

شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الاولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

وتقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

صفحة	فهرس
١	تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والنخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة
٦ - ٣١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الى السادة المساهمين
شركة مطابخ ومطاعم ريدان
جدة - المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة مطابخ ومطاعم ريدان وهي شركة مساهمة سعودية (الشركة) والشركة التابعة لها وشار إليها مجتمعين بـ ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، وقائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر الاولية الموحدة المختصرة لتقريتي الثلاثة اشهر والسنة اشهر المنتهيتين في تلك التاريخ والقوائم المالية الاولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة السنة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً بالبيانات المحاسبية الهامة والايضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة المختصرة وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه المعلومات المالية الأولية الموحدة المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم نلتفت إنتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لفت الإنتباه

كما هو مبين في الايضاح رقم (٥)، إن بند الأراضي يتضمن ارض قيمتها ١,٩٢٣,٠٠٠ ريال سعودي، مازالت باسم مالكها السابق وجاري إنكماش إجراءات نقل الملكية الى الشركة. إن استنتاجنا غير متحفظ فيما يتعلق بهذا الامر.



بيكر تيلي م ك م وشركاه محاسبون قانونيون

عبد عيبان السريحي
(محاسب قانوني - ترخيص رقم ٤٠٥)
جدة في ١٧ ذو القعدة ١٤٣٩ هـ
الموافق ٢٠ يونيو ٢٠١٨ م

شركة مطايخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الاولية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة) ايضاح	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة) ايضاح ١٥ (بالريال السعودي)	١ يناير ٢٠١٧ (مراجعة) ايضاح ١٥	
			الاصول
			اصول غير متداولة
٢٦٢,٦٧٠,٧٠٦	٢٥٩,٩٦٠,٠٣٠	٢٥٨,٣٦٦,٢٥٦	٧ عقارات ومعدات، بالصافي
٤,٣٦٠,٥١٣	٢,٧٥٥,٨٩٧	٣,٣٣٧,٢٦١	اصول غير ملموسة، بالصافي
٢٦٧,٠٣١,٢١٩	٢٦٢,٧١٥,٩٢٧	٢٦١,٦٦٣,٥١٧	مجموع الاصول غير المتداولة
			اصول متداولة
٦,١٧١,٥٥٥	٦,٢٣٩,٧٩٦	٥,٩٨٣,٠٦٨	مخزون
١,٧١٥,٢٤٤	٨٦٠,٥٤٤	٧٧٣,٥٠٥	تسم مبنية
٢٠,٣٠٩,٠١٩	١٧,٦٣٩,٧٩١	٢٥,١١٧,٦٦٣	٨ مطلوب من جهات ذات علاقة
١٧,٩٣٠,٤١٦	١٤,٣١٦,٨٣٨	١١,٥٧٥,٣٩٨	مصاريف مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة اخرى
٢٨,٢٦٧,١١٥	٧,٣٣٤,٤١٦	٢٠,٤٣١,١٢٢	نقد وما في حكمه
٧٤,٣٩٣,٣٤٩	٤٦,٣٩١,٣٨٥	٦٣,٨٨٠,٧٥٦	مجموع الاصول المتداولة
٣٤١,٤٢٤,٥٦٨	٣٠٩,١٠٧,٣١٢	٣٢٥,٥٤٤,٢٧٣	مجموع الاصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	١ رأس المال
٢٥,٤٨١,٧٩٢	٢٥,٤٨١,٧٩٢	٢٢,٧٦٥,٤١٠	١٢ احتياطي نظامي
٢٢,٩٧٠,٣٤٠	٢٢,٠١٤,٤٠٩	(٤,٨٨١,٢٦٧)	ارباح مستفادة/خسائر مترجمة
٢٣٢,٧٠١	٢٣٨,٤١٨	٢٤١,٨٨٦	احتياطي ترجمة صلات اجنبية
٢٧٣,٦٨٤,٨٣٣	٢٧٢,٧٣٤,٦١٩	٢٤٣,١٢٦,٠٢٩	مجموع حقوق الملكية المتعنتة بالمساهمين في الشركة
٥,٠٨٣	١٥,٥٣٢	(٥,١٣٣)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٧٣,٦٨٩,٩١٦	٢٧٢,٧٥٠,١٥١	٢٤٣,١٢٠,٨٩٦	مجموع حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
١٢,٤٠٥,٣١٨	-	-	٩ تسهيل تمويلي طويل الاجل - الجزء غير المتداول
١٩,٠٨٢,٧٢٩	١٨,٤٩٢,٠٧٧	١٧,٨٧٧,٧٨٧	١٠ التزامات المنافع المحددة للموظفين
٣١,٤٨٨,٠٤٧	١٨,٤٩٢,٠٧٧	١٧,٨٧٧,٧٨٧	مجموع الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
١٠,٢٠٠,٣٤٨	١١,٢٩٦,٤٤٧	١٠,٢٩٠,٣٩٧	٨ ذمم دائنة
١٩٠,٠٥٠	١٤٦,٨٨١	١٣٧,٠٠٣	مطلوب الي جهات ذات علاقة
١٠,٩٧٤,٠٢٥	٥,٥٦٦,٢٨٠	١٦,٦٣٩,٦١٨	مصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣,١٤٤,٣٨١	-	٣٥,٦١٣,٤٣٣	٩ تسهيل تمويلي طويل الاجل - الجزء المتداول
٤٨٧,٨٠١	٨٥٥,٤٧٦	١,٨٦٥,١٣٩	١١ مخصص زكاة وضريبة النخل
١١,٢٥٠,٠٠٠	-	-	١٨ توزيعات ارباح دائنة
٣٦,٢٤٦,٦٠٥	١٧,٨٦٥,٠٨٤	٦٤,٥٤٥,٥٩٠	مجموع الالتزامات المتداولة
٦٧,٧٣٤,٦٥٢	٣٦,٣٥٧,١٦١	٨٢,٤٢٣,٣٧٧	مجموع الالتزامات
٣٤١,٤٢٤,٥٦٨	٣٠٩,١٠٧,٣١٢	٣٢٥,٥٤٤,٢٧٣	مجموع حقوق الملكية والالتزامات

(١) الايضاحات المرتبطة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الاولية الموحدة المختصرة

شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والمخل والشامل الأخر الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للتقري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
٢٠١٧		٢٠١٧		٢٠١٧		٢٠١٨	
(البصاح ١٥)		(البصاح ١٥)		(البصاح ١٥)		(البصاح ١٥)	
(بالمليون السعودي)							
١٢٦,٢٠٤,٥٥٧	١٢٨,٧٢٩,٥٩٦	٦٩,٤٦٤,٦٢٦	٦٦,٥٨١,٩٧٨	١٣٦,٢٠٤,٥٥٧	١٣٨,٧٢٩,٥٩٦	١٣٦,٢٠٤,٥٥٧	١٣٨,٧٢٩,٥٩٦
(١٠٥,٥١٨,٢٧٩)	(١٠٤,٢٧٨,٢٢٨)	(٥٦,٠٣٦,٠٣٦)	(٥٢,٦٠٣,٩٨٦)	(١٠٥,٥١٨,٢٧٩)	(١٠٤,٢٧٨,٢٢٨)	(١٠٥,٥١٨,٢٧٩)	(١٠٤,٢٧٨,٢٢٨)
٢٦,٦٨٦,٠٧٨	٢٤,٤٥١,٣٥٨	١٣,٤٣٣,٨٩٣	١٣,٩٧٧,٩٩٢	٢٦,٦٨٦,٠٧٨	٢٤,٤٥١,٣٥٨	٢٦,٦٨٦,٠٧٨	٢٤,٤٥١,٣٥٨
(٢,١٨٠,٠٨٢)	(٤٣٤,٧٩٥)	(٨٦٣,٧٧٧)	(٢٩٢,٣٦٦)	(٢,١٨٠,٠٨٢)	(٤٣٤,٧٩٥)	(٢,١٨٠,٠٨٢)	(٤٣٤,٧٩٥)
(١١,١٦٦,٦٦١)	(١٢,٨٤٢,٣٩٤)	(٦,١٥٠,٥١٦)	(٦,٧٤٤,٤٩١)	(١١,١٦٦,٦٦١)	(١٢,٨٤٢,٣٩٤)	(١١,١٦٦,٦٦١)	(١٢,٨٤٢,٣٩٤)
٦,٥٩٦,٥٢٨	١,٦٨٣,٨٨١	٨٣٥,٠٦١	٧٢٢,٨٧٢	٦,٥٩٦,٥٢٨	١,٦٨٣,٨٨١	٦,٥٩٦,٥٢٨	١,٦٨٣,٨٨١
١٤,٩٣٢,٠٦٣	١١,٨٥٨,٠٤٧	٧,٦٥١,٣٦١	٧,٢٨٢,٠٠٧	١٤,٩٣٢,٠٦٣	١١,٨٥٨,٠٤٧	١٤,٩٣٢,٠٦٣	١١,٨٥٨,٠٤٧
(٥٥٨,٨٣٦)	(١٤٤,١٤٩)	(٢٢٥,٩٣٢)	(١٤٤,١٩٩)	(٥٥٨,٨٣٦)	(١٤٤,١٤٩)	(٥٥٨,٨٣٦)	(١٤٤,١٤٩)
(٥,١٣٠)	-	-	-	(٥,١٣٠)	-	(٥,١٣٠)	-
١٢,٣٦٨,٥٩٧	١٢,٧١٢,٨٤٨	٧,٠٢٨,٤٢٩	٧,٢٣٨,٨٠٨	١٢,٣٦٨,٥٩٧	١٢,٧١٢,٨٤٨	١٢,٣٦٨,٥٩٧	١٢,٧١٢,٨٤٨
(٩٢٢,٥٦٨)	(٣٩٥,٧٦٦)	(٤٦٦,٢٨١)	(١٩٢,٨٨٣)	(٩٢٢,٥٦٨)	(٣٩٥,٧٦٦)	(٩٢٢,٥٦٨)	(٣٩٥,٧٦٦)
-	(١١٢,٤١٢)	-	٣٦١	-	(١١٢,٤١٢)	-	٣٦١
١٢,٤٤٦,٠٢٩	١٢,٣١٦,٠٨٠	٦,٥٦٢,١٤٥	٧,٠٤٦,٢٨٦	١٢,٤٤٦,٠٢٩	١٢,٣١٦,٠٨٠	١٢,٤٤٦,٠٢٩	١٢,٣١٦,٠٨٠
١٢,٤٤٦,٠٢٩	١٢,٣١٦,٠٨٠	٦,٥٦٢,١٤٥	٧,٠٤٦,٢٨٦	١٢,٤٤٦,٠٢٩	١٢,٣١٦,٠٨٠	١٢,٤٤٦,٠٢٩	١٢,٣١٦,٠٨٠
١٠٧٠	(٢٥١)	٦٠١	(١,٩٦٦)	١٠٧٠	(٢٥١)	١٠٧٠	(١,٩٦٦)
١٢,٤٥٦,٠٢٩	١٢,٣١٥,٨٢٩	٦,٥٦٢,١٤٥	٧,٠٤٤,٣٢٠	١٢,٤٥٦,٠٢٩	١٢,٣١٥,٨٢٩	١٢,٤٥٦,٠٢٩	١٢,٣١٥,٨٢٩
المعلومات							
تكلفة المبيعات							
الربح الاجمالي							
مصاريف بيع وتسويق							
مصاريف عمومية واندرية							
إيرادات اخرى، بالصفحة							
الربح من العمليات							
مصاريف تمويلية							
دائرت فرقات صفة							
صافي الربح قبل الزكاة							
لزكاة							
١١ فروقات ضريبية عن اعوام سابقة - شركة تابعة							
١١ صافي الربح							
العقد التي							
المساهمين غير لشركة							
حقوق الملكية غير المسجلة							
صافي الربح							
المخل والشامل الاخر :							
بنود سوف يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح							
أو الخسارة							
فرق وتحويل صناديق اجنبية تتعلق							
بعمليات الاجنبية							
(٧,٥٥٧)	(١٥,٩١٥)	(٢,٨٠٨)	(٧,٥٥٧)	(٧,٥٥٧)	(١٥,٩١٥)	(٧,٥٥٧)	(١٥,٩١٥)
(٢,٥٨٩)	(١٥,٩١٥)	(٢,٨٠٨)	(٢,٥٨٩)	(٢,٥٨٩)	(١٥,٩١٥)	(٢,٥٨٩)	(١٥,٩١٥)
مجموع البنود التي سوف يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة							
بنود لن يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح							
أو الخسارة							
إرباح ائحة فوارم التزام المنفعة المحددة للموظفين							
٦٦٥,٩١٤	-	٣٣٢,٩٥٧	-	٦٦٥,٩١٤	-	٦٦٥,٩١٤	-
٦٦٥,٩١٤	-	٣٣٢,٩٥٧	-	٦٦٥,٩١٤	-	٦٦٥,٩١٤	-
٦٦٥,٩١٤	(١٥,٩١٥)	٣٣٢,٩٥٧	(٧,٥٥٧)	٦٦٥,٩١٤	(١٥,٩١٥)	٦٦٥,٩١٤	(٧,٥٥٧)
١٤,٠٩٦,٣٥١	١٢,١٨٩,٧١٥	٦,٨٩٢,٢٦٤	٧,٠٣٨,٧٢٩	١٤,٠٩٦,٣٥١	١٢,١٨٩,٧١٥	١٤,٠٩٦,٣٥١	١٢,١٨٩,٧١٥
مجموع المخل والشامل الاخر للفترة							
مجموع المخل والشامل للفترة							
ربحية السهم الاساسية والمخفضة:							
١,٦٦	١,٥٧	١,٣٢	١,٣٣	١,٦٦	١,٥٧	١,٦٦	١,٥٧
١,٦٦	١,٥٤	١,٢٩	١,٣١	١,٦٦	١,٥٤	١,٦٦	١,٥٤
ربحية السهم من عمليات							
ربحية السهم من صافي الربح							

ان الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة مطبخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

(بالريال السعودي)							
رأس المال	الاحتياطي النظامي	الأرباح المستبقاة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	مجموع حقوق الملكية المتبقية بالمساهمين	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية	
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٧٦٥,٤٦٠	(٤,٨٨١,٢٦٧)	٢٤١,٨٨٦	٢٤٢,١٢٦,١٢٩	(٥,١٣٢)	٢٤٣,١٢٠,٩٩٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (إيضاح ١٥)
-	-	٢٣,٤٣٤,٩٥٩	-	٢٢,٤٣٤,٩٥٩	١,٠٧٠	٢٣,٤٣٦,٠٢٩	صافي الربح للفترة
-	-	٦٦٥,٩١٤	(٢,٥٨٥)	٦٦٣,٣٢٥	-	٦٦٣,٣٢٥	بنود النقل الشامل الأخرى
-	-	١٤,١٠٠,٨٧٣	(٢,٥٨٥)	١٤,٠٩٨,٢٨٨	١,٠٧٠	١٤,٠٩٩,٣٥٨	مجموع النقل الشامل للفترة
-	-	(٢,٠٦٩,٢٧٣)	-	(٢,٠٦٩,٢٧٣)	-	(٢,٠٦٩,٢٧٣)	تكاليف الإكتتاب العام
-	-	٢,٠٦٩,٢٧٣	-	٢,٠٦٩,٢٧٣	-	٢,٠٦٩,٢٧٣	تحمل المساهمين الموصفين لتكاليف الإكتتاب العام
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢,٧٦٥,٤٦٠	٦,٢١٩,٦٠٦	٢٣٩,٢٩٧	٢٥٧,٢٢٤,٣٦٣	(٤,٠٦٢)	٢٥٧,٢٢٠,٣٠١	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (إيضاح ١٥)
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٤٨١,٧٩٢	٢٢,٠١٤,٤٠٩	٢٣٨,٤١٨	٢٧٢,٧٢٤,٦١٩	١٥,٥٣٢	٢٧٢,٧٤٠,١٥١	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
-	-	١٢,٢٠٥,٩٣١	-	١٢,٢٠٥,٩٣١	(٢٥١)	١٢,٢٠٥,٦٨٠	صافي الربح للفترة
-	-	-	(٥,٧١٧)	(٥,٧١٧)	(١٠,١٩٨)	(١٥,٩١٥)	بنود النقل الشامل الأخرى
-	-	١٢,٢٠٥,٩٣١	(٥,٧١٧)	١٢,٢٠٠,٢١٤	(١٠,٤٤٩)	١٢,١٨٩,٧٦٥	مجموع النقل الشامل للفترة
-	-	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	-	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	-	(١١,٢٥٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٥,٤٨١,٧٩٢	٢٢,٩٧٠,٣٤٠	٢٣٢,٧٠١	٢٧٢,٦٨٤,٨٢٣	٥,٠٨٣	٢٧٢,٦٨٩,٩١٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

إن الإيضاحات السرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة مطايخ ومطاعم ريدان

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٠١٧ (غير مراجعة) (بالريال السعودي)	٢٠١٨ (غير مراجعة)	
١٤,٣٦٨,٥٩٧	١٢,٧١٣,٨٤٨	الانشطة التشغيلية
		صافي الربح قبل الزكاة
		تعديلات:
		استهلاكات
٧,٩٥٤,٨٢٣	٨,٤٥٧,٧٨٣	إطفاءات اصول غير ملموسة وتكاليف مؤجلة
١٤٥,٣٤١	١٤٥,٨٧٦	ارباح بيع مستلكات ومعدات
(٣٠,٣٩٠)	-	مصاريف تمويلية
٥٥٨,٨٣٦	١٤٤,١٩٩	خسائر فروقات عملة
٥,١٣٠	-	التزام المدافع المحددة للموظفين
١,٤٨٨,٦٢٦	١,٢٤٤,٤٣٢	التغييرات في الاصول الائتمانات التشغيلية:
		الذمم المدينة
(٩٩٥,٦٨٠)	(٨٥٤,٧٠٠)	المطلوب من جهات ذات علاقة
٧,١٢٨,٣٢٩	(٢,٦٦٩,٢٢٨)	المخزون
(٧٠٨,٣٣٠)	٦٨,٢٤١	المصاريف المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
١١٧,٧٩٨	(٣,٦١٣,٥٧٨)	الذمم الدائنة
٣,٧٧٢,٩١٥	(١,٠٩٦,٠٩٩)	المطلوب الي جهات ذات علاقة
(٧٤,٨٦٦)	٤٣,١٦٩	المصاريف المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
(٨,٩٥٩,٣٩٢)	٥,٤٠٧,٧٤٥	النقد الناتج من الانشطة التشغيلية
٢٤,٧٧١,٧٣٧	١٩,٩٩١,٦٨٨	التزام المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
(٤٠٧,١١٩)	(٦٥٣,٧٨٠)	الزكاة وضريبة الدخل المدفوعة
-	(٨٧٥,٨٤٣)	المصاريف التمويلية المدفوعة
(٥٥٨,٨٣٦)	(١٤٤,١٩٩)	خسائر فروقات العملة
(٥,١٣٠)	-	صافي النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية
٢٣,٨٠٠,٦٥٢	١٨,٣١٧,٨٦٦	الانشطة الاستثمارية
		اضافات على عقارات ومعدات
(٦,٥١٧,١٢٤)	(١١,١٦٨,٤٥٩)	اضافات اصول غير ملموسة
-	(١,٧٥٠,٤٩٢)	المتحصل من بيع مستلكات ومعدات
٣٠,٣٩٣	-	صافي النقد المستخدم في الانشطة الاستثمارية
(٦,٤٨٦,٧٣١)	(١٢,٩١٨,٩٥١)	الانشطة التمويلية
(١٧,٥٦٦,١٠٣)	١٥,٥٤٩,٦٩٩	تسهيل تمويلي متوكل الأجل
(١٧,٥٦٦,١٠٣)	١٥,٥٤٩,٦٩٩	صافي النقد المتوفر من/(المستخدم في) الانشطة التمويلية
(٢٥٢,١٨٢)	٢٠,٩٤٨,٦١٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٠,٤٣١,١٢٢	٧,٣٣٤,٤١٦	النقد وما في حكمه في ١ يناير
(٢,٥٨٥)	(١٥,٩١٥)	احتياطي ترجمة عملات اجنبية
٢٠,١٧٦,٥٣٧	٢٨,٢٦٧,١١٥	النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١- التكوين و النشاط

ان شركة مطابخ ومطاعم ريدان ("الشركة") هي شركة سعودية مساهمة. حصلت الشركة على موافقة وزارة التجارة والصناعة على تأسيسها بموجب القرار رقم ١٤٩/ق بتاريخ ٢٩ ربيع الثاني ١٤٢٩هـ (٥ مايو ٢٠٠٨) وسجلت في جنة بالسجل التجاري رقم ٤٠٣٠١٨٠٠٥٥ بتاريخ ١١ جمادى الاخر ١٤٢٩هـ (١٥ يونيو ٢٠٠٨) كشركة مساهمة مغلقة. بلغ رأس مال الشركة ٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي مقسم على ٢٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم موزعة بين المساهمين كما يلي:

المساهم	نسبة المساهمة	عدد الاسهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم	القيمة (ريال سعودي)
منصور عوض الله احمد الهيمعي السلمي	٤٢٪	٩,٤٥٠,٠٠٠	٩٤,٥٠٠,٠٠٠
عوض الله احمد عايض الهيمعي السلمي	١٢٪	٢,٧٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠
ناصر عوض الله احمد الهيمعي السلمي	١٢٪	٢,٧٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠
مشعل عوض الله احمد الهيمعي السلمي	١٢٪	٢,٧٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠
نصار عوض الله احمد الهيمعي السلمي	٥,٥٪	١,٢٣٧,٥٠٠	١٢,٣٧٥,٠٠٠
احمد عوض الله احمد الهيمعي السلمي	٥,٥٪	١,٢٣٧,٥٠٠	١٢,٣٧٥,٠٠٠
محمد عوض الله احمد الهيمعي السلمي	٥,٥٪	١,٢٣٧,٥٠٠	١٢,٣٧٥,٠٠٠
خالد عوض الله احمد الهيمعي السلمي	٥,٥٪	١,٢٣٧,٥٠٠	١٢,٣٧٥,٠٠٠
	١٠٠٪	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠

بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠١٧ حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية لانتراج ٣٠٪ من اسهمها في سوق المال الموازي "نمو"، وعليه تحولت الشركة في ذات التاريخ من شركة مساهمة سعودية مغلقة الى شركة مساهمة سعودية، ان رأس مال الشركة موزع بين المساهمين كما يلي:

المساهم	نسبة المساهمة	عدد الاسهم بقيمة ١٠ ريال سعودي لكل سهم	القيمة (ريال سعودي)
منصور عوض الله احمد الهيمعي السلمي	٢٩,٤٠٪	٦,٦١٥,٠٠٠	٦٦,١٥٠,٠٠٠
عوض الله احمد عايض الهيمعي السلمي	٨,٤٠٪	١,٨٩٠,٠٠٠	١٨,٩٠٠,٠٠٠
ناصر عوض الله احمد الهيمعي السلمي	٨,٤٠٪	١,٨٩٠,٠٠٠	١٨,٩٠٠,٠٠٠
مشعل عوض الله احمد الهيمعي السلمي	٨,٤٠٪	١,٨٩٠,٠٠٠	١٨,٩٠٠,٠٠٠
نصار عوض الله احمد الهيمعي السلمي	٣,٨٥٪	٨٦٦,٢٥٠	٨,٦٦٢,٥٠٠
احمد عوض الله احمد الهيمعي السلمي	٣,٨٥٪	٨٦٦,٢٥٠	٨,٦٦٢,٥٠٠
محمد عوض الله احمد الهيمعي السلمي	٣,٨٥٪	٨٦٦,٢٥٠	٨,٦٦٢,٥٠٠
خالد عوض الله احمد الهيمعي السلمي	٣,٨٥٪	٨٦٦,٢٥٠	٨,٦٦٢,٥٠٠
مساهمي الطرح العام	٣,٠٪	٦,٧٥٠,٠٠٠	٦٧,٥٠٠,٠٠٠
	١٠٠٪	٢٢,٥٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠

حصلت الشركة على النظام الاساسي المعدل بعد موافقة وزارة التجارة والاستثمار بتاريخ ٢١ ذو الحجة ١٤٣٨هـ (١٢ سبتمبر ٢٠١٧).

يتمثل نشاط الشركة في اقامة مطاعم بيع وجبات الولاام العربية وخدمات الاعاشة المضيبة وغير المظهية واقامة الحفلات وادارة وتشغيل وتملك وانشاء مطاعم للشركة وللغير وادارة المصانع التي تنشئها الشركة وتملك وانشاء العقارات لصالح الشركة وتجارة الحملة والتجزئة في الحلويات وبيع وشراء المواشي والمقاولات العامة المتكاملة والامتيراد والتصدير لصالح الشركة والخدمات التجارية.

شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١- التكوين والنشاط (تتمة)

يقع مقر الشركة الرئيسي في مدينة جدة بالمملكة العربية السعودية، تتضمن القوائم المالية نتائج أعمال ووصول والتزامات المركز الرئيسي بهذه الفروع المسجلة التالية:

التاريخ	رقم السجل التجاري	الفرع
١٤٣٢/٦/٨	٤٠٣٠٢١٢٣٩١	جدة
١٤٣٢/٦/٨	٤٠٣٠٢١٢٣٩٤	جدة
١٤٣٢/٦/١١	٤٠٣٠٢١٢٤٤١	جدة
١٤٣٢/٦/١١	٤٠٣٠٢١٢٤٤٨	جدة
١٤٣٢/٦/١١	٤٠٣٠٢١٢٤٤٩	جدة
١٤٣٢/٦/١١	٤٠٣٠٢١٢٤٤٥	جدة
١٤٣٥/٣/١٤	٤٠٣٠٢٦٣٤٣٣	جدة
١٤٣٥/٣/١٤	٤٠٣٠٢٦٣٤٣٥	جدة
١٤٣٥/٣/١٤	٤٠٣٠٢٦٣٤٣٧	جدة
١٤٣٥/٣/١٤	٤٠٣١٠٨٢٤٩٩	مكة
١٤٣٥/٩/١٦	١٠١٠٤١٩٨١٤	الرياض
١٤٣٦/٣/٧	٤٠٣٠٢٧٩٦٣٥	جدة
١٤٣٦/٣/٧	٤٠٣٠٢٧٩٦٣٧	جدة
١٤٣٦/٣/٧	٤٠٣٠٢٧٩٦٣٨	جدة
١٤٣٦/٣/٧	٤٠٣٠٢٧٩٦٣٩	جدة
١٤٣٦/٥/١١	٤٠٣٠٢٨٠٧٩١	جدة
١٤٣٦/٥/١٢	٤٠٣٠٢٨٠٨٢٢	جدة
١٤٣٦/٥/١٢	٤٠٣٠٢٨٠٨٢٣	جدة
١٤٣٧/٢/١٧	٢٠٥٠١٠٧٤٦٦	السدم
١٤٣٧/٤/٢٤	٤٠٣١٠٩٥١٣٦	مكة
١٤٣٧/٤/٢٤	٤٠٣٠٢٨٧٥٣٤	جدة
١٤٣٨/٣/٦	٤٠٣١٠٩٨٢٢٣	مكة
١٤٣٨/٣/٦	٤٠٣١٠٩٨٢٢٤	مكة
١٤٣٩/١/٢٥	٤٠٣٠٢١٢٤٥١	جدة
١٤٣٩/١/٢٥	٤٦٥٠٠٨٣٠٥٣	المدنية
١٤٣٩/١/٢٥	٤٠٣٠٢٩٧٠١٩	جدة
١٤٣٩/١/٢٥	٤٠٣١١٠١٢٤٧	مكة
١٤٣٩/١/٢٥	٤٠٣١١٠١٢٤٨	مكة
١٤٣٩/٦/٣	٤٠٣١٢١٢٥١٦	مكة

٢- اسم اعداد القوائم المالية

بيان الالتزام

١٠٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ("القوائم المالية") وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" والمعتمد في المملكة العربية السعودية. هذه هي المرة الأولى التي تصدر فيها المجموعة تقاريرها المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية وذلك لجزء من الفترة وتندرج تحت اول هوائم مالية سنوية وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية والمعيار رقم ١ من هذه المعايير "تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى" كما هو معتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات الاخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. هذه القوائم المالية لا تحتوي على جميع المعلومات المطلوبة لاصدار القوائم المالية الكاملة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تم توضيح كيفية تأثر المركز المالي، الأداء المالي والتدفقات النقدية للمجموعة من الانتقال إلى المعايير الدولية للتقارير المالية على الفترة المقارنة في الايضاح رقم ١٥. يتضمن هذا الايضاح تسوية لحقوق المساهمين والدخل الشامل للفترة المقارنة ولحقوق المساهمين في تاريخ الانتقال وذلك بعرضها وفقا لمعايير المحاسبة السابقة والمبادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين مقارنة بالمبالغ المعروضة في تلك الفترات في تاريخ الانتقال للمعايير الدولية للتقارير المالية (وذلك في ١ يناير ٢٠١٧).

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لفتري الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢- أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)

تتمتد السياسات المحاسبية المطبقة على المعايير الدولية للتقرير المالي التي ستكون سارية المفعول عند إعداد القوائم المالية السنوية الأولى وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.

وقد تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة وفقاً لما يلي:

- إثبات جميع الأصول والالتزامات المطلوب إثباتها بموجب المعايير الدولية للتقرير المالي.
- عدم إثبات (إلغاء إثبات) الأصول أو الالتزامات إذا كانت المعايير الدولية للتقرير المالي لا تسمح بمثل هذا الإثبات.
- إعادة تويب البنود، التي تم إثباتها وفقاً لمعايير المحاسبة السعودية، في السابق، على أنها نوع واحد من الأصول، أو الالتزامات أو مكون لحقوق الملكية، ولكنها نوع مختلف من الأصول أو الالتزامات أو مكون لحقوق الملكية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي.
- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي عند قياس جميع الأصول والالتزامات المثبتة.

٢-٢ أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية باستثناء خطط المنافع المحددة للموظفين والتي تقاس بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة تقدير المبالغ المستحقة حسب الوحدة. إضافة لذلك، يتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة باستخدام أساس الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية.

٣-٢ عملة العرض والتشاط

تم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي، بصفتها العملة الوظيفية للشركة والعملة المستخدمة في إعداد التقارير المالية للمجموعة. تم عرض المبالغ بالكامل ما لم يرد خلاف ذلك.

٤-٢ التقديرات والأحكام

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وإفتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة. تدرج تعديلات التقديرات المحاسبية في الفترة/ الفترات التي يتم فيها تعديل التقديرات وفي الفترات التالية المتأثرة بالتعديل. إن التقديرات والأحكام الهامة للمجموعة المذكورة بإيضاح رقم (٦).

٣- أسس توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لها (التي يشار إليها فيما بعد "المجموعة")، كما تم ذكره في إيضاح (١) لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

اسم الشركة التابعة

بلد التأسيس

نسبة الملكية

الأنشطة الرئيسية

شركة مطابخ ومطاعم ريدان مصر
(شركة ذات مسئولية محدودة)

مصر

74%

إقامة وتشغيل المطاعم الذائبة لبيع وتقديم الوجبات الجاهزة والاستثمار العقاري.

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وتم توحيدها بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات والإيرادات والمصاريف. وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة والشركة التابعة.

تقوم المجموعة بإجراء إعادة تقييم للتأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها من عدمه وذلك عندما تشير الحقائق والظروف إلى وجود تغير في عناصر السيطرة. يبدأ توحيد الشركة التابعة عند انتقال السيطرة على الشركة التابعة إلى المجموعة ويتم التوقف عند فقدان المجموعة لهذه السيطرة. تدرج أصول والتزامات ودخل ومصاريف الشركة التابعة المستحوذ عليها خلال الفترة في القوائم المالية اعتباراً من تاريخ انتقال السيطرة إلى المجموعة ولحين توقف المجموعة عن ممارسة مثل هذه السيطرة في الشركة المستثمر فيها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لتفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣- أسس توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (تتمة)

وبشكل خاص، تقوم المجموعة بالسيطرة على الشركة المستثمر فيها وذلك فقط عندما يكون لدى المجموعة:

- السيطرة على الشركة المستثمر فيها (أي وجود حقوق تمنح المجموعة مقدرة حالية لتوجيه أنشطة متعلقة بالشركة المستثمر فيها).

- التعرض لمخاطر، أو لديها حقوق في الحصول على عوائد مختلفة من خلال علاقتها بالشركة المستثمر فيها.
- المقدرة على استخدام سلطاتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على عوائدها.

وبشكل عام، هناك افتراض بأنه ينتج عن أغلبية حقوق التصويت سيطرة. وتبدأ لهذا الافتراض، فعندما يكون لدى المجموعة أقل من الأغلبية في حقوق التصويت أو حقوق مماثلة في الشركة المستثمر فيها، تأخذ المجموعة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف المتعلقة بذلك عند التأكد فيما إذا كانت تمارس سيطرة على الشركة المستثمر فيها، ويشمل ذلك:

- الترتيب (الترتيبات) التعاقدية مع أصحاب حقوق التصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الخاصة بالمجموعة وحقوق التصويت المحتملة.

ينطبق الدخل وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى بحقوق الملكية في المجموعة. وعند الضرورة، يتم إجراء تصويات على القوائم المالية للشركة التابعة كي تتماشى سياساتها المحاسبية مع تلك المتبعة من قبل المجموعة. تعد الشركة والشركة التابعة لها قوائمها المالية لنفس فترات التقرير. يتم حذف كافة الأصول والالتزامات المتداخلة وكذلك حقوق الملكية والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية الأولية.

يتم اعتبار أي تغير في حصص الملكية في الشركة التابعة، بدون فقدان السيطرة، كمعاملة حقوق ملكية.

٤- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الصادرة التي لم يتم تطبيقها

فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير التطبيقية والتي لم يسري مفعولها بعد مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم يتم المجموعة بتطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) - عقود الإيجار

صدر المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) في يناير ٢٠١٦ ويحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) عقود الإيجار، والتفسير رقم ٤ الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي تحديد ما إذا كان الترتيب يحتوي على عقد إيجار، والتفسير رقم ١٥ الصادر عن لجنة لتفسيرات الدائمة عقود الإيجارات التشغيلية - الحوافز، والتفسير رقم ٢٧ الصادر عن لجنة التفسيرات الدائمة تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن الشكل القانوني لعقد الإيجار. يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) مبادئ إثبات وقياس وعرض والإفصاح عن عقود الإيجار، ويتطلب من المستأجرين المحاسبة عن كافة عقود الإيجار كبنود مبرجة داخل قائمة المركز المالي والممتلئة للمحاسبة عن عقود الإيجار التمويلي بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧).

يتضمن المعيار إعددين لإثبات عقد الإيجار - عقود الإيجار لأصول "منخفضة القيمة" (على سبيل المثال، أجهزة الحاسب الآلي الشخصية) وعقود الإيجار قصيرة الأجل (أي عقود الإيجار لمدة ١٢ شهراً أو أقل). وفي تاريخ بدء عقد الإيجار، سيقوم المستأجر بإثبات التزام لإجراء نفقات الإيجار (أي التزام الإيجار)، وإثبات أصل الذي يمثل الحق في استخدام الأصول المعنية خلال فترة الإيجار (أي حق استخدام الأصل). يتطلب من المستأجرين إثبات مصروف العمولة بشكل منفصل على التزام الإيجار ومصروف الاستهلاك على حق استخدام الأصل.

كما يتطلب من المستأجرين إعادة قياس التزام الإيجار عند وقوع أحداث معينة (على سبيل المثال، تغيير في سنة الإيجار، أو تغيير في نفقات الإيجار المستقبلية الناتجة عن التغيير في مؤشر أو معدل مستخدم لتحديد تلك الدفعات). سيقوم المستأجر بشكل عام بإثبات مبلغ إعادة قياس التزام الإيجار كتعديل لحق استخدام الأصل.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٤- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الصادرة التي لم يتم تطبيقها (تتمة)

إن طريقة حسابة الموزر بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) لم تتغير كثيراً عن طريقة الحاسبة اليوم بموجب معيار الحاسبة الدولي رقم (١٧). سيستمر الموزرون في تصنيف كافة عقود الإيجار باستخدام نفس مبدأ التصنيف كما هو الحال في معيار الحاسبة الدولي رقم (١٧) وسوف يميزون بين نوعين من عقود الإيجار: عقود الإيجارات التشغيلية وعقود الإيجار التمولي.

كما يتطلب المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) من المستأجرين والموزرين إجراء إقصادات أكثر شمولية من معيار الحاسبة الدولي رقم (١٧).

يسري مفعول المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. ويسمح بالاتباع المبكر له، ولكن ليس قبل تتبع منشأة المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥). يمكن أن يختار المستأجر تطبيق المعيار إما بأثر رجعي كامل أو بأثر رجعي معدل. تسمح الأحكام الانتقالية للمعيار ببعض الإعفاءات.

تتزم المجموعة بتطبيق المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب. تقوم المجموعة حالياً بتقويم أثر تطبيق هذا المعيار على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة.

التعديلات الأخرى

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير. أذناه لم يتم تطبيقها حتى الآن ولا يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على المعلومات المالية الأولية المختصرة للشركة.

- تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم " ٩ " (خصائص المنفوعات مقدماً مع التعويض السالب)
- تعديلات المعيار المحاسبة الدولي رقم " ٢٨ " (الحصص منوية الأجل في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة).
- تعديلات على معيار الحاسبة الدولي رقم " ١٩ " (تعديلات الخطط أو الاختصار والتسوية).
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم " ٣ " نصح الأعمال.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم " ١١ " الترتيبات المشتركة.
- معيار الحاسبة الدولي رقم " ١٢ " ضرائب الدخل.

٥- ملخص لأهم السياسات المحاسبية :

التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة:

باستثناء ما تم ذكره أدناه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية لسنة السابقة كما في وثيقة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.

الإيرادات والمبيعات

تعتبر المجموعة بالإيرادات من العقود مع العملاء بناءً على نموذج من خمس خطوات كما هو مبين في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ :

الخطوة ١- تحديد العقود مع العملاء : العقد هو اتفاقية تعقد بين طرفين أو أكثر تؤسس حقوقاً وتعهدات وتضع معايير يجب الوفاء بها لكل عقد.

الخطوة ٢- تحديد التزامات الأداء في العقد: إن الالتزام الأداء هو وعد في العقد مع العميل بتحويل بضائع أو خدمات إلى العميل.

الخطوة ٣- تحديد سعر المعاملة : سعر المعاملة هو المقابل المالي الذي يتوقع أن تستحقه المجموعة مقابل تحويل البضائع أو الخدمات بها إلى العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن الغير.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة الثلاثة أشهر والمدة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٥ - منخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الخطوة ٤ - تخصيص سعر المعاملة لالتزامات الأداء في العقد: في العقد الذي ينطوي على أكثر من التزام أداء واحد، تخصص المجموعة سعر المعاملة لكل التزام أداء بمبلغ يساوي المقابل المالي الذي يتوقع أن تستحقه المجموعة مقابل الوفاء بكل التزام أداء.

الخطوة ٥ - الاعتراف بالإيراد عندما تفي المجموعة بالتزامات الأداء إما في لحظة زمنية أو بمرور الوقت.

تغطي المجموعة التزام الأداء وتُعترف بالإيراد بمرور الوقت، عند الوفاء بأحد الشروط التالية :

١. إن أداء المجموعة لا يترتب عليه أي أصول للمجموعة مع أي استخدامات بديلة، ويكون للمجموعة حق دال في استلام دفعات للأداء المنجز حتى تاريخه.

يشكل أداء المجموعة أو بحسن الأصل الخاص لسيطرة العميل عند إنشاء الأصل أو تحسينه.

٢. يستلم ويستهلك العميل في نفس الوقت المزايا الناتجة عن أداء المجموعة عند التنفيذ.

بالنسبة لالتزامات الأداء التي لا يتم عندها استيفاء أحد الشروط أعلاه، يتم الاعتراف بالإيراد عند الوفاء بالتزام الأداء.

عند وفاء المجموعة بالتزام أداء من خلال تسليم البضائع أو الخدمات المصرح بها، ينتج عن ذلك أصل قائم على العقد للمقابل المالي المتحقق من الأداء. عندما تتجاوز قيمة المقابل المالي المستلم من العميل قيمة الإيرادات المعترف بها، ينشأ عن ذلك التزام العقد.

يجب تلبية معايير الاعتراف المحددة التالية قبل إثبات الإيرادات :

بيع الأطعمة

يتم الاعتراف بالإيرادات من مبيعات الأطعمة والمشروبات عند تسليم أو توصيل المنتجات إلى العميل، والتي يتم بمقتضاها يكون للعميل السلطة التقديرية الكاملة على المنتجات وعند عدم وجود التزامات غير مكتملة قد تؤثر على قبول العميل للمنتجات. ويتم تسجيل المبيعات بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكميات.

تكلفة الإيرادات

تشمل تكلفة المبيعات المصاريف المتعلقة مباشرة بتصنيع وإنتاج المنتجات التي تؤدي إلى توليد الإيرادات إلى الشركة والتي تشمل ولا تقتصر على المواد والتزامات والمدافع العامة والتكاليف المباشرة الأخرى المتعلقة بها.

نخل (خسارة) العمليات

ويمثل النخل (الخسارة) الناتج عن الأنشطة الرئيسية للشركة التي تحققت عنها الإيرادات المستمرة بما في ذلك الإيرادات والمصاريف الأخرى المتعلقة بالأنشطة التشغيلية. يستبعد (خسارة) نخل العمليات صافي تكاليف التمويل والإيرادات والضريبة.

مصاريف البيع والتسويق

تتكون مصاريف البيع والتسويق من التكاليف المتكبدة في تسويق وبيع منتجات الشركة وتشتمل على التكاليف غير المباشرة الأخرى المتعلقة بالمبيعات. تصنف كافة المصاريف الأخرى كمصاريف صومية وإدارية.

المصاريف العمومية والإدارية

تتكون المصاريف العمومية والإدارية من التكاليف غير المباشرة غير المتعلقة بتكلفة الإيرادات. يجب التوزيع بين المصاريف العمومية والإدارية ومصاريف البيع والتسويق وتكلفة الإيرادات عند الضرورة، وفق أسس ثابتة. تشمل المصاريف بصورة أساسية على تكاليف الموظفين والمدافع الأخرى وتعويضات وبدلات لأعضاء مجلس الإدارة واللجان المنتقاة وأتعاب الصيانة ومصاريف الإيجار والسفر والتأمين والأتعاب المهنية وغيرها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٥- ملخص لاهم السياسات المحاسبية (تتمة)

ترجمة العملات الأجنبية

عملة العرض للمجموعة هي العملة الاقتصادية الرئيسية.

تقوم المجموعة بإثبات المعاملات المقومة بعملات أخرى غير عملة العرض وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملات. يتم تحويل الأصول والالتزامات النقدية بالعملات الأجنبية في نهاية كل فترة مالية على أساس أسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. يتم الاعتراف بفروق أسعار الصرف على البنود النقدية في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة في الفترة التي تنشأ فيها باستثناء ذلك عندما يتم تأجيل الربح الشامل الأخر لتغطية التنفقات النقدية المؤجلة.

يتم عرض الأصول والالتزامات المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للشركات الأجنبية والتي أصدرت بالعملة الوظيفية لها بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وعملة العرض للمجموعة باستخدام أسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة. يتم ترجمة الإيرادات والمصروفات بالريال السعودي وفقاً للمتوسط المرجح لأسعار الصرف خلال الفترة أو وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة للمعاملات الجوهرية.

التغيرات الناتجة من إعادة ترجمة الرصيد الافتتاحي لصافي أصول من العمليات الخارجية والتغيرات الناتجة من ترجمة صافي نتائج الفترة للعمليات الخارجية يتم إثباتها في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة الأخرى.

عندما يكون هناك تغيير في السيطرة على العمليات الخارجية، يتم إثبات التغيير في أسعار الصرف والمرتجة ضمن حقوق المساهمين يتم تحميلها على قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة كجزء من أرباح أو خسائر الاستبعادات.

توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح عند الموافقة عليها من قبل الجمعية العامة للمساهمين.

العقارات والمعدات

يتم إدراج العقارات والمعدات باستثناء الأراضي المملوكة والعقارات قيد الإنشاء بالكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وخسائر الانخفاض في القيمة المتراكمة. وفي حالة وجود الأراضي المملوكة والعقارات قيد الإنشاء فيتم تقييمها بالكلفة.

تحدد الإدارة العمر الإنتاجي المقدر للعقارات والآلات والمعدات لاحتساب الاستهلاك. يتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الغرض من استخدام هذه الأصول أو مدة العمر الافتراضي لهذه الأصول. تقوم الإدارة سنوياً بمراجعة الأعمار الإنتاجية لهذه الأصول ويتم تعديل الاستهلاك في المستقبل عندما ترى الإدارة أن القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية لهذه الأصول تختلف عن التقديرات السابقة.

يتم استهلاك الاستهلاك بطريقة القسط الثابت بمعدلات الاستهلاك المحددة لكل نوع من العقارات والمعدات ويتم إعفاء التحسينات على المأجور على أساس الحياة العملية المقدر لهذه التحسينات أو المتبقي من مدة عقد الإيجار أيهما ينتهي أولاً وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت.

إن نسب الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الأصول هي كما يلي:

النسبة	مباني
٥٪	تحسينات على المأجور
١٤٪ - ٢٠٪ أو	معدات تشغيل
مدة العقد أيهما أقل	وسائط نقل
١٠٪ - ٢٠٪	أثاث وتجهيزات
٢٥٪ - ٢٠٪	
١٠٪ - ٥٠٪	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
للفتري الثلاثة أشهر والمدة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٥. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

يتم الاعتراف بالاستهلاك بحيث يتم خصم تكلفة الأصول (باستثناء الأراضي المملوكة ملكية خاصة والعقارات قيد الإنشاء) بالخصم قيمتها المتبقية على مدى أعمارها الإنتاجية باستخدام طريقة القسط الثابت.

وبالنسبة للإضافات واستعدادات خلال الفترة يتم تحميل الاستهلاك بداية من تاريخ الاقتناء أو الرسملة وحتى تاريخ الاستعداد.

القيمة التخريبية للأصول يتم مراجعتها وتسويتها في حالة كونها جوهرية أو عند اللزوم في تاريخ القوائم المالية.

وفي حالة وجود اختلاف في العمر الإنتاجي لجزء من الممتلكات والمعدات يتم الاعتراف به كبنود منفصل في القوائم المالية الأولية الأولية الموحدة المختصرة.

تقيد مصروفات الصيانة والإصلاحات العناية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة عند تكديدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة.

ويتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد ممتلكات ومعدات بمقارنة المتحصلات مع صافي القيمة التقديرية ويتم إدراجها في بند الإيرادات الأخرى.

تمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ جميع التكاليف المباشرة وغير المباشرة المتعلقة بمشاريع تحت التنفيذ ويتم رسملتها كعقارات ومعدات عند اكتمال المشروع. يبدأ احتساب الاستهلاك على هذه الأصول بعد رسملتها وجايزتها للاستخدام.

اصول غير منسومة

تظهر الأصول غير المنسومة التي لها عمر إنتاجي محدد أو يمكن تحديده في الفترات المالية التي تلي تاريخ اقتنائها في القوائم المالية وفقاً لتكلفتها التاريخية بعد تعديلها بالاستنفاد والهبوط في قيمتها (إن وجد). يتم انقضاء واستنفاد تكاليف الأصول غير المنسومة بطريقة القسط الثابت خلال عمرها الإنتاجي أو النظامي أيهما أقل.

المعلومات القطاعية

القطاع التشغيلي هو أحد مكونات المجموعة والذي يقوم بأنشطة قد يحقق منها إيرادات وينحصر عنها مصروفات بما في ذلك الإيرادات والمصروفات المتعلقة بمعاملات مع مكونات أخرى بالشركة. يتم تقييم جميع نتائج القطاعات بشكل دوري من قبل مسنول اتخاذ القرارات التشغيلية حتى يتم اتخاذ قرارات وتقييم أداء الموارد المخصصة لكل قطاع والمعلومات المالية المتاحة بشكل منفصل.

تتضمن نتائج القطاعات التي يتم رفعها إلى الرئيس مسنول القرارات التشغيلية بنوداً تعود مباشرة إلى القطاع بالإضافة إلى تلك التي يمكن تخصيصها على أساس مناسب. إن البنود غير المخصصة تتكون بشكل رئيسي من مصروفات الشركات والأصول / الالتزامات ذات العلاقة (المتعلقة بالمركز الرئيسي للمجموعة)، ومصروفات المركز الرئيسي وتكاليف البحث والتطوير والأصول أو الالتزامات ذات العلاقة والأصول والالتزامات الزكاه.

تصنيف الأصول والالتزامات

تصنيف الأصول والالتزامات من "متداولة" إلى "غير متداولة".

تقوم المجموعة باقتناء الأصول والالتزامات في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة على أساس متداول/غير متداول. تعتبر الأصول متداولة وذلك:

- عندما يتوقع تحققها أو ينوي بيعها أو استنفادها خلال دورة العمليات العادية.
- في حالة اقتنائها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- عندما يتوقع تحققها خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية، أو
- عندما يكون نقد وما في حكمه ما لم تكن هناك قيود على استبدالها أو استخدامها لتسداد أية التزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف كافة الأصول الأخرى كـ "غير متداولة".

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لتفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٥٠ ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

تعتبر كافة الالتزامات متداولة وذلك:

- عندما يتوقع سدادها خلال دورة العمليات العادية.
- في حالة اقتلاعها بشكل أساسي لأغراض المتاجرة.
- عندما تستحق السداد خلال اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية، أو
- عند عدم وجود حق غير مشروط لتأجيل سداد الالتزامات لمدة لا تقل عن اثني عشر شهراً بعد الفترة المالية.

تصنف كافة الالتزامات الأخرى كـ "غير متداولة"

قياس القيمة العائنة

تقوم المجموعة بقياس الأدوات المالية مثل المشتقات المالية بالقيمة العادلة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة المختصرة.

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن استلامه عند بيع أصول أو سداده عند تسوية التزامات بين طرفين ما بموجب معاملة تتم على أساس تجارية في السوق بتاريخ القياس. يحدد قياس القيمة العادلة بافتراض أن معاملة بيع الأصول أو تحويل الالتزامات تتم إما:

- في السوق الرئيسي للأصول أو الالتزامات، أو
- في حالة عدم وجود السوق الرئيسي، في أكثر الأسواق فائدة للأصول أو الالتزامات.

يجب أن يكون السوق الرئيسي أو الأكثر فائدة قابل للوصول إليه من قبل المجموعة. تقادس القيمة العادلة للأصول أو الالتزامات بافتراض أن المتعاملين في السوق سيمتدون عند تسعير الأصول والالتزامات وأنهم يسعون لتحقيق أفضل المصالح الاقتصادية لهم.

يأخذ قياس القيمة العادلة للأصول غير المالية بعين الاعتبار مقدرة المتعاملين في السوق على تحقيق منافع اقتصادية عن طريق الاستخدام الأفضل والأقصى للأصل أو بيعه لمتعاملين آخرين في السوق يستخدمون الأصل على النحو الأفضل وبأقصى حد.

تستخدم المجموعة طرق تقويم ملائمة وفقاً للظروف، وتتوفر بشأنها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وزيادة استخدام المنحلات القابلة للملاحظة وتقليل استخدام المنحلات غير القابلة للملاحظة.

تصنف كافة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن التسلسل الهرمي لمستويات القيمة العادلة المذكورة أدناه وعلى أساس منحلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: الأسعار المتداولة في سوق نشط لأصول أو التزامات مماثلة (أي بدون تعديل أو تجديد الأسعار).
- المستوى الثاني: طرق تقويم تعتبر منحلات المستوى الأدنى، الهامة لقياس القيمة العادلة، قابلة للملاحظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة.
- المستوى الثالث: طرق تقويم لا تعتبر منحلات المستوى الأدنى، الهامة لقياس القيمة العادلة، غير قابلة للملاحظة.

بالنسبة للأصول والالتزامات التي يتم إثباتها في القوائم المالية الأولية الموحدة بالقيمة العادلة بشكل متكرر، تقوم المجموعة بالتأكد فيما إذا تم التحويل بين المستويات الهرمية لقياس القيمة العادلة وذلك بإعادة تقويم التصنيف (على أساس منحلات المستوى الأدنى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

تحدد المجموعة السياسات والإجراءات للقياس المتكرر للقيمة العادلة.

وتعرض الإفصاح عن القيمة العائنة، قامت المجموعة بتحديد فئات الأصول والالتزامات على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الأصول والالتزامات والتسلسل الهرمي لمستويات قياس القيمة العادلة المذكورة أعلاه.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
تفترتي الثلاثة أشهر والتمة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٥- مخصص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الانخفاض في قيمة الأصول غير المالية

تقوم المجموعة بمراجعة القيمة النظرية للأصول غير المالية في تاريخ كل مركز مالي (باستثناء المخزون) لتحديد فيما إذا كان هناك أي مؤشر ليهبوط في القيمة. وفي حالة وجود مثل هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل.

القيمة القابلة للاسترداد للأصل أو وحدة توليد النقد هي القيمة الاستخدامية والقيمة العادلة بعد خصم تكاليف البيع أيهما أعلى. تعتمد القيمة الاستخدامية على تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية، بعد تخفيضها إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة الذي يعكس تقديرات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بالأصل أو وحدة توليد النقد.

يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة عند زيادة القيمة النظرية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد. ويتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة ضمن قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة. ويتم تحديد القيمة العادلة طبقاً للمعيار الدولي رقم ١٣ الخاص بالقيمة العادلة وتكلفة الاستبعاد وهي التكلفة التي يمكن إضافتها فقط. ويتم تقييم القيمة النظرية للأصول عن طريق القيمة الحالية المخصومة للتدفقات النقدية المستقبلية أحداً في الاعتبار المخاطر المتعلقة بالنقد في البلد التي يتم التعامل بها.

في تاريخ كل مركز مالي، يتم مراجعة قيم الأصول غير المالية بخلاف الأصول المالية وتلك التي تعرضت للانخفاض في قيمتها وذلك لاحتمالية رد الانخفاض في القيمة. وعندما يتم لاحقاً رد خسارة الانخفاض في القيمة، يتم زيادة القيمة النظرية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد إلى التقدير المعدل في قيمتها القابلة للاسترداد، على ألا تتجاوز القيمة النظرية فيما لو لم يتم تسجيل أي خسارة للانخفاض في قيمة الأصول أو الوحدة المولدة للنقد في السنوات السابقة. ويتم إثبات رد خسارة الانخفاض في القيمة كإيرادات مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة.

المخزون

يتم تقييم المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق (أيهما أقل). ويتم إثبات الانخفاض في صافي القيمة القابلة للتحقق كمصروفات خلال الفترة التي نشأ فيها ذلك الانخفاض. ويتم تحديد صافي القيمة القابلة للتحقق بواسطة السعر التقديري لبيع المنتجات خلال النشاط العادي للمجموعة ناهياً منها قيمة المصروفات البيعية اللازمة لعملية البيع.

الذمم التجارية والذمم المدينة الأخرى

يتم الاعتراف الأولي للذمم التجارية والذمم المدينة الأخرى بالقيمة العادلة وتقاس في الفترة اللاحقة بالتكلفة المضافة باستخدام معدل الفائدة للعامل ناهياً أي مخصصات لتبويض المشكوك في تحصيلها. ويتم تكوين مخصص بالتبويض المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة الشركة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. ويتم حذف التبويض المعنومة عند تحديد مقابل المخصصات المتعلقة بها. ويتم تحميل المخصصات على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة. وأي استرداد لاحق لمبالغ الذمم المدينة والتي تم حذفها سابقاً تضاف إلى الإيرادات الأخرى.

النقد وما في حكمه

ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتكون بند النقد وما في حكمه من نقد بالصدوق والحسابات الجارية وودائع لدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة ذات الاستحقاق الأصلي خلال ثلاثة أشهر أو أقل والمتاحة للمجموعة دون أي قيود من تاريخ الإصدار والتي يمكن تحويلها بسهولة إلى مبلغ نقدي محدد وتخضع لمخاطر غير جوهرية للتغير في القيمة، بالإضافة إلى الالتزامات تحت الطلب والسحب على المكشوف والتي يتم دفعها عند الطلب.

الانخفاض في قيمة الأصول المالية

يستند المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ نموذج "الخسارة المتكيدة" في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ بنموذج "الخسائر الانتدائية المتوقعة". ويتم تطبيق النموذج الجديد على الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المضافة وأصول العقود والاستثمارات في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر وليس الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية. ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ يتم الاعتراف بالخسائر الانتدائية المعترف بها سابقاً وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٥- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الالتزامات المالية

الالتزامات المالية يتم تبويبها كالتزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو كالتزامات مالية أخرى.

عقود الإيجار

الإيجار التشغيلي

يتم تصنيف جميع عقود الإيجار غير عقود الإيجار التمويلي كما هو موضح أثناء إيجارات تشغيلية. تم تحميل الإيجارات بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار.

التأجير التمويلي

يتم تسجيل الأصول المحفوظ بها بموجب عقود التأجير التمويلي مبدياً بالقيمة العالية للحد الأدنى لتدفقات الإيجار طبقاً لعقود الإيجار والقيمة العادلة للأصول المؤجرة، أيهما أقل. يتم احتساب الاستهلاك على الأصول المؤجرة باستخدام طريقة القسط الثابت بالمعدلات المستخدمة للأصول المماثلة، وذلك بغرض استهلاك الأصول على مدى أعمارها الإنتاجية المقدرة نظراً ليقين ملكية الأصول في نهاية فترة الإيجار.

يتم إدراج التزام الإيجار المستحق بالصدفي بعد خصم تكاليف التمويل في الالتزامات مقابل الأصول الخاضعة للإيجار التمويلي. يتم تصنيف الالتزامات على أنها قصيرة وطويلة الأجل حسب توقيت التدفقات. يتم توزيع كل دفعة إيجار بين الالتزامات وتكلفة التمويل وذلك لتحقيق معدل ثابت على الرصيد القائم. يتم تحميل تكاليف التمويل على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة على مدى فترة الإيجار. يتم الاعتراف باستهلاك الأصول الخاضعة للإيجار التمويلي بنقن الطريقة التي يتم بها الاعتراف بالأصول المملوكة. يتم احتساب استهلاك الأصول المؤجرة على قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة.

معايير التأجير التمويلي:

تقوم الشركة بتصنيف عقد الإيجار كإيجار تمويلي عندما:

- ينقل الإيجار ملكية الأصل إلى المستأجر بنهاية فترة الإيجار.
- مدة الإيجار هي الجزء الأكبر من العمر الاقتصادي للأصل، حتى لو لم يتم نقل الملكية؛
- في بداية عقد الإيجار، تكون القيمة الحالية للحد الأدنى لتدفقات الإيجار تقرباً من القيمة العادلة للأصل المؤجر بشكل جوهري.
- الأصول المؤجرة ذات طبيعة متخصصة بحيث لا يستطيع المستأجر استخدامها إلا من دون إدخال تعديلات جوهرياً عليها.
- إذا كان للمستأجر الحق في إلغاء عقد الإيجار، يتحمل المستأجر خسائر المؤجر المرتبطة بالإلغاء؛
- الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التقلبات في القيمة العادلة محملة على المستأجر.
- للمستأجر القدرة على الاستمرار في التأجير لفترة ثانية أقل بكثير من القيمة السوقية للإيجار.

الأدوات المالية - الإثبات الأولي والقياس اللاحق

الأداة المالية عبارة عن عقد ينشأ عنه أصل مالي لمنشأة ما والتزامات مالية أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى.

(١) الأصول المالية

الإثبات الأولي والقياس

يتم في الأصل إثبات كافة الأصول المالية بالقيمة العادلة زائداً، تكاليف المعاملات المتعلقة مباشرة بشراء الأصل المالي.

الذمم المدينة - الإثبات الأولي والقياس اللاحق

تعتبر الذمم المدينة أصولاً مالية غير مشتقة ذات دفعات ثابتة أو ممكن تحديدها وغير متداولة في سوق مالي نشط. وبعد القياس الأولي لها، تقاس هذه الأصول المالية لاحقاً بالتكلفة المطفأة ناقصاً الانخفاض في القيمة. يتم إثبات الخسائر الناتجة عن الانخفاض في قائمة الربح أو الخسارة ضمن تكلفة المبيعات أو مصاريف العمليات الأخرى المتعلقة بالمديتين.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٥- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

التوقف عن الإثبات

يتم التوقف عن إثبات الأصول المالية بشكل رئيسي (أو أي جزء منها أو مجموعة من الأصول المالية المتشابهة) بحيث يتم استبعادها من قائمة المركز المالي للشركة عند:

- انتهاء الحقوق المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصول، أو
- قيام الشركة بتحويل حق استلام التدفقات النقدية من الأصل أو التعهد بسدادها بالكامل إلى طرف آخر دون أي تأخير وفق "ترتيبات فورية" وإذا ما (أ) قامت الشركة بتحويل كافة المخاطر والمدافع المصاحبة للأصل، أو (ب) لم يتم تحويل أو الإبقاء على معظم المدافع والمخاطر المصاحبة للأصل، ولكنها قامت بتحويل السيطرة على الأصل.

الإنخفاض في قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة، بتاريخ إعداد كل قوائم مالية، بإجراء تقييم للتأكد من وجود دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة أصل مالي ما أو مجموعة من الأصول المالية. يعتبر الإنخفاض في القيمة موجوداً وذلك فقط في حالة وقوع حدث أو أكثر بعد الإثبات الأولى للأصل وأن له ("حدث الخسارة") أثر على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره للأصل المالي أو مجموعة الأصول المالية.

التي يمكن تقديرها بشكل موثوق به. يشتمل الدليل على وقوع الإنخفاض على مؤشرات توحى بأن المدبئين أو مجموعة من المدبئين تعاني من صعوبات مالية هامة وإخفاق أو تأخير في سداد أصل المبلغ.

(٢) الالتزامات المالية

الإثبات الأولى والقياس

تصنف الالتزامات المالية عند الإثبات الأولى لها كالتزامات مالية متدرجة قيمتها العادلة من خلال قائمة النخل الشامل، أو قروض أو ذمم دائنة أو كمشقات تم تخصيصها كدوات تحوط فعالة، حسبما هو ملائم.

يتم، في الأصل، إثبات كافة الالتزامات المالية بالقيمة العادلة، وبالنسبة للقروض والذمم الدائنة، فيتم إظهارها بعد خصم تكاليف المعاملات المتعلقة بها مباشرة.

تشتمل الالتزامات المالية الخاصة بالمجموعة على الدائنين التجاريين والأخرين.

القياس اللاحق

يعتمد قياس الالتزامات المالية على تصنيفها المبين أثناء:

التوقف عن الإثبات

يتم التوقف عن إثبات الالتزامات المالية عند سداد الالتزام المحدد في العقد أو الغاؤه أو انتهاء مدته.

وفي حالة تبديل الالتزامات المالية بأخرى من نفس الجهة المقرضة بشروط مختلفة تماماً، أو بتعديل شروط الالتزامات الحالية، عندئذ يتم اعتبار مثل هذا التبديل أو التعديل كتوقف عن إثبات الالتزامات الأصلية وإثبات التزامات جديدة. يتم إثبات الفرق بين القيم الدفترية المعنية في قائمة الربح أو الخسارة.

المخصصات والالتزامات المحتملة

يتم الاعتراف بالمخصصات عند وجود التزام مالي قانوني أو حكسي نتيجة لحدث في الماضي -على المجموعة ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمدافع اقتصادية لتسوية ذلك الالتزام. المبالغ المحققة كمخصصات تعتبر أفضل تقدير لقياس المقابل المطلوب لتسوية الالتزامات الحالية في نهاية السنة المالية، أخذين بعين الاعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بتلك الالتزامات. عند قياس قيمة المخصص بناء على التدفقات النقدية المقدره لتسوية الالتزامات الحالية، فإن قيمة الالتزام المثبتة بدفتر المجموعة تقاس بداية على القيمة الحالية لتلك التدفقات.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٥٠. مخصص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

عندما يتوقع استرداد بعض أو كل السبالغ المطلوبة لتسوية المخصصات من طرف ثالث، يتم الاعتراف بالنعم المدينة كأصول إذا أمكن التأكد أن هذه الذمم قابلة للتحويل ويمكن قياس قيمة هذه الذمم بشكل موثوق به.

إن الأصول والالتزامات المحتملة هي الحقوق المحتملة والالتزامات التي تنشأ عن أحداث الماضية والتي سوف يتم تأكيد حدوثها أو عدم حدوثها عن طريق حدوث أحد الأحداث المستقبلية الغير مؤكدة والتي ليست تحت سيطرة المجموعة.

تكاليف التمويل المؤجلة

إن تكاليف التمويل التي يتم اقتطاعها مقدما من التسهيلات التمويلية يتم تأجيلها وإظهارها على فترة التسهيل ذات العلاقة باستخدام معدل فائدة ثابت وتظهر مطروحة من التسهيل التويلي.

المزايا المستحقة للموظفين

مزايا الموظفين المستحقة قصيرة وطويلة الأجل

يتم الاعتراف بالتزامات المزايا المستحقة للموظفين وتتضمن الأجور والرواتب والإجازات السنوية والإجازات المرضية في الفترة التي يتم فيها تقديم الخدمة ذات الصلة بالمبلغ غير المخصص للمزايا المتوقع دفعها مقابل تلك الخدمة.

ويتم قياس الالتزامات بخصوص مزايا الموظفين المستحقة قصيرة الأجل بالمبلغ غير المخصص للمزايا المتوقع دفعها مقابل الخدمة ذات العلاقة.

يتم قياس الالتزامات المعترف بها المتعلقة بمزايا الموظفين المستحقة الأخرى طويلة الأجل بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقترحة المتوقع تقديمها من قبل الشركة فيما يتعلق بالخدمات المقدمة من قبل الموظفين حتى تاريخ القوائم المالية.

يتم تحديد مخصص مكافأة نهاية الخدمة باستخدام طريقة تقييم وحدة الانتماء مع إجراء تقييم اكتواري في نهاية كل فترة مالية. إعادة القياس التالي تتكون من الأرباح والخسائر الاكتوارية، يتم إثباتها مباشرة في قائمة المركز المالي مع الاعتراف بالمحمل أو المسترد في قائمة الدخل الشامل الآخر في الفترة التي تحدث فيها. يتم إدراج إعادة القياس المعترف بها في الدخل الشامل الآخر مباشرة في الأرباح المبقاة ولن يتم إعادة توبييها إلى قائمة الربح أو الخسارة الموحدة في الفترات اللاحقة. يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة الحالية لالتزامات المزايا الناتجة عن تعديلات الخطة أو التخفيضات مباشرة في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة كتكاليف خدمة سابقة.

يتم احتساب الفائدة بتطبيق معدل الخصم في بداية الفترة على صافي الالتزامات أو الأصول المحددة وتصنف تكاليف المزايا المحددة على النحو التالي:

- تكلفة الخدمة (بما في ذلك تكلفة الخدمة الحالية وتكلفة الخدمة السابقة، بالإضافة إلى المكاسب والخسائر من التخفيضات والتسويات).
- مصروفات الفوائد.
- إعادة القياس.

التزام استحقاقات التقاعد

تعرض المجموعة العنصران الأوليان من تكاليف المزايا المحددة في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة في بند "مصروفات البيع والتوزيع - مصروفات الإدارة والعمومية - تكلفة المبيعات".

وتنجز المكاسب والخسائر الاكتوارية عن الزيادة أو النقصان في القيمة الحالية لالتزام الاستحقاقات المحددة بسبب التغيرات في الافتراضات الاكتوارية وتسويات الخبرة.

وتشمل الافتراضات على سبيل المثال لا الحصر معدل دوران الموظفين، ومعدل الخيرات، والتفاوت في المرتبات ومعدل الخصم. يتم الاعتراف بنتائج إعادة التقييم التي تم تقييمها من قبل الاكتوارية في قائمة الربح أو الخسارة الأولية الموحدة المختصرة. تقوم المجموعة بعمد، بتغيرات مختلفة لتحديد مخصص تعويض نهاية الخدمة. وتزد هذه التقديرات في خطة التحول.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تسمة)
تقريتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٥- ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تسمة)

الزكاة والضرائب

تفرض شركة لزكاة وفقاً لنظام الهيئة العامة للزكاة والنحل بالمملكة العربية السعودية ("الهيئة") وشركتها التابعة الأجنبية تخضع لضريبة الدخل طبقاً لقوانين الضرائب في البلدان التي تأسست بها. ويتم إثبات استحقاق لزكاة وضريبة الدخل وتعمل على قائمة توزيع أو خسارة الموحدة المختصرة للفترة المحاسبية. ويتم احتساب التزامات الزكاة والضريبة الإضافية، إن وجدت، والتي تتعلق بالربط الزكوي على سنوات سابقة من قبل الهيئة في الفترة التي يتم فيها إصدار الربط النهائي.

ربحية الأسهم الأساسية والمكافأة

تقوم المجموعة بعرض ربحية أسهم الأساسية والمخفضة للمهم الواحد لأهميتها تعديلاً يتم احتساب ربحية أسهم الأساسية بضمها صافي الربح أو الخسارة المعدلة إلى حصة الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة، والمعدل لحصة الأسهم. يتم تحديد ربحية أسهم المخفضة عن طريق تعديل صافي الربح أو الخسارة المعدلة إلى حصة الأسهم العادية والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة، والمعدل لحصة الأسهم، لتحديد أثر كل الأسهم العادية المخفضة المحتملة والتي تشمل العندات القابلة لتحويل لأسهم وخيارات الأسهم المعنوية للموظفين.

الأحداث اللاحقة لتاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تقوم الشركة بتعديل القوائم السابقة إذا ظهر بعد فترة القوائم المالية شيئاً إضافياً على التقديرات التي كانت موجودة في نهاية فترة التقرير، بما في ذلك حدث يؤثر بضرورة غير سلبية جزئياً أو كلياً على فرض الاستمرارية للمصوغة. يتم إجراء هذه التعديلات حتى تاريخ اعتماد مجلس الإدارة للقوائم المالية الموحدة.

٦- استخدام التقديرات والأحكام

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة مستخدمة من الإدارة استخدام الأحكام والتفسيرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبلغ المدرجة لتفاصيل الأصول والالتزامات والأيرادات والمصاريف. على الرغم من أن هذه الأحكام والتفسيرات تعتمد على أفضل المعلومات والبيانات المتوفرة حالياً للإدارة، فقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. يتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتضمنة بها على أساس مستمر.

التعديلات التي تترتب عنها مراجعة التقديرات المحاسبية يتم إشهار لها في فترة المراجعة والفترات المستقبلية التي تتأثر بهذه التعديلات.

هناك معلومات حول الأمور الهامة المتعلقة بالتقديرات وحالات عدم التأكيد والأحكام الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والتي لها تأثير جوهري على المبلغ المدرجة في القوائم المالية:

الإستهلاكات والأطفاء للأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالإستهلاك والأطفاء لتخفيض تكلفة الأصول أيضاً قيمتها المتبقية على مدى اعصارها الإنتاجية باستخدام أسلوب الطرق لحساب الإستهلاك والأطفاء. وتقوم المجموعة بمراجعة الاعصار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية ووضيعة الإستهلاك في نهاية كل المركز المالي وتحسب أي تغييرات في التقديرات على أساس مستطلي.

مخصص التبرون المعكوكات في تحسينها

يتم تكريز مخصص لنعم المعكوكات في تحسينها عند وجود دليل موضوعي يشير إلى عدم مقدرة المجموعة على تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً لشروط الأصلية للذمم المعينة. ويتم تحديد هذه التقديرات بناءً على اعصار التبرون وأرصده العسلاء وشروط فترة الائتمان المعنوية وخبرة سابقة للمجموعة.

شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٦- استخدام التقديرات والإحكام (تتمة)

الزكاة والضرائب

تخضع الشركة للزكاة وضريبة الدخل وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية ("الهيئة"). ويتم تحصيل الزكاة المستحقة على الشركة وحصتها في الزكاة المستحقة على الشركة التابعة في قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة المختصرة، ويتم احتساب الضريبة الموجبة باستخدام طريقة الالتزام، على جميع الفروقات الموقعة بين الأساس الضريبية للوصول والالتزامات وقيمتها النظرية في تاريخ التقرير. يتم قياس الأصول والالتزامات وفقاً لمعدلات الضريبة التي يتوقع تطبيقها في الفترة التي يتم الاعتراف بالأصل أو تسوية الالتزام، وفقاً للقوانين المعمول بها في الدول المعنية في تاريخ التقرير.

سواء كان الالتزام أو أصل ضريبي فإن إدارة المجموعة تقوم بإثبات استحقاق للزكاة بناء على أفضل تقدير بناء على قوانين الزكاة والضرائب. ويتم احتساب الفروق بين التزامات الزكاة والربوط الزكوية من قبل الهيئة في قائمه الربح أو الخسارة للفترة التي يتم فيها إصدار الربوط النهائية إلا إذا كانت متوقعة.

مخصصات

يتم تكوين مخصصات كالتزامات عند نتيجة لحدث في الماضي - على المجموعة ويمكن عمل تقدير مؤثوق به لسبلغ الالتزام ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمداخيل اقتصادية لتسوية تلك الالتزام ووجود التزام قانوني أو حكومي. وقد قامت المجموعة بتكوين المخصصات بناء على أفضل تقدير لقياس المقابل المطلوب لتسوية الالتزامات الحالية في نهاية السنة المالية.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب الجزء الغير متداول من مخصص مكافأة نهاية الخدمة على أساس القيمة الحالية للمكافآت المستحقة للموظف في حالة انتهاء خدمته في تاريخ قائمة المركز المالي

٧- العقارات والمعدات

يتضمن بند الأراضي على خمس قطع اراضي مرهونة لصالح شركة تاجير تمويلي مقابل تسهيلات تمويلية (إيضاح ٩)، كما يتضمن بند الأراضي ارض فرح كيلو ١٤ البالغة قيمتها النظرية ١,٩٢٣,٠٠٠ ريال سعودي مسجلة باسم مالكها السابق وجاري استكمال إجراءات نقل الملكية إلى الشركة.

تمثل الاعمال الرأسمالية تحت التنفيذ بشكل اساسي من دفعات مقدمة لديكورات وتجهيزات المطاعم وشراء ومعدات لفرعي اجهر والانتدس مؤن بجدة وفرعي الشوقية والنوارية بمكة المكرمة وفرع القنفذة ومصنع شركة ريدان بجدة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

٨- المعاملات والارصدة مع جهات ذات علاقة

قامت المجموعة خلال الفترة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية:

العلاقة	الاسم
مساهم	متصور عوض الله احمد الهيمعي السلمي
مساهم	أحمد عوض الله أحمد الهيمعي السلمي
شركة شقيقة	شركة القلزم للمكولات البحرية المحدودة
شركة شقيقة	شركة الجونة للحلويات
مؤسسة شقيقة	قاعة فرح للحفلات والمناسبات
مؤسسة شقيقة	مؤسسة خالد السلمي التجارية
شركة شقيقة	مجمع عيادات اولاس الطبية
اشخاص ذوي علاقة	أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين

شركة مطبخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (شهر مراجعة) (تسمة)
تقريتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

أ- المعاملات والأرصدة مع جهات ذات علاقة (تسمة)

إن المعاملات الجارية والمبالغ المترتبة المتعلقة بها والأرصدة المتأجلة عنها - هي كما يلي:

(أ) المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٧ (غير مراجعة)	٢٠١٨ (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	معاملات مع
(بالريال السعودي)			
٣٥٦,٤١٠	٣٥٦,٤١١	إيرادات الإيجارات	شركة الحرمة للحلويات ^أ
١٩٦,٤٧٤	٨٢,٩٦٩	مبيعات ومصروفات سندات بالتقنية عن طرف ذو علاقة	
٧٠٨,٩١٤	٢,٢٦٧,٧٩٢	مبيعات ومصروفات سندات بالتقنية عن طرف ذو علاقة	قاعة فرح للحفلات المناسبات
٥٠,٠٠٠	٦,٤٤٢	مبيعات ومشتريات وتحصيلات ومصروفات سندات بالتقنية عن طرف ذو علاقة	شركة القزم لتماكولات البحرية المحدودة
٢,٧١٧,٩٥٦	-	مصروفات سندات بالتقنية عن طرف ذو علاقة	مجمع التين التجاري
١,٠١٣,٦٠٠	١,٣٦٥	مصرفات ومصروفات سندات بالتقنية عن طرف ذو علاقة	مجمع عيادات نولان الطبية
٤٢,٣١٦	١٧٤,١٥٩	مبيعات ومصروفات سندات بالتقنية عن طرف ذو علاقة	أخرى

يتكون المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

١ يناير ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	
(بالريال السعودي)			
١٥,٠٠٤,٥٥١	١٥,٦٧٢,٦٧٢	١٧,٨٩٥,٩٥٣	قاعة فرح المعاملات المناسبات
٣,٧٤٢,٢٤٤	١,٦٥٨,٩٥٥	٢,٠٩٩,٣٢٥	شركة الجوبة لتجاريات*
٤١,٨٧٩	٤١,٨٧٨	٩٢,٩١٤	شركة القزم لتماكولات البحرية المحدودة
١,٥٩٦,٨٦٢	-	-	منصور عوص الله تلسمي
٢,٧٨٧,٥٠٠	-	-	مجمع التين التجاري
١,٠١٣,٦٠٠	٣٥٠	-	مجمع عيادات نولان الطبية
٤٢,٣١٦	٢٦٥,٤٤٦	٢٢٠,٨٢٧	أخرى
٢٥,١١٧,٩٦٣	١٧,٦٣٩,٧٥١	٢٠,٣٠٩,٠١٩	

إن فترات الائتمان الممنوحة للجهات ذات العلاقة تتجاوز فترات الائتمان التجارية التي يتم منحها عادةً للعملاء التجاريين وبالتالي فإن تحصيل هذه الأرصدة قد يتجاوز الفترات التحصيلية الاعتيادية.

ب) المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠١٧ (غير مراجعة)	٢٠١٨ (شهر مراجعة)	طبيعة المعاملة	معاملات مع
(بالريال السعودي)			
٦٧,٩٥٣	١,٩٨٩,٠٣٤	مشتريات	شركة الجوبة لتجاريات ^أ
٣٥,٧١٠	٢٦,٢٩١	مبيعات	احمد التلسمي
٦٣١,٤٠٤	٣٩٢,٩٤٥	مشتريات وتحصيلات	سوسنة حاك تلسمي التجارية
٣٨٢,٤١٨	٢٦,٢٩٠	مشتريات وخدمات	أخرى

شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الاولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لفتري الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٨- المعاملات والارصدة مع جهات ذات علاقة (تتمة)

يتكون المطلوب الى جهات ذات علاقة كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

١ يناير ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	
			(بالريال السعودي)
-	٥١,٠٩٥	٤٠,١٢٩	شركة الجودة للحلويات*
-	٢٠,٤١٩	-	احمد السلمي
١٠٠,٥٠٤	٥٩,٥١٣	٦٥,٢٧٣	مؤسسة خالد السلمي للتجارية
-	-	٣٥,٦٦٢	منصور السلمي
٣٦,٤٩٩	١٥,٨٥٤	٤٨,٩٨٦	أخرى
١٣٧,٠٠٣	١٤٦,٨٨١	١٩٠,٠٥٠	

* لم يتم عمل مقاصة للأرصدة المطلوبة من وإلى نفس الجهة ذات العلاقة حيث أنه لا يوجد التزام قانوني يتطلب هذه المقاصة، بالإضافة إلى أن السداد سوف يتم بشكل إفرادي لكل رصيد على حدة.

ج) رواتب وبدلات ومكافآت كبار الموظفين التنفيذيين:

كبار الموظفين التنفيذيين هم الأشخاص الذين يمارسون السلطة والمسئولية 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 ٣٠ يونيو ما يلي:

٢٠١٧ (غير مراجعة)	٢٠١٨ (غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	طبيعة المعاملة
١,٤٥٩,٧٠٠	١,٠١٩,٧٠٠	رواتب وبدلات ومكافآت	كبار الموظفين التنفيذيين

٩- التسهيلات التمويلية

حصلت الشركة على اتفاقية عقد تمويل في تاريخ ١٥ أبريل ٢٠١٨ بمبلغ ١٨,٩ مليون ريال سعودي من شركة تاجير تمويلي على شكل تاجير تمويلي طويل الاجل لتمويل توسعات رأس مالية. ان هذه التسهيلات منوحة بضمان رهن قطع اراضي من الشركة (ايضاح ٧). تخضع هذه التسهيلات لمعدل مرابحة ٤,٤٩٪.

ان اجمالي الاعباء التمويلية المتعلقة بهذا التمويل والبالغ 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 أكتوبر ٢٠١٨ والقسط الاخير في ١٣ أبريل ٢٠٢٣.

كان لدى الشركة الارصدة القائمة التالية المتعلقة بهذه التسهيلات:

١ يناير ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	
			(بالريال السعودي)
٣٦,١٧٢,٢٦٩	-	١٨,٨٦٦,٢٨٦	تسهيل تمويلي طويل الأجل
(٥٥٨,٨٣٦)	-	(٣,٣١٦,٥٨٧)	ينزل: تكاليف التمويل الموجهة
٣٥,٦١٣,٤٣٣	-	١٥,٥٤٩,٦٩٩	الصافي
(٣٥,٦١٣,٤٣٣)	-	(٣,١٤٤,٣٨١)	ينزل: الجزء المتداول
-	-	١٢,٤٠٥,٣١٨	الجزء الغير متداول

شركة مطبخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
للفتري الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٠ - التزامات المنافع المحددة للموظفين

تصيب مزايا العاملين على أساس نظم العمل بالملكية العربية السعودية، حيث يتم تأجيل الموظف الذي أكمل أكثر من سنتين وأقل من خمس سنوات من الخدمة لإستلام مبلغ يحتسب ثلث راتبه الأخير عن كل سنة كاملة من الخدمة. كذلك قبل الخطة تؤهل الموظف الذي أكمل أكثر من خمس سنوات وأقل من عشر سنوات من الخدمة لإستلام مبلغ يعادل ثلثي راتبه الأخير عن كل سنة تالية كاملة من الخدمة. إضافة لذلك، فإن الخطة تؤهل الموظف الذي أكمل أكثر من عشر سنوات من الخدمة أو تم فصله بخلاف ما نعت عليه قانون العمل بالملكية العربية السعودية لإستلام مبلغ يعادل راتبه الأخير عن كل سنة كاملة من الخدمة.

إن حركة التزامات المنافع المحددة للموظفين للمجموعة هي كما يلي:

يبين الجدول أدناه تسوية الأرصدة الإفتتاحية مع الأرصدة الختامية للالتزامات المنافع المحددة وعناصرها:

٢٠١٧ (مراجعة)	٢٠١٨ (غير مراجعة)	
		(بالتحويل السعودي)
١٧,٨٧٧,٧٨٧	١٨,٤٩٢,٠٧٧	الرصيد في ١ يناير
٢,٩٧٧,٢٥٥	١,٢٤٤,٤٣٢	المخصص للفترة / السنة
(١,٣٢١,٨٢٨)	-	إعادة قياس التزام المنافع المحددة للموظفين
(١,٠٢١,١٢٧)	(٦٥٣,٧٨٠)	أستفوع خلال الفترة / السنة
١٨,٤٩٢,٠٧٧	١٩,٠٨٢,٧٢٩	الرصيد ٣٠ يونيو / ٣١ ديسمبر

التزامات المنافع المحددة

(أ) الإقتراضات الإكثوارية

تشمل الإقتراضات الإكثوارية الرئيسية في التالي:

١ يناير ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	
٪٣,٤	٪٣,١٥	٪٣,١٥	محل الخصم
٪١	٪١,٥	٪١,٥	محل زيادة الراتب للفترة الأولى
٪٣,٤	٪٣,١٥	٪٣,١٥	معين زيادة الراتب سنوي المدى
مرتفع	مرتفع	مرتفع	معدل دوران الموظفين
١,٠٣٨	٩٨٣	٩٨٣	عدد الموظفين
٢٨,٠٧	٢٨,٣٩	٢٨,٣٩	متوسط أعمار الموظفين بالسنوات
٦,٧	٧,٣٨	٧,٢٨	متوسط عدد سنوات الخدمة السابقة

(ب) تحليل الحساسية:

تم إعداد تحليلات الحساسية لمزايا الموظفين بدءاً على الطريقة التي يستتبع تغيير ذلك على التزام المنافع المحددة نتيجة لتغيرات المعقولة في الإقتراضات الرئيسية التي تحدث في نهاية الفترة المالية. وتستخدم تحليلات الحساسية على التغيير في الإقتراض الجوهري، مع افتراض ثبات جميع الإقتراضات الأخرى. تحليلات الحساسية قد لا تكون معبرة للتغيير الفعلي في التزام المنافع المحددة كما أنه من غير المرجح أن تتغيرات في الإقتراضات سوف تحدث بمعزل عن بعضها البعض.

شركة مطبخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تكملة)
للفتري الثلاثة أشهر والمئة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٠- التزامات المبالغ المحددة للموظفين (تكملة)

يبين الجدول أدناه الأثر الكمي لتغير خصم الإقتراضات تجاهها، بالقرائن ثابتة على الإقتراضات الأخرى، والتي قد يؤثر على التزام المبالغ المحددة:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	١ يناير ٢٠١٧ (مراجعة)	
	(بالتريال السعودي)		
-	١٧,٥٥٤,٨٣٢	١٦,٩٨٩,٨٦٩	التغير في معدل الخصم (+٠.٥٠٪)
-	١٩,٥١٤,١٥٠	١٨,٨٤٦,٣٠٧	التغير في معدل الخصم (-٠.٥٠٪)
-	١٩,٦٤٨,١٥٠	١٨,٤٦٨,٣٦٥	التغير في معدل زيادة الراتب متوازن المدى (+٠.٥٠٪)
-	١٧,٨٢٨,٢٠٠	١٧,٢٩٧,٦٠٧	التغير في معدل زيادة الراتب متوازن المدى (-٠.٥٠٪)

لم تقم الإدارة بتحليل لحسابية كما في نهاية الفترة وسقوم الإدارة بتقييمها في نهاية العام، حيث تعتقد الإدارة عدم وجود اختلاف جوهري خلال الفترة.

١١- الزكاة وضريبة الدخل

(أ) الزكاة

إن العناصر الرئيسية لوعاء الزكاة للشركة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	١ يناير ٢٠١٧ (مراجعة)	
	(بالتريال السعودي)		
٢٦٦,٦٨٠,٥٢٦	٢٥٧,٧١٤,٦٨٢	٢٥٨,٧٥١,٥٢٧	أصول غير متداولة
٣١,٤٨٨,٠٤٧	١٢,٨٥١,٨١٦	١١,٢٠٠,٦٩٤	التزامات غير متداولة
٢٧٥,٧٣٢,٦٥٨	٢٤٨,٥٦٨,٨٤١	٢٤٢,٥٢٧,٤١٠	حقوق الملكية، أربن الفترة
١٢,٦٠١,٦٩٧	٢٧,٩٥٥,٣٥١	٤٦,١٧١,٢٢٨	صافي الربح قبل الزكاة

إن حركة مخصص الزكاة هي كما يلي:

٢٠١٨ (غير مراجعة)	٢٠١٧ (مراجعة)	
	(بالتريال السعودي)	
٨٥٥,٤٧٦	١,٨٦٥,١٢٩	الرصيد في ١ يناير
٢٩٥,٧٦٦	٧٩١,٥٣٣	المخصص للفترة/المدة
(٧٦٣,٤٤١)	(١,٨٠١,٠٩٦)	الدفع خلال الفترة/المدة
٤٨٧,٨٠١	٨٥٥,٤٧٦	الرصيد ٣٠ يونيو/٣١ ديسمبر

بيانات قديمة

شركة مطبخ ومطاعم ريدان

(أ) الزكاة

استلمت شركة الربط الزكوي لتقارن من تاريخ التحول التي شركة مساهمة في ٥ مايو ٢٠٠٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والتي بموجبها قامت الشركة بالأقرائن على بعض من بتوده ومن ثم صغر الربط المعدل رقم السناد بموجبه.

شركة مطبخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترة الثلاثة أشهر والمدة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١١- الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

قدمت الشركة قراراتها الزكوية عن الاعوام المنتهية في ٣١ ديسمبر من ٢٠١٢ الى ٢٠١٧ وتم استلام شهادات زكاة ولم ترد للشركة اي استفسارات او ريبوطات عن الاعوام المذكورة حتى تاريخه.

ب) ضريبة القيمة المضافة
قدمت الشركة اقرارها الضريبي عن السنة اثمره الاولى لسنة ٢٠١٨ ولم يرد اي استفسار عن هذه الفترة حتى تاريخه.

شركة مطبخ ومطاعم ريدان مصر

ضريبة الدخل: لم يتم فحص الشركة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

ضريبة القيمة المضافة: تم فحص الشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وسداد الفروق الناتجة عن الفحص.

ضريبة المراتب: لم يتم فحص الشركة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

ضرائب الخصم والاضافة: لم يتم فحص الشركة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

ضريبة الدمغة: لم يتم فحص الشركة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

ب) ضريبة الدخل

ان حركة ضريبة الدخل هي كما يلي :

٢٠١٧ (مراجعة)	٢٠١٨ (غير مراجعة)
-	-
-	١١٢,٤٠٢
-	(١١٢,٤٠٢)
-	-

الرصيد في ١ يناير
فروقات ضريبية - شركة تابعة
المنفوع خلال الفترة
الرصيد ٣٠ يونيو/ ٣١ ديسمبر

١٢- الاحتياطي النظامي

وفقا لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الاساسي للشركة، تقوم الشركة بتجنيب نسبة ١٠ بالمائة من دخلها الصافي سنويا حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠ بالمائة من رأس المال، ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كائسبة ارباح. لم تقم المجموعة باحتساب احتياطي نظامي للسنة اثمره المنتهية في ٣٠ يونيو حيث تقوم باحتساب هذا الاحتياطي على اساس القوائم المالية النظامية السنوية.

١٣- ربحية السهم الاساسية والمخفضة

تم احتساب ربحية السهم من صافي الربح ومن ربح العمليات لفترة السنة اثمره المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ و ٢٠١٧ على اساس عدد الاسهم القائمة بذلك التاريخ والبالغة ٢٢,٥ مليون سهم. لا يوجد لدى الشركة ائونات مخفضة.

شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٤- الالتزامات المحتملة والارتباطات الراسمالية

يوجد على المجموعة ارتباطات تتعلق بنفقات رأسمالية والتي تتعلق بتجهيز قروع ومطاعم الشركة، كما يوجد خطابات ضمان بنكية مغطاة بالكامل بتأمينات نقدية ادرجت ضمن المصاريف المنفوعة مقدماً والارصدة المتبينة الأخرى.

ان الالتزامات المحتملة والارتباطات الراسمالية هي كما يلي:

١ يناير ٢٠١٧ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مراجعة)	
(بالريال السعودي)			
٢٠,٦٢٧,٧١٣	٨,٥٢١,١٥٧	٣,٢٤٢,١٧٠	نفقات رأسمالية
١,٦١٣,٢٠٠	٣٢٤,٠٠٠	٤١٣,٤٥٥	خطابات ضمان
٢٢,٢٤٠,٩١٣	٨,٨٤٥,١٥٧	٣,٦٥٥,٦٢٥	

١٥- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة

قامت المجموعة باعداد قوائم مالية موحدة تتوافق مع المعايير الدولية للتقرير المالي الفعالة بتاريخ ١ يناير ٢٠١٨ بما في ذلك فترات المقارنة كما في ٣١ ديسمبر و ١ يناير ٢٠١٧ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وذلك باستخدام السياسات المحاسبية الواردة في اوضح ٥. يقدم هذا الايضاح شرحاً لاهم التعديلات الواردة على ارقام المقارنة لجعلها تتوافق مع المعايير الدولية للتقرير المالي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لقرني الثلاثين أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٥- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)

تسوية المجموعة لحقوق الملكية

وصف التدفقات	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		كما في ١ يناير ٢٠١٧		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧		وصف التدفقات
	المحاسبة المتغيرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (بالتقارير السنوية)	المحاسبة المتغيرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (بالتقارير السنوية)	المحاسبة المتغيرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (بالتقارير السنوية)	المحاسبة المتغيرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (بالتقارير السنوية)	المحاسبة المتغيرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (بالتقارير السنوية)	المحاسبة المتغيرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (بالتقارير السنوية)	
الإصول غير متداولة	٢٥٩,٤٦٠,٠٠٠	٢٥٩,٤٦٠,٠٠٠	٢٥٩,٤٦٠,٠٠٠	٢٥٩,٤٦٠,٠٠٠	٢٥٩,٤٦٠,٠٠٠	٢٥٩,٤٦٠,٠٠٠	الإصول غير متداولة
عقارات وممتلكات بالمسكن	٢,٧٥٥,٥٨٧	٢,٧٥٥,٥٨٧	٢,٧٥٥,٥٨٧	٢,٧٥٥,٥٨٧	٢,٧٥٥,٥٨٧	٢,٧٥٥,٥٨٧	عقارات وممتلكات بالمسكن
إصول غير دائرية، إلكتروني	-	-	-	-	-	-	إصول غير دائرية، إلكتروني
تكاليف موجهة	-	-	-	(٤٢,٥٣٦)	-	٤٢,٥٣٦	تكاليف موجهة
مجموع الأصول غير المتداولة	٢٥٩,٤٦٠,٠٠٠	٢٥٩,٤٦٠,٠٠٠	٢٥٩,٤٦٠,٠٠٠	٢١٦,٦٦٨,٨٦٦	٢٥٩,٤٦٠,٠٠٠	٢٥٩,٥٧٨,٨٦٢	مجموع الأصول غير المتداولة
إصول متداولة	٢١٢,٧٠٥,٥٦٧	٢١٢,٧٠٥,٥٦٧	٢١٢,٧٠٥,٥٦٧	٢١٢,٧٠٥,٥٦٧	٢١٢,٧٠٥,٥٦٧	٢١٢,٧٠٥,٥٦٧	إصول متداولة
مخزون	٢,٢٢٨,٤٧٢	٢,٢٢٨,٤٧٢	٢,٢٢٨,٤٧٢	٢,٢٢٨,٤٧٢	٢,٢٢٨,٤٧٢	٢,٢٢٨,٤٧٢	مخزون
أصول متداولة أخرى	٢٠٠,٢٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٢٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٢٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٢٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٢٥٠,٠٠٠	٢٠٠,٢٥٠,٠٠٠	أصول متداولة أخرى
مجموع الأصول المتداولة	٢١٢,٧٠٥,٥٦٧	٢١٢,٧٠٥,٥٦٧	٢١٢,٧٠٥,٥٦٧	٢١٢,٧٠٥,٥٦٧	٢١٢,٧٠٥,٥٦٧	٢١٢,٧٠٥,٥٦٧	مجموع الأصول المتداولة
مجموع الأصول	٤٧٢,١٦٥,٥٦٧	٤٧٢,١٦٥,٥٦٧	٤٧٢,١٦٥,٥٦٧	٤٢٩,٣٧٤,٤٣٣	٤٧٢,١٦٥,٥٦٧	٤٧٢,٢٨٤,٤٢٩	مجموع الأصول
إلتزامات	٢٠١,٦٤٠,٠٠٠	٢٠١,٦٤٠,٠٠٠	٢٠١,٦٤٠,٠٠٠	٢٠١,٦٤٠,٠٠٠	٢٠١,٦٤٠,٠٠٠	٢٠١,٦٤٠,٠٠٠	إلتزامات
إلتزامات متداولة	٢٠١,٦٤٠,٠٠٠	٢٠١,٦٤٠,٠٠٠	٢٠١,٦٤٠,٠٠٠	٢٠١,٦٤٠,٠٠٠	٢٠١,٦٤٠,٠٠٠	٢٠١,٦٤٠,٠٠٠	إلتزامات متداولة
إلتزامات غير متداولة	-	-	-	-	-	-	إلتزامات غير متداولة
مجموع الإلتزامات	٢٠١,٦٤٠,٠٠٠	٢٠١,٦٤٠,٠٠٠	٢٠١,٦٤٠,٠٠٠	٢٠١,٦٤٠,٠٠٠	٢٠١,٦٤٠,٠٠٠	٢٠١,٦٤٠,٠٠٠	مجموع الإلتزامات

شركة مطايخ ومطاعم ريدان
(شركة مملوكة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
للفترتي الثلاثة أشهر والعملة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٥ - تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)

نسوية المجموعة تحقوقي الملكية (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧		كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧		كما في ١ يناير ٢٠١٧		
وفقاً للمعيار المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية لتطبيق القانونين احكام الفئتين (بالريال السعودي)	وفقاً للمعيار المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية لتطبيق القانونين احكام الفئتين (بالريال السعودي)	وفقاً للمعيار المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية لتطبيق القانونين احكام الفئتين (بالريال السعودي)	وفقاً للمعيار المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية لتطبيق القانونين احكام الفئتين (بالريال السعودي)	وفقاً للمعيار المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية لتطبيق القانونين احكام الفئتين (بالريال السعودي)	وفقاً للمعيار المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية لتطبيق القانونين احكام الفئتين (بالريال السعودي)	
المعيار الدولية للتقرير المالية	المعيار الدولية للتقرير المالية	المعيار الدولية للتقرير المالية	المعيار الدولية للتقرير المالية	المعيار الدولية للتقرير المالية	المعيار الدولية للتقرير المالية	
٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠	حقوق الملكية والالتزامات
٢٥,٥٥١,٧٧٧	٢٥,٥٥١,٧٧٧	٢٥,٥٥١,٧٧٧	٢٥,٥٥١,٧٧٧	٢٥,٥٥١,٧٧٧	٢٥,٥٥١,٧٧٧	حقوق الملكية
٢١٤,٤٤٨,٢٢٣	٢٠٩,٤٤٨,٢٢٣	٢٠٩,٤٤٨,٢٢٣	٢٠٩,٤٤٨,٢٢٣	٢٠٩,٤٤٨,٢٢٣	٢٠٩,٤٤٨,٢٢٣	رأس المال
٢٢٨,٤٤٨	٢٢٨,٤٤٨	٢٢٨,٤٤٨	٢٢٨,٤٤٨	٢٢٨,٤٤٨	٢٢٨,٤٤٨	احتياطي الخسائر
						ارواح مستقلة (مستقلة عن الشركة)
						لتطبيق الرجعة مبيعات عملة
٢٢٧,٧٢٦,٧٦٩	٢٠٩,٤٤٨,٢٢٣	٢٠٩,٤٤٨,٢٢٣	٢٠٩,٤٤٨,٢٢٣	٢٠٩,٤٤٨,٢٢٣	٢٠٩,٤٤٨,٢٢٣	مجموع حقوق الملكية المتعلقة بالمساهمين
١٥,٧٢١	١٥,٧٢١	١٥,٧٢١	١٥,٧٢١	١٥,٧٢١	١٥,٧٢١	حقوق الملكية غير المسبقة
٢٢٧,٧٤٢,٤٩٠	٢٠٩,٤٦٣,٩٤٤	٢٠٩,٤٦٣,٩٤٤	٢٠٩,٤٦٣,٩٤٤	٢٠٩,٤٦٣,٩٤٤	٢٠٩,٤٦٣,٩٤٤	مجموع حقوق الملكية
١٨,٤٤٨,٢٢٣	١٨,٤٤٨,٢٢٣	١٨,٤٤٨,٢٢٣	١٨,٤٤٨,٢٢٣	١٨,٤٤٨,٢٢٣	١٨,٤٤٨,٢٢٣	الالتزامات غير متوازنة
١٨,٤٤٨,٢٢٣	١٨,٤٤٨,٢٢٣	١٨,٤٤٨,٢٢٣	١٨,٤٤٨,٢٢٣	١٨,٤٤٨,٢٢٣	١٨,٤٤٨,٢٢٣	سداد الالتزامات المتأجلة المخطط
						مجموع الالتزامات غير المتكافئة
١١,٢٢٨,٢٢٣	١١,٢٢٨,٢٢٣	١١,٢٢٨,٢٢٣	١١,٢٢٨,٢٢٣	١١,٢٢٨,٢٢٣	١١,٢٢٨,٢٢٣	الالتزامات متوازنة
١١,٢٢٨,٢٢٣	١١,٢٢٨,٢٢٣	١١,٢٢٨,٢٢٣	١١,٢٢٨,٢٢٣	١١,٢٢٨,٢٢٣	١١,٢٢٨,٢٢٣	حقوق ارباب جوات ذات علاقة
١١,٢٢٨,٢٢٣	١١,٢٢٨,٢٢٣	١١,٢٢٨,٢٢٣	١١,٢٢٨,٢٢٣	١١,٢٢٨,٢٢٣	١١,٢٢٨,٢٢٣	مصاريف مستحقة وخصمات اخرى
						مصاريف طويل الاجل - الميزان المتوازن
						مخصص زكاة
١١,٢٢٨,٢٢٣	١١,٢٢٨,٢٢٣	١١,٢٢٨,٢٢٣	١١,٢٢٨,٢٢٣	١١,٢٢٨,٢٢٣	١١,٢٢٨,٢٢٣	مجموع الالتزامات المتوازنة
١١,٢٢٨,٢٢٣	١١,٢٢٨,٢٢٣	١١,٢٢٨,٢٢٣	١١,٢٢٨,٢٢٣	١١,٢٢٨,٢٢٣	١١,٢٢٨,٢٢٣	مجموع الالتزامات
٢٠٩,٤٤٨,٢٢٣	٢٠٩,٤٤٨,٢٢٣	٢٠٩,٤٤٨,٢٢٣	٢٠٩,٤٤٨,٢٢٣	٢٠٩,٤٤٨,٢٢٣	٢٠٩,٤٤٨,٢٢٣	مجموع حقوق الملكية والالتزامات

شركة مطيخ وبطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الإلزامية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
للفتري الثلاثي أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٥- تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة (تتمة)
نسوية المجموعة للربح أو الضمارة والنقل الشامل الأخر.

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧		الفترة المنتهية في ٣٠ يوليو ٢٠١٧			
المعيار الفوتية تقرير المالية	إعادة القياس (بالريال السعودي)	وفقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	المعيار الدولية للتقرير المالية	إعادة القياس (بالريال السعودي)	إيضاح
٢٦٢,٥٩٤,٦٩٥	-	٢٦٢,٥٩٤,٦٩٥	١٣٢,٢٠٤,٥٥٧	-	١٣٢,٢٠٤,٥٥٧
(٢٠٦,٨٤٢,٦٧٥)	-	(٢٠٦,٨٤٢,٦٧٥)	(١٠٥,٥١٨,٤٧٩)	١٤٥,٣٤٤	(١٠٥,٦٦٣,٨٢٣)
٥٥,٧٥٢,٠٢٠	-	٥٥,٧٥٢,٠٢٠	٢٦,٦٨٦,٠٧٥	١٤٥,٣٤٤	٢٦,٥٤٠,٧٣٧
(٥٠,٧٣٠,٠٣٢)	-	(٥٠,٧٣٠,٠٣٢)	(٢,١٨٠,٠٨٢)	-	(٢,١٨٠,٠٨٢)
(٢٢,٩٧٣,٤٩٤)	(٧٦,٢٣٢)	(٢٢,٩٧٣,٢٢٢)	(١,١٦٦,٤٦١)	(٥٠,٦٨٧)	(١٦,١١٢,٢٧٨)
٢٦,٧٠٥,٤٩٤	(٧٦,٢٣٢)	٢٦,٧٨١,٧٦٦	١٢,٥٣٦,٠٣٥	٩٤,٦٥٨	١٢,٦٢٦,٦٩٣
(٢٢٦,٤٤٥)	١,١٢٢,٦٨٥	(١,٨٢٩,١٢٩)	(٥٥٨,٨٣٦)	٨٩٢,٠٦٤	(١,٤٤٢,٠٠٠)
(٥٠,١٧٧)	-	(٥٠,١٧٧)	(٥٠,١٣٠)	-	(٥٠,١٣٠)
٢,٠١٤,٧٧٠	-	٢,٠١٤,٧٧٠	١,٥٩٦,٥٢٨	-	١,٥٩٦,٥٢٨
٢٩,٠٧٨,٧٤٢	١,١٢٦,٤١٢	٢٩,٩٦٤,١٥٤	١٤,٢٦٨,٥٩٧	٩٨٧,٨٢٢	١٣,٢٨٠,٧٧٥
(٧١١,٥٢٣)	-	(٧٩١,٥٢٣)	(٩٢٢,٥٦٨)	-	(٩٢٦,٥٦٨)
٢٨,٢٨٧,٢٠٩	١,١٢٦,٤١٢	٢٩,٤١٣,٦٢١	١٣,٣٤٦,٠٢٩	٩٨٧,٨٢٢	١٢,٤٤٨,٢٠٧
٢٨,٢٩٤,١٤٨	١,١٢٦,٤١٢	٢٩,٤٢٠,٥٦٠	١٣,٣٤٦,٠٢٩	٩٨٧,٨٢٢	١٢,٤٤٧,١٣٧
(٦,٩٧٩)	-	(٦,٩٧٩)	١,٠٧٠	-	١,٠٧٠
٢٨,٢٨٧,٢٠٩	١,١٢٦,٤١٢	٢٩,٤١٣,٦٢١	١٣,٣٤٦,٠٢٩	٩٨٧,٨٢٢	١٢,٤٤٨,٢٠٧
-	-	-	(٢,٥٨٩)	-	(٢,٥٨٩)
-	-	-	(٢,٥٨٩)	-	(٢,٥٨٩)
١,٢٣١,٨٢٨	١,٢٣١,٨٢٨	-	٦٦٥,٩١٤	٦٦٥,٩١٤	-
١,٢٣١,٨٢٨	١,٢٣١,٨٢٨	-	٦٦٥,٩١٤	٦٦٥,٩١٤	-
-	-	-	٦٦٥,٩١٤	٦٦٥,٩١٤	(٢,٥٨٩)
٢٩,٦١٩,٠٢٧	٢,٤٤٨,٢٤٠	٢٩,٤١٣,٦٢١	١٤,٠٢٩,٣٥٤	١,٦٥٣,٧٣٦	١٢,٤٤٨,٢٠٧

المبيعات
تكلفة مبيعات
الربح الاجمالي
مصروف بيع وتسويق
مصروف عمومية وإدارية
الربح من العمليات التشغيلية المستمرة
مصروف تمويل
مصروف فروقات عملة
إيرادات أخرى، بالعملة
صافي الربح قبل الزكاة
الزكاة
صافي الربح
العائد إلى
المساهمين في الشركة
حقوق الملكية غير المسيطره
صافي الربح
الدخل الشامل الأخر :
بنود سوق يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
أرباح تحويل عملة أجنبية تتعلق بالعمليات الاجنبية
مجموع البنود التي سيُعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
بنود لن يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
ربح إعادة قياس التزام أسواق المحدة للموظفين
مجموع البنود التي لن يُعاد تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة
مجموع الدخل الشامل الأخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة

شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأثرية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لقرشي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣١ يوليو ٢٠١٨

١٥- تطبيق المعايير الدولية لتقرير المالي لأول مرة (تتمة)

إيضاحات حول التسويات

(أ) العتقات والعمدات

تحدد لمجموعة الأرصدة الإنتاجية التقديرية للعتقات والعمدات لأغراض احتساب الاستهلاك ويتم تحديث هذه التقديرات بعد الأخذ بعين الاعتبار الاستعمال المتوقع للأصول أو التلف والبلى الطبيعي، وتقوم الإدارة بفحص القيمة التخريبية والأرصدة الإنتاجية على أساس سنوي وحسب المعيار المتعارف عليها والتي كانت مطبقة سابقاً فإن القيمة التخريبية كان من الممكن تقييمها بقيمة صفر، بناء على المعيار الدولية لتقرير مالي تم إعادة النظر وتغيير القيمة التخريبية للعتقات والعمدات حسب ما كرهه الإدارة مناسباً ونتج عن ذلك إثبات زيادة في العتقات والعمدات قدرها ٢٠٤٠٢,٢٦٥ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (١ يناير ٢٠١٧: ٢٠,٥٤,٦٤٥ ريال سعودي) بعد تعديل الاستهلاك المتراكم وتم قيد هذا المبلغ مقابل الأرباح المتبقية.

(ب) فرض طوويل الأجل

لم يتم المجموعة سنوية بتسجيل لطفاء مسارييف لتعيين التمويلية الخاصة بفترة الصماح، بناء على المعيار الدولية لتقرير المالي فانه يجب انشاء المصاريف التمويلية من وقت الحصول على التسجيل وك نتج عن ذلك اثبت زيادة قدرها لاشهين ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (١ يناير ٢٠١٧: ١,١٩٢,٦٨٤ ريال سعودي) وتم قيد هذا المبلغ مقابل الأرباح المتبقية.

(ج) المنافع المحددة للموظفين

طبقاً للإيضاح رقم ٥ من المعايير المحاسبية يتم تقييم مزاييا الموظفين عن طريق استئذري اذكوارى خارجى مستقل، وتضيفاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ "مزايا العاملين" يتم ابراج الأرباح والخسائر الاكثوارية ضمن الدخل المشمل الأخرى. وفيما يلي بيان بالتسويات التي تآلرت بين القوائم المالية الموحدة:

قيمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	قيمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	قيمة المركز المالي كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	قيمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
(٦,٥٧٧,٠٩٣)	(٦,٥٧٧,٠٩٣)	(٥,٦٤٠,٢٦١)	(٥,٦٤٠,٢٦١)
٦,٥٧٧,٠٩٣	٦,٥٧٧,٠٩٣	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
٦,٥٧٧,٠٩٣	٦,٥٧٧,٠٩٣	٥,٦٤٠,٢٦١	٥,٦٤٠,٢٦١
٦,٥٧٧,٠٩٣	٦,٥٧٧,٠٩٣	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
٦,٥٧٧,٠٩٣	٦,٥٧٧,٠٩٣	٥,٦٤٠,٢٦١	٥,٦٤٠,٢٦١

(د) تكلفة المبيعات

طبقاً للإيضاح رقم ٥ من السياسات المحاسبية تم إلغاء الاعتراف ببعض الأرصدة غير الملموسة ونتج عن ذلك انخفاض في رصيد الأرصدة غير الملموسة بحال لاشهين ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (١ يناير ٢٠١٧: ٤٢,٥٣١ ريال سعودي).

١٦- المعلومات القطاعية

تتمسك أنشطة الاعمال الرئيسية لشركة مطابخ ومطاعم ريدان وعملة حروبك الروشة وحيث ان النشاط الرئيسي للشركة يتعلق بقطاع تشغولي واحد ويعمل بشكل رئيسي في منطقة جغرافية وهي المنطقة الغربية والوسطى بالمملكة العربية السعودية وحيث ان الحدود الكمية للقطاعات الأخرى غير جوهريه فانه لم يتم الإفصاح عن البيانات المالية المتعلقة بالمعلومات القطاعية والمعلومات المالية لشركة التابعة لغير جوهريه بلتمسك القوائم المالية للمجموعة لاغراض المعلومات القطاعية.

شركة مطابخ ومطاعم ريدان
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الإلوية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لتفترسي الثلاثة أشهر والمدة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٧- الأدوات المالية

تتكون الأصول المالية للشركة من نقد وما في حكمه وئتم مدينة ومطلوب من جهات ذات علاقة وتتكون اللز اماتها المالية من نئم دائنة ومطلوب الى جهات ذات علاقة وتسهيلاً لتمويلي وتوزيعات ارباح دائنة ومصاريف مستحقة وارصدة دائنة اخرى. لا تختلف القيم العادلة للأدوات المالية اختلافاً جوهرياً عن قيمتها النظرية. لم تكن الشركة، كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م، تحتفظ بأي أدوات مالية اخرى تقاس بالقيمة العادلة.

ادارة المخاطر

ان امكانية تعرض المجموعة للمخاطر ومنهجها في ادارة هذه المخاطر لم يتغير عما كان عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

١٨- توزيعات الارباح

في تاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٨ وافقت الجمعية العامة على توزيع ارباح نقدية بقيمة ١١,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي عن عام ٢٠١٧. بواقع تص ريال للسهم.

١٩- المعاملات غير النقدية

٢٠١٧	٢٠١٨
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
(بالريال السعودي)	
٦٦٥,٩١٤	-
-	١١,٢٥٠,٠٠٠

اعادة قياس التزام المنافع الممنحة للموظفين
توزيعات ارباح معلنة وغير مدفوعة

٢٠- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الإلوية الموحدة المختصرة تلامسدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٦ ذو القعدة ١٤٣٩هـ الموافق ٢٩ يوليو ٢٠١٨م.