

مطاعم بيت الشطيرة للوجبات السريعة
(شركة مساهمة سعودية مقفلة)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير المراجعة)
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
وتقرير فحص المراجع المستقل

مطاعم بيت الشطيرة للوجبات السريعة (شركة مساهمة سعودية مغلقة)
القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
فهرس المحتويات

<u>صفحة</u>	
٢	- تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية المختصرة
٣	- قائمة المركز المالي المختصرة
٤	- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصرة
٥	- قائمة التغيرات في حقوق الملكية المختصرة
٦	- قائمة التدفقات النقدية المختصرة
١٣-٧	- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية المختصرة

الموقرين

إلى المساهمين

شركة مطاعم بيت الشطيرة للوجبات السريعة (شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية

المقدمة

لقد قمنا بفحص القوائم المالية الأولية المختصرة لشركة مطاعم بيت الشطيرة للوجبات السريعة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة")، والمشملة على قائمة المركز المالي المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م، والقوائم المختصرة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، وإيضاحات القوائم المالية الأولية المختصرة.

إن الإدارة هي المسؤولة عن اعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وعرضها العادل وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص ٢٤١٠ "فحص المعلومات المالية الأولية المنفّذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية المختصرة من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة كما في للفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه

ماهر الخطيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥١٤

الرياض في: ١٨ صفر ١٤٤٤ هـ

الموافق: ١٤ سبتمبر ٢٠٢٢ م

مطاعم بيت الشطيرة للوجبات السريعة (شركة مساهمة سعودية مغلقة)
قائمة المركز المالي المختصرة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح	الأصول
			الأصول غير متداولة
		٤	ممتلكات ومعدات
٧٠,١٣٦,٢٧٧	٧٤,٩٤٠,٤٠٣		حق استخدام الأصول
٣٥,٥٤٣,٢٨٨	٣٦,٢٤١,٨٧٨	٥	أصول تحت الإنشاء والتطوير
٣,٣٧٣,٧٤٣	٣,٩٣٥,٤٤٤		الأصول غير ملموسة
١,٥٣٢,٨٠٨	١,٥٦٢,٧٥١		
١١٠,٥٨٦,١١٦	١١٦,٦٨٠,٤٧٦		أصول متداولة
		٦	المخزون
٤,٨٤٢,٧١١	٦,٤٠٣,٧٥٨		المدفوعات مقدما وذمم مدينة أخرى
٢٠,٣٥٩,٧٣٠	١٩,٧١٤,٣٠٩		النقد وما يعادله
٧,٨٨٦,٣٦٠	١١,٣٣٩,٤٦٢		
٣٣,٠٨٨,٨٠١	٣٧,٤٥٧,٥٢٩		إجمالي الأصول
١٤٣,٦٧٤,٩١٧	١٥٤,١٣٨,٠٠٥		حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
			رأس المال
٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٥,٠٠٠,٠٠٠		احتياطي نظامي
٥,٥٥٧,٥٨٨	٥,٨٥٥,٤٠٤		أرباح مبقاة
٢٤,١٨٤,٣٩٠	١٧,١٥٣,٣٥٢		إجمالي حقوق الملكية
٥٤,٧٤١,٩٧٨	٥٨,٠٠٨,٧٥٦		الالتزامات
		٧	التزامات غير المتداولة
١٥,٥٤٩,٩٣٠	١٨,٥٦٣,٤٣٠		القروض
٣,٧٠٣,٥٩١	٣,٧٨١,٣٩٩		منافع نهاية الخدمة للموظفين
٢٢,٩٧٨,٢٠٦	٢٢,٧٩٥,٨٢٢		التزامات عقود إيجار
٤٢,٢٣١,٧٢٧	٤٥,١٤٠,٦٥١		
			الالتزامات المتداولة
٥١٥,٩٥٤	١٤٢,٠٩٨		مخصص الزكاة
٧,٥٤٠,٩٨١	٩,٠٥٨,٤٢٨	٧	القروض
٢٦,٩٠٦,٤١٤	٢٨,٩٣٥,٤٧٤		ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
١١,٥١٣,٦٦٩	١٢,٥٨٨,٤٥٣		التزامات عقود إيجار
٢٢٤,١٩٤	٢٦٤,١٤٥	٨	مستحق إلى أطراف ذات العلاقة
٤٦,٧٠١,٢١٢	٥٠,٩٨٨,٥٩٨		
٨٨,٩٣٢,٩٣٩	٩٦,١٢٩,٢٤٩		إجمالي الالتزامات
١٤٣,٦٧٤,٩١٧	١٥٤,١٣٨,٠٠٥		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

مالك حسن
(المدير المالي)

محمد القعود
(الرئيس التنفيذي)

محمد الروينغ
(رئيس مجلس الإدارة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

مطاعم بيت الشطيرة للوجبات السريعة (شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة الربح أو الخسارة وقائمة الدخل الشامل الآخر المختصرة

لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح	
١٠٦,٦٢٩,٣١٦	١٢٠,٨٤٣,٦٦٨		الإيرادات
(٧٦,٧٠٣,٣١٣)	(٨٩,٢٧٤,٢٢١)		تكلفة الإيرادات
٢٩,٩٢٦,٠٠٣	٣١,٥٦٩,٤٤٧		مجمّل الربح
(١١,٨٤٦,٢٨٤)	(١٧,٠٣١,٦٦٤)		مصروفات بيع
(١٠,٩٣٧,٣٦٤)	(٩,٨٨٣,٠٧٤)		مصروفات إدارية
٧,١٤٢,٣٥٥	٤,٦٥٤,٧٠٩		ربح التشغيل
(٦٠١,٥٧٢)	(١,١٣٠,٧٨٢)		تكلفة التمويل
(٧,٧٧٧)	(٧١٥,٤٩٥)		خسائر استبعاد الممتلكات والمعدات
١٨٦,٩١٤	٢٦٠,٧٧٤		إيرادات أخرى
٦,٧١٩,٩٢٠	٣,٠٦٩,٢٠٦		الربح قبل الزكاة
(٢٢٠,٧٦٦)	(٩١,٠٤٤)		الزكاة
٦,٤٩٩,١٥٤	٢,٩٧٨,١٦٢		الربح للفترة
			الدخل الشامل الآخر:
			بنود لن يتم تصنيفها الى الربح أو الخسارة
(١٨٣,٢٠٧)	٢٨٨,٦١٦		إعادة قياس منافع نهاية الخدمة للموظفين
(١٨٣,٢٠٧)	٢٨٨,٦١٦		إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة الأخرى للفترة
٦,٣١٥,٩٤٧	٣,٢٦٦,٧٧٨		إجمالي الدخل الشامل للفترة
			ربحية السهم:
١,٨٦	٠,٨٥	٩	ربح السهم الأساسي والمخفض
٣,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

مالك حسن
(المدير المالي)

محمد القعود
(الرئيس التنفيذي)

محمد الرويف
(رئيس مجلس الإدارة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

مطعم بيت الشطيرة للوجبات السريعة (شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة التغير في حقوق الملكية المختصرة
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
٤٧,٦٥٠,٤٦٨	١٨,٦٢٩,٦٤٦	٤,٢٠٨,٨٢٢	٢٥,٠١٢,٠٠٠
٦,٤٩٩,١٥٤	٦,٤٩٩,١٥٤	-	-
(١٨٣,٣٠٧)	(١٨٣,٣٠٧)	-	-
٦,٣١٥,٩٤٧	٦,٣١٥,٩٤٧	-	-
-	(٦٤٩,٩١٥)	٦٤٩,٩١٥	-
٥٣,٩٦٦,٤١٥	٢٤,٢٩٥,٦٧٨	٤,٦٧٠,٧٣٧	٢٥,٠١٢,٠٠٠
٥٤,٧٤١,٩٧٨	٢٤,١٨٤,٣٩٠	٥,٥٥٧,٥٨٨	٢٥,٠١٢,٠٠٠
٢,٩٧٨,١٦٢	٢,٩٧٨,١٦٢	-	-
٢٨٨,٦١٦	٢٨٨,٦١٦	-	-
-	(٢٩٧,٨١٦)	٢٩٧,٨١٦	-
٣,٢٦٦,٧٧٨	٢,٩٦٨,٩٦٢	٢٩٧,٨١٦	-
-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	-	١,٠٠٠,٠٠٠
٥٨,٠٠٨,٧٥٦	١٧,١٥٣,٣٥٢	٥,٨٥٥,٤٠٤	٣٥,٠٠٠,٠٠٠

مالك حسن
(المدير المالي)

محمد القحطاني
(الرئيس التنفيذي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

مطعم بيت الشطيرة للوجبات السريعة (شركة مساهمة سعودية مغلقة)

قائمة التدفقات النقدية المختصرة

لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
			الربح قبل الزكاة
٦,٧١٩,٩٢٠	٣,٠٦٩,٢٠٦		تعديلات لـ:
		٤	استهلاكات ممتلكات ومعدات
٤,٠٤٩,٧٠٥	٥,٠٤٦,٥١٣		استهلاكات حق استخدام الأصول
٦,٢٢٥,٤٣٨	٦,٩٤١,٤١٧		الإطفاء الأصول غير ملموسة
٨٦,٢٧٨	١٠٨,٩٥١		تكلفة التمويل
٦٠١,٥٧٢	١,١٣٠,٧٨٢		خسائر استبعاد الممتلكات ومعدات
٧,٧٧٧	٧١٥,٤٩٥		مكاسب استبعاد حق استخدام الأصول
(٢٨٦,٦٧١)	(٧٤,٢٩٧)		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٥٠٣,٤٧٤	٥٧٢,٥٤٨		
١٧,٩٠٧,٤٩٣	١٧,٥١٠,٦١٥		
			التغيرات في:
			المدفوعات مقدما ودمم مدينة أخرى
(١,٥٧٢,٩١٥)	(١٧٨,١٦٥)		المخزون
١٢٨,١١٠	(١,٥٦١,٠٤٧)	٦	صافي الحركة في الاطراف ذات العلاقة
٧٠,٣٨٢	٣٩,٩٥١	٨	دمم دائنة تجارية ودمم دائنة أخرى
٢,٣٥٩,٩١٦	٢,٠٢٩,٠٦٠		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١٨,٨٩٢,٩٨٦	١٧,٨٤٠,٤١٤		منافع نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(١٥٩,٧٣٥)	(٢٠٦,١٢٤)		الزكاة المدفوعة
(٥٣٤,٧٢٣)	(٤٦٤,٩٠٠)		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١٨,١٩٨,٥٢٨	١٧,١٦٩,٣٩٠		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
			المتحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
٢,٦٣٦	٤,٤٨١		إضافة ممتلكات ومعدات
(٤,٩٩٦,٣٩٩)	(٢,٩٤٤,٢٥٧)	٤	إضافة أصول تحت الإنشاء والتطوير
(٥,٤٢١,٦١٦)	(٨,٢٧٨,٦٣٤)	٥	إضافة الأصول غير الملموسة
(٦٢,٥٥٠)	(٤٨,٣٢٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(١٠,٤٧٧,٩٢٩)	(١١,٢٦٦,٧٣٠)		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
			المتحصل من القروض
-	٨,١٥٨,٦٣١		المسدد من القروض
(٢٢٩,١٦٦)	(٤,٠٤٥,١٩٤)		التزامات عقود الايجار المدفوعة
(٥,٨٥٠,٤٨١)	(٦,٥٦٢,٩٩٥)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٦,٠٧٩,٦٤٧)	(٢,٤٤٩,٥٥٨)		
١,٦٤٠,٩٥٢	٣,٤٥٣,١٠٢		صافي التغيرات في النقد وما يعادله
٦,٣١٤,٤٩١	٧,٨٨٦,٣٦٠		النقد وما يعادله في بداية السنة
٧,٩٥٥,٤٤٣	١١,٣٣٩,٤٦٢		النقد وما يعادله في نهاية الفترة

مالك حسن
(المدير المالي)

محمد التعود
(الرئيس التنفيذي)

محمد الرويغ
(رئيس مجلس الإدارة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى ١٤ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة

مطعم بيت الشطيرة للوجبات السريعة (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١. التكوين وطبيعة النشاط

مطعم بيت الشطيرة للوجبات السريعة ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مقفلة مسجلة في مدينة الرياض بالمملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٦٨٢٤١ بتاريخ ١٤٣٠/٠٥/٢٨ هـ الموافق ٢٠٠٩/٠٥/٢٢ م.

في ٣١ أغسطس ٢٠١٩، قامت الشركة بتحويل كيائها القانوني من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة.

في ٢١ يونيو ٢٠٢١، وافقت هيئة السوق المالية (CMA) على طلب الشركة طرح ٧٢٥,٠٠٠ سهم تمثل ٢٩٪ من رأس المال في نمو (السوق الموازية) وأسهم الشركة مدرجة في نمو في ٨ سبتمبر ٢٠٢١، ومع ذلك، وفقاً للنظام الأساسي للشركة، لا يزال الكيان القانوني شركة مساهمة سعودية مقفلة.

النشاط الرئيسي للشركة هو سلسلة مطاعم وجبات سريعة. عنوان المكتب المسجل للشركة هو ص.ب ٧٢٧٧ الرياض ١٢٥٦٢ المملكة العربية السعودية.

٢. أساس الإعداد

١,٢ بيان الالتزام بالمعايير الدولية للتقرير المالي

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ - التقارير المالية الأولية كما هو معتمد في المملكة العربية السعودية وغيرها من المعايير والتصريحات الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. يجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالاقتران مع آخر قوائم مالية سنوية للشركة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ("آخر قوائم مالية سنوية"). لا تتضمن القوائم المالية المرفقة جميع المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية التي أقرتها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. ومع ذلك، يتم تضمين الإيضاحات التوضيحية المختارة لشرح الأحداث والمعاملات المهمة لفهم التغييرات في الوضع المالي للشركة وأدائها منذ آخر قوائم مالية سنوية.

٢,٢ إعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء خطة المنافع المحددة التي يتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة ائتمان الوحدة المتوقعة.

على الرغم من أن التزامات المتداولة للشركة تجاوزت أصولها المتداولة بمبلغ ١٣,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١٣,٦ مليون ريال سعودي)، فقد تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة على أساس مبدأ الاستمرارية. وذلك لأن الشركة تحقق أرباحاً تشغيلية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م جنباً إلى جنب مع وضع التدفقات النقدية التشغيلية الإيجابية لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، مما يشير إلى قدرة الشركة على سداد التزاماتها المستقبلية. بالإضافة إلى ذلك، تقوم الشركة بتوسيع أعمالها، وهو ما يتضح من الزيادة في الإيرادات والأرباح التشغيلية وبالتالي من المتوقع أن تزيد تدفقاتها النقدية بشكل أكبر.

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

٣,٢ استخدام الحكم والتقدير

عند إعداد القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة أصدرت الإدارة أحكاماً وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمبالغ المبلغ عنها من الأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

يتم مراجعة الأحكام والتقديرات والإفتراسات الهامة بشكل مستمر وهي مماثلة لتلك التي تم وصفها في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

مطعم بيت الشظيرة للوجبات السريعة (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

المعايير، والتفسيرات، والتعديلات الجديدة التي طبقها الشركة

تتماشى السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م، باستثناء التعديلات التالية التي تُطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٢ م.

التعديلات التالية سارية المفعول للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢ م:

• العقود غير المجدية - تكلفة إتمام العقد (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة ٣٧).

• الممتلكات والمعدات: العائدات قبل الاستخدام المقصود (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة ١٦).

• التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقرير المالي ٢٠١٨ م-٢٠٢٠ م (تعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي ١ و ٩ و ١٦ و المعيار الدولي للمحاسبة ٤١).

• الإشارات إلى الإطار المفاهيمي (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣).

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية الأولية المختصرة للشركة حيث لا توجد مثل هذه المعاملات بموجب التعديلات المذكورة أعلاه خلال الفترة الحالية.

أثر المعايير المحاسبية التي ستطبق في الفترات المستقبلية

هناك عدد من المعايير والتفسيرات الصادرة عن مجلس المعايير الدولية للمحاسبة والسارية للفترات التي تبدأ بعد ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (تاريخ القوائم المالية السنوية التالية للشركة) والتي قررت الشركة عدم اعتمادها في وقت مبكر. لا تعتقد الشركة أنه سيكون لهذه المعايير والتفسيرات تأثير جوهري على القوائم المالية بمجرد تطبيقها.

مطعم بيت الشظيرة للوجبات السريعة (شركة مساهمة سعودية مقفلة)
 أيضا حاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
 لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
 (جميع المبالغ بالريال السعودي مالم يذكر غير ذلك)

٤. ممتلكات ومعدات

الإجمالي	السيارات	أجهزة الحاسب	الأدوات الكهربائية	التكييف	المعدات والأدوات	الأثاث	الآلات والتراكيبات	المباني	أراضي
٧٩,٨٤٤,٢٠١	٣٤١,٧٦٥	٥,٢١١,٩١٢	١٦,٦٥٥,٧٦٥	٤,٠٢٩,٦٩٢	١,٦٠٧,٣٤٦	٣,١٢٠,٦٨٥	٣٦,٨٥٠,٤٩٢	٨,٢٥٣,٧٣٢	٣,٧٧٢,٨١٢
٨,٧٠٤,٠٧٨	٩٠,٠٠٠	١,٢٩٥,٧٥١	٢,٨٥٨,٣٤٤	٢٥١,١٣٧	٩٤٧,٠٠٩	٣٦,٠٢٨٨	٢,٣٤١,٥٤٩	٥٦٠,٠٠٠	-
١٢,٩٨٢,٥٦٢	-	٥١٧,٩٣٣	١,٥٧٨,٦٣٤	٩٨٣,٥٥٠	٥٦٥,٣٩٦	١٣٢,٠٧٦	٨,٧١٨,٢٤١	٤٩٥,٧٣٢	-
(١,٦٠٥,٢٧٢)	-	(٤١,٧٩٩)	(٩,٠٢٨٠)	(٩,٠٠٠)	(١٢,٠٠٠)	(٥,١٠٠)	(١,٤٤٧,٠٩٣)	-	-
٩٩,٩٢٥,٥٦٩	٤٣١,٧٦٥	٦,٩٨٢,٧٩٧	٢,٠٩٩٢,٤٦٣	٥,٢٥٥,٣٧٩	٣,١٠٧,٧٥١	٣,٦٠٨,٤٤٩	٤٦,٤٦٣,١٨٩	٩,٣٠٩,٤٦٤	٣,٧٧٢,٨١٢
٢,٩٤٤,٢٥٧	-	١٠٠,٩٢١	١,٥٨٥,٩٣٨	٦٥,٣١٧	٢٩٣,٠٦٧	٧٣,٤٩٥	٨٢٥,٥١٩	-	-
٧,٦٦٦,٣٥٨	-	٢٩٤,٠٩٦	٨٣٩,٢٥١	٣٤٥,٠٠٠	٤٧٩,٤٥٢	٥٧٣,٤١٦	٥٠,٩٥٠,١٤٣	-	-
(١,٣٧٦,٤٩٤)	-	-	(١٠٥,٠٠٠)	-	-	-	(١,١٧١,٤٩٤)	-	-
١٠٩,٢١٩,٦٩٠	٤٣١,٧٦٥	٧,٣٧٨,٨١٤	٢٣,٣١٢,٦٥٢	٥,٦٦٥,٦٩٦	٣,٨٨٠,٢٧٠	٤,٢٥٥,٨٦٠	٥١,٢١٢,٣٥٧	٩,٣٠٩,٤٦٤	٣,٧٧٢,٨١٢
٢١,٩٥٣,٥٤٦	٢٨٢,٠٥٩	١,٧٤٥,٣٤٤	٦,٠١٠,٧٢٣	١,٦١٨,١٩٣	٤٤٥,٥٧٣	٩١٤,٠٣٧	١٠,٧٣٤,٨٣٠	٢٠,١,٨٩٧	-
٨,٦٧٠,٣٩٥	٥٦,٨٢٤	٧٥٠,٠٦٠	٢,٢٢٦,٦٥٩	٧٨٦,٣٥٨	٢٢٢,٦٦١	٣٢٤,٤٤٢	٤,٠٥٨,١١٤	٢٤٤,٢٧٧	-
(٨٣٤,٦٤٩)	-	(١١,٠٥٠)	(٨٩,٤٩٧)	(٩,٠٠٠)	(٧٨٢)	(٥٠٠)	(٧٢٣,٨٢٠)	-	-
٢٩,٧٨٩,٢٩٢	٣٣٩,٨٨٣	٢,٤٨٤,٣٤٤	٨,١٤٧,٨٨٥	٢,٣٩٥,٥٥١	٦٦٨,٤٥٢	١,٢٣٧,٩٧٩	١٤,٠٦٩,١٢٤	٤٤٦,١٧٤	-
٥,٠٤٦,٥١٣	١١,١٥٠	٤١٩,٠٣٩	١,٢٢٤,٥٦٢	٤٦٠,٨١٦	١٦٥,٤٩٢	١٧٢,٩٧٨	٢,٤١٩,٤٣٢	١٣٢,٠٤٤	-
(٥٥٦,٥١٨)	-	-	(٦٣,٧٥١)	-	-	-	(٤٩٢,٧٦٧)	-	-
٣٤,٢٧٩,٢٨٧	٣٥١,٠٣٣	٢,٩٠٣,٢٨٣	٩,٣٤٨,٦٩٦	٢,٨٥٦,٣٦٧	٨٣٣,٩٤٤	١,٤١١,٩٥٧	١٥,٩٩٥,٧٨٩	٥٧٨,٢١٨	-
٧٤,٩٤٠,٤٠٣	٨٠,٧٣٢	٤,٤٧٥,٥٣١	١٣,٩٦٣,٩٥٦	٢,٨٠٩,٣٩٩	٣,٠٤٦,٣٦٦	٢,٨٤٣,٩٠٣	٣٥,٢١٦,٥٦٨	٨,٧٣١,٢٤٦	٣,٧٧٢,٨١٢
٧٠,١٣٦,٢٧٧	٩١,٨٨٢	٤,٤٩٩,٥٥٣	١٢,٨٤٤,٥٧٨	٢,٨٥٩,٨٧٨	٢,٣٧٠,٩٧٠	٣,٣٧٠,٩٧٠	٣٢,٣٩٤,٦٥٠	٨,٨٦٣,٢٩٠	٣,٧٧٢,٨١٢

مطعم بيت الشطيرة للوجبات السريعة (شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)
٥. أصول تحت الإنشاء والتطوير

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	
٣,٤٦٣,٣٥٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م (مراجعة)
١٣,٤٢١,٤١١	الإضافات خلال السنة
(١٢,٩٨٢,٥٦٢)	تحويل إلى الممتلكات والمعدات
(٥٢٨,٤٦٣)	تحويل إلى الأصول غير الملموسة
٣,٣٧٣,٧٤٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)
٨,٢٧٨,٦٣٤	إضافات خلال الفترة
(٧,٦٢٦,٣٥٨)	تحويل إلى الممتلكات والمعدات
(٩٠,٥٧٥)	التحويل إلى الأصول غير الملموسة
٣,٩٣٥,٤٤٤	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)

٦. المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
٣,١٥٤,٦٦٦	٢,٨٥٥,٣٦٥	مواد خام
٢,٨٧٦,٩١٦	١,٦٦٢,٥٢٧	مواد تعبئة والاستيعادات
٣٧٢,١٧٦	٣٢٤,٨١٩	مواد كيميائية
٦,٤٠٣,٧٥٨	٤,٨٤٢,٧١١	

٧. القروض

٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	
١٧,٣٥٤,٧٧٦	١٣,٩٥٢,٠٥٠	الجزء الغير متداول
١,٢٠٨,٦٥٤	١,٥٩٧,٨٨٠	قرض بنكي مضمون (١,٧)
١٨,٥٦٣,٤٣٠	١٥,٥٤٩,٩٣٠	قرض من بنك التنمية الاجتماعية (٢,٧)
٨,٣٤٤,٨٤٧	٦,٦٣٢,٧٨٧	الجزء المتداول
٧١٣,٥٨١	٩٠٨,١٩٤	قرض بنكي مضمون (١,٧)
٩,٠٥٨,٤٢٨	٧,٥٤٠,٩٨١	قرض من بنك التنمية الاجتماعية (٢,٧)

مطعم بيت الشطيرة للوجبات السريعة (شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

القروض (تتمة)

١,٧ قروض البنك المضمونة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	سنة الاستحقاق	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
٥,٢٧٢,٥٠٢	٦,٩٨٠,٨٣٦	٢٠٢٤	تسهيل تمويل التورق - البنك العربي الوطني
٧,٣١٢,٣٣٥	١١,٤٧٩,١٣٠	٢٠٢٤	تسهيل المصرف الراجحي - مصرف الراجحي
٨,٠٠٠,٠٠٠	٧,٢٣٩,٦٥٦	٢٠٢٤	بنك الرياض
٢٠,٥٨٤,٨٣٧	٢٥,٦٩٩,٦٢٢		

هذه القروض مضمونة مقابل سندات إذنية بمبلغ ٣٣,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٣٣,٩ مليون ريال سعودي) وهي مستحقة الدفع على مدى فترة القرض.
للقرض المضمونة القائمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م تكلفة هامش والتي تعتمد بشكل عام على أسعار السوق السائدة.

٢,٧ قرض من بنك التنمية الاجتماعية
الشركة لديها قرض من بنك التنمية الاجتماعية بقيمة دفترية تبلغ ١,٩٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٢,٥١ مليون ريال سعودي). هذا القرض مضمون مقابل أرض مملوكة للشركة بمبلغ ٢,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: أرض ٢,٧ مليون ريال سعودي).

٨. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

معاملات الأطراف ذات العلاقة

مكافآت الإدارة العليا

بلغ إجمالي المبلغ المحتسب في القوائم المالية الأولية المختصرة للمكافآت، بما في ذلك جميع المنافع المستحقة للرئيس التنفيذي وأعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين للشركة لمدة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، ١١,٦٣٨,٧١٨ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١ م: ١,٧٦٨,٤٦٤ ريال سعودي).

تمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة بشكل رئيسي الخدمات المقدمة، والتي تتم وفقاً لشروط متفق عليها ومعتمدة من قبل مجلس الإدارة.

المعاملات:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)			
١,٩٥٧,٩٣٥	١,٩١١,١٥٦	خدمات	تحت إدارة مشتركة	شركة ابتكار التكنولوجيا
١٨,٧٠٠	٩,٥١٨	خدمات	شركة تابعة	شركة سالدويتش

أرصدة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	مستحق إلى / (من) أطراف ذات العلاقة
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
(٣٨,٣١٩)	(٧٩,٤٧٨)	سامي محمد العبيد
١٣٢,١٩٢	٢٠٣,٧٨٥	شركة ابتكار التكنولوجيا
١٣٠,٣٢١	١٣٩,٨٣٨	شركة سالدويتش
٢٢٤,١٩٤	٢٦٤,١٤٥	

مطعم بيت الشطيرة للوجبات السريعة (شركة مساهمة سعودية مقفلة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٩. ربحية السهم

ربح السهم الأساسي والمخفض

تم احتساب ربحية السهم الأساسية و المخفضة على أساس ربح الأسهم العادية و المعدل المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة .

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
٦,٤٩٩,١٥٤	٢,٩٧٨,١٦٢	ربح الأسهم العادية
٣,٥٠٠,٠٠٠	٣,٥٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في نهاية الفترة
١.٨٦	٠.٨٥	ربحية السهم الأساسي والمخفض

وافقت الجمعية العامة غير العادية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م وبعد الحصول على الموافقات اللازمة من الجهات المختصة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١٠ مليون ريال سعودي وما يقابل ذلك من زيادة في عدد الأسهم العادية المصدرة للشركة بمقدار مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم. وتأثرت هذه الزيادة من خلال رسملة أرباح الشركة المبقاة. ومُنح كل مساهم سهمين مجانية لكل ٥ أسهم حالية مملوكة. بلغ رأس مال الشركة بعد الزيادة ٣٥ مليون ريال سعودي ، وهو مدفوع بالكامل ومقسّم إلى ٣,٥ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

احتسبت ربحية السهم لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م و ٢٠٢١ م بأثر رجعي من خلال تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة؛ ليعكس تأثير إصدار أسهم المجانية المذكورة أعلاه.

١٠. القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تقوم الشركة بقياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة في تاريخ كل قائمة مركز مالي.

القيمة العادلة هي السعر الذي يتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض أن المعاملة لبيع الأصل أو نقل الالتزام يتم إما:

- في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام، أو
- في حالة عدم وجود سوق رئيسي، في السوق الأكثر فائدة للأصل أو الالتزام.

يجب أن يكون الوصول إلى السوق الرئيسي أو الأكثر فائدة من قبل الشركة. يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي يستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام، على افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون في صالحهم الاقتصادي.

يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك في السوق على تحقيق فوائد اقتصادية من أعلى استخدام للأصل وأفضل استخدام له أو عن طريق بيعه لمشارك آخر في السوق يستخدم الأصل في أفضل استخدام له.

لغرض إفصاحات القيمة العادلة، حددت الشركة فئات الأصول والخصوم على أساس طبيعة وخصائص ومخاطر الأصول أو الإلتزامات.

الأدوات المالية لا تقاس بالقيمة العادلة

تشتمل الأدوات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة على النقد وما يعادله والذمم المدينة الأخرى والذمم الدائنة التجارية والذمم الدائنة الأخرى والمستحق إلى أطراف ذات علاقة والقروض والسلف.

نظراً لطبيعتها قصيرة الأجل، فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقارب قيمتها العادلة.

مطعم بيت الشطيرة للوجبات السريعة (شركة مساهمة سعودية مقفلة)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة
لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

القيمة العادلة والتسلسل الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

فئات الأدوات المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
		الأصول المالية:
		التكلفة المطفأة
٦,٣٩١,٧٤٥	٧,٢٨٠,٢٠٩	ذمم مدينة أخرى
٧,٨٨٦,٣٦٠	١١,٣٣٩,٤٦٢	النقد وما يعادله
١٤,٢٧٨,١٠٥	١٨,٦١٩,٦٧١	اجمالي الأصول المالية
		التزامات مالية:
		التكلفة المطفأة
		غير متداولة
١٥,٥٤٩,٩٣٠	١٨,٥٦٣,٤٣٠	القروض
		متداولة:
٧,٥٤٠,٩٨١	٩,٠٥٨,٤٢٨	القروض
١٧,٢٢٥,٦٨٥	١٨,٠٠٢,٨٢٨	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٢٢٤,١٩٤	٢٦٤,١٤٥	مستحق إلى أطراف ذات العلاقة
٢٤,٩٩٠,٨٦٠	٢٧,٣٢٥,٤٠١	اجمالي الإلتزامات المالية
٤٠,٥٤٠,٧٩٠	٤٥,٨٨٨,٨٣١	

١١. الاحتمالات والإلتزامات

إلتزامات رأسمالية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، يوجد لدى الشركة ارتباطات رأسمالية قدرها ١,٤٦١,١٧٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١,٤٢٦,٠٩١ ريال سعودي) فيما يتعلق بتحسينات العقارات المستأجرة وتطوير البرمجيات وإنشاء فروع جديدة.

١٢. إعادة التصنيف

أعيد تصنيف بعض من الأرقام المقارنة لتتوافق مع التصنيف المستخدم للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م بهدف تحسين العرض.

١٣. الأحداث اللاحقة

لا توجد أحداث لاحقة تتطلب إفصاحاً أو تعديلات على القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة.

١٤. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في ١٨ صفر ١٤٤٤ هـ (الموافق ١٤ سبتمبر ٢٠٢٢ م).