١,٠٤١	٨٢١,٠٤١

الاستهلاك المترافق وختارة الاختصاص في

الصلوة تحيط بالليل
فيما يحيى الليل

٦. موجودات حق الاستخدام

موجودات حق الاستخدام المتعلقة بالممتلكات المؤجرة التي تستوفي تعريف الموجودات المؤجرة بموجب تطبيق المعيار الدولي للنفاذ المالي ١٦.

تسأجر المجموعة متاجر ومركبات. تستمر عقود الإيجار عادة لمتوسط مدة فترة الإيجار بحد أقصى ٥ سنوات، مع خيار تجديد عقد الإيجار بعد ذلك التاريخ في بعض العقود. إن دفعات عقود الإيجار هي دفعات ثابتة وتتضمن بعض عقود الإيجار دفعات إيجار تصاعدية.

<u>الإجمالي</u>	<u>السيارات</u>	<u>المباني</u>
١٨٥,٣٦٣,٤٥٧	٢٢,١٦٧,٧١٥	١٦٣,١٩٥,٧٤٢
٩٦,٦٤٨,٥٣٠	١,٤٥٥,٢٦٤	٩٥,١٩٣,٢٦٦
٣٨,٢٧٠,٩٩٧	٤,٨٣٨,١١٣	٣٣,٤٣٢,٨٨٤
(٥,٨٣١,٠٧٤)	(٢,٧٤٥,٢٨١)	(٣,٠٨٥,٧٩٣)
٦٦٨,٢٨١	٨٩,٦٤٦	٥٧٨,٦٣٥
٣١٥,١٢٠,١٩١	٢٥,٨٠٥,٤٥٧	٢٨٩,٣١٤,٧٣٤
٤٠,٦٢٠	--	٤٠,٦٢٠
١٦,١٧٥,٣٩٦	٥,٠١٥,٦٠٨	١١,١٥٩,٧٨٨
(٥,٢٣٨,٤٢٤)	(٢,٣٧٥,٨٠٠)	(٢,٨٦٢,٦٢٤)
(٣,٣٤٧,٦٩٠)	١٩,٧١٧	(٣,٣٦٧,٤٠٧)
٣٢٢,٧٥٠,٠٩٣	٢٨,٤٦٤,٩٨٢	٢٩٤,٢٨٥,١١١
٤٦,٥٠١,٠٠٤	١٠,٥١٤,٠٠٥	٣٥,٩٨٦,٩٩٩
١٩,٥٣٩,٩٨٣	٥١٢,٢٧٧	١٩,٠٢٧,٧٠٦
٦٤,٣٦٢,٩٦٦	٦,٠٢٠,٣٤٨	٥٨,٣٤٢,٦١٨
(٣,٧٢٢,٨٨٥)	(٢,٣٤٤,٦٩٥)	(١,٣٧٨,١٩٠)
١٣٣,٠٨٨	٣١,٥٥٧	١٠١,٥٣١
١٢٦,٨١٤,١٥٦	١٤,٧٣٣,٤٩٢	١١٢,٠٨٠,٦٦٤
(١٢٥,٠٤٦)	--	(١٢٥,٠٤٦)
٣١,٤٣٦,٥٣٢	٣,٠٨٠,١١٦	٢٨,٣٥٦,٤١٦
(٤,٠١٢,٠٧٥)	--	(٤,٠١٢,٠٧٥)
(١,٩٢٠,٤٤٥)	١١,٢٧٩	(١,٩٣١,٧٢٤)
١٥٢,١٩٣,١٢٢	١٧,٨٢٤,٨٨٧	١٣٤,٣٦٨,٢٣٥
١٧٠,٥٥٦,٩٧١	١٠,٦٤٠,٠٩٥	١٥٩,٩١٦,٨٧٦
١٨٨,٣٠٦,٠٣٥	١١,٠٧١,٩٦٥	١٧٧,٢٣٤,٠٧٠

٧. مخزون

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٠</u> <u>(مراجعة)</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢١</u> <u>غير مراجعة</u>
٢٨,٦٢٦,١٥٠	٣٤,٠٠٨,٩٤٣
٤,٦٠٩,٦٩٩	٦,٣٥٤,٠٤٧
٦١٦,٣٩٨	٢١,٠٦٨
(٣٨,٥٧٩)	(١٨٣,١٧٦)
٣٣,٨١٣,٦٦٨	٤٠,٢٠٠,٨٨٢

مواد خام
مواد مستهلكة وتغليف
بضاعة في الطريق
مخصص مخزون بطيء الحركة

التكاليف:
في ١ يناير ٢٠٢٠ م (مراجعة)
 عمليات الاستحواذ من خلال تجميع أعمال
إضافات
استبعادات
التغير في أسعار تحويل العملات الأجنبية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)

تعديلات:
إضافات
استبعادات
التغير في أسعار تحويل العملات الأجنبية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

الاستهلاك المتراكم:
في ١ يناير ٢٠٢٠ م (مراجعة)
 عمليات الاستحواذ من خلال تجميع أعمال
المحمل للسنة
استبعادات
التغير في أسعار تحويل العملات الأجنبية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)

تصافي القيم الدفترية:
المحمل للفترة
استبعادات
التغير في أسعار تحويل العملات الأجنبية
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

صفافي القيمة الدفترية:
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (مراجعة)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)

شركة الامارات الغذائية
 شركة مساهمة مقفلة)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
 (المبالغ بالريال السعودي)

٧. مخزون (يتبع)

فيما يلي بيان بالحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة للفترة:

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢١ (غير مراجعة)		
-	٣٨,٥٧٩		الرصيد في بداية الفترة
٨٩٣,٣٦٨	٤٣٤,٤٢٢		المحمل خلال الفترة / السنة
(٨٥٤,٧٨٩)	(٢٨٩,٨٢٥)		شطب خلال الفترة / السنة
٣٨,٥٧٩	١٨٣,١٧٦		الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٨. ذمم مدينة تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢١ (غير مراجعة)	إضاح	
١٦,٩٣٠,٥٨٦	١٦,٦١٣,٦٤١	١-١	ذمم مدينة تجارية
(٥,١٧٩,٨٦١)	(٥,١٨١,٤٥٣)		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١١,٧٥٠,٧٢٥	١١,٤٣٢,١٨٨		صافي الذمم المدينة التجارية
٢٣,٠٢٢,٢٣٧	٢٤,٢١١,١٤٩		مصروفات مدفوعة مقدماً
١٤,٢٥٠,٢٧٩	١٩,٨٢٠,١١٢		دفعات مقدمة لموردين
٣,٨٥٦,٦٥٤	٣,٩٩١,٩٤٣		سلف لموظفين
١١,٩٧٣,٢٤٧	١٣,٦٣٢,١٨٣		ذمم مدينة أخرى
--	(١,٥٠٠,٠٠٠)	٢-١	يخصم: خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة الأخرى
٦٤,٨٥٣,١٤٢	٧١,٥٨٧,٥٧٥		

١-٨ فيما يلي بيان بالديون المشكوك في تحصيلها خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢١ (غير مراجعة)		
--	٥,١٧٩,٨٦١		الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥,١٤٣,٧٩٩	--		عمليات الاستحواذ من خلال تجميع أعمال
٣٥,٥٧٢	--		المحمل خلال الفترة / السنة
٤٩٠	١,٥٩٢		التغير في أسعار تحويل العملات الأجنبية
٥,١٧٩,٨٦١	٥,١٨١,٤٥٣		الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تنيس المجموعة مخصص الخسارة للذمم المدينة التجارية بمبلغ يساوي الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر. يتم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة من الذمم التجارية المدينة باستخدام مصفوفة مخصصات بالرجوع إلى الخبرة السابقة لتثبيت المدين وتحليل المركز المالي الحالي له، مع تعديله حسب العوامل الخاصة بالمدينين، والظروف الاقتصادية العامة لقطاع الذي يعمل فيه المدينون وتقييم كل من الاتجاه الحالي والاتجاه المتوقع للظروف في تاريخ التقرير.

نقوم المجموعة بشطب الذمم التجارية المدينة أو تكون مخصص لها عندما تكون هناك معلومات تشير إلى أن المدين يواجه صعوبة شديدة ولا يوجد أي احتمال واقعي للتتعافي منها، على سبيل المثال عندما يكون المدين قد وضع تحت التصفية أو دخل في إجراءات إفلاس.

٨. ذمم مدينة تجارية وأخرى (يتبع)

يوضح الجدول التالي تفاصيل مخاطر الذمم المدينة التجارية بناءً على مصروفات مخصصات الشركة. نظرًا لأن خبرة الخسارة الائتمانية التاريخية للشركة لا تُظهر أنماطًا مختلفة للخسائر بشكل جوهري بالنسبة لمختلف قطاعات العملاء، لم يتم التمييز بين مخصصات الديون المشكوك في تحصيلها بناءً على حالة الاستحقاق المتأخرة للسداد بين مختلف أنواع العملاء.

الذمم المدينة التجارية - أيام التأخير في السداد						ليست متأخرة	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)
الإجمالي	أكثر من ٩٠	٩٠-٦١	٦٠-٣١	٣٠	أقل من	السداد	
%٣١	%٩٧	%٧٦	%٤٥	%٣٣	%٢٢	معدل الخسائر الائتمانية المتوقعة %	
١٦,٦١٣,٦٤٦	٤,٤٦٥,٣٦٣	٤,٠٦٠	٩٢٥,١٢٦	٦٢٨,٩١٢	١٠,٥٩٠,١٨٥	القيمة الدفترية الإجمالية	
٥,١٨١,٤٥٣	٤,٣٤٤,٧٢٤	٣,١٠٣	٤١٣,٥٧٦	٢٠٤,٥٧٨	٢١٥,٤٧٣	الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر	

الذمم المدينة التجارية - أيام التأخير في السداد						ليست متأخرة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مراجعة)
الإجمالي	أكثر من ٩٠	٩٠-٦١	٦٠-٣١	٣٠	أقل من	السداد	
%٣١	%٨٣	--	--	--	--	معدل الخسائر الائتمانية المتوقعة %	--
١٦,٩٣٠,٥٨٦	٦,٢١٦,٤٤٢	٨٣,٠٣٣	٣١,٦٩٧	٣٩٦,١٩٤	١٠,٢٠٣,٢٢٠	القيمة الدفترية الإجمالية	
٥,١٧٩,٨٦١	٥,١٧٩,٨٦١	--	--	--	--	الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر	-

٢-٨ تمثل خسارة الانخفاض في قيمة الذمم المدينة الأخرى المثبتة خلال الفترة.

٩. معلومات عن الأطراف ذات العلاقة

إن الطرف المسيطر النهائي والمباشر للمجموعة هو شركة عبدالعزيز ابراهيم الجماز وإخوانه التي تأسست في المملكة العربية السعودية. تم إجراء المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة على أساس شروط متقدّمة عليها على مستوى المجموعة. أجرت المجموعة خلال الفترة المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	المعاملات مع شركات مساهمة مساهمة مقدمة من المساهمين
٨٠٠,٠٧٢	٨,١٨٤,٨٨٢	
٨٠٠,٠٧٢	٨,١٨٢,٨٨٢	
٤٣,٠٣٧	٢٤,٦٩٥	معاملات مع الاستثمار في المشروع المشترك
٤٣,٠٣٧	١٨,٧٠٠	مصاريف
--	٥,٩٩٥	مصاريف أخرى
(١,٧٢٥,٥٩٥)	١,٧٥٥,٥٩٣	المعاملات مع شركة زميلة
(١,٩٥٣,٧٩٤)	١,٧٧٦,٩٩٧	مصاريف
(٩٢,٠٦٦)	(٢١,٤٠٤)	مصاريف أخرى
(٥٧,٧٥٠)	-	شراء ممتلكات ومعدات

٩. معلومات عن الأطراف ذات العلاقة (يتبع)

فيما يلي الأرصدة التي كانت قائمة مع الأطراف ذات العلاقة في تاريخ التقرير:

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢١ (غير مراجعة)	طبيعة العلاقة	المستحق من أطراف ذات علاقة
٤,٢٤٣,١٣٦	٦,٧٠٠,٧٣٤	الشركة القابضة	شركة عبدالعزيز إبراهيم الجماز وإخوانه
٢,٧٥٥,٩٤٣	٢,٣٩٢,٤٦٤	شركة زميلة	شركة الامار الغذائية، عمان
٧,٤١٤	٣٢,١٠٩	مشروع مشترك استثماري	شركة مطاعم ٢ في ١ للأغذية المحدودة
٦,٢٣٩	١٢,٥٥٢	شركة زميلة	شركة الامار الغذائية لإدارة المطاعم دبليو ال ال
٥٢,٧٦٠	--	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	مؤسسة الجماز
٩٨٩,١٣٨	٥,٤١٧,٨٢٤	مساهم	شركة ميدو هولدينغز (كابين) لمتد
١,٣٥٧,١٢٢	٢,١٤٣,١٥٨	مساهم	شركة ميدو العربية السعودية
١,٢٠٠,٠٦٨	١,٢٠٠,٣٠٣	مساهم في شركة تابعة	شركة زهرة الياسمين
<u>١٠,٦١١,٨٢٠</u>	<u>١٧,٨٩٩,١٤٤</u>		
٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢١ (غير مراجعة)	طبيعة العلاقة	المستحق لأطراف ذات علاقة
٥٣,٧٠٦	٢٢٦,٨٠٧	شركة خاضعة لسيطرة مشتركة	شركة الجماز للزراعة
٢,٤٥٦,٨١٨	٢,٤٨٢,٧٥١	مساهم في شركة تابعة	حكم العباس
٩٢,٢١٩	٨,٠٢٨	أخرى	سوفانا إنك. الولايات المتحدة الأمريكية
<u>٢,٦٠٢,٧٤٣</u>	<u>٢,٧١٧,٥٨٦</u>		

إن المبالغ القائمة مع الأطراف ذات العلاقة غير مضمونة وسيتم تسويتها نقداً. ولم يتم قيد أي مبالغ كمحض وديانة في المبالغ المدفوعة لموظفي الإدارة العليا خلال الفترة.

فيما يلي التعويضات المدفوعة لموظفي الإدارة العليا خلال الفترة:

٣٠ يونيو م ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢١ (غير مراجعة)	منافع قصيرة الأجل
٤,٥٩٥,٢٠٦	٦,٣٦٩,٩٠٥	منافع قصيرة الأجل منافع لما بعد انتهاء التوظيف

١٠. النقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢١ (غير مراجعة)	نقد في الصندوق نقد لدى البنوك نقد وما في حكمه - بالإجمالي مخصص خسارة الانخفاض في القيمة نقد وما في حكمه - بالصافي
١٠,٨٥١,٢١٦	٣,٣٧٩,١٢٤	
<u>١٢١,٠٠٤,٣٩١</u>	<u>١٣٦,٣٢٦,٣٦٩</u>	
١٣١,٨٥٥,٦٠٧	١٣٩,٧٥٥,٤٩٣	
(٣,٧٥٠,٠٠)	(٣٧٩,٧٠٠)	
<u>١٢٨,١٠٥,٦٠٧</u>	<u>١٣٩,٣٢٥,٧٩٣</u>	

١١. رأس المال

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢١ (غير مراجعة)	٥٠٠,٠٠٠ سهماً بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل منها
<u>٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	

١١. رأس المال (يتبّع)

في ١٥ شوال ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٧ مايو ٢٠٢١ م)، قرر مجلس الإدارة زيادة رأس مال الشركة من ٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي إلى ٢٥٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، كانت الشركة بصدد استكمال الإجراءات النظامية المتعلقة بزيادة المفترحة في رأس المال. وقد تم ذلك من خلال التحويل من حساب "المشاركة في رأس المال" وحساب "الأرباح المبقة" إلى حساب "الزيادة المفترحة في رأس المال" بمبلغ إجمالي قدره ٢٤٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. في ١٨ يوليو ٢٠٢١ م، تم الانتهاء من الإجراءات النظامية وإصدار السجل التجاري المحدث.

١٢. الاحتياطي نظامي

وفقاً لنظام الشركات السعودي ونظام الشركة الأساسي، يتعين على الشركة تحويل ١٠٪ من أرباحها السنوية إلى الاحتياطي النظامي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأس مالها. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع كتوزيعات أرباح.

١٣. مساهمة في رأس المال

تم تقديم هذه المبالغ من قبل المساهمين ليتم استخدامها لأي زيادة في رأس المال مستقبلاً ولا يتم تحصيلها بأي فوائد وفيما يلي تفاصيل المبالغ المقدمة كمساهمة من المساهمين:

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٨٧,٤٣٩,٤٥١	--	شركة عبدالعزيز ابراهيم الجماز وابوهانه
٢٧,٩٦٦,٥٨٧	--	شركة ميدو العربية السعودية
٣٥,٨٦٢,٨٢١	--	شركة ميدو هولدينغز (كايمن) لتد
<u>١٥١,٢٦٨,٨٥٩</u>	<u>--</u>	

في ١٥ شوال ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٧ مايو ٢٠٢١ م)، قرر مجلس الإدارة تحويل مبلغ ١٥١,٢٦٨,٨٥٩ ريال سعودي من المساهمة في رأس المال إلى حساب رأس المال (إيضاح ١١).

١٤. التزامات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
<u>١٣٧,٤٨٦,٧٥٤</u>	<u>١٢١,٧١٧,٠٠٣</u>	المطلوبات غير المتداولة التزامات عقود إيجار
<u>٦٤,٤٧٠,٧٢٢</u>	<u>٦٢,٠٠٠,٨٤٩</u>	المطلوبات المتداولة الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار

تقوم الشركة باستئجار بعض سياراتها ومتاجرها. إن متوسط فترة عقود الإيجار هي ٥ سنوات (٢٠٢٠ م: ٥ سنوات).

٣ دسمبر م ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢١ (غير مراجعة)	
٧٣,١٤٧,٧١٢	٧٠,٣٢٨,٢٢٨	الحد الأدنى لدفعات الإيجار
١٥١,٩٤٠,٣٧٨	١٣٥,٢٩٣,١٢٤	بعد أقصى سنة
٤,٥١٨,١٦٢	٣,٠٨١,٠٩٠	أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات
٢٢٩,٦٠٦,٢٥٢	٢٠٨,٧٠٢,٤٤٢	أكثر من ٥ سنوات
(٢٧,٦٤٨,٧٧٦)	(٢٤,٩٨٤,٥٩٠)	يخصم: رسوم تمويل مستقبلية
<u>٢٠١,٩٥٧,٤٧٦</u>	<u>١٨٣,٧١٧,٨٥٢</u>	القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار
<u>٦٤,٤٧٠,٧٢٢</u>	<u>٦٢,٠٠٠,٨٤٩</u>	القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار
<u>١٣٧,٤٨٦,٧٥٤</u>	<u>١٢١,٧١٧,٠٠٣</u>	بعد أقصى سنة
<u>٢٠١,٩٥٧,٤٧٦</u>	<u>١٨٣,٧١٧,٨٥٢</u>	أكثر من سنة

١٥ . منافع الموظفين

٣٠ يونيو ٢٠٢١
م ٢٠٢١
غير مراجعة ()

المطلوبات غير المتناولة

<u>المطلوبات المتداولة</u>	<u>رواتب ومكافآت</u>	<u>إجازات مستحقة</u>	<u>تذاكر سفر ورسوم إقامة مستحقة</u>	<u>أخرى</u>
٨,٠٩٩,٦٢٠	٥,٢٤٦,٢٠٤			
٧,١٨٠,٢١٢	٧,٠٠١,٨٦١			
٢,١٤٠,٩٤٤	٢,٣١٠,٧٠٥			
٦٠٠,٠٢٤	٥٨٥,٦٠٩			
<u>١٨,٠٢٠,٨٠٠</u>	<u>١٥,١٤٤,٣٧٩</u>			
٤٠,١٠٧,٨٤١	٣٦,٥٦٦,٢٢٥			

٣٠ يونيو ٢٠٢١
م ٢٠٢٠ م ٣١ ديسمبر
(غير مراجعة) (مراجعة)

الالتزامات المنافع المحددة

١٦,٧١٨,٠٠٠ ٢,٢١٨,٩٠٠ ٤,٦١٦,٢٢١ ٤١٥,٨٣٩ ٥,٠٣٢,٠٦٠ (٢,٩٠٦,٨٧٨) ١,٠٢٤,٩٥٩ ٢٢,٠٨٧,٠٤١	٢٢,٠٨٧,٠٤١ -- ٢,١٧٦,٤٢٢ ١١٦,٢٤٧ ٢,٢٩٢,٦٦٩ (٢,٩٥٧,٨٦٤) -- ٢١,٤٢١,٨٤٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة استحواذ من خلال تجميع أعمال تكلفة الخدمة الحالية تكلفة الفائدة مبالغ مدفوعة خلال الفترة / السنة خسارة اكتوارية الرصيد في نهاية الفترة / السنة
--	--	---

تم إجراء أحد ثقييم اكتواري بواسطة خبير اكتواري مؤهل مستقل باستخدام طريقة وحدة الائتمان المخططة، كانت الافتراضات الرئيسية المستخدمة لأغراض التقييم الاكتواري كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مراجعة)	يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة)
٪٢,٠٥	٪١,١٣
٪٢,٢٤	٪١,٣١

معدل الخصم معدل الزيادة في الرواتب

يتم إثبات جميع الحركات في التزامات منافع الموظفين المحددة في الربح أو الخسارة باستثناء الخسارة الاكتوارية التي يتم إثباتها في الدخل الشامل الآخر.

تحليل الحساسية

تم تحديد تحليل الحساسية المعروض أدناه بناء على التغيرات الممكنة المعقولة للاقتراءات ذات العلاقة التي تحدث في نهاية فترة التقرير، معبقاء جميع الاقتراءات الأخرى ثابتة. يمثل المبلغ الموجب زيادة في الالتزام بينما يمثل المبلغ السالب انخفاضاً في الالتزام.

٣٠ يونيو	٣٠ ديسمبر
٢٠٢١م	٢٠٢٢م
(مراجعة)	(مراجعة غير مراجعة)
(١,٤٢٤,٣٨٧)	(١,٢١٣,٢٢٠)
١,٤٥٤,٥٤١	١,٤١٩,٢٦٨
١,٥٤٢,٧٣٧	١,٥٥٥,٣٥١
(١,٣٤٧,٦٧٧)	(١,٣١٤,٧٥٥)

الزيادة في معدل الخصم بنسبة ١٪
النقص في معدل الخصم بنسبة ١٪
الزيادة في معدل الزيادة في الرواتب بنسبة ١٪
النقص، في، معدل الزيادة في، الرواتب بنسبة ١٪

شركة الامارات الغذائية
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٦. دنم دائنة تجارية وأخرى

٣٠ ديسمبر م٢٠٢٢ (مراجعة)	٣٠ يونيو م٢٠٢١ (غير مراجعة)	
<u>٧,٠٥٨,٢٣٩</u>	<u>٧,٩٢٢,٤٦٤</u>	
		المطلوبات غير المتداولة مطلوبات أخرى طويلة الأجل
٦٥,٤١٨,٦١٥	٤٣,٨٨٨,٠٠٤٨	المطلوبات المتداولة دنم دائنة تجارية
٢٥,٧٨٥,٩٥٠	٣٠,٦١٧,٤٩٧	مصروفات مستحقة
١٧,٥٠٥,٧٩٦	١٦,١٥٧,٣٤٣	إيرادات مجلة
١٠,٧٢١,١٤٨	٨,٦٠٢,٠٠٧	دنم دائنة أخرى
<u>١١٩,٤٣١,٥٩</u>	<u>٩٩,٢٦٤,٨٩٥</u>	

١-١٦. تشمل الإيرادات الموجلة على المبلغ المحصل من المورد كمكافأة توقيع تبلغ ٧ ملايين دولار أمريكي (٢٥,٧ مليون درهم إماراتي) خلال سنة ٢٠١٨ م والتي يتم إطفاءها بناءً على الكمية المشتراة وفقاً لشروط العقد.

٢-١٦. لا يتم تحويل أي فائدة على الدنم الدائنة التجارية لدى المجموعة سياسات لإدارة المخاطر المالية لضمان سداد جميع الدنم الدائنة ضمن الإطار الزمني للانتeman.

٣-١٦. تشمل الدنم الدائنة الأخرى على خسائر إضافية مقابل الاستثمار في مشروع مشترك بمبلغ ٩,٥ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠ م: ٥,٥ مليون ريال سعودي) نظراً لأن المجموعة لديها التزام قانوني وتعادي لتسجيل خسائر إضافية بما يتاسب مع نسبة ملكيتها وفقاً لبنود الاتفاقية.

١٧. الإيرادات

مصادر الإيرادات

تحقق المجموعة الإيرادات بشكل أساسى من بيع الأغذية والمشروبات:

٣٠ يونيو م٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو م٢٠٢١ (غير مراجعة)	
<u>٢٦٠,٩٧٢,٤٦٦</u>	<u>٣٦١,٨٣٠,٤٩٢</u>	بيع منتجات:
١٢,٢٠٧,٢٣٢	٢٢,٧١٧,٨٧٤	- بيتسا دومينوز
٦,٩٦٢,٢٢١	١٧,١٠٤,٨٥٧	- دانكن دونت
<u>٢٨٠,١٤١,٩١٥</u>	<u>٤٠١,٦٥٣,٢٢٣</u>	- أخرى

تفصيل الإيرادات

يفصل الجدول التالي الإيرادات من العقود مع العملاء من خلال السوق الجغرافي الرئيسي ووقت إثبات الإيرادات.

٣٠ يونيو م٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو م٢٠٢١ (غير مراجعة)	
١٩٩,٤٦٢,٨٨٣	٢٨١,١٥٢,٦٦٧	لأسواق الجغرافية الرئيسية
٢٩,٥٣١,٨١٠	٤٥,٨٦٠,٧٦٤	المملكة العربية السعودية
١٦,٩٩١,١٨٦	٣٠,٠٣١,٨٨٩	الإمارات العربية المتحدة
٨,٦٠٧,٩٤٣	١٢,٤٥٦,٩٤٠	مصر
٢٥,٥٤٨,٠٩٣	٣٢,١٥٠,٩٦٣	قطر
<u>٢٨٠,١٤١,٩١٥</u>	<u>٤٠١,٦٥٣,٢٢٣</u>	آخرى
<u>٢٨٠,١٤١,٩١٥</u>	<u>٤٠١,٦٥٣,٢٢٣</u>	نوقيت إثبات الإيرادات منتجات محولة عند نقطة من الزمن

شركة الامان الغذائية
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٨. الالتزامات الرأسمالية

كان لدى المجموعة التزامات رأسمالية بقيمة ٥,٢ مليون ريال سعودي لإنشاء منافذ بيع جديدة في تاريخ التقرير (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٥,٩ مليون ريال سعودي).

١٩. الأدوات المالية

ادارة رأس المال

تقوم المجموعة بإدارة رأس مالها لضمان قدرتها على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية مع تعظيم العائد على أصحاب المصلحة من خلال استخدام الأمثل لرصيد حقوق الملكية. لم يطرأ أي تغير على الاستراتيجية الكلية للمجموعة عن السنة السابقة. يتكون هيكل رأس المال الشركة من حقوق الملكية التي تشمل رأس المال والاحتياطي النظامي والمساهمة الإضافية في رأس المال والأرباح المبقاة.

فوات الأدوات المالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	الموجودات المالية التكاليف المطفأة
١٢٨,١٠٥,٦٠٧	١٣٩,٣٢٥,٧٩٣	نقد وما في حكمه (إيضاح ١٠)
١١,٧٥٠,٧٢٥	١١,٤٣٢,١٨٨	ذمم مدينة تجارية (إيضاح ٨)
١٠,٦١١,٨٢٠	١٧,٨٩٩,١٤٤	مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٩)
المطلوبات المالية التكاليف المطفأة		
٨٣,٠٣١,٤٧٩	٦٠,٤١٢,٥١٩	نسم دائنة تجارية وأخرى (إيضاح ١٦)
٢,٦٠٢,٧٤٣	٢,٧١٧,٥٨٦	مستحق إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ٩)
١٨,٠٢٠,٨٠٠	١٥,١٤٤,٣٧٩	منافع موظفين (إيضاح ١٥)
٢٠١,٩٥٧,٤٧٦	١٨٣,٧١٧,٨٥٢	الالتزامات عقود إيجار (إيضاح ١٤)
٤,٠١٢,٦٣٤	٥,٣٨٦,٥٧٣	قرص وسلف (إيضاح ٢١)

إن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

إن أنشطة المجموعة تعرضها لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية التي تشمل بشكل رئيسي: مخاطر السوق ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يكون مجلس إدارة المجموعة مسؤولاً بصورة عامة عن وضع ومتابعة الإطار العام لإدارة المخاطر بالمجموعة. كما يكون مجلس الإدارة مسؤولاً عن تطوير ومراقبة سياسات إدارة المخاطر بالمجموعة.

مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر احتمالية التقلب في القيمة العادلة أو التغيرات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار السوق. تتكون مخاطر السوق من ثلاثة أنواع من المخاطر هي: مخاطر العملة، ومخاطر العائد/معدلات الفائدة ومخاطر الأسعار الأخرى. لم تتعرض المجموعة جوهرياً لمخاطر السوق خلال الفترة قيد الفحص. لم تكن هناك أي تغيرات في هذه الظروف عن السنة السابقة.

مخاطر إدارة العملات الأجنبية

لم يكن لدى المجموعة أي موجودات أو مطلوبات نقدية هامة مسجلة بعملات أجنبية بتاريخ اعداد القوائم المالية كانت تتعرض بشأنها لأي تقلبات كبيرة في أسعار الصرف الأجنبية. ويمكن أن تتشكل مخاطر العملات الأجنبية فقط على الأدوات المالية المقومة بعملة أخرى غير عملة النشاط التي يتم قياسها بها. لذلك، لا يتم إدراج المخاطر المتعلقة بالترجمة عند إجراء تقييم للتحقق من مدى تعرض المنشآة لمخاطر العملة. وعليه، لم يتم عرض تحليل الحساسية تجاه العملات الأجنبية.

١٩. الأدوات المالية (يتبع)

ادارة مخاطر معدلات الفائدة ومخاطر السيولة

تقع المسؤولية النهائية لإدارة مخاطر السيولة على عائق أعضاء مجلس الإدارة الذين قاموا بإنشاء إطار ملائم لإدارة مخاطر السيولة لإدارة التمويلات قصيرة ومتوسطة وطويلة الأجل الخاصة بالمجموعة ومتطلبات إدارة السيولة. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطيات كافية وتسهيلات بنكية وتسهيلات اقتراض احتياطية والمراقبة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية والمتوقعة ومطابقة سجلات الاستحقاق للموجودات والمطلوبات المالية.

لم يكن لدى المجموعة أي تعرض جوهري من التغير في معدلات الفائدة في تاريخ التقرير الحالي والسابق. وتبعاً لذلك، لم يتم عرض تحليل الحساسية تجاه معدلات الفائدة.

تعرض الجداول أدناه تفاصيل الاستحقاقات التعاقدية المتبقية للمجموعة لمطلوباتها المالية غير المشتقة بفترات سداد متقدمة عليها. تم إعداد الجداول استناداً إلى التدفقات النقدية غير المخصومة لمطلوبات المالية بناءً على أقرب تاريخ قد تكون المجموعة فيه مطالبة بالسداد. تتضمن الجداول التدفقات النقدية التي تتضمن كلاً من الفائدة وأصل المبلغ:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)

التفاصيل	معدل الفائدة %	خلال سنة	من سنة إلى خمس سنوات	أكثر من خمس سنوات	الإجمالي
الفم الدائنة التجارية	بدون فائدة	٥٢,٤٩٠,٠٥٥	٧,٩٢٢,٤٦٤	--	٦٠,٤١٢,٥١٩
والأخرى	بدون فائدة	٢,٧١٧,٥٨٦	--	--	٢,٧١٧,٥٨٦
المستحق لأطراف ذات علاقة	بدون فائدة	١٥,١٤٤,٣٧٩	--	--	١٥,١٤٤,٣٧٩
منافع الموظفين	بدون فائدة	٧٠,٣٢٨,٢٢٨	١٣٥,٢٩٣,١٢٤	٣,٠٨١,٠٩٠	٢٠٨,٧٠٢,٤٤٢
التزامات عقود الإيجار	%٤-٢	٣,٣٧٤,٩٧٤	--	--	٥,٣٨٦,٥٧٣
القروض والسلف	%٦-٣	٢,٠١١,٥٩٩	١٤٦,٥٩٠,٥٦٢	٣,٠٨١,٠٩٠	٢٩٢,٣٦٣,٤٩٩
		١٤٢,٦٩١,٨٤٧			

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)

التفاصيل	معدل الفائدة %	خلال سنة	من سنة إلى خمس سنوات	أكثر من خمس سنوات	الإجمالي
ذمم دائنة تجارية وأخرى	بدون فائدة	٧٦,١٣٩,٧٦٣	٧,٠٥٨,٢٣٩	--	٨٣,١٩٨,٠٠٢
مستحق لأطراف ذات علاقة	بدون فائدة	٢,٦٠٢,٧٤٣	--	--	٢,٦٠٢,٧٤٣
منافع موظفين	بدون فائدة	١٨,٠٢٠,٨٠٠	--	--	١٨,٠٢٠,٨٠٠
التزامات عقود إيجار	%٤-٢	٧٣,١٤٧,٧١٢	١٥١,٩٤٠,٣٧٨	٤,٥١٨,١٦٢	٢٢٩,٦٠٦,٢٥٢
قروض وسلف	%٦-٣	١,١٤٨,٣٦١	٢,٨٦٤,٢٧٣	--	٤,٠١٤,٦٣٤
		١٧١,٥٥٩,٣٧٩	١٦١,٨٦٢,٨٩٠	٤,٥١٨,١٦٢	٣٣٧,٤٤٠,٤٣١

إدارة مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان تشير إلى مخاطر عدم مقدرة الطرف الآخر على الوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبّد المجموعة خسارة مالية. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، إن الحد الأقصى لعرض المجموعة لمخاطر الائتمان دون الأخذ بالاعتبار أي ضمانات محققة بها أو تحسينات ائتمانية أخرى تتسبّب في خسارة مالية للمجموعة بسبب عدم قدرتها على الوفاء بالتزام من الأطراف الأخرى، ينشأ من القيمة الدفترية للموجودات المالية المعنية التي تم إثباتها كما هو مذكور في قائمة المركز المالي. تنفذ المجموعة إجراءات فحص الائتمان التي يتم مراجعتها وتحديثها بشكل مستمر قبل منح الائتمان لعملائها.

لا تتحقق المجموعة بأي ضمانات أو تعزيزات ائتمانية أخرى لتعطية مخاطرها الائتمانية المرتبطة بموجوداتها المالية.

تكون كذلك موافقات الائتمان وإجراءات المراقبة الأخرى موضع تنفيذ لضمان اتخاذ إجراءات المتابعة لاسترداد الديون المتأخرة. بالإضافة إلى ذلك، تقوم المجموعة بمراجعة القيمة القابلة للاسترداد لكل ذمة مدينة تجارية على أساس فردي في نهاية فترة التقرير لضمان تكوين مخصص خسارة كافٍ للبالغ غير القابلة للاسترداد. وبهذا الخصوص، يعتبر مجلس إدارة المجموعة أن مخاطر الائتمان للمجموعة منخفضة بشكل جوهري.

شركة الامان الغذائية
(شركة مساهمة مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(المبالغ بالريال السعودي)

١٩. الأدوات المالية (يتبع)

ت تكون الذمم المدينة التجارية بشكل رئيسي من المجمعين. يتم إجراء تقييم ائتماني مستمر للوضع المالي للذمم المدينة.

تعمل المجموعة بشكل أساسي في الأعمال التفصية، ويتم حساب الذمم المدينة التجارية بشكل رئيسي على حساب رسوم الامتنان من الباطن. كان لدى الشركة ٣ ذمم مدينة تجارية (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٣٢٠٪) في تاريخ التقرير والتي شكلت أكثر من ٩٧٪ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٩٨٪) من رصيد الذمم المدينة التجارية. إن تركيز مخاطر الائتمان محدود نظراً لأن قاعدة العملاء كبيرة وليس ذات صلة.

تعد مخاطر الائتمان على الأموال السائلة محدودة لأن الأطراف الأخرى هي بنوك ذات تصنيفات ائتمانية مرتفعة.

٢٠. معلومات حول منافع التقاعد

تقدم المجموعة اشتراكات تتعلق بخطة منافع التقاعد محددة المساهمة إلى المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية فيما يتعلق بموظفيها السعوديين. إن إجمالي المبلغ المنفق خلال الفترة الذي يتعلق بهذه الخطة بلغ ١,٢٩ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م: ١,٠٥ مليون ريال سعودي).

٢١. القروض والسلف

حصلت المجموعة على تسهيلات وقروض بنكية في شكل تسهيلات استيراد متعدد الأغراض، واعتمادات مستندية، وسندات، وتمويل قصير الأجل وقروض من بنوك تجارية محلية. وتحمل هذه التسهيلات رسوم تمويل تتراوح بين ٣٪ - ٦٪. إن هذه التسهيلات والقروض مضمونة بسندات لأمر وضمانات شخصية وضمانات شركات.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	المطلوبات غير المتداولة قروض وسلف	المطلوبات المتداولة الجزء المتداول من القروض والسلف
٢,٨٦٤,٢٧٣	٣,٣٧٤,٩٧٤		
١,١٤٨,٣٦١	٢,٠١١,٥٩٩		

٢٢. الالتزامات المحتملة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، استخدمت المجموعة أرصدة خطابات ضمان غير قابلة للإلغاء من أحد البنوك التجارية المحلية بمبلغ ٥,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٥,٨ مليون ريال سعودي).

الالتزامات المحتملة:
لم تكن هناك التزامات محتملة في فترة التقرير في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م باستثناء ما يلي:

تم تقديم إقرارات الزكاة وضريبة الدخل حتى وبما فيها السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م إلى هيئة الزكاة والضرائب والجمارك ("الهيئة").

وقد أصدرت الهيئة خلال سنة ٢٠٢٠ م ربطاً للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م بمبلغ ٤,٤ مليون ريال سعودي والذي تم تخفيضه لاحقاً إلى مبلغ ٢,٦ مليون ريال سعودي بناءً على القبول الجزئي لاعتراض الشركة. وقدمت الشركة اعتراضًا بخصوص الرابط المعدل والذي ما يزال قيد النظر لدى الهيئة. ويتوقع المستشار الضريبي للشركة أن يتم البت في الاعتراض لصالح الشركة.

وقد أصدرت الهيئة خلال سنة ٢٠٢١ م ربطاً أولياً للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م بمبلغ ٢,٦ مليون ريال سعودي و ٥,٩ مليون ريال سعودي على التوالي، والذي تم تخفيضه لاحقاً إلى مبلغ ٠,١٥ مليون ريال سعودي و ٢,١ مليون ريال سعودي على التوالي بناءً على تقديم المستندات المطلوبة من قبل الهيئة. وقدمت الشركة اعتراضًا بخصوص المطالبة المتبقية والتي ما تزال قيد الفحص لدى الهيئة. تتوقع إدارة الشركة أن يتم البت في الاعتراضات لصالح الشركة، وعليه، تعتبر المبالغ المحافظ بها كافية لمطالبات الزكاة وضريبة الدخل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م.

تم تقديم إقرارات ضريبة الدخل للسلطات القضائية الأجنبية إلى السلطات المختصة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. لا توجد ربوط أو مطالبات مفتوحة جوهرية حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م.

٢٣. الاستحواذ على شركات تابعة

١-٢٣ استحوذت المجموعة في ٩ يناير ٢٠٢٠ م على نسبة ١٠٠٪ من الأسهم وحصة التصويت في شركة الامار فودز م.د.ب.س والشركات التابعة لها. بعد الاستحواذ كعملية تجميع أعمال بين منشآت تخضع للسيطرة المشتركة. وقد تم إدراج الإيضاحات ذات الصلة في القوائم المالية السنوية الموحدة للمجموعة للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

٤-٢٣ شركة إتش اي أيه للتجارة والخدمات

استحوذت المجموعة في ٢٣ يناير ٢٠٢٠ م على نسبة ٤٩٪ من الأسهم وحصة التصويت في شركة إتش اي أيه للتجارة والخدمات - المغرب نظير مقابل شراء قدره ٢٦,٢ مليون ريال سعودي. وتمنح اتفاقية شراء الأسهم الشركة المستحوذة السيطرة على السياسات التشغيلية والمالية للشركة التابعة. ومن المتوقع أن يزود الاستحواذ المجموعة بتنوع استثماراتها ووجودها في منطقة شمال إفريقيا.

قامت المجموعة بتوحيد موجودات ومطلوبات شركة إتش اي أيه للتجارة والخدمات كما في تاريخ الاستحواذ. استند صافي الموجودات المدرج في القوائم المالية الموحدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م إلى التقييم المؤقت. خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، أكملت المجموعة عملية توزيع مقابل الشراء على الموجودات والمطلوبات المحددة المستحوذ عليها. لم يُسفر تقييم وتخصيص مقابل الشراء عن أي تغيير جوهري في صافي موجودات الشركة المشترأة المثبتة في القوائم المالية الموحدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. استند التخصيص النهائي لثمن الشراء إلى إجراء تقييم مستقل لبعض الموجودات. قامت المجموعة بالمحاسبة عن المعاملة على أساس القيم العادلة للموجودات كما في تاريخ الاستحواذ والتي تم تلخيصها فيما يلي:

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، ساهمت شركة إتش اي أيه للتجارة والخدمات بإيرادات قدرها ٢٦,٢ ريال سعودي وخسارة قدرها ٣,٤ ريال سعودي في نتائج المجموعة.

الموجودات المستحوذ عليها القابلة للتحديد والمطلوبات المفترض تحملها

يلخص الجدول أدناه المبالغ النهائية المسجلة للموجودات المستحوذ عليها والمطلوبات المفترض تحملها بتاريخ الاستحواذ:

القيمة العادلة المدرجة عند الاستحواذ في يناير ٢٠٢٠ م (نهائية)

٤,٨٨٩,٥٥٧
١٨,٤٨٨,٦٧٩
١٩١,٦٥٤
١١٠,١٥٥
١,٠١٠,٠١٥
٣,٣٤٩,٧٠٣
٦١٣,٥٩
٢٨,٦٥٣,٢٧٢

الموجودات:
 ممتلكات وألات ومعدات
 موجودات حق الاستخدام
 موجودات غير ملموسة
 موجودات ضريبية مؤجلة
 مخزون
 ذمم مدينة تجارية وأخرى
 نقد وما في حكمه

(١٤,٦٢٠,٣٦٣)
(٩٧,٢٠١)
(٥٧٤,٠٨١)
(٢,٣٨٥,٤٩٢)
(٢,٨٣٠,٧٧١)
(١,٨٩٠,٩١٤)
(٢٢,٣٩٨,٦٢٢)
٦,٢٥٤,٦٥٠

التزامات عقود إيجار
 مطلوبات ضريبية مؤجلة
 التزامات الموظفين
 ذمم دائنة تجارية وأخرى
 مستحق لأطراف ذات علاقة
 قروض وسلف

إجمالي صافي قيمة الموجودات المقتناء القابلة للتحديد

٢٤. الشهرة

تتمثل الشهرة في الشهرة الناتجة عن الاستحواذ على شركة إتش اي أي للتجارة والخدمات - المغرب والتي تم إثباتها كما يلي:

القيمة العادلة المدرجة عند الاستحواذ في يناير ٢٠٢٠ م (مؤقتة) ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ٢٦,٢٥٨,٨٨٣	القيمة العادلة المدرجة عند الاستحواذ في يناير ٢٠٢٠ م (نهائية) ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ٢٦,٢٥٨,٨٨٣	الم مقابل المحول المحصل غير المسيطرة، بناءً على حصتها النسبية في المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات صافي الموجودات المستحوذ عليها القابلة للتحديد شهرة التغير المتراكم في ترجمة العملات الأجنبية صافي الشهرة المسجلة في قائمة المركز المالي
٣,١٨٩,٨٧١	٣,١٨٩,٨٧١	
(٦,٢٥٤,٦٥٠)	(٦,٢٥٤,٦٥٠)	
٢٣,١٩٤,١٠٤	٢٣,١٩٤,١٠٤	
١,٧٩٩,٨٧٥	٢٠٦٣,٥٥٦	
<u>٢٤,٩٩٣,٩٧٩</u>	<u>٢٥,٢٥٧,٦٦٠</u>	

تعزى الشهرة بشكل أساسي إلى مهارات ومواهب موظفي الشركة التابعة وأوجه التأثر المتوقع تحقيقها نتيجة دمج الشركة في العمليات الحالية للمجموعة.

اشتمل المقابل المحول على مبلغ ٢,٦ مليون ريال سعودي والذي تم تحويله إلى حساب الضمان كتعويض عن المطالبات وفقاً لاتفاقية شراء الأسهم وتم مقاصته لاحقاً في سنة ٢٠٢١ م.

يتم إعادة ترجمة الشهرة النهائية بالمعدلات السائدة في تاريخ التقرير ويتم إثبات تأثير قدره ٢,١ مليون ريال سعودي للفترة في احتياطي ترجمة العملات الأجنبية.

٢٥. التقارير القطاعية

أسس التقسيم

لدى المجموعة القطاعات الاستراتيجية الثلاثة التالية والتي تعتبر قطاعاتها التشغيلية. وتقدم هذه الأقسام منتجات وخدمات في مناطق جغرافية مختلفة وتم إدارتها بشكل منفصل.

فيما يلي ملخصاً يوضح عمليات كل تقرير قطاعي:

العمليات

تأسيس وتشغيل وإدارة مطاعم الوجبات السريعة
تأسيس وتشغيل وإدارة مطاعم الوجبات السريعة
تأسيس وتشغيل وإدارة مطاعم الوجبات السريعة

التقارير القطاعية

شركة الامار الغذائية (شركة مساهمة مقلقة) - المملكة العربية السعودية
الامارات فورز م.د.م.س - الإمارات العربية المتحدة
شركة الامار الغذائية ذ.م.م، الإمارات العربية المتحدة

يقوم الرئيس التنفيذي بالمجموعة بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع كل ربع سنة على الأقل.

جميع القطاعات الأخرى في مصر وقطر ولبنان والبحرين والأردن والمغرب. ولم يستوف أي من هذه القطاعات الحدود الكمية لتقارير القطاعات للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م.

٢٥ . التقارير القطاعية (تابع)

معلومات حول تقارير القطاعات:

النهاية

توقيت إثبات الإيرادات
عند نقطة من الزمن

جیہتیہ الحجۃ قبل اتنا

(三、二六〇、七七〇)	—	一、二〇一、三〇六
(一、一九、三〇〇)	(一、一九、三〇〇)	〇、三一〇、一〇一
(六、二七、一七〇)	(三、三九〇、六七九)	六、四一六、三九〇
(三、三九〇、六七九)	(一、一九、三〇〇)	三、〇七三、九七九
—	—	七、〇八八、三七六

الملكية حقوق الملكية
الاستخدام واملاك ومستأجر
حقوق الملكية من شركه مستأجر فيها بشرطه حقوق الملكية

六四，无攸利。勿用，已无咎。	勿用，已无咎。	勿用，已无咎。	勿用，已无咎。
九五，无攸利。勿用，已无咎。	勿用，已无咎。	勿用，已无咎。	勿用，已无咎。
九三，无攸利。勿用，已无咎。	勿用，已无咎。	勿用，已无咎。	勿用，已无咎。
九二，无攸利。勿用，已无咎。	勿用，已无咎。	勿用，已无咎。	勿用，已无咎。
初九，无攸利。勿用，已无咎。	勿用，已无咎。	勿用，已无咎。	勿用，已无咎。

٢٥. التقارير القطاعية (تابع)

معلومات حول تقارير القطاعات:

٣٠٠ ميونيو ٢٠٢٣م (غير مراعبة)

شركة الامان الغذائية
 (شركة مساهمة مقفلة)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
 لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
 (المبالغ بالريال السعودي)

٢٥. التقارير القطاعية (يتبع)

مطابقة معلومات تقارير القطاعات مع المبالغ الواردة في القوائم المالية الموحدة:

(١) الإيرادات:

٣٠ يونيو م ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢١ (غير مراجعة)
٢٣٤,٤٧٧,٠١٥	٣٣٦,٢٣٨,٤٠٢
٥٢,٤٩٤,٥٨٤	٧٦,٤٥٩,٩٥٥
(٦,٨٢٩,٦٨٤)	(١١,٠٤٥,١٣٤)
<u>٢٨٠,١٤١,٩١٥</u>	<u>٤٠١,٦٥٣,٢٢٣</u>

إجمالي الإيرادات لتقارير القطاعات
 الإيرادات للقطاعات الأخرى
 استبعاد الإيرادات بين القطاعات
 الإيرادات الموحدة

(٢) الربح / (الخسارة) قبل الزكاة والضريبة

٣٠ يونيو م ٢٠٢٠ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢١ (غير مراجعة)
(٢٢٨,٨٤٦)	٦٢,٢١٤,٣٩٥
(٦,٣١٣,٣٢١)	٣,٥٧٣,٩٦٩
<u>(٦,٥٤٢,١٦٧)</u>	<u>٦٥,٧٨٨,٣٦٤</u>

إجمالي الربح / (الخسارة) قبل الزكاة والضريبة لقطاعات التقرير
 الربح / (الخسارة) قبل الزكاة والضريبة للقطاعات الأخرى
 الربح الموحد قبل الزكاة والضريبة

(٣) الموجودات:

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢١ (غير مراجعة)
٦٢٢,٥٩٣,٦٣٩	٦٧٢,٢٤٦,٤١٠
١٦١,٩٤٨,٤٠١	١٤٨,١٨٩,٩١٦
(١٧٢,٩٣٨,٩٠٨)	(١٩٧,٥٠٤,٣٦٦)
<u>٦١١,٦٠٣,١٣٢</u>	<u>٦٢٢,٩١١,٩٦٠</u>

إجمالي الموجودات لتقارير القطاعات
 الموجودات للقطاعات الأخرى
 استبعاد الأرصدة بين القطاعات
 إجمالي الموجودات الموحدة

(٤) المطلوبات:

٣١ ديسمبر م ٢٠٢٠ (مراجعة)	٣٠ يونيو م ٢٠٢١ (غير مراجعة)
٣٥٩,٥٢٨,٤٥٣	٣٤٣,٨٠٢,٦٢٧
١٢٤,٣١٢,٢٦٣	١١٩,٠٦٣,٣٩٢
(٩٩,٢٢٩,٩٩٤)	(١٢١,٥٧٦,٥١٤)
<u>٣٨٤,٦١٠,٧٢٢</u>	<u>٣٤١,٢٨٩,٥٠٥</u>

إجمالي المطلوبات لتقارير القطاعات
 المطلوبات للقطاعات الأخرى
 استبعاد الأرصدة بين القطاعات
 إجمالي المطلوبات الموحدة

١. بنود هامة أخرى:

النتائج الموحدة	إجمالي القطاعات	إجمالي التقارير
الأخرى	القطاعية	الأخرى
٧,٦٥٠,٥٩٤	٣,٣٩٠,٤٦٩	٤,٢٦٠,١٢٥
١٥,٥٥٢,٥٢٢	٣,٩٦٠,٩٣٠	١١,٥٩١,٥٩٢
٣١,٤٣٦,٥٣٣	٨,٩٥٠,٦٥٥	٢٢,٤٨٥,٨٧٨
٤١٣,٩٧٣	-	٤١٣,٩٧٣

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
 مصروف الفاندة:
 استهلاك:
 - الممتلكات والألات والمعدات
 - موجودات حق الاستخدام
 الحصة في الخسائر من شركة مستثمر فيها بطريقة
 حقوق الملكية

شركة الامار الغذائية
 (شركة مساهمة مقلدة)
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
 لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
 (المبالغ بالريال السعودي)

٢٥. التقارير القطاعية (يتبع)

النتائج الموحدة	إجمالي القطاعات الأخرى	إجمالي التقارير القطاعية	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
٦,٨٦٣,٨١٨	٢,٩٦١,٩٤٠	٣,٩٠١,٨٧٨	مصروف الفاندة
١٦,٨٥٦,٢٤٩	٤,٤٠٢,٦٠٩	١٢,٤٥٣,٦٣٩	استهلاك:- - الممتلكات والألات والمعدات
٢٩,٢٦٠,٨٨٠	٧,٠٩٤,٥٤٨	٢٢,١٦٦,٣٣٢	- موجودات حق الاستخدام
٨٣٣,٨٤٩	--	٨٣٣,٨٤٩	الحصة في الخسائر من شركة مستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية

٢٦. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بتقسيم ربح الفترة العائد إلى مالكي الأسهم العاديين بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة.

إن ربحية السهم المخفضة هي نفسها ربحية السهم الأساسية حيث أنه ليس لدى المجموعة أي أدوات مخفضة قيد الإصدار.

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)
(٧,٨٣٢,٢٤٣)	٦١,٩٠٥,١٢٦	(١٠,٨٠٨,٥٠٩)	٢٥,٥١٤,٣٢٩
٢٥,٢٠٠,٠٠٠	٢٥,٢٠٠,٠٠٠	٢٥,٢٠٠,٠٠٠	٢٥,٢٠٠,٠٠٠
(٠,٣١)	٢,٤٦	(٠,٤٣)	١,٠١
ربح / (خسارة) السنة (بالريال السعودي)			
المتوسط المرجح لعدد الأسهم			
ربحية السهم الأساسية والمخفضة (بالريال السعودي)			
مطابقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم			
الأسمى القائمة طوال الفترة			
أسمى المنحة الصادرة بعد فترة التقرير (إيصال ١١)			
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
٢٤,٧٠٠,٠٠٠	٢٤,٧٠٠,٠٠٠	٢٤,٧٠٠,٠٠٠	٢٤,٧٠٠,٠٠٠
<u>٢٥,٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٥,٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٥,٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>٢٥,٢٠٠,٠٠٠</u>

٢٧. الأحداث اللاحقة

لم تحدث أي أحداث بعد تاريخ التقرير وقبل إصدار هذه القوائم المالية الموحدة تتطلب تعديل أو الإفصاح.

٢٨. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الموحدة بتاريخ ١٥ محرم ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٣ أغسطس ٢٠٢١).