

تقرير مجلس إدارة
شركة هرفي للخدمات الغذائية
عن العام المالي
٢٠١٠



السادة مساهمي شركة هرفى للخدمات الغذائية

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسر مجلس إدارة شركة هرفى أن يرحب بكم ويضع بين أيديكم تقريره السنوي عن نشاط الشركة وتطور أعمالها، إضافة إلى القوائم المالية وإيضاحاتها، وتقرير المحاسب القانوني للعام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ .

والجدير بالذكر أن العام المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ قد شهد طفرة في أداء الشركة من حيث الإيرادات وصافي الأرباح، كما أن هذا العام هو العام الأول لإدراج الشركة في سوق الأسهم السعودي، وهو الأمر الذي يلقي على عاتق مجلس إدارة الشركة وإدارتها التنفيذية وموظفيها المزيد من المسؤولية نحو الحفاظ على الأداء المميز للشركة، وتطويره نحو الأفضل، بالإضافة إلى الالتزام بسياسات الإفصاح والشفافية من خلال تطبيق لوائح حوكمة الشركات .

واستمراراً لسياسات الشركة التوسعية، فإنه من المخطط قيام الشركة بافتتاح نحو عشرون مطعماً إضافياً خلال العام المالي ٢٠١١، بالإضافة إلى استمرار أعمال الإنشاءات والتركيبات لمصنعها الجديد لمنتجات المخابز بالمدينة الصناعية، والذي يتوقع أن يبدأ في الإنتاج الفعلي في نهاية عام ٢٠١١، وجدير بالذكر أن الشركة قد أنهت بالفعل خلال عام ٢٠١٠ أعمال توسعة مصنع اللحوم القائم بهدف زيادة الطاقة الإنتاجية الحالية بنسبة تصل إلى ٢٥ %، كما تنوي الشركة افتتاح سلسلة جديدة تحت أسم "هرفى كافيه" لتمثل إضافة إلى قطاعات الشركة القائمة .

ويسرنا أن نضع بين أيديكم جهود الشركة عن العام المالي ٢٠١٠، والذي أنهته الشركة بفضل الله تعالى بتحقيق إنجازات جيدة على كافة الأصعدة.



أولاً : وصف النشاط الرئيسي للشركة :

شركة هرفي للخدمات الغذائية هي شركة مساهمة مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب القرار الوزاري رقم (٣٠٢/ق) بتاريخ ١٤٢٨/١١/٢٢ وسجل تجاري رقم ١٠١٠٠٣٧٧٠٢ بتاريخ ١٤٠١/٥/٤، وتزاول الشركة الأنشطة الرئيسية التالية :



- إدارة وتشغيل سلسلة مطاعم الوجبات السريعة من خلال شعارها المميز
- منتجات المخايز بأنواعها ، والشابورة والمعمول والبسكويت من خلال مصنعين بالرياض ومخبز بمدينة أبها من خلال شعارها المميز.
- إدارة وتشغيل سلسلة معارض الحلويات والشوكولاتة .
- منتجات اللحوم المصنعة بأنواعها المختلفة من خلال مصنع الشركة بمدينة الرياض.



ثانياً : أبرز نتائج الشركة لعام ٢٠١٠ م :

(أ) ملامح وملخص لأبرز النتائج :

- زيادة صافي مبيعات الشركة بنسبة ١٢% لعام ٢٠١٠ لتصل إلي ٥٨٠ مليون ريال مقابل ٥١٨ مليون ريال للعام السابق.
- ارتفاع الربح الإجمالي للشركة بنسبة ١٣,٩% لعام ٢٠١٠ ليصل إلي ١٩٢,٩ مليون ريال مقابل ١٦٩,٣ مليون ريال للعام السابق.
- تحقيق أرباح تشغيلية قدرها ١٢٣,٧ مليون ريال لعام ٢٠١٠ مقابل ١١٣,٤ مليون ريال للعام السابق ، بزيادة بلغت نسبتها ٩,١%.
- حققت الشركة صافي ربح قدره ١٢٤,٣ مليون ريال لعام ٢٠١٠ مقابل ١١٤,٦ مليون ريال لعام ٢٠٠٩ بزيادة بلغت نسبتها ٨,٥% .
- قامت الشركة بتوزيع ٦٠,٧٥ مليون ريال أرباحاً لمساهميها خلال العام ٢٠١٠ بمعدل ٢,٢٥ ريال للسهم الواحد ، تمثل نسبة ٢٢,٥% من القيمة الاسمية للسهم .

(ب) قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ (بآلاف الريالات)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	
			الموجودات
			موجودات متداولة:
٢١.٢٤٨	٢٠.٠٦٢	٤٩.٩٨٥	نقد وما يعادله
١٤.٤٣٥	١٩.٦١٨	٢٤.١١٨	صافي الذمم المدينة
٥٤.٠٤٣	٤٢.٩٧٧	٤٨.١٧٥	صافي المخزون
٣٨.٥١٧	٥١.٤١٣	٥٠.٨٠٧	مدفوعات مقدمة وأخرى
<u>١٢٨.٢٤٣</u>	<u>١٣٤.٠٧</u>	<u>١٧٣.٠٨٥</u>	مجموع الموجودات المتداولة
٤.٠٠٠	٤.٠٠٠	٤.٠٠٠	إستثمارات فى أراضي
٤٧٩	٢٦٩	٦٩٩	صافي نفقات مؤجلة
<u>٢٢١.٨٢٦</u>	<u>٢٧٢.٢٧٤</u>	<u>٣٢١.٠٦٣</u>	صافي الممتلكات والمعدات
<u>٣٥٤.٥٤٨</u>	<u>٤١٠.٦١٣</u>	<u>٤٩٨.٨٤٧</u>	المجموع
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة:
١١.٨٧٥	٨.٦٦٠	١٢.٦٠٠	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
١٧.٨٦٣	٢١.٤٢٩	٢٥.٣٨٢	ذمم دائنة
٢٣.٨٢٢	٢٨.٧١٤	٢٩.٨٠٦	مصروفات مستحقة وأخرى
٣.٢٩٤	٣.٢٠٠	٣.٤٥٠	زكاة شرعية مستحقة
<u>٥٦.٨٥٤</u>	<u>٦٢.٠٠٣</u>	<u>٧١.٢٣٨</u>	مجموع المطلوبات المتداولة
١٨.٠٧٩	٩.٤٧٩	٢١.٢٥٤	قروض طويلة الأجل
<u>١٧.٥٣٩</u>	<u>٢٢.٤١٤</u>	<u>٢٦.١١٦</u>	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٩٢.٤٧٢</u>	<u>٩٣.٨٩٦</u>	<u>١١٨.٦٠٨</u>	مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين:
١٠٠.٠٠٠	٢٧٠.٠٠٠	٢٧٠.٠٠٠	رأس المال
٤٨.٥٥٥	١٢.٠١٩	٢٤.٤٤٧	احتياطي نظامي
<u>١١٣.٥٢١</u>	<u>٣٤.٦٩٨</u>	<u>٨٥.٧٩٢</u>	أرباح مبقاة
<u>٢٦٢.٠٧٦</u>	<u>٣١٦.٧١٧</u>	<u>٣٨٠.٢٣٩</u>	مجموع حقوق المساهمين
<u>٣٥٤.٥٤٨</u>	<u>٤١٠.٦١٣</u>	<u>٤٩٨.٨٤٧</u>	المجموع

ج) النتائج المالية المقارنة لأعوام ٢٠١٠م، ٢٠٠٩م و٢٠٠٨م (بآلاف الريالات) :

البيان	٢٠١٠م	٢٠٠٩م	٢٠٠٨م
صافي المبيعات	٥٧٩.٩٢٩	٥١٧.٥٩٤	٤٦٦.٤٦٤
تكلفة المبيعات	(٣٨٧.٠٢٧)	(٣٤٨.٢٩١)	(٣٢٢.٥١٩)
إجمالي الأرباح	١٩٢.٩٠٢	١٦٩.٣٠٣	١٤٣.٩٤٥
مصروفات عمومية وإدارية	(٣٥.٦٠٨)	(٢٩.٤٥٢)	(٢٨.٣٢٦)
مصروفات بيع وتسويق وتوزيع	(٣٣.٥٤٨)	(٢٦.٤٢٢)	(٢٢.٦٨٧)
أرباح التشغيل	١٢٣.٧٤٦	١١٣.٤٢٩	٩٢.٩٣٢
إيرادات ومصروفات أخرى:			
نفقات التمويل	(٤٦٣)	(٩٩٧)	(١.٦٥٣)
صافي إيرادات أخرى	٤.٤٣٩	٥.٤٠٩	٢.٩٨٢
الأرباح قبل الزكاة الشرعية	١٢٧.٧٢٢	١١٧.٨٤١	٩٤.٢٦١
الزكاة الشرعية	(٣.٤٥٠)	(٣.٢٠٠)	(٣.٠٠٠)
صافي الأرباح	١٢٤.٢٧٢	١١٤.٦٤١	٩١.٢٦١

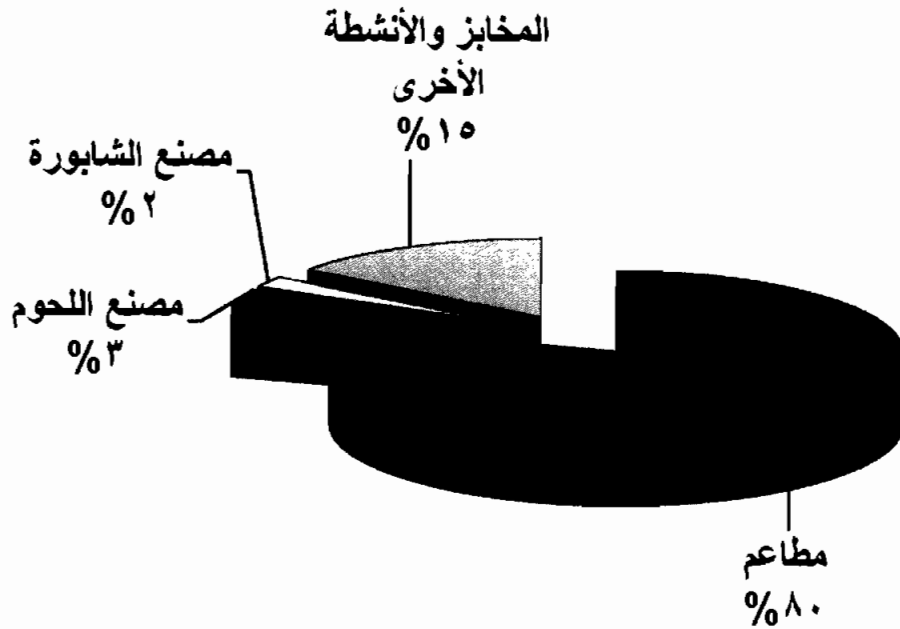
د) النتائج المالية للعام ٢٠١٠ مقارنة بنتائج العام السابق ٢٠٠٩ (بآلاف الريالات) :

البيان	٢٠١٠م	٢٠٠٩م	التغير+ أو(-)	نسبة التغير%
صافي المبيعات	٥٧٩.٩٢٩	٥١٧.٥٩٤	٦٢.٣٣٥	%١٢
تكلفة المبيعات	(٣٨٧.٠٢٧)	(٣٤٨.٢٩١)	٣٨.٧٣٦	%١١.١
إجمالي الأرباح	١٩٢.٩٠٢	١٦٩.٣٠٣	٢٣.٥٩٩	%١٣.٩
مصروفات عمومية وإدارية	(٣٥.٦٠٨)	(٢٩.٤٥٢)	٦.١٥٦	%٢٠.٩
مصروفات بيع وتسويق وتوزيع	(٣٣.٥٤٨)	(٢٦.٤٢٢)	٧.١٢٦	% ٢٦.٩
أرباح التشغيل	١٢٣.٧٤٦	١١٣.٤٢٩	١٠.٣١٧	%٩.١
إيرادات ومصروفات أخرى:				
نفقات التمويل	(٤٦٣)	(٩٩٧)	(٥٣٤)	%(٥٣.٦)
صافي إيرادات أخرى	٤.٤٣٩	٥.٤٠٩	(٩٧٠)	%(١٧.٩)
الأرباح قبل الزكاة الشرعية	١٢٧.٧٢٢	١١٧.٨٤١	٩.٨٨١	%٨.٤
الزكاة الشرعية	(٣.٤٥٠)	(٣.٢٠٠)	٢٥٠	%٧.٨
صافي الأرباح	١٢٤.٢٧٢	١١٤.٦٤١	٩.٦٣١	%٨.٤

هـ) تحليل صافى مبيعات الشركة وفقاً للقطاعات الرئيسية (بآلاف الريالات):

القطاعات الرئيسية	٢٠١٠ م	٢٠٠٩ م
المطاعم	٤٦١.١٤٨	٤٠٤.٠٢٥
مصنع اللحوم	١٨.٣٢٨	١٢.٧٤٢
مصنع الشابورة	١٣.٠٢٥	١٥.٦٨٣
المخايز والأنشطة الأخرى	٨٧.٤٢٨	٨٥.١٤٤
الإجمالى	٥٧٩.٩٢٩	٥١٧.٥٩٤

تحليل صافى مبيعات الشركة وفقاً للقطاعات الرئيسية

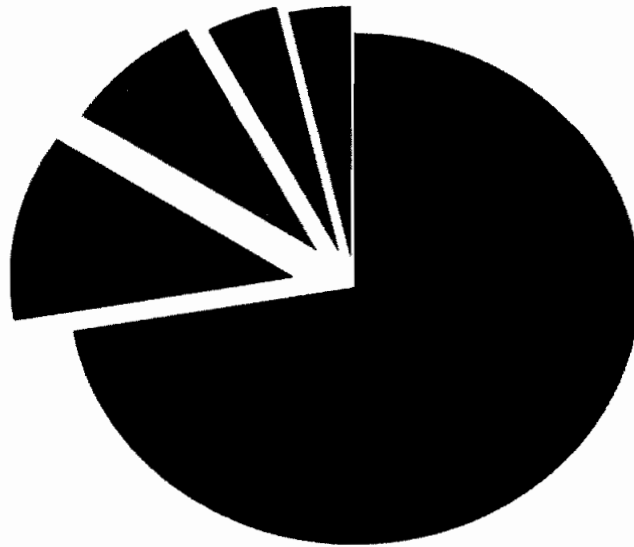


(و) تحليل صافى مبيعات الشركة وفقاً للتوزيع الجغرافى داخل المملكة (بالآف الريالات) :

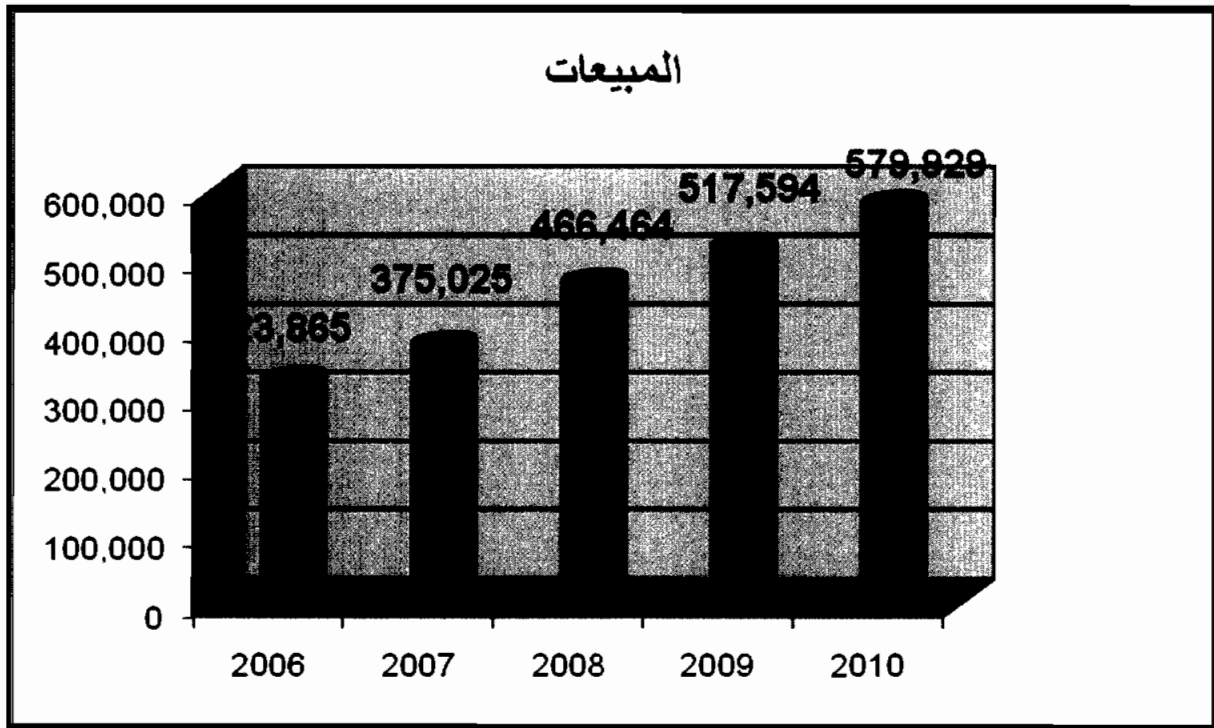
المنطقة	عام ٢٠١٠ م	عام ٢٠٠٩ م	التغير + أو (-)	نسبة التغير %
المنطقة الوسطى	٤١٨.٩١٨	٣٨٠.٦٠٢	٣٨.٣١٦	١٠.١ %
المنطقة الشرقية	٦٩.٦٠٧	٦٢.٣٧٧	٧.٢٣٠	١١.٦ %
المنطقة الجنوبية	٤٦.٨٦٤	٤١.٨٤٠	٥.٠٢٤	١٢ %
المنطقة الشمالية	٢٣.٨٢١	١٧.٢٧٣	٦.٥٤٨	٣٧.٩ %
المنطقة الغربية	٢٠.٧١٩	١٥.٥٠٢	٥.٢١٧	٣٤.٧ %
الإجمالى	٥٧٩.٩٢٩	٥١٧.٥٩٤	٦٢.٣٣٥	١٢ %

التحليل الجغرافى لى صافى المبيعات خلال عام ٢٠١٠

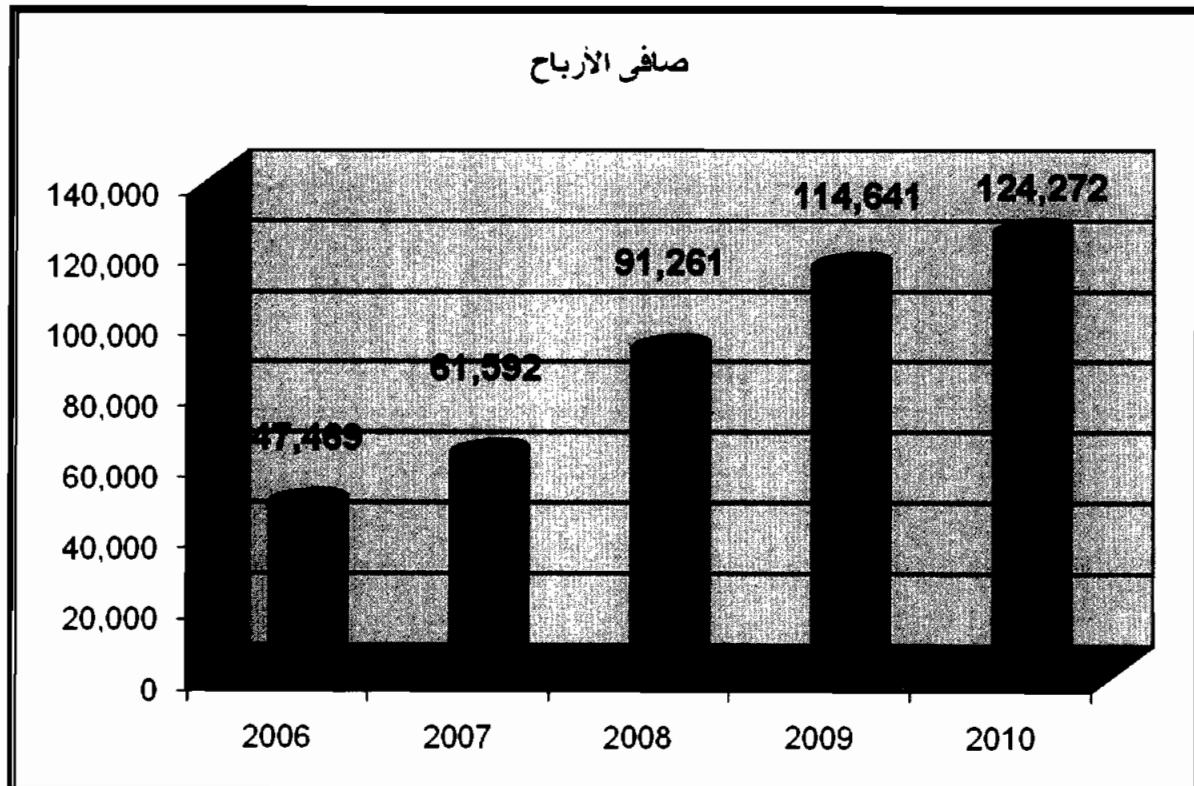
■ المنطقة الغربية ■ المنطقة الشمالية ■ المنطقة الجنوبية ■ المنطقة الشرقية ■ المنطقة الوسطى



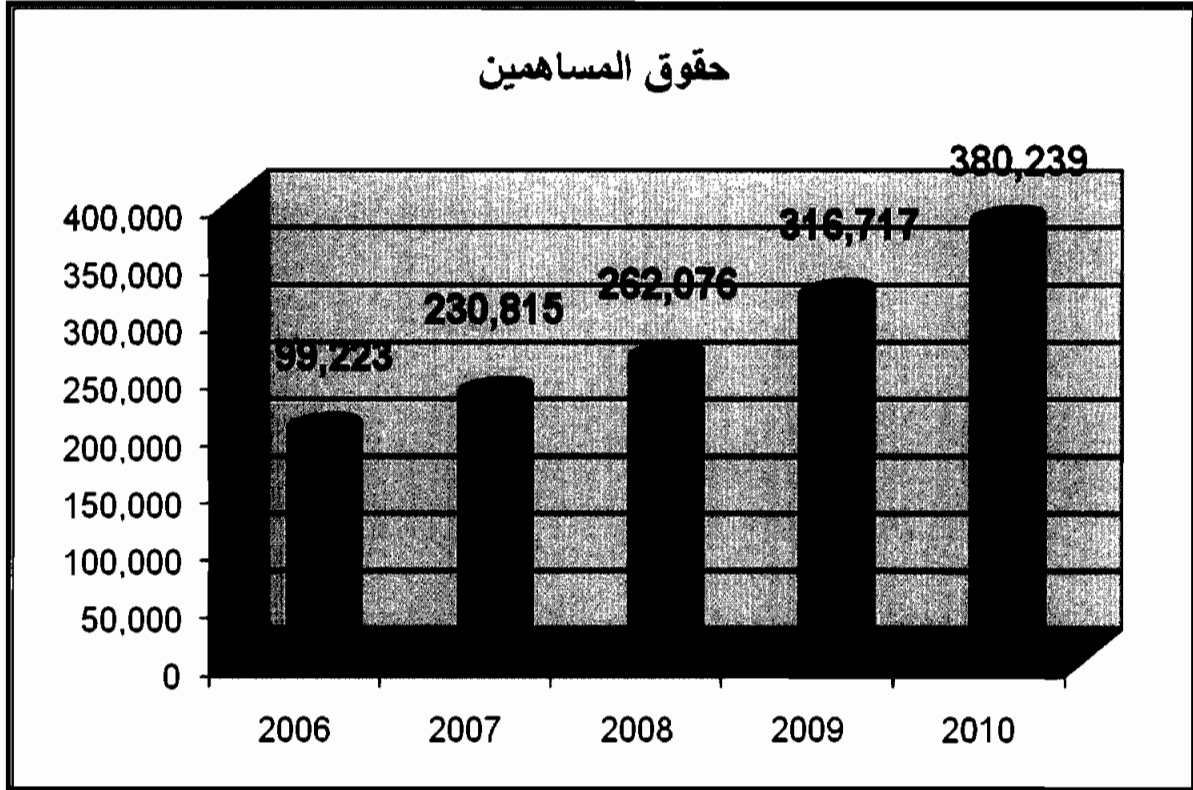
ز) صافي مبيعات الشركة خلال خمس سنوات (٢٠٠٦م - ٢٠١٠م) (بآلاف الريالات):



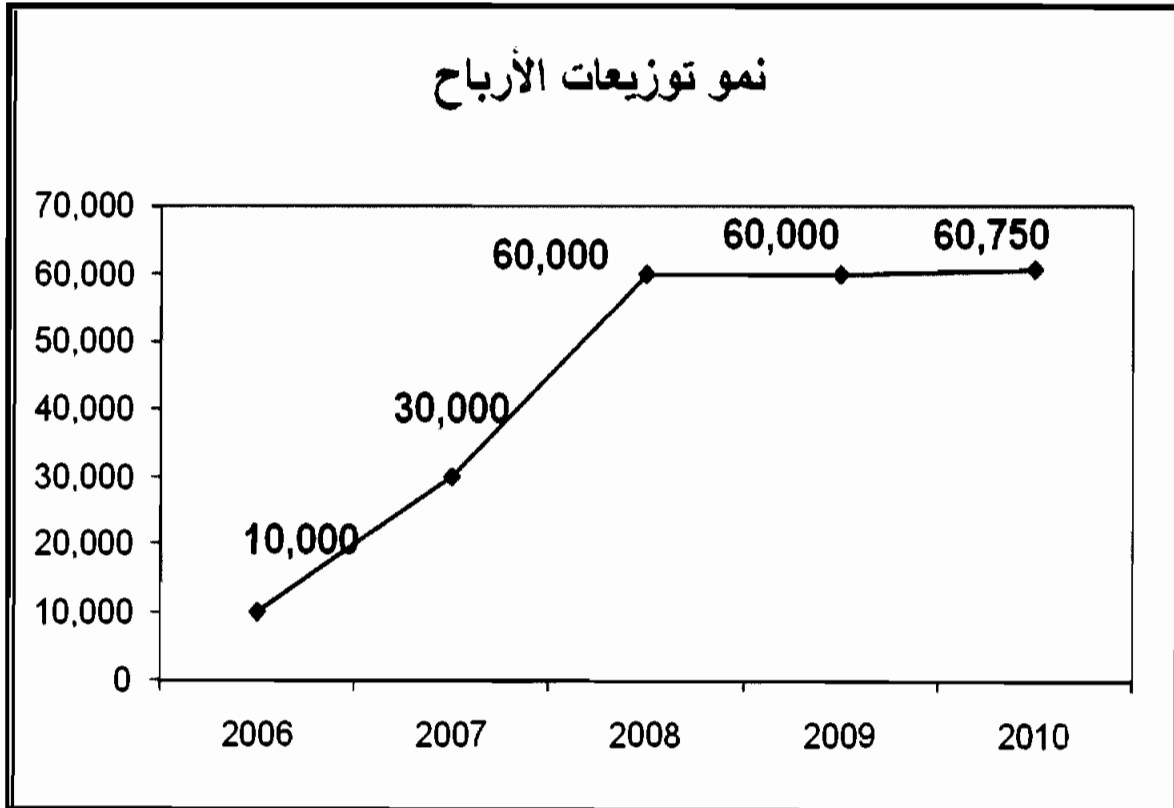
ح) صافي أرباح الشركة خلال خمس سنوات (٢٠٠٦م - ٢٠١٠م) (بآلاف الريالات):



ط) حقوق المساهمين خلال خمس سنوات (٢٠٠٦م - ٢٠١٠م) (بآلاف الريالات):



ي) نمو توزيعات أرباح الشركة خلال خمس سنوات (٢٠٠٦م - ٢٠١٠م) (بآلاف الريالات):



ي) القروض طويلة الأجل القائمة بنهاية السنة المالية:

تجدر الإشارة إلى أن إدارة شركة هرفى للخدمات الغذائية تتحرى دائماً أن تتم معاملاتها المالية وفقاً للشريعة الإسلامية وخاصة فيما يتعلق بسياسة القروض ، وبالتالي فإن كافة القروض التي تحصل عليها الشركة متوافقة مع الشريعة الإسلامية ، وفيما يلي تفاصيل القروض طويلة الأجل التي حصلت عليها الشركة :

" بيان القروض طويلة الأجل كما في ٣١ ديسمبر "

اسم البنك / الجهة المقرضة	٢٠١٠م	٢٠٠٩م	٢٠٠٨م
البنك العربي الوطني	٢.٥٠٠.٠٠٠	٧.٥٠٠.٠٠٠	١٢.٥٠٠.٠٠٠
البنك الأهلي التجاري	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	-	٤.٣٧٥.٢٥٥
صندوق التنمية الصناعية السعودي	١١.٣٥٤.٠٠٠	١٠.٦٣٩.٠٠٠	١٣.٠٧٩.٠٠٠
المجموع	٣٣.٨٥٤.٠٠٠	١٨.١٣٩.٠٠٠	٢٩.٩٥٤.٢٥٥
<u>ناقصاً : الجزء المتداول :</u>			
البنك العربي الوطني	٢.٥٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠
البنك الأهلي التجاري	٥.٠٠٠.٠٠٠	-	٤.٣٧٥.٢٥٥
صندوق التنمية الصناعية السعودي	٥.١٠٠.٠٠٠	٣.٦٦٠.٠٠٠	٢.٥٠٠.٠٠٠
	١٢.٦٠٠.٠٠٠	٨.٦٦٠.٠٠٠	١١.٨٧٥.٢٥٥
الجزء غير المتداول	٢١.٢٥٤.٠٠٠	٩.٤٧٩.٠٠٠	١٨.٠٧٩.٠٠٠

وجدير بالذكر أن الشركة قد قامت بإبرام إتفاقية تسهيلات إئتمانية مع مصرف الراجحي بحد تسهيلات قدره ٥٠ مليون ريال بتاريخ ١١/٨/٢٠١٠م ، وذلك بغرض تمويل مشروعات الشركة القائمة وعلى رأسها مصنع المخبوزات الجارى إنشاؤه بالمنطقة الصناعية بالإضافة إلى توسعات الشركة من المطاعم الجديدة ، وحتى تاريخ ٢٠١٠/١٢/٣١م لم تقم الشركة باستخدام أى جزء من حد التسهيلات الممنوح للشركة .

ك) جدول سداد إجمالي القروض طويلة الأجل القائمة كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ م:

يتلخص جدول سداد إجمالي القروض طويلة الأجل كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ م فيما يلي :

السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر	بنوك تجارية (ريال سعودي)	صندوق التنمية الصناعية السعودي (ريال سعودي)	المجموع (ريال سعودي)
٢٠١١	٧.٥٠٠.٠٠٠	٥.١٠٠.٠٠٠	١٢.٦٠٠.٠٠٠
٢٠١٢	٥.٠٠٠.٠٠٠	٣.٣٧٩.٠٠٠	٨.٣٧٩.٠٠٠
٢٠١٣	٥.٠٠٠.٠٠٠	١.٢٠٠.٠٠٠	٦.٢٠٠.٠٠٠
٢٠١٤	٥.٠٠٠.٠٠٠	١.٦٠٠.٠٠٠	٦.٦٠٠.٠٠٠
٢٠١٥	--	٧٥.٠٠٠	٧٥.٠٠٠
المجموع	٢٢.٥٠٠.٠٠٠	١١.٣٥٤.٠٠٠	٣٣.٨٥٤.٠٠٠

ل) وصف لخطط وقرارات الشركة المهمة والتوقعات المستقبلية:

استمراراً لسياسات الشركة التوسعية ، فإنه من المخطط قيام الشركة بافتتاح نحو عشرون مطعماً إضافياً خلال العام المالي ٢٠١١ ، بالإضافة إلى استمرار أعمال الإنشاءات والتركيبات لمصنعها الجديد لمنتجات المخابز بالمدينة الصناعية ، والذي يتوقع أن يبدأ في الإنتاج الفعلي في نهاية عام ٢٠١١ ، وجدير بالذكر أن الشركة قد أنهت بالفعل خلال عام ٢٠١٠ أعمال توسعة مصنع اللحوم القائم بهدف زيادة الطاقة الإنتاجية الحالية بنسبة تصل إلى ٢٥ % ، كما تنوي الشركة افتتاح سلسلة جديدة تحت إسم "هرفى كافيه " خلال عام ٢٠١١ م لتمثل إضافة إلى قطاعات الشركة القائمة

ثالثاً : نتائج أداء قطاعات الشركة :

(أ) قطاع المطاعم :

قامت الشركة خلال العام ٢٠١٠م بافتتاح عدد ٢٠ مطعم جديد، ليصبح بذلك عدد المطاعم التي تديرها الشركة (مملوكة أو مؤجرة) عدد ١٧٢ مطعمًا ، وذلك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ، إن قطاع المطاعم هو النشاط الرئيسي للشركة ، وتعمل الشركة وفقاً لخطط طموحة تستهدف التوسع المطرد في عدد مطاعم الشركة وذلك من خلال افتتاح نحو ٢٠ مطعم جديد سنوياً، مع مراعاة التوسع الجغرافي ليغطي أنحاء مملكتنا الحبيبة ، وبما يمكن الشركة من خدمة عملاءها في كافة الأرجاء . كما شهدت مطاعم الشركة القائمة أعمال تطوير وتحديث في المباني الخارجية والديكورات الداخلية، والخدمات المقدمة، لتتمكن من خدمة عملائها على نحو أفضل.

وجدير بالذكر أن مبيعات قطاع المطاعم خلال العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ قد شهدت نمواً مطرداً بفضل الله تعالى ثم بفضل الجهود المبذولة من قبل الشركة، حيث بلغت قيمة المبيعات لهذا القطاع مبلغ ٤٦١ مليون ريال بزيادة بلغت نسبتها ١٤% عن مبيعات العام السابق ٢٠٠٩م.

كما ارتفع إجمالي الأرباح لقطاع المطاعم لتصل إلى ١٣٩ مليون ريال خلال العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بزيادة بلغت نسبتها ١٦% عن العام السابق ٢٠٠٩ ، وقد ساهمت أساليب التحكم في التكلفة التي اتبعتها الشركة ، وزيادة قيمة المبيعات للقطاع ، في تحقيق نمو في قيمة الأرباح التشغيلية الإجمالية للقطاع .

(ب) مصنع اللحوم :

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٥م بتأسيس مصنعاً للحوم بالمنطقة الصناعية وفقاً لأحدث التقنيات العالمية في هذا المجال ، وذلك لتوفير كافة احتياجات مطاعم الشركة من اللحوم والدواجن المصنعة ، كهدف إستراتيجي للشركة لضمان ثبات جودة المنتجات المستخدمة في مطاعمها ، وتطوير وإضافة منتجات جديدة، وقد بدأ المصنع إنتاجه الفعلي في أكتوبر من عام ٢٠٠٥م، وجدير بالذكر إن هذا المصنع حالياً يقوم بتوفير ١٠٠% من احتياجات مطاعم الشركة من اللحوم والدواجن المصنعة وعلى أعلى مستوى من الجودة، كما قامت الشركة بتوفير أسطول بيعي يتولى تزويد الأسواق والمحلات الكبرى بمنتجات المصنع عالية الجودة لتقديمها للمستهلكين بالسوق السعودي وتتواجد منتجات هذا المصنع بالأسواق الكبرى حالياً ، كما يجري حالياً فتح قنوات تصديرية لتسويق منتجات المصنع بأسواق الخليج ودول الجوار.

وقد شهد العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ زيادة كبيرة في قيمة المبيعات الخاصة بالأسواق لمنتجات مصنع اللحوم، حيث بلغت ١٨.٣٢٨ مليون ريال بزيادة بلغت نسبتها ٤٣.٨% مقارنة بمبيعات العام السابق ٢٠٠٩.

كما ارتفع إجمالي الأرباح لمصنع اللحوم لتصل إلى ٢٢.٦ مليون ريال خلال العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بزيادة بلغت نسبتها ٥٤% عن العام السابق ٢٠٠٩ ويرجع ذلك إلى تخفيض التكاليف التشغيلية من خلال استغلال قدرات الشركة التفاوضية في عمليات الشراء بالإضافة إلى تنويع مصادره ، واستغلال الطاقة الإنتاجية المتاحة بما يعظم العائد، كذلك فقد تم الانتهاء من أعمال توسعة الخطوط الإنتاجية بما

يمكن المصنع من زيادة طاقته الانتاجية بنسبة نحو ٢٥%، لمقابلة النمو في الطلب على منتجاته ، وللتوسع في مبيعات الأسواق.

(ج) مصنع الشابورة :

بلغت مبيعات مصنع الشابورة والمعمول خلال العام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ١٣.٠٢٥ مليون ريال بانخفاض ١٦.٩% عن العام السابق ٢٠٠٩، ويرجع ذلك إلى انخفاض مبيعات المصنع من الأصناف الخاصة بالتصنيع للغير، وجدير بالذكر أن المصنع يقوم بإنتاج العديد من المنتجات عالية الجودة منها الشابورة والمعمول بالتمر والشوكولاتة،و البسكويت بأنواعه والكوكيز.

كما بلغ إجمالي الأرباح لمصنع الشابورة والمعمول مبلغ ٧ مليون ريال خلال العام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بانخفاض بلغت نسبته ١٦.٩% عن العام السابق ٢٠٠٩.

(د) المخازن والأنشطة الأخرى :

يتكون ذلك القطاع بشكل أساسي من مخبز الشركة الرئيسي المقام بحي المروج ، ومخبز بمدينة أبها ، كما يتضمن سلسلة من المعارض الراقية للحلويات والشوكولاته بلغ عددها ٢١ معرضاً بمدينة الرياض .

وقد بلغت مبيعات ذلك القطاع ٨٧.٤ مليون ريال خلال العام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، بزيادة بلغت نسبتها ٢.٧% عن مبيعات العام السابق ٢٠٠٩.

كما بلغ إجمالي الأرباح لقطاع المخازن والأنشطة الأخرى مبلغ ٢٤.٤ مليون ريال خلال العام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بانخفاض بلغت نسبته ٣% عن العام السابق ٢٠٠٩.

رابعاً : المدفوعات النظامية المستحقة على الشركة كما في ٣١ ديسمبر:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	البيان
٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٢٠٠.٠٠٠	٣.٤٥٠.٠٠٠	مصلحة الزكاة والدخل
٣٩٨.٨٨٣	٤٠٥.٤١٢	٦٠١.٨١٥	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
٣.٣٩٨.٨٨٣	٣.٦٠٥.٤١٢	٤.٠٥١.٨١٥	الإجمالي

خامساً : الجهاز الإداري للشركة :

أ) مجلس إدارة الشركة:

يتكون مجلس إدارة شركة هرفي للخدمات الغذائية من عدد تسعة أعضاء (تم الموافقة على إضافة عدد أربعة أعضاء منهم ثلاثة أعضاء مستقلين وذلك بناءً على قرارات الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/٤/١٢م) وطبقاً للنظام الأساسي للشركة فإن مجلس إدارة الشركة يقع على عاتقه رسم استراتيجيات وخطط الشركة المستقبلية والسياسات العامة ، والأهداف المالية واعتمادها ، ومراقبة إدارة الأعمال ، وتقييم أداء الشركة والإدارة العليا ، وحماية ورعاية مصالح المساهمين.

وقد عقد مجلس إدارة الشركة عدد سبعة اجتماعات خلال العام المالي ٢٠١٠ ، ويوضح الجدول أدناه التفاصيل المتعلقة بذلك:

الاجتماع السابع ٢٠١٠/١٢/١١	الاجتماع السادس ٢٠١٠/١٠/١٩	الاجتماع الخامس ٢٠١٠/٧/١٨	الاجتماع الرابع ٢٠١٠/٦/١٣	الاجتماع الثالث ٢٠١٠/٥/٨	الاجتماع الثاني ٢٠١٠/٤/١٩	الاجتماع الأول /٢/٢٠ ٢٠١٠	العضو
حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	أ/ عمار عبد الواحد الخضيرى
حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	-	حاضر	حاضر	أ/ أحمد حمد السعيد
حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	أ/ عبد العزيز خالد الغفيلى
حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	أ/ خالد أحمد السعيد
حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	أ/ محمد أمين قشقرى تمت الموافقة على تعيينه بجلسة مجلس الإدارة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/٢/٢٠م ممثلاً عن شركة الأطر بديلاً عن السيد/ طلال الميمان
حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	*	أ/ ابراهيم حسن المدهون
حاضر	-	حاضر	حاضر	حاضر	-	*	أ/ عبد السلام عبد الرحمن العفيل
حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	*	أ/ عبد الله عبد اللطيف السيف
حاضر	حاضر بالوكالة	حاضر	حاضر	حاضر	حاضر	*	أ/ ماجد ضياء الدين كريم

* الأعضاء الذين تم تعيينهم بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠١٠ بناءً على قرارات الجمعية العامة للشركة المنعقدة بذات التاريخ

بيان تكوين مجلس الإدارة وتصنيف أعضائه وأسماء الشركات المساهمة التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها :

أسماء الأعضاء	تصنيف العضوية	عضوية في مجالس إدارات شركات مساهمة أخرى
أ/ عمار عبد الواحد الخضيرى (رئيس مجلس الإدارة)	غير تنفيذي	شركة مجموعة صافولا شركة مورجان ستانلى السعودية مجموعة الطيار للسفر والسياحة شركة الدرع العربي للتأمين التعاونى شركة مدارس الرواد شركة الأندية الرياضية شركة المصنع السعودى للصوف الصخرى
أ/ أحمد حمد السعيد (الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب)	تنفيذى	
أ/ عبد العزيز خالد الغفيلي	غير تنفيذى	شركة مجموعة صافولا مصرف الراجحى
أ/ خالد أحمد السعيد	تنفيذى	
أ/ محمد أمين قشقرى	غير تنفيذى	شركة العزيزية بنده المتحدة
أ/ ابراهيم حسن المدهون	مستقل	شركة المراعى شركة البحر الأحمر شركة مجموعة فتحي القابضة
أ/ عبد السلام عبد الرحمن العقيل	مستقل	شركة جرير القابضة شركة مدارس رياض نجد شركة كنان الدولية للتطوير العقارى شركة ملاذ للتأمين
أ/ عبد الله عبد اللطيف السيف	مستقل	شركة أسمنت القصيم
أ/ ماجد ضياء الدين كريم	غير تنفيذى	شركة مجموعة فتحي القابضة الشركة الخليجية العامة للتأمين التعاونى

وجدير بالذكر أنه التزاماً من الشركة بضوابط حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية السعودية ، فقد قامت الجمعية العامة غير العادية للشركة فى جلستها المنعقدة فى ١٢ ابريل ٢٠١٠م بتعيين ثلاثة أعضاء مستقلين ، وذلك وفق الضوابط والإجراءات النظامية .

ب) وصف لأي مصلحة وحقوق خيار وحقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم أو أدوات دين الشركة :

أولاً : أعضاء مجلس الإدارة :

الإسم	عدد الأسهم في ٢٠٠٩/١٢/٣١	عدد الأسهم في ٢٠١٠/١٢/٣١	صافى التغير خلال السنة (سهم)	نسبة التغير %
أ/ احمد حمد السعيد *	٧.٨٣٠.٠٠٠	٥.٤٨١.٠٠٠	(٢.٣٤٩.٠٠٠)	%(٣٠)
أ/ عمار عبد الواحد الخضيرى	-	١٦.٠٠٠	١٦.٠٠٠	-
أ/ ابراهيم حسن المدهون	-	١٥.٠٠٠	١٥.٠٠٠	-
أ/ خالد أحمد السعيد *	٢٧٠.٠٠٠	١٨٩.٠٠٠	(٨١.٠٠٠)	%(٣٠)
أ/ عبد الله عبد اللطيف السيف	-	٦.٠٠٠	٦.٠٠٠	-
أ/ عبد السلام عبد الرحمن العقيل	-	١.٠٠٠	١.٠٠٠	-
أ/ محمد أمين قشقرى	-	١٦	١٦	-

* التغير في عدد الأسهم لكل من السيد/ أحمد حمد السعيد ، والسيد/ خالد أحمد السعيد ناتج عن طرح نسبة ٣٠% من أسهم الشركة للاكتتاب العام خلال عام ٢٠١٠م.

ثانياً : كبار التنفيذيين :

الإسم	عدد الأسهم في ٢٠٠٩/١٢/٣١	عدد الأسهم في ٢٠١٠/١٢/٣١	صافى التغير خلال السنة (سهم)	نسبة التغير %
أ/ أحمد عبد اللطيف الشبيكى	-	١	١	-

ثالثاً : أشخاص عدا أعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر :

لم يتم إبلاغ الشركة من أى أشخاص عدا أعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر بأى إشعار متعلق بملكيتهم أو وجود مصلحة له فى ما نسبته ٥% فأكثر من أى فئة من فئات الأسهم ذات الأحقية فى التصويت أو أدوات الدين القابلة للتحويل الى أسهم .

رابعاً : قائمة الملاك الرئيسيين :

بيان بأسماء و عدد أسهم ونسبة ملكية المساهمين الرئيسيين الذين يملكون ٥% فما فوق وتغيرها خلال العام ٢٠١٠م:

نسبة الملكية في نهاية عام ٢٠١٠م	عدد الأسهم في نهاية عام ٢٠١٠م	نسبة الملكية في بداية عام ٢٠١٠م	عدد الأسهم في بداية عام ٢٠١٠م	الجنسية	إسم المستثمر
%٤٧.٦	١٢.٨٥٢.٠٠٠	%٦٨	١٨.٣٦٠.٠٠٠	شركة سعودية	شركة مجموعة صافولا
%٢٠.٣	٥.٤٨١.٠٠٠	%٢٩	٧.٨٣٠.٠٠٠	سعودي	أ/أحمد حمد السعيد

خامساً : وصف لفئات وأعداد أي أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم ، وأي حقوق خيار أو مذكرات حق إكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها الشركة أو منحتها خلال السنة المالية مع إيضاح أي عوض حصلت عليه الشركة مقابل ذلك :

لا يوجد

سادساً : وصف لأي حقوق تحويل أو إكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم ، أو حقوق خيار ، أو مذكرات حق إكتتاب ، أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة :

لا يوجد

سابعاً : وصف لأي استرداد أو شراء أو الغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للاسترداد، وقيمة الأوراق المالية المتبقية ، مع التمييز بين الأوراق المالية المدرجة التي اشترتها الشركة وتلك التي اشترتها شركاته التابعة :

لا يوجد

ج) بدلات ورواتب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين :
أولاً : مكافآت أعضاء مجلس الإدارة لعام ٢٠١٠ :

بيان	رئيس المجلس (غير تنفيذي)	العضو المنتدب (تنفيذي)	عضو تنفيذي *	الأعضاء غير التنفيذيين / المستقلين وعددهم ستة أعضاء
الرواتب	لا يتقاضى راتب	انظر مكافأة كبار التنفيذيين في ثانياً (أدناه)	* ٢٤٣.٠٠٠	لا يتقاضوا راتب شهري
البدلات : هي عبارة عن بدلات حضور جلسات ولجان المجلس	٢٤,٠٠٠	٢٧,٠٠٠	١٨.٠٠٠	٢١١,٠٠٠
المكافآت السنوية لأعضاء المجلس عن عضويتهم في اللجان المعاونة لمجلس الإدارة	٢٥,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	-	١٧٥,٠٠٠
المكافآت السنوية لأعضاء المجلس عن عضويتهم في مجلس الإدارة **	٢٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠	٢٠٠.٠٠٠	١.٢٠٠.٠٠٠
الإجمالي	٢٤٩,٠٠٠	٢٧٧,٠٠٠	٤٦١.٠٠٠	١.٥٨٦,٠٠٠

* يشمل الراتب الشهري وبدل الانتقال والسكن الشهري مقابل العمل التنفيذي .
 ** حتى تاريخ ٢٠١٠/١٢/٣١ لم يتم صرف قيمة المكافأة السنوية لأعضاء المجلس عن عضويتهم في مجلس
 الإدارة عن عام ٢٠١٠ حيث تم إقرارها في إجتماع المجلس بتاريخ ٢٠١١/٢/١٩ م ، وستصرف في عام ٢٠١١ .
 ثانياً : رواتب ومكافآت وبدلات كبار التنفيذيين بالشركة :

بيان	العضو المنتدب بصفته رئيساً تنفيذياً للشركة عام ٢٠١٠	تفاصيل كبار التنفيذيين بالشركة وعدهم خمسة بما فيهم المدير المالي
الرواتب الشهرية	٧٨٠.٠٠٠	٢.٣٨١.٤٩٦
البدلات الشهرية	٦٠.٠٠٠	١٨٦.١٨٨
المكافآت التحفيزية والمكافآت والبدلات السنوية الأخرى	* ٤,٣١٣,٦٦٩	٢,٥٨٤,٧٧١
الاجمالي	٥,١٥٣,٦٦٩	٥,١٥٢,٤٥٥

* تتضمن مبلغ ٣.٨٤٣.٤٦١ ريال تمثل قيمة أتعاب الإدارة تحتسب بنسبة ٣% من صافي أرباح الشركة قبل
 احتساب الاحتياطي النظامي، وذلك طبقاً لقرار مجلس الإدارة واستناداً للصلاحيات الممنوحة لمجلس الإدارة
 بالنظام الأساسي للشركة.

(د) سياسة توزيع الأرباح:

توزع أرباح الشركة الصافية السنوية بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى على الوجه الآتي:

١. يجنب (١٠ %) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنّب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال.
٢. للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنّب نسبة معينة من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي اتفاقي وتخصيصه لغرض أو أغراض معينة.
٣. يوزع من الباقي بعد ذلك دفعة أولى للمساهمين تعادل (٥ %) خمسة في المائة من رأس المال المدفوع.
٤. يخصص بعد ما تقدم نسبة لا تزيد عن (١٠ %) عشرة في المائة من الباقي لمكافأة مجلس الإدارة ويوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية في الأرباح.

وقد أقر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/٤/١٩ م سياسة توزيع أرباح نصف سنوية إعتباراً من عام ٢٠١٠م.

(هـ) اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة :

يشكل مجلس إدارة هرفي عدداً مناسباً من اللجان حسب حاجة الشركة وظروفها ،لكي يتمكن من تأدية مهامه بشكل فعال ، وتتكون هذه اللجان من عدداً كافياً من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين ، والمستقلين في اللجان المعنية بالمهام التي قد ينتج عنها حالات تعارض المصالح مثل التأكد من سلامة التقارير المالية وغير المالية ومراجعة صفقات الأشخاص ذوي العلاقة ، والترشيح لعضوية مجلس الإدارة ، وتعيين المديرين التنفيذيين وتحديد المكافآت ، هذا وقد شكل مجلس إدارة الشركة باجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠١٠/ ٥ /٨ تشكيل عدد ثلاث لجان معاونه للمجلس وهي :

- ١- لجنة المراجعة.
 - ٢- لجنة الترشيحات والمكافآت.
 - ٣- اللجنة التنفيذية.
- وستصدر الجمعية العامة للشركة القادمة بناء على اقتراح مجلس الإدارة قواعد اختيار أعضاء اللجان ومدة عضويتهم وأسلوب عملهم ، وهي القواعد التي تم تضمينها في لائحة الحوكمة الخاصة بشركة هرفي وتتوافق مع لائحة حوكمة الشركات .

١/٥ لجنة المراجعة

تتكون لجنة المراجعة من (٣) أعضاء جميعهم غير تنفيذيين منهم عدد (٢) عضو مجلس إدارة مستقلين وعدد (١) عضو من ذوى الخبرة مختص بالشئون المالية والمحاسبية من غير أعضاء مجلس الإدارة ومن خارج الشركة ، عقدت اللجنة خلال عام ٢٠١٠ منذ تاريخ تشكيلها في ٢٠١٠/٥/٨ عدد (٥) اجتماعات، و تتمثل المهمة الأساسية للجنة المراجعة في التحقق من كفاية نظام الرقابة الداخلية وتنفيذه بفاعلية والإشراف والتنسيق على عمليات المراجعة ، وتقديم أي توصيات لمجلس الإدارة من شأنها تفعيل النظام وتطويره بما يحقق أغراض الشركة ويحمي مصالح المساهمين والمستثمرين ، وتشمل مهمات ومسئوليات لجنة المراجعة ما يلي :

- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية لعام ٢٠١٠ والتوصية لمجلس الإدارة بإعتمادها.
- الإشراف ومتابعة اعمال إدارة المراجعة الداخلية في الشركة ، من أجل التحقق من مدى فعاليتها في تنفيذ الأعمال والمهام .
- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- دراسة نظام الرقابة الداخلية ووضع تقرير مكتوب عن رأيها وتوصياتها في شأنها.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين المحاسبين القانونيين وفصلهم وتحديد أتعابهم وبراى عند التوصية بالتعيين التأكد من استقلاليتهم.
- دراسة ملحوظات المحاسبين القانونيين على القوائم المالية ومتابعة ما تم بشأنها.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

ونتيجة لهذه الجهود فقد عكست نتائج المراجعة الداخلية مدى فاعلية وكفاءة إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة ، كما تقوم اللجنة بعمليات المتابعة المستمرة وذلك لمزيد من الكفاءة والفاعلية ، كما قامت اللجنة بتزويد مجلس الإدارة من خلال محاضر اللجنة بنتائج أعمال المراجعة الداخلية ، وتوصياتها حول كفاءة وفاعلية الرقابة الداخلية .

وفيما يلي أسماء أعضاء لجنة المراجعة وسجل حضور اجتماعات اللجنة :

م	اسم العضو	المنصب	عدد مرات الحضور	تصنيف العضو
١	١.عبد السلام عبد الرحمن العقيل	رئيس اللجنة	٤	غير تنفيذي / مستقل
٢	١.ابراهيم حسن المدهون	عضواً	٥	غير تنفيذي / مستقل
٣	١.عبد العزيز ابراهيم العيسى	عضواً	٥	من خارج أعضاء المجلس والشركة (من ذوى الخبرة)
٤	١.اشرف عبد الفتاح عبد الستار	مقرر اللجنة	٥	مدير المراجعة الداخلية

٢/٥ لجنة الترشيحات و المكافآت

شكل مجلس ادارة الشركة لجنة تسمى " لجنة الترشيحات و المكافآت " ، وتتكون لجنة الترشيحات و المكافآت من (٥) اعضاء مجلس ادارة منهم عدد (٤) اعضاء غير تنفيذيين ، عدد (١) عضو تنفيذي وقد عقدت اللجنة منذ تاريخ تشكيلها في ٢٠١٠/٥/٨ اجتماعين قامت

خلالها باستعراض وتطبيق المهام المنوطة بها والواردة ضمن لائحة حوكمة الشركات ، ومن هذه المهام على سبيل المثال ما يلي :

- التوصية لمجلس الإدارة بالترشيح لعضوية المجلس وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبق إدانته بجريمة مخلة بالشرف والأمانة.
- المراجعة السنوية للاحتياجات المطلوبة من المهارات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة .
- مراجعة هيكل مجلس الإدارة ورفع التوصيات في شأن التغييرات التي يمكن إجراؤها.
- تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة ، واقتراح معالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.
- التأكد بشكل سنوي من استقلالية الأعضاء المستقلين ، وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
- وضع سياسات واضحة لتعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين ، ويراعى عند وضع تلك السياسات استخدام معايير ترتبط بالأداء.

ولقد اسند للجنة القيام بأعمال المراجعة الدورية لللائحة الحوكمة ورفع التوصيات والمقترحات لمجلس الإدارة في شأن إجراء تعديلات عليها بما يتفق مع مصلحة وأغراض الشركة ، وفيما يلي أسماء أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت وسجل حضور اجتماعات اللجنة:

م	اسم العضو	المنصب	عدد مرات الحضور	تصنيف العضو
١	١. اعمار عبد الواحد الخضيرى	رئيس اللجنة	٢	غير تنفيذي
٢	أ. أحمد حمد السعيد	عضواً	٢	تنفيذي
٣	١. محمد أمين قشقرى	عضواً	٢	غير تنفيذي
٤	١. عبدالله عبد اللطيف السيف	عضواً	٢	غير تنفيذي / مستقل
٥	١. ماجد ضياء الدين كريم	عضواً	٢	غير تنفيذي
٦	١. محمد ياقوت محمد سعيد	مقرر اللجنة	٢	مدير عام الشؤون المالية

٣/هـ اللجنة التنفيذية

الهدف الأساسي من تكوين اللجنة التنفيذية لشركة هرفي هو مساعدة مجلس الإدارة في تحمل مسؤولياته أمام المساهمين والجهات الأخرى في الأمور الخاصة بالإشراف على الإدارة التنفيذية للشركة ، ومراجعة ومراقبة أعمال الشركة بصفة منتظمة وعمل التوصيات اللازمة للمجلس عند الحاجة إلى ذلك ، ولقد شكل مجلس إدارة الشركة " اللجنة التنفيذية " لتتكون من (٣) أعضاء مجلس إدارة منهم عضوين غير تنفيذيين وعضو واحد تنفيذي وقد عقدت اللجنة منذ تاريخ تشكيلها في ٢٠١٠/٥/٨ اجتماعين قامت خلالهما باستعراض وتطبيق المهام المنوط بها ، ومن هذه المهام على سبيل المثال ما يلي :

- المشاركة في وضع الخطط والأهداف الإستراتيجية الجديدة للشركة وتقييم المقترحات المقدمة من الإدارة لمثل هذه الخطط ، ويشمل ذلك مراجعة وتقييم الخطة السنوية والموازنة التقديرية و وضع التوصيات بخصوصها لاعتمادها من قبل مجلس الإدارة.
- مراجعة وتقييم فرص الاندماج و الاستحواذ و وضع التوصيات بخصوصها لمجلس الإدارة.
- مراجعة أعمال الشركة على ضوء الأهداف المرسومة والميزانية التقديرية بناءً على تقارير الإدارة الربع سنوية ، وبحث أي تطورات أو مستجدات طارئة ، وطلب عقد اجتماعات إضافية للجنة إذا كان ملائماً.
- إشعار اللجنة عن الأشخاص المعينين للعمل في المناصب القيادية من قبل العضو المنتدب.
- اتخاذ القرارات اللازمة لتنفيذ أي مهام يحددها مجلس الإدارة أو أي لجنة من اللجان المنبثقة عن المجلس.
- مراجعة المواضيع الرئيسية المزمع طرحها في جدول أعمال اجتماعات مجلس الإدارة والتقدم بتوصيات للمجلس بخصوصها إذا استدعى ذلك.

وفيما يلي أسماء أعضاء اللجنة التنفيذية وسجل حضور اجتماعات اللجنة :

م	اسم العضو	المنصب	عدد مرات الحضور	تصنيف العضو
١	١. محمد أمين قشقرى	رئيس اللجنة	٢	غير تنفيذي
٢	أ. أحمد حمد السعيد	عضواً	٢	تنفيذي
٣	١. ماجد ضياء الدين كريم	عضواً	١	غير تنفيذي
٤	أ. أحمد عبد اللطيف الشبيكي	مقرر اللجنة	٢	نائب الرئيس التنفيذي

(و) التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

الشركة تعمل في السوق السعودي منذ نحو ٣٠ سنة ، ولها معاملات واتفاقيات تأجير عقارات تبادلية وشراء خامات وبيع منتجات الخ ممتدة وطويلة الأجل مع أطراف ذات علاقة مثل (شركة كنان و شركة أسواق العزيزية بنده التابعتان لمجموعة صافولا ، السيد/ أحمد السعيد ، السيد/ خالد السعيد، شركة بزيمة للتجارة الدولية)، وهم أطراف ممثلين بمجلس إدارة الشركة بشخصهم أو من خلال الشركات التي يمثلونها ، كما يوجد عقد تأجير مبنى سكني مملوك للسيد/ أحمد عبد اللطيف الشبيكي نائب الرئيس التنفيذي.

و فيما يلي بيان يتضمن طبيعة تلك المعاملات وحجمها خلال عام ٢٠١٠ :

أولا : عقود إيجار :

بيان الأطراف ذات العلاقة	الصفة	نوع العقد	عدد العقود	ملاحظات
شركة بنده	شركة تابعة لعضو مجلس الإدارة مجموعة صافولا (مؤجر)	استئجار محلات هرفى أرقام ٣،٧،١٠،١٣،١٥ (١٧٠،٣٢)	٧ محلات	تقع المحلات بمنطقة الرياض ، ماعدا هرفى ٣٢ بمنطقة جدة مبلغ الإيجار يمثل نسبة من المبيعات تتراوح بين ٨ % & ١٠ % سنوياً يرجع تاريخ بعض العقود ل ٢٠٠٥ ويتم تجديدها، ويبلغ إجماليها ٢.٨ مليون ريال
شركة بنده	شركة تابعة لمجموعة صافولا الممثلة بمجلس الإدارة (مؤجر)	استئجار محلات هرفى أرقام ١٤١،١٧،١٢٦ ٦٦،١٧٤،	٥ محلات	تقع المحلات بمنطقة الرياض ، ماعدا هرفى ١٧٤ بمنطقة بريده ، اجمالى قيمة الايجار ٤٥٩ الف ريال (يتراوح ايجار المحل بين ٧٥ الف ريال ، ١٠٤ ألف ريال) يرجع تاريخ بعض العقود ل ٢٠٠٥ ويتم تجديدها .
مجموعة صافولا (شركة كنان)	شركة تابعة لمجموعة صافولا الممثلة بمجلس الإدارة (مؤجر)	استئجار محل هرفى ١٠٩ ، ومستودع ملحق به	١ محل مستودع	يقع في سنتر الرمال بمدينة الرياض ، إيجار المحل نسبة ١٠ % من المبيعات بقيمة بلغت ١١٠ ألف ريال & إيجار المستودع ٤٨٠٠ ريال تاريخ العقد يرجع ل ٢٠٠٦
احمد حمد السعيد	الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب (مؤجر)	استئجار عمارة سكنية	٢ عمارة	العماراتان بمنطقة المروج ، والمنطقة الصناعية اجمالى قيمة الايجار ١٨٠ ألف ريال ، ١٥٠ ألف ريال ترجع لعام ١٩٩١ ، ٢٠٠٢ ومدة كل عقد ٣ سنوات ويجدد .
احمد حمد السعيد	الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب (مؤجر)	استئجار ارض مطعم هرفى ٤٠	١ قطعة	الأرض بمنطقة ابها قيمة الايجار ٢٥٠ ألف ريال مساحة ١٣٠٠ مترالعقد منذ ٢٠٠٩ ولمدة ١٥ سنة .
شركة بزيمة الدولية	يمتلك عضو مجلس الادارة خالد السعيد (مؤجر) حصة بها	استئجار محل هرفى ١٣٩	١ محل	المحل بمنطقة تبوك بقيمة ايجارية ٩٧,٥ ألف ريال ، عقد الإيجار منذ ٢٠٠٧ ولمدة ١٠ سنوات

بيان الأطراف ذات العلاقة	الصفة	نوع العقد	عدد العقود	ملاحظات
خالد أحمد السعيد	عضو مجلس إدارة (مؤجر)	استئجار ارض هرفى ١٤٣	٢ قطعة	الأرض بمنطقة الإحساء قيمة الإيجار ٢٠٠ ألف ريال مساحة ١٣٥٤ مترالعقد منذ ٢٠٠٧ ولمدة ٢٠ سنة .
شركة بزبزة الدولية	يمتلك عضو مجلس الادارة خالد السعيد (مستأجر) حصة بها	تأجير محلات بجوار مطاعم هرفى ارقام ٩،١٤٧،١٧٥،٧٨ ،١٤٣ ٧٧،٨٧،٤٦،٥٩	٩ محلات	تقع المحلات بمنطقة الرياض، وحائل، القصيم، والإحساء، الجبيل بإجمالي قيمة ايجارية ٦١٥ ألف ريال (يتراوح مبلغ الإيجار من ١٢٥ ألف ريال، ٢٥ ألف ريال) العقود ترجع ل ٢٠٠٢ ولمدد تتراوح بين ٥ سنوات، ٢٠ سنة .
أحمد عبد اللطيف الشبيكي	نائب الرئيس التنفيذي (مؤجر)	استئجار مبنى سكنى بالرياض	مبنى سكنى	يقع المبنى السكنى بمنطقة الرياض لعدد ٧ شقق بالإضافة الى ملحق أرضى والعقد منذ ٢٠٠٧ ولمدة ١٠ سنوات بقيمة ايجارية ١٥٠ ألف ريال.

معظم تلك العقود تم ويتم تجديدها لمدد اخرى بعد انتهاء مدة عقدها الأول، ولمزيد من الايضاحات عن تلك العقود يتم الرجوع الى الايضاحات المرفقة بتقرير مراقب الحسابات.

ثانياً : مشتريات خامات :

تقوم الشركة بشراء بعض مستلزمات المواد الخام من شركات تابعة لأطراف ذات علاقة، وفيما يلي بيان تفصيلي لتلك التعاملات خلال عام ٢٠١٠م:

بيان الاطراف ذات العلاقة	الصفة	نوع العقد	قيمة المشتريات خلال عام ٢٠١٠م
شركة عافية العالمية	شركة تابعة لمجموعة صافولا	توريد خامات	١.٣ مليون ريال
شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة	شركة تابعة لمجموعة صافولا	توريد خامات	٢٥٠ ألف ريال

ثالثاً : مبيعات منتجات :

تقوم الشركة بتسويق جزء من منتجات مخازنها من خلال شركات تابعة لأطراف ذات علاقة، وفيما يلي بيان تفصيلي لتلك المعاملات خلال عام ٢٠١٠م:

بيان الاطراف ذات العلاقة	الصفة	نوع العقد	قيمة المبيعات خلال عام ٢٠١٠م
شركة العزيزية بنده المتحدة	شركة تابعة لمجموعة صافولا	بيع منتجات	٢٣.٣ مليون ريال

وانه من المناسب أن نوضح بعض الأمور للاتفاقيات والعقود المشار إليها وفقاً لما يلي :

- عقود الإيجار تم تحديد قيمتها الإيجارية من خلال (نسبة من المبيعات او قيمة ايجارية ثابتة) وفقاً لأسعار السوق في وقت إبرامها ، وتتبع الشركة في هذه الاتفاقيات نفس الشروط والأسس التي تتبعها مع الغير .
- عقود المعاملات التجارية تتم وفقاً لأسعار السوق وتتم وفقاً لنفس الشروط والأسس التي تتبعها الشركة مع العملاء والموردين الآخرين.
- معظم هذه المعاملات يحكمها عقود طويلة الأجل وبشروط ثابتة (عقود إيجار المحلات والمباني والاراضي) أو من خلال عقود واتفاقيات ممتدة يتم إعادة تجديدها سنوياً وقد تخضع عند تجديدها لتغيير في بعض شروطها مثل عقود المشتريات ، والمبيعات الخاصة بالخامات والمواد ومنتجات الشركة.
- تم مراجعة تلك المعاملات من قبل لجنة المراجعة بالشركة ، وتم إعداد تقرير منفصل عنها من المحاسب القانوني للشركة ، وتم رفعها لمجلس الإدارة بجلسته المنعقدة في ٢٠١١/٢/١٩ للتصويت عليها .
- أن هذه المعاملات لم يتم الحصول على ترخيص من الجمعية العامة بتلك المعاملات نظراً لطبيعتها السابق الإشارة إليها ، حيث أنها كانت قائمة قبل تحول الشركة لشركة مساهمة مدرجة في ٢٠١٠/٢ وكذلك لعدم قيام الشركة بتطبيق جميع بنود لائحة حوكمة الشركات لحدثها وجودها في السوق المالية.
- سيبلى رئيس المجلس في أول اجتماع للجمعية العامة للشركة عند انعقادها عن تلك الأعمال والعقود التي يكون لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو احد المديرين التنفيذيين مصلحة شخصية فيها ويرفق بهذا التبليغ التقرير الخاص بتلك المعاملات والصادر من المحاسب القانوني ، وذلك للحصول على ترخيص من الجمعية بإبرام عقود جديدة أو تجديد للعقود القائمة بما يتوافق مع المادة (١٨) من لائحة حوكمة الشركات .

سادساً : حوكمة الشركة :

التزمت الشركة بمعظم مواد لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية السعودية ، وذلك إدراكاً من الشركة لأهمية لائحة حوكمة الشركات في تعزيز عملية الإفصاح والشفافية ، وقامت الشركة باستيفاء متطلبات هيئة السوق المالية ووزارة التجارة فيما يتعلق بتطبيق لائحة الحوكمة والإفصاح عن البنود التي لم يتم تطبيقها منها وأسباب ذلك ، ولقد قامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ بإعداد دليل " للائحة حوكمة شركة هرفى " وقراره من مجلس إدارة الشركة ، والذي يتضمن الأحكام ، والسياسات ، والإجراءات ، والقواعد ، والمعايير المحددة ، والمعلنة التي تنظم المعاملات ، والعلاقات مع المساهمين ، وأصحاب المصالح بهرفى ، ويتم تطبيقها وفق معايير ، وقواعد ، وضوابط محددة ، ومعلنة بما يتفق مع متطلبات هيئة السوق المالية ونظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات ، والنظام الاساسي للشركة ، والممارسات التي تقوم بها الشركة ولم ترد باللوائح والانظمة والمتطلبات سالفه الذكر .

ولقد قامت الشركة بالإفصاح من خلال نموذج (٨) عما تم تطبيقه من أحكام اللائحة وما لم يتم تطبيقه ، والجدير بالذكر أن الأحكام التي لم تطبقها الشركة هي ما يلي :

- (المادة ٦ حقوق التصويت بند ب) : "لم يتم اختيار أعضاء مجلس الإدارة وفقاً لنظام التصويت التراكمي " حيث أن النظام الأساسي للشركة لم يتضمن نظام التصويت التراكمي.

- (المادة ١٠ الوظائف الأساسية لمجلس الإدارة بند (د) :) " لم يتم إقرار الجمعية العامة للسياسات والمعايير والإجراءات التي وضعها مجلس إدارة الشركة للعضوية في مجلس الإدارة " نظراً لأنه تم وضع تلك السياسات بعد تاريخ أول جمعية عامة بعد إدراج الشركة في السوق السعودي ، وهذه السياسات موجودة بلائحة الحوكمة الخاصة بالشركة وسيتم إقرار تلك السياسات في أول جمعية عامة قادمة .

- (المادة ١٤ لجنة المراجعة بند ب ، مادة ١٥ لجنة الترشيحات والمكافآت بند ب) : " لم تصدر الجمعية العامة للشركة بناء على اقتراح مجلس الإدارة قواعد اختيار أعضاء اللجان ومدة عضويتهم وأسلوب عملهم ومكافآتهم " ، وهى القواعد التي تم تضمينها في لائحة الحوكمة الخاصة بشركة هرفى وتتوافق مع لائحة حوكمة الشركات ، وذلك نظراً لأن أول جمعية عمومية بعد إدراج الشركة بالسوق السعودي شهدت استكمال أعضاء مجلس الإدارة ، وكانت سابقة لتاريخ تشكيل اللجان ، وستصدر في أول جمعية عامة قادمة للشركة قواعد اختيار أعضاء اللجان ومدة عضويتهم وأسلوب عملهم .

- (المادة ١٥ لجنة الترشيحات والمكافآت بند ج/١) لم تقم لجنة الترشيحات بالتوصية لمجلس الإدارة بالترشيح لعضوية المجلس " وذلك لأن تاريخ تشكيل المجلس كان سابق لتاريخ تشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت ، حيث تم تعيين الأعضاء من خلال جمعية التحول التأسيسية الخاصة بالشركة وتم من خلال الجمعية العمومية اللاحقة لأدراج الشركة بالسوق في ابريل ٢٠١٠ تعيين ثلاثة أعضاء مستقلين ، وذلك وفق الضوابط والإجراءات النظامية .

- (تعارض المصالح المادة ١٨ بند أ) لم يتم الحصول على ترخيص من الجمعية العامة بشأن الموافقة على عقود المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والتي ينشأ عنها حالات تعارض مصالح (أعضاء مجلس الإدارة ، مديرين تنفيذيين) عن عام ٢٠١٠ ، ولم يبلغ الأعضاء أصحاب المصالح مجلس الإدارة بتلك العقود نظراً لأنها عقود مبرمة منذ فترات طويلة سابقة ومستمرة وكانت قائمة من قبل إدراج الشركة بالسوق وتطبيقها للائحة حوكمة الشركات وسيتم الحصول على ذلك الترخيص و عرض كافة الاتفاقيات التأجيرية المستقبلية مع الأطراف ذات العلاقة على الجمعية العمومية للشركة لأخذ موافقتها عليها .

سابعاً : إقرارات مجلس الإدارة :

حيث أن قواعد التسجيل والإدراج ولائحة حوكمة الشركات التي أصدرتها هيئة السوق المالية يؤكدان على ضرورة الإفصاح في التقرير السنوي لمجلس الإدارة عن جميع البنود المطلوبة وفقاً لنموذج التقرير السنوي الاسترشادي المعد من قبل الهيئة، فإن مجلس إدارة الشركة يقر بأن المواضيع التالية لا تنطبق على الشركة ويلتزم المجلس بالإفصاح عنها متى ما انطبقت على الشركة :

- لا يوجد أي اختلاف عن معايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين بشأن مراجعة وتقييم القوائم المالية للشركة.

- لا توجد أي شركات تابعة لشركة هرفى للخدمات الغذائية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ، وبالتالي لا يوجد أسهم أو أدوات دين صادرة لأي شركة تابعة .

- لا توجد أي أسهم ممتازة أو أسهم تتمتع بأولوية خاصة في التصويت أو أي أدوات دين تعود لأعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين وزوجاتهم وأولادهم القصر أو لأي أشخاص من الغير، حيث أن الشركة حالياً لا تطبق نظام الأسهم الممتازة ولا يوجد لديها أدوات دين قابلة للتحويل إلي أسهم .
- لم يتم عقد أي اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس الإدارة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي راتب أو عوض .
- لم يتم عقد أي اتفاق تنازل بموجبه أي من مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح.
- لا يوجد أي استثمارات أو احتياطات أخرى أنشئت لمصلحة موظفي الشركة.
- لم يتضمن تقرير المحاسب القانوني أي تحفظات علي القوائم المالية.
- لم يتم توقيع أي جزاءات أو عقوبات على الشركة من الهيئة أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى.

ووفقاً لقواعد التسجيل والإدراج ، فإن مجلس إدارة الشركة يقر بما يلي :

- أنه تم إعداد سجلات الحسابات بشكل صحيح ووفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها.
- أن نظام الرقابة الداخلية قد أعد علي أسس سليمة ويتم تنفيذه بفاعلية.
- أنه لا يوجد أي شك يذكر بشأن قدرة الشركة على مواصلة نشاطها .

نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية :

خلال عام ٢٠١٠ قامت لجنة المراجعة بالشركة بممارسة مهامها الموكلة لها ، ونتيجة للجهود التي قامت بها ، فقد عكست نتائج المراجعة الداخلية مدى فاعلية وكفاءة إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة .

كما تقوم اللجنة بعمليات المتابعة المستمرة وذلك لمزيد من الكفاءة والفاعلية ، كما قامت اللجنة بتزويد مجلس الإدارة من خلال محاضر اللجنة بنتائج أعمال المراجعة الداخلية ، وتوصياتها حول كفاءة وفاعلية الرقابة الداخلية .

إدارة المخاطر :

تسعى إدارة الشركة إلى مواجهة أي مخاطر أو تحديات محتملة قد تؤثر في نشاطها ومركزها المالي وذلك من خلال خبراتها الواسعة والمتراكمة في مجال الوجبات السريعة والتصنيع الغذائي والتي اكتسبتها على مدى الثلاثين عاماً الماضية ، وكذلك القدرة على تحديد المخاطر المتعلقة بها والمخاطر المتعلقة بالسوق من جهة أخرى ، وتعتقد إدارة الشركة أن من أهم المخاطر المتعلقة بها مايلي :

- ١- الإستقرار القيادي : يقوم على إدارة الشركة نخبة من أفضل الكفاءات في جميع قطاعاتها وتعمل الشركة على إستقرار تلك القيادات لكونها من أهم العناصر المؤثرة في تطور أداء الشركة.
- ٢- مخاطر سلامة الأطعمة : لدى الشركة برنامج متكامل لضمان سلامة المواد الغذائية، كما تقوم بتطبيق عدد من الإجراءات الوقائية لضمان سلامة منتجاتها من خلال إدارة رقابة الجودة، وقد حصلت الشركة على شهادة "الهاسب" العالمية في هذا المجال.
- ٣- مخاطر ارتفاع أسعار المواد الخام: تعمل الشركة جاهدة على التحكم في أسعار المواد الخام من خلال توسيع قاعدة موردي الشركة ، وإبرام عقود سنوية للمواد الخام الرئيسية لضمان ثبات الأسعار وإستغلال وفورات الحجم ، كما تقوم الشركة بالحد من تذبذب الأسعار من خلال إدارة مخزونها بكفاءة، وإستغلال الطاقات التخزينية الكبيرة المتاحة للشركة.

ثامناً : إجتماع الجمعية العامة

سيتم إبلاغ مساهمي شركة هرفي للخدمات الغذائية بتاريخ انعقاد الجمعية العامة وجدول أعمالها بعد أخذ الموافقات من الجهات المختصة.

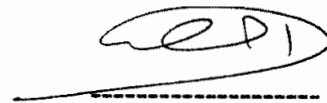
شكر وتقدير:

يتقدم مجلس إدارة الشركة بالشكر والعرفان لجميع عملاء الشركة على ثقّتهم ودعمهم ، كما يعرب المجلس عن خالص شكره وامتنانه لمساهمي الشركة على كريم دعمهم وثقتهم الغالية ، داعين الله عز وجل أن يتوج هذه الثقة والدعم بمزيد من التطور والازدهار للشركة، وكذلك الشكر موصول لإدارة الشركة ومنسوبيها لجهودهم المخلصة وأدائهم المتميز خلال العام المالي ٢٠١٠ م كما يتطلع مجلس الإدارة إلى المزيد من الإنجازات والتميز خلال العام ٢٠١١ م .
والله ولي التوفيق،،،

رئيس مجلس الإدارة
عمار عبد الواحد الخضيرى



الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
أحمد حمد السعيد



شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
وتقرير مراجعي الحسابات

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

صفحة	
٢	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٣٠ - ٨	إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مراجعي الحسابات

إلى السادة مساهمي شركة هرفي للخدمات الغذائية:
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة هرفي للخدمات الغذائية (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين التابعة لها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمتطلبات نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

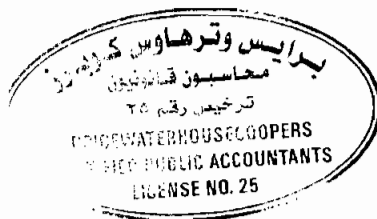
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية لا تحتوي على أخطاء جوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص إختباري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تتضمن المراجعة إجراء تقييم للمبادئ المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي غير متحفظ

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات وعقد تأسيس الشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

براييس وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

١٦ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ
(١٩ فبراير ٢٠١١)

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠٠٩	٢٠١٠		
			الموجودات
			موجودات متداولة
٢٠,٠٦٢,٣٠٤	٤٩,٩٨٥,٤٦٢	٥	نقد وما يماثله
١٩,٦١٧,٤٤٧	٢٤,١١٧,٧٧٢	٦	ذمم مدينة
٤٢,٩٧٦,٨٦٣	٤٨,١٧٥,٢٨٢	٧	مخزون
٥١,٤١٣,١١٦	٥٠,٨٠٧,٠١٤	٨	مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
<u>١٣٤,٠٦٩,٧٣٠</u>	<u>١٧٣,٠٨٥,٥٣٠</u>		
			موجودات غير متداولة
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٩	إستثمار في ممتلكات عقارية
٢٦٩,٠٩١	٦٩٨,٦٢٧		نققات مؤجلة
٢٧٢,٢٧٣,٦٣٠	٣٢١,٠٦٢,٥٤٤	١٠	ممتلكات ومصنع ومعدات
<u>٢٧٦,٥٤٢,٧٢١</u>	<u>٣٢٥,٧٦١,١٧١</u>		
<u>٤١٠,٦١٢,٤٥١</u>	<u>٤٩٨,٨٤٦,٧٠١</u>		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٨,٦٦٠,٠٠٠	١٢,٦٠٠,٠٠٠	١١	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢١,٤٢٩,٤٦٦	٢٥,٣٨١,٩٢٦	١٢	ذمم دائنة
٢٨,٧١٣,٩٦٨	٢٩,٨٠٥,٩١٦	١٣	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٢٠٠,٠٠٠	٣,٤٥٠,٠٠٠	١٤	زكاة مستحقة
<u>٦٢,٠٠٣,٤٣٤</u>	<u>٧١,٢٣٧,٨٤٢</u>		
			مطلوبات غير متداولة
٩,٤٧٩,٠٠٠	٢١,٢٥٤,٠٠٠	١١	قروض طويلة الأجل
٢٢,٤١٣,٤٥٦	٢٦,١١٦,٣٨٨	١٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٣١,٨٩٢,٤٥٦</u>	<u>٤٧,٣٧٠,٣٨٨</u>		
<u>٩٣,٨٩٥,٨٩٠</u>	<u>١١٨,٦٠٨,٢٣٠</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧	رأس المال
١٢,٠١٩,٢٥٨	٢٤,٤٤٦,٤٤٩	١٨	احتياطي نظامي
٣٤,٦٩٧,٣٠٣	٨٥,٧٩٢,٠٢٢		أرباح مبقاة
<u>٣١٦,٧١٦,٥٦١</u>	<u>٣٨٠,٢٣٨,٤٧١</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٤١٠,٦١٢,٤٥١</u>	<u>٤٩٨,٨٤٦,٧٠١</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
		٢٥	التزامات محتملة وتعهدات

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠٠٩	٢٠١٠		
٥١٧,٥٩٣,٧٦٤	٥٧٩,٩٢٩,٤٦٣	١٦	صافي المبيعات
(٣٤٨,٢٩١,٣٧٩)	(٣٨٧,٠٢٦,٨٨٨)	١٦	تكلفة المبيعات
١٦٩,٣٠٢,٣٨٥	١٩٢,٩٠٢,٥٧٥		إجمالي الدخل
مصروفات تشغيلية			
(٢٦,٤٢٢,٢٣٢)	(٣٣,٥٤٨,٧٢٠)	١٩	بيع وتسويق
(٢٥,٩٠٦,٠٣٠)	(٣١,٧٦٤,٨٣٤)	٢٠	عمومية وإدارية
(٣,٥٤٥,٥٩٠)	(٣,٨٤٣,٤٦١)	١٦	أتعاب إدارية
١١٣,٤٢٨,٥٣٣	١٢٣,٧٤٥,٥٦٠		الدخل من العمليات
إيرادات (مصروفات) أخرى			
(٩٩٧,٣٨٣)	(٤٦٢,٦٤٩)	١١	نفقات تمويلية
٥,٤٠٩,٦٤٨	٤,٤٣٨,٩٩٩	٢١	إيرادات أخرى بالصافي
١١٧,٨٤٠,٧٩٨	١٢٧,٧٢١,٩١٠		الدخل قبل الزكاة
(٣,٢٠٠,٠٠٠)	(٣,٤٥٠,٠٠٠)	١٤	الزكاة
١١٤,٦٤٠,٧٩٨	١٢٤,٢٧١,٩١٠		صافي الدخل للسنة
ربحية السهم:			
٤,٢٠	٤,٥٨	٢٣	• الدخل من العمليات
٠,٠٥	٠,٠٢		• الدخل من العمليات غير التشغيلية
٤,٢٥	٤,٦٠		• صافي الدخل للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠٠٩	٢٠١٠	
التدفقات النقدية من العمليات		
١١٤,٦٤٠,٧٩٨	١٢٤,٢٧١,٩١٠	
صافي الدخل للسنة		
تعديلات لبنود غير نقدية		
٢٧,٤٥١,٤٥٩	٣٣,٣٣٨,٠٤٥	١٠
١,١٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٦
٢٠٩,٤٢٣	٢٢٠,٤٦٤	
٢٧٣,٧١٧	١٥٠,٠٠٠	٧
(٥٤,٠٩٧)	(٩٦,٣٥٤)	٦
(٦٧,٣٦٠)	(٣٠٢,٦٠٧)	٧
(٢٦٧,٥٧٦)	(٥٤٣,٨٦٢)	٢١
تغيرات في رأس المال العامل		
ذمم مدينة		
مخزون		
مصاريف مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى		
ذمم دائنة		
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى		
زكاة مستحقة		
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين		
(٦,٢٢٨,٠٩٤)	(٤,٨٠٣,٩٧١)	
١٠,٨٥٩,٨٠٤	(٥,٠٤٥,٨١٢)	
(١٢,٨٩٦,٦٧٩)	٦٠٦,١٠٢	
٣,٥٦٥,٩٧٦	٣,٩٥٢,٤٦٠	
٤,٨٩١,٦٣٨	١,٠٩١,٩٤٨	
(٩٣,٥٧٦)	٢٥٠,٠٠٠	
٤,٨٧٤,٦٦٢	٣,٧٠٢,٩٣٢	
١٤٨,٢٦٠,٠٩٥	١٥٧,١٩١,٢٥٥	
صافي النقد الناتج من العمليات		
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
(٨٤,٧٠٨,٦٥٨)	(٨٢,٦٦٤,٨١٣)	١٠
٧,٠٧٧,٦٧١	١,٠٨١,٧١٦	
شراء ممتلكات ومعدات		
متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات		
(٧٧,٦٣٠,٩٨٧)	(٨١,٥٨٣,٠٩٧)	
صافي النقد المستخدم في أنشطة الإستثمار		
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
-	٢٤,٣٧٥,٠٠٠	١١
-	(٦٥٠,٠٠٠)	١١
(١١,٨١٥,٢٥٥)	(٨,٦٦٠,٠٠٠)	١١
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٧٥٠,٠٠٠)	٢٤
متحصلات من قروض طويلة الأجل		
نفقات مؤجلة		
تسديدات قروض طويلة الأجل		
أرباح موزعة مدفوعة		
(٧١,٨١٥,٢٥٥)	(٤٥,٦٨٥,٠٠٠)	
صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل		

(يتبع)

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية (تتمة)
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠٠٩	٢٠١٠	
(١,١٨٦,١٤٧)	٢٩,٩٢٣,١٥٨	صافي الزيادة (الإنخفاض) في نقد وما يماثله
٢١,٢٤٨,٤٥١	٢٠,٠٦٢,٣٠٤	نقد وما يماثله كما في بداية السنة
٢٠,٠٦٢,٣٠٤	٤٩,٩٨٥,٤٦٢	نقد وما يماثله كما في نهاية السنة
جدول تكميلي عن معلومات غير نقدية		
١٢٢,٠٠٠,٠٠٠	-	١٧ تحويل من الأرباح المبقاة إلى رأس المال
٤٨,٠٠٠,٠٠٠	-	١٧ تحويل من الإحتياطي النظامي إلى رأس المال

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	رأس المال	إحتياطي نظامي	أرباح مبقاة	المجموع
١ يناير ٢٠١٠	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠١٩,٢٥٨	٣٤,٦٩٧,٣٠٣	٣١٦,٧١٦,٥٦١
صافي الدخل للسنة	-	-	١٢٤,٢٧١,٩١٠	١٢٤,٢٧١,٩١٠
١٨ المحول إلى الإحتياطي النظامي	-	١٢,٤٢٧,١٩١	(١٢,٤٢٧,١٩١)	-
٢٤ أرباح موزعة مدفوعة	-	-	(٦٠,٧٥٠,٠٠٠)	(٦٠,٧٥٠,٠٠٠)
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٤٤٦,٤٤٩	٨٥,٧٩٢,٠٢٢	٣٨٠,٢٣٨,٤٧١
١ يناير ٢٠٠٩	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٥٥٥,١٧٩	١١٣,٥٢٠,٥٨٤	٢٦٢,٠٧٥,٧٦٣
صافي الدخل للسنة	-	-	١١٤,٦٤٠,٧٩٨	١١٤,٦٤٠,٧٩٨
١٨ المحول إلى الإحتياطي النظامي	-	١١,٤٦٤,٠٧٩	(١١,٤٦٤,٠٧٩)	-
١٧ المحول إلى رأس المال	١٧٠,٠٠٠,٠٠٠	(٤٨,٠٠٠,٠٠٠)	(١٢٢,٠٠٠,٠٠٠)	-
٢٤ أرباح موزعة مدفوعة	-	-	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٠١٩,٢٥٨	٣٤,٦٩٧,٣٠٣	٣١٦,٧١٦,٥٦١

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٣٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

يتمثل نشاط شركة هرفي للخدمات الغذائية ("الشركة") في إقامة وإدارة المطاعم وإمداد الشركات وغيرها بالمواد الغذائية المطبوخة وتصنيع وبيع الحلويات والخبز وبيع وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها وتملك وإستعمال وصيانة وتأجير المستودعات وثلاجات حفظ الأغذية.

إن الشركة هي شركة مساهمة سعودية تعمل في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٠٣٧٧٠٢ صدر في مدينة الرياض بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٠١هـ (٩ مارس ١٩٨١) إن عنوان الشركة الرئيسي هو ص.ب ٨٦٩٥٨، حي المروج، الرياض ١١٦٣٢، المملكة العربية السعودية.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، بلغ إجمالي عدد المطاعم التي تملكها وتستأجرها الشركة ٢٠ و ١٥٢ مطعمًا، على التوالي (٢٠٠٩ - ١٨ مطعم مملوك و ١٣٤ مطعمًا مستأجرًا)، وتعمل جميعها في المملكة العربية السعودية بموجب العلامة التجارية "هرفي". كما تقوم الشركة بتشغيل محازم ومحلات لبيع منتجات المخازير.

خلال عام ٢٠٠٣، قامت الشركة بتأسيس مصنع في مدينة الرياض لصناعة الحلويات والمعجنات والكعك والخبز والشابورة ("مصنع الشابورة") والذي يعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠١٧٩٠٠٧ صدر بتاريخ ١١ جمادى الأولى ١٤٢٣هـ (٢٠ يوليو ٢٠٠٢) وبموجب ترخيص صناعي رقم ١٢٢٥/س صدر بتاريخ ٦ ذو القعدة ١٤٢٢هـ (١٩ يناير ٢٠٠٢). بدأ مصنع الشابورة إنتاجه في أبريل ٢٠٠٣.

خلال عام ٢٠٠٥، قامت الشركة بتأسيس مصنع للحوم في مدينة الرياض ("مصنع اللحوم")، والذي يعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٠٠٥١٥ صدر بتاريخ ١٦ جمادى الثاني ١٤٢٥هـ (٢ أغسطس ٢٠٠٤)، وبموجب ترخيص صناعي رقم ٢٤٩/س صدر بتاريخ ١٦ صفر ١٤٢٢هـ (٩ مايو ٢٠٠١). بدأ مصنع اللحوم إنتاجه في أكتوبر ٢٠٠٥.

تشتمل القوائم المالية المرفقة على حسابات المركز الرئيسي للشركة والمطاعم والمخازير والمحلات والمصانع المشار إليها أعلاه.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٩ فبراير ٢٠١١.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

إن أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية قد تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك.

٢-١ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ تقديرات وإفتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وإفتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية. يتم تقييم التقديرات والإفتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات للأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بتقديرات وإفتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية. فيما يلي ملخصاً للتقديرات والإفتراضات ذات المخاطر الجوهرية التي قد ينتج عنها تعديلات مؤثرة في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة:

(أ) الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمصنع والمعدات

تقوم الشركة بتقييم الأعمار الإنتاجية المتبقية للممتلكات والمصنع والمعدات كما في نهاية كل سنة مالية على الأقل. وإذا كانت التوقعات تختلف عن التقديرات السابقة، فإن التغييرات يتم احتسابها كتغييرات في التقديرات المحاسبية. قد يكون لهذه التقديرات تأثير جوهري على مبالغ القيم المدرجة للممتلكات والمصنع والمعدات وعلى مصروف الاستهلاك للسنة.

(ب) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يتم تكوين مخصص للذمم المدينة التجارية غير القابلة للتحويل عندما يكون هناك دليل موضوعي بعدم إمكانية الشركة تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. إن الصعوبات المالية الشديدة للمدين، وإحتمال أن يكون المدين مقبل على إشهار إفلاسه أو إعادة هيكلة مادية، والإمتناع أو عدم الانتظام في السداد تعتبر مؤشرات على أن الذمم المدينة التجارية غير قابلة للتحويل. يتم تقييم المبالغ الفردية الجوهرية على أساس منفرد. بالنسبة للمبالغ الفردية غير الجوهرية المستحقة، يتم بمجموع تلك المبالغ وتقييم على أساس إجمالي ويتم تكوين مخصص مقابلها إستناداً إلى طول المدة ومعدلات التحصيل السابقة.

(ج) مخصص بضاعة بطيئة الحركة

تقوم الشركة بقيد مخصص مقابل المخزون بطيء الحركة. تعتمد تقديرات صافي القيمة القابلة للإسترداد للمخزون على أكثر الأدلة الموضوعية المتوفرة بتاريخ إجراء تلك التقديرات. تأخذ تلك التقديرات بعين الاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف التي تتعلق بشكل مباشر بالأحداث اللاحقة لتاريخ قائمة المركز المالي إلى المدى الذي تكون فيه تلك الأحداث مؤيدة للظروف الراهنة كما في نهاية السنة.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٣ استثمار في ممتلكات عقارية

يتم تصنيف الممتلكات المحتفظ بها لفترة طويلة لغرض تحقيق عائد من تأجيرها أو لغرض تحقيق مكاسب رأسمالية، أو للإئتين معاً، والتي لا تستخدمها الشركة، كإستثمارات في ممتلكات عقارية. يتم قيد الإستثمارات في ممتلكات عقارية بالتكلفة التاريخية. تتضمن التكلفة التاريخية مصروفات تتعلق مباشرة باقتناء تلك الموجودات. يتم قيد التكاليف اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل أو تحقق كأصل مستقل، حسبما هو ملائم، فقط إذا كان من المحتمل أن تتدفق المنافع الإقتصادية المستقبلية المرتبطة بالأصل إلى الشركة وإذا أمكن تحديد تكلفة الأصل بشكل يعتمد عليه. يتم إستبعاد القيمة المقيدة للأصل المستبدل. يتم قيد جميع مصروفات الإصلاح والصيانة الأخرى ضمن قائمة الدخل خلال الفترة المالية التي يتم تكبدها فيها. يتم مراجعة الأعمار الإنتاجية لتلك الموجودات وتعديل إذا كان ذلك ملائماً، كما في تاريخ كل قائمة مركز مالي. يتم تحديد الأرباح والخسائر من الإستبعادات وذلك بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم قيدها في قائمة الدخل، إن وجدت. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩، تتمثل الإستثمارات في ممتلكات عقارية المقيدة من قبل الشركة في قطعة أرض واحدة ولا تخضع للإستهلاك.

٢-٤ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

إن القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر و تقييم الأداء.
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

إن القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٢-٥ العملات الأجنبية

(أ) عملة عرض القوائم المالية

يتم إظهار بنود القوائم المالية بالريال السعودي وهي عملة عرض القوائم المالية للشركة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة، تمثل فروقات العملة الغير جوهرية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩، يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٦-٢ نقد وما يماثله

يشتمل النقد وما يماثله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات الأخرى قصيرة الأجل عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء، إن وجدت.

٧-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل وتظهر تحت بند "مصروفات بيع وتسويق". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق مقابل ذمم تم شطبها سابقاً كإيرادات ضمن بند "مصروفات بيع وتسويق" في قائمة الدخل.

٨-٢ مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس طريقة المتوسط المرجح. تشمل تكلفة البضاعة تامة الصنع على تكلفة المواد الأولية والعمالة وتكاليف التصنيع غير المباشرة.

إن صافي القيمة القابلة للإسترداد يمثل سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

٩-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة، ما عدا إنشاءات تحت التنفيذ والتي تظهر بالتكلفة. لا يتم استهلاك الأراضي. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات لتصل لقيمتها كخردة على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

عدد السنوات

٢٠

١٠-٤

٧-٣

٥

٧-٣

- مباني
- آلات ومعدات
- أثاث ومعدات مكتبية
- سيارات
- تحسينات على مباني

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

تتكون تكلفة التحسينات على مباني بشكل رئيسي من تكاليف ما قبل التشغيل التي تكبدها الشركة على المطاعم التي تم تأسيسها حديثاً، وعلى مصاريف الإيجارات لتلك المباني المستأجرة خلال فترة ما قبل التشغيل. يتم إطفاء هذه التكاليف على أساس طريقة القسط الثابت على مدى ٣ إلى ٧ سنوات بدءاً من تاريخ تشغيل كل مطعم.

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقييد في قائمة الدخل.

تقيد مصروفات الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

٢-١٠ نفقات مؤجلة

تقيد التكاليف التي ليس لها فائدة مستقبلية كمصروفات في قائمة الدخل بينما يتم رسملة تلك التكاليف التي لها منافع مستقبلية. تتكون النفقات المؤجلة من تكاليف غير مباشرة تكبدها الشركة فيما يتعلق بتأسيس مشروعات جديدة ويتم إطفاء هذه التكاليف على فترة لا تتجاوز خمس سنوات. تتضمن النفقات المؤجلة أيضاً رسوم الموافقة والتكاليف ذات العلاقة عن قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق")، ويتم إطفائها على فترة خمس سنوات.

٢-١١ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة أرصدة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. ولغرض تقدير قيمة الهبوط، يتم تجميع الموجودات عند أدنى مستوى لها حيث تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٢ قروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتكبدة. يتم رسملة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

٢-١٣ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى الشركة أم لا.

٢-١٤ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة إلتزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال بإستخدام موارد الشركة لتسوية هذا الإلتزام، مع إمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

٢-١٥ الزكاة

تخضع الشركة لفريضة الزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). تقيد الشركة مخصص للزكاة وتحمله على قائمة الدخل. يتم المحاسبة عن مبالغ الزكاة الشرعية الإضافية، إن وجدت، والتي تستحق بموجب التسويات النهائية، عند تحديدها.

تقوم الشركة بإستقطاع الضريبة الواجبة عن معاملات محددة مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك وفقاً لنظام ضريبة الدخل السعودي.

٢-١٦ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحمل على قائمة الدخل. يتم إحتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للإمتيازات المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم إحتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٧ الإيرادات

تتحقق مبيعات المطاعم بشكل أساسي على أساس نقدي وتفيد على أساس يومي. كما تفيد الإيرادات من المصانع والمخابز وخدمات التموين والمبيعات الأخرى عند تسليم البضاعة إلى العملاء. تظهر الإيرادات بعد حسم الخصومات وتكاليف النقل.

٢-١٨ مصاريف بيع وتسويق وعمومية وإدارية

تشتمل مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالضرورة جزءاً من تكاليف المبيعات كما هو مطلوب وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها. توزع هذه التكاليف بين مصاريف البيع والتسويق والعمومية والإدارية وتكاليف المبيعات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢-١٩ أرباح موزعة

تفيد الأرباح الموزعة في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة.

٢-٢٠ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصروفات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار. كما يفيد إيراد التأجير على أساس الاستحقاق وفقاً لشروط التعاقد.

٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة الشركة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة، مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للشركة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للشركة.

تتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة التنفيذية وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة. إن أهم أنواع المخاطر التي تتعرض لها الشركة هي مخاطر الائتمان، مخاطر العملة ومخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة.

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي نقد وما يماثله وذمم مدينة وقروض طويلة الأجل وذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى الشركة حقاً قانونياً في إجراء المقاصة والنية إما للتسوية على أساس المقاصة أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١-٣ مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معظم معاملات الشركة هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي. بما أن الريال السعودي مرتبط بالدولار الأمريكي فإن الشركة غير معرضة بشكل جوهري لمخاطر العملة. لدى الشركة أيضاً بعض المعاملات باليورو والتي لم تكن جوهرياً خلال عامي ٢٠١٠ و ٢٠٠٩.

٢-٣ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة هي التعرض لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العمولة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. إن مخاطر سعر العمولة على الشركة تنتج بشكل رئيسي من القروض طويلة الأجل، والتي لها أسعار عمولة عائمة والتي يتم مراجعتها بشكل دوري. تقوم إدارة الشركة بمراقبة التغيرات في أسعار العمولة وتعتقد أن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة المعرضة لها الشركة غير جوهرياً.

٣-٣ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر لخسارة مالية. لدى الشركة مخاطر ائتمان تتمثل في التركيز الجوهري للذمم المدينة حيث أن نسبة ٥٢ بالمائة تقريباً من رصيد الذمم المدينة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (٢٠٠٩ - ٥١ بالمائة) مطلوب من شركة العزيزية بنده المتحدة (ش.ع.ب.م)، طرف ذي علاقة (أنظر إيضاح ١٦). تعتقد إدارة الشركة أن مخاطر الائتمان الناتجة عن التركيز الجوهري محدودة نظراً لأنه لدى الشركة وشركة العزيزية علاقات طويلة ولديها سجل تحصيلات جيد مع شركة العزيزية. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذوي تصنيف ائتماني مرتفع. تظهر الذمم المدينة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها.

٤-٣ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر تنشأ عن وجود صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم قدرة الشركة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر سيولة كافية لمقابلة أية إلتزامات مستقبلية.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣-٥ القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. حيث أنه يتم قيد الأدوات المالية للشركة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٤ - قطاعات العمل

تعمل الشركة بشكل أساسي في القطاعات التشغيلية التالية:

- ١- تشغيل مطاعم وتقديم خدمات التموين.
- ٢- إنتاج وبيع منتجات اللحوم لمصنع اللحوم.
- ٣- إنتاج وبيع منتجات مصنع الشابورة.
- ٤- إنتاج وبيع منتجات المخابز.

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ ديسمبر وللسنتين المنتهيتين في ذلك التاريخ لقطاعات التشغيل السابق ذكرها كما يلي (المبالغ بالآلاف الريالات السعودية):

٢٠١٠	المطاعم	مصنع اللحوم	مصنع الشابورة	المخابز وأخرى	الإجمالي
صافي المبيعات	٤٦١,١٤٨	١٨,٣٢٨	١٣,٠٢٥	٨٧,٤٢٨	٥٧٩,٩٢٩
صافي الدخل	٨٨,٦٣٨	١٧,٥٦١	٢,٤٣١	١٥,٦٤٢	١٢٤,٢٧٢
نفقات تمويلية	٤٦٣	-	-	-	٤٦٣
إستهلاكات وإطفاءات الممتلكات والمصنع والمعدات	١٩,٦٧٣	٣,٥٨٧	٢,٠٦٠	٨,٢٣٩	٣٣,٥٥٩
والمعدات	٢٢٥,٢٢٧	٣٥,٣٦٠	١٠,٢٣٧	٥٠,٢٣٩	٣٢١,٠٦٣
إجمالي الموجودات	٣١٧,١٠٦	٥٨,٢٢٣	١٨,٨٨٨	١٠٤,٦٣٠	٤٩٨,٨٤٧

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

الإجمالي	المخازن وأخرى	مصنع الشابورة	مصنع اللحوم	المطاعم	٢٠٠٩
٥١٧,٥٩٤	٨٥,١٤٤	١٥,٦٨٣	١٢,٧٤٢	٤٠٤,٠٢٥	صافي المبيعات
١١٤,٦٤١	١٨,٨٢٥	٣,٨٦٧	١٠,٦٣٩	٨١,٣١٠	صافي الدخل
٩٩٧	-	-	-	٩٩٧	نفقات تمويلية
٢٧,٦٦١	٤,٣٨٤	٢,٣٦٠	٣,٣٠٤	١٧,٦١٣	إستهلاكات وإطفاءات
٢٧٢,٢٧٤	٤٢,٣٦٤	١١,٤٨٩	٣١,٧٨٨	١٨٦,٦٣٣	الممتلكات والمصنع والمعدات
٤١٠,٦١٢	٦٦,٨٠٠	٢١,٥٣٦	٥٥,٠٧٦	٢٦٧,٢٠٠	إجمالي الموجودات

إن جميع عمليات الشركة تتم فقط في المملكة العربية السعودية.

٥ - نقد وما يماثله

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٥,١٨٦,٢٧٦	٤٤,٤٠٠,٧٤٦	نقد لدى بنوك
٣,٣٩٨,٤٣٥	٣,٨٨٠,١٧٠	نقد بالطريق
١,٤٧٧,٥٩٣	١,٧٠٤,٥٤٦	نقد في الصندوق
٢٠,٠٦٢,٣٠٤	٤٩,٩٨٥,٤٦٢	

٦ - ذمم مدينة

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح
١١,٢٠٧,٣٤٢	١٣,٣٩٨,٢٣٥	تجارية
(١,٥٣٠,١٠١)	(١,٨٣٣,٧٤٧)	ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
٩,٦٧٧,٢٤١	١١,٥٦٤,٤٨٨	
٩,٩٤٠,٢٠٦	١٢,٥٥٣,٢٨٤	١٦ طرف ذو علاقة
١٩,٦١٧,٤٤٧	٢٤,١١٧,٧٧٢	

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح
٤٨٤,١٩٨	١,٥٣٠,١٠١	١ يناير
١,١٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	١٩ إضافات
(٥٤,٠٩٧)	(٩٦,٣٥٤)	شطب
<u>١,٥٣٠,١٠١</u>	<u>١,٨٣٣,٧٤٧</u>	٣١ ديسمبر

٧ - المخزون

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢٤,١٢٣,١٨١	٢١,٩٨٣,٢٩٤	مواد غذائية، بشكل رئيسي مواد أولية
٤,٧١٨,٨٧٠	١٠,٨٥٣,٨٧٥	مواد تغليف
٩,٩٧٨,٤٧٢	٩,١٤٤,٦٥١	قطع غيار غير معدة للبيع
٥,١٨٤,٣١٥	٧,٠٦٨,٨٣٠	لوازم تشغيلية
٤٤,٠٠٤,٨٣٨	٤٩,٠٥٠,٦٥٠	
(١,٠٢٧,٩٧٥)	(٨٧٥,٣٦٨)	ناقصاً: مخصص بضاعة بطيئة الحركة
<u>٤٢,٩٧٦,٨٦٣</u>	<u>٤٨,١٧٥,٢٨٢</u>	

إن حركة مخصص البضاعة بطيئة الحركة كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٨٢١,٦١٨	١,٠٢٧,٩٧٥	١ يناير
٢٧٣,٧١٧	١٥٠,٠٠٠	إضافات
(٦٧,٣٦٠)	(٣٠٢,٦٠٧)	شطب
<u>١,٠٢٧,٩٧٥</u>	<u>٨٧٥,٣٦٨</u>	٣١ ديسمبر

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - مصاريف مدفوعة مقدماً و ذمم مدينة أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
١٥,٣٩٠,٢٢٢	١٩,٥٨٥,٧٦٤	٢٢	إيجارات مدفوعة مقدماً
١٩,٢٢٨,٣٦١	١٠,١٤١,٥٤٤		دفعات مقدمة لموردين
٦,٣٠٧,٧٢٤	٦,٩٦٤,٢٥٦		مبالغ مستحقة من مورد
٢,٩٤٨,٦٠٣	٣,٤٨٥,٧٨٩		دفعات مقدمة لموظفين
٢,٠٨٣,١٢٢	١,٨٣٣,٨٩٢		بدلات سكن مقدمة
٧٢٩,٩٠٩	١,٦٩٠,٤٥٠		أتعاب إقامات مقدماً
٥٥٥,٧٧٠	١,٥١٢,٢٢٤		عهد مستردة
٤,١٦٩,٤٠٥	٥,٥٩٣,٠٩٥		أخرى
<u>٥١,٤١٣,١١٦</u>	<u>٥٠,٨٠٧,٠١٤</u>		

٩ - استثمار في ممتلكات عقارية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩، يتمثل الاستثمار في ممتلكات عقارية من قطعة أرض واحدة محتفظ بها من قبل الشركة لأغراض تحقيق مكاسب رأسمالية. لم تكن هناك أية تغيرات على الاستثمار في ممتلكات عقارية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩. لا تقل القيمة العادلة لقطعة الأرض عن ٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

١٠ - ممتلكات ومصنع ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	تحويلات	إستبعادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٠	التكلفة
٦٩,٥٤٦,٥٧٩	-	-	٢٩٣,٣٢٠	٦٩,٢٥٣,٢٥٩	أرض
١٠١,٢٨٩,٣٠٦	٨,٩٥٥,٣٧٢	(١٤١,٥٠٠)	١١,٧٩٣,٦٠٢	٨٠,٦٨١,٨٣٢	مباني
١٨٦,٧١٢,٢٣٤	٢,٣٤١,٢١٨	(٣,٦٣٣,٨٦٥)	٣٠,٨٥١,٧٩٦	١٥٧,١٥٣,٠٨٥	آلات ومعدات
٥٢,١٠٢,٧٣٢	٨١٦,٢٨٠	(٦,٩٠٨,٣٢٤)	٦,٥٤٩,٧٩٦	٥١,٦٤٤,٩٨٠	أثاث ومعدات مكتبية
٤٢,٦٣١,١١٥	-	(١,٦٥٤,٦٧٧)	٧,٤٣١,٤٧٩	٣٦,٨٥٤,٣١٣	سيارات
٩٨,٤٦٣,١٧٧	-	(٣٨٨,٢٨٥)	١٧,٩٤٥,٩٠١	٨٠,٩٠٥,٥٦١	تحسينات على مباني
٩,٩٤٠,٧٥٢	(١٢,١١٢,٨٧٠)	-	٧,٧٩٨,٩١٩	١٤,٢٥٤,٧٠٣	إنشاءات تحت التنفيذ
<u>٥٦٠,٦٨٥,٨٩٥</u>	<u>-</u>	<u>(١٢,٧٢٦,٦٥١)</u>	<u>٨٢,٦٦٤,٨١٣</u>	<u>٤٩٠,٧٤٧,٧٣٣</u>	

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	تحويلات	إستبعادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٠	الإستهلاكات المتراكمة
(٣١,٧٥٠,٠٥٨)	-	١٧,٦٩٥	(٤,٢٥٢,٨٦٥)	(٢٧,٥١٤,٨٨٨)	مباني
(١٠٠,٥٣٢,٣٢٦)	-	٣,٥٤٤,٧٤٣	(١١,٣٥٢,٢٢٧)	(٩٢,٧٢٤,٨٤٢)	آلات ومعدات
(٣٢,٤٨٠,١٣٠)	-	٦,٨٣٧,٠٠٤	(٥,١٦٩,٨٩٧)	(٣٤,١٤٧,٢٣٧)	أثاث ومعدات مكتبية
(٢٧,٠٨١,٥٧٧)	-	١,٥٨٢,٢٥٩	(٤,٨١٠,٩١٥)	(٢٣,٨٥٢,٩٢١)	سيارات
(٤٧,٧٧٩,٢٦٠)	-	٢٠٧,٠٩٦	(٧,٧٥٢,١٤١)	(٤٠,٢٣٤,٢١٥)	تحسينات على مباني
(٢٣٩,٦٢٣,٣٥١)	-	١٢,١٨٨,٧٩٧	(٣٣,٣٣٨,٠٤٥)	(٢١٨,٤٧٤,١٠٣)	
<u>٣٢١,٠٦٢,٥٤٤</u>				<u>٢٧٢,٢٧٣,٦٣٠</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	إستبعادات	إضافات	١ يناير ٢٠٠٩	التكلفة
٦٩,٢٥٣,٢٥٩	(٤,٤٩٢,٣٢٥)	١٦,٩٨٧,٧١٠	٥٦,٧٥٧,٨٧٤	أرض
٨٠,٦٨١,٨٣٢	(٨٧٢,١٨٠)	٧,٣٦٢,٠٤٣	٧٤,١٩١,٩٦٩	مباني
١٥٧,١٥٣,٠٨٥	(٢,٣٩٩,٨٧١)	١٤,٥٠٠,٥٩٥	١٤٥,٠٥٢,٣٦١	آلات ومعدات
٥١,٦٤٤,٩٨٠	(١,٩٩٠,٩٠٠)	٤,٩٩٦,٤٦٤	٤٨,٦٣٩,٤١٦	أثاث ومعدات مكتبية
٣٦,٨٥٤,٣١٣	(١,٠١٤,٥١٦)	٧,٣٩٧,٤٢٦	٣٠,٤٧١,٤٠٣	سيارات
٨٠,٩٠٥,٥٦١	(١,٥٠٧,٨١٦)	٢٧,٧٦٦,٨٨٦	٥٤,٦٤٦,٤٩١	تحسينات على مباني
١٤,٢٥٤,٧٠٣	-	٥,٦٩٧,٥٣٤	٨,٥٥٧,١٦٩	إنشاءات تحت التنفيذ
<u>٤٩٠,٧٤٧,٧٣٣</u>	<u>(١٢,٢٧٧,٦٠٨)</u>	<u>٨٤,٧٠٨,٦٥٨</u>	<u>٤١٨,٣١٦,٦٨٣</u>	

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	تحويلات	إستبعادات	إضافات	١ يناير ٢٠١٠	الإستهلاكات المتراكمة
(٢٧,٥١٤,٨٨٨)	-	١,١٤٧	(٣,٧١٨,٦٣٩)	(٢٣,٧٩٧,٣٩٦)	مباني
(٩٢,٧٢٤,٨٤٢)	-	٢,١٠٤,٤٠٠	(٩,٩٢٩,١٥٨)	(٨٤,٩٠٠,٠٨٤)	آلات ومعدات
(٣٤,١٤٧,٢٣٧)	-	١,٨٥٧,٢٢١	(٤,٣٥٣,٢٨٧)	(٣١,٦٥١,١٧١)	أثاث ومعدات مكتبية
(٢٣,٨٥٢,٩٢١)	-	٩٠٧,٥٤٨	(٣,٨٠٧,٧٨٣)	(٢٠,٩٥٢,٦٨٦)	سيارات
(٤٠,٢٣٤,٢١٥)	-	٥٩٧,١٩٧	(٥,٦٤٢,٥٩٢)	(٣٥,١٨٨,٨٢٠)	تحسينات على مباني
(٢١٨,٤٧٤,١٠٣)	-	٥,٤٦٧,٥١٣	(٢٧,٤٥١,٤٥٩)	(١٩٦,٤٩٠,١٥٧)	
<u>٢٧٢,٢٧٣,٦٣٠</u>				<u>٢٢١,٨٢٦,٥٢٦</u>	

إن الشركة بصدد التوسع وإنشاء مرافق إنتاج جديدة. تمثل إنشاءات تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بشكل رئيسي تكلفة متكبدة لإنشاء مطاعم ومحابر جديدة وأعمال التوسعة في مصنع اللحوم ومستودع جديد. تتوقع الشركة أن تكتمل هذه المشاريع خلال عامي ٢٠١١ و ٢٠١٢ بإجمالي تكلفة مقدرة بمبلغ ٦,٤ مليون (أنظر إيضاح ٢٥).

إن الممتلكات والمصنع والمعدات الخاصة بمصنع اللحوم والتي بلغت صافي قيمتها الدفترية مبلغ ٣٥,١ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (٢٠٠٩ - ٣١,٨ مليون ريال سعودي) مرهونة كضمان للصندوق (أنظر إيضاح ١١).

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١١ - قروض طويلة الأجل

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح
-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١-١١ البنك الأهلي التجاري ("البنك الأهلي")
١٠,٦٣٩,٠٠٠	١١,٣٥٤,٠٠٠	٢-١١ قرض الصندوق
٧,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	٣-١١ البنك العربي الوطني ("البنك العربي")
١٨,١٣٩,٠٠٠	٣٣,٨٥٤,٠٠٠	
(٨,٦٦٠,٠٠٠)	(١٢,٦٠٠,٠٠٠)	الجزء المتداول - مدرج ضمن المطلوبات المتداولة
٩,٤٧٩,٠٠٠	٢١,٢٥٤,٠٠٠	

١١-١ البنك الأهلي

خلال عام ٢٠١٠، أبرمت الشركة إتفاقيات مع البنك الأهلي للحصول على تسهيلات طويلة الأجل ("التسهيلات") بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاء مطاعم جديدة وأعمال التوسعة في مصنع اللحوم. تحمل هذه التسهيلات تكلفة إضافية تحسب على أساس المعدلات السائدة في السوق والتي تحدد بشكل عام بناء على معدل الاقتراض بين البنوك السعودية ("سايبور") بالإضافة إلى هامش ربح. تم سحب إجمالي التسهيلات بالكامل خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. لا توجد ضمانات مقابل هذه التسهيلات. يتم تسديد التسهيلات على أقساط نصف سنوية تبدأ من أبريل ٢٠١١. تتضمن إتفاقية القرض، من بين أمور أخرى، شروط تتعلق بالإحتفاظ بمعدلات مالية محدودة. قامت الشركة بالالتزام بتلك التعهدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

١١-٢ قرض الصندوق

خلال عام ٢٠٠٤، أبرمت الشركة إتفاقية قرض مع الصندوق بغرض التمويل الجزئي لإنشاء مصنع اللحوم. بلغ إجمالي القرض ١٧,١ مليون ريال سعودي، منها مبلغ ١٦,٦ مليون ريال سعودي تم سحبها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧. لا تتوقع إدارة الشركة أن تقوم بسحب الرصيد المتاح المتبقي بمبلغ ٠,٥ مليون ريال سعودي. بلغت رسوم اعتماد قرض الصندوق مبلغ ١,١٥ مليون ريال سعودي، وقد تم رسملة ٠,٢٤ مليون ريال سعودي منها ضمن الممتلكات والمصنع والمعدات وقيد باقي المبلغ كنفقات مؤجلة ويتم إطفؤها على فترة خمس سنوات.

خلال عام ٢٠٠٩، وقعت الشركة إتفاقية إضافية لإتفاقية القرض الأصلية مع الصندوق بغرض التمويل الجزئي للتوسعات المقترحة في مصنع اللحوم. بلغت التسهيلات المتاحة بموجب الإتفاقية الإضافية مبلغ ٨,٥ مليون ريال سعودي. تم سحب مبلغ ٤,٤ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. بلغت رسوم الإعتقاد المكبدة ٠,٦٥ مليون ريال سعودي قيدت كنفقات مؤجلة ويتم إطفؤها على خمس سنوات.

بموجب شروط إتفاقية القرض والإتفاقية الإضافية مع الصندوق ("الإتفاقيات")، فإن الممتلكات والمصنع والمعدات للشركة والخاصة بمصنع اللحوم، مرهونة كضمان لصالح الصندوق (أنظر إيضاح ١٠). كما أن قرض الصندوق مضمون أيضاً من قبل المساهمين وبالتضامن مع مجموعة صافولا والسيد أحمد السعيد بنسبة ٧٠ بالمائة و ٣٠ بالمائة على التوالي.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

يستحق قرض الصندوق على أقساط نصف سنوية غير متساوية. لا يحمل القرض أية نفقات تمويلية.

تتضمن إتفاقيات القرض مع الصندوق، من بين أمور أخرى، شروطاً تتعلق بالاحتفاظ بمعدلات مالية محددة، وقيوداً على توزيعات الأرباح، وحداً أقصى لمصروفات الإيجار وللمصروفات الرأسمالية. قامت الشركة بالالتزام بتلك التعهدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

١١-٣ البنك العربي الوطني

خلال عام ٢٠٠٦، أبرمت الشركة إتفاقية مع البنك العربي للحصول على تسهيلات تمويل سلع بالتورق طويلة الأجل ("تسهيلات البنك العربي") لتمويل توسعة فروع الشركة. تحمل تسهيلات البنك العربي تكلفة إضافية تحتسب على أساس المعدلات السائدة في السوق والتي تحدد بشكل عام بناءً على سايبور بالإضافة إلى هامش ربح. بلغت إجمالي تسهيلات البنك العربي ٢٠ مليون ريال سعودي والتي تم سحبها بالكامل خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧. لا توجد ضمانات مقابل تسهيلات البنك العربي والتي تستحق السداد على أقساط ربع سنوية.

١١-٤ مصرف الراجحي

خلال عام ٢٠١٠، وقعت الشركة إتفاقية قرض جديدة مع مصرف الراجحي للحصول على تسهيلات قصيرة الأجل وطويلة الأجل والمبلغ بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي لتمويل منتجات المخازن. تحمل تسهيلات مصرف الراجحي تكلفة إضافية تحتسب على أساس المعدلات السائدة في السوق والتي تحدد بشكل عام بناءً على سايبور بالإضافة إلى هامش ربح. لم يتم سحب أية مبالغ بموجب الإتفاقية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. لا توجد ضمانات مقابل التسهيلات والتي تستحق السداد على أقساط نصف سنوية.

١١-٥ جدول استحقاقات القروض طويلة الأجل

يتلخص جدول استحقاقات القروض طويلة الأجل بما يلي:

		السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
٢٠٠٩	٢٠١٠	
٨,٦٦٠,٠٠٠	-	٢٠١٠
٧,١٠٠,٠٠٠	١٢,٦٠٠,٠٠٠	٢٠١١
٢,٣٧٩,٠٠٠	٨,٣٧٩,٠٠٠	٢٠١٢
-	٦,٢٠٠,٠٠٠	٢٠١٣
-	٦,٦٠٠,٠٠٠	٢٠١٤
-	٧٥,٠٠٠	٢٠١٥
<u>١٨,١٣٩,٠٠٠</u>	<u>٣٣,٨٥٤,٠٠٠</u>	

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - ذمم دائنة

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح
١٧,٥٠١,٩٨٦	٢١,٦٠٨,٢٨٧	تجارية
٢,٣٩٨,٢٠٥	٣,٣٦٧,٢٧٦	غير تجارية
١,٥٢٩,٢٧٥	٤٠٦,٣٦٣	١٦ أطراف ذات علاقة
<u>٢١,٤٢٩,٤٦٦</u>	<u>٢٥,٣٨١,٩٢٦</u>	

١٣ - مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢٣,١٥٩,٩٨٤	٢٣,٢٣٢,٢٢٦	رواتب وأجور ومزايا
٢,١٣٩,٥١٥	١,٨٠٩,٠٤٧	خدمات مرافق مستحقة
١,٢٣٤,٥٢٨	١,٣٥٨,٦٩٧	إيجارات مستحقة
٥٩٦,٢٠٣	٥١٧,١٧٤	دعاية مستحقة
٨٤,١٤٩	١٢٦,٨٧٩	نفقات تمويلية مستحقة
١,٤٩٩,٥٨٩	٢,٧٦١,٨٩٣	أخرى
<u>٢٨,٧١٣,٩٦٨</u>	<u>٢٩,٨٠٥,٩١٦</u>	

١٤ - أمور تتعلق بالزكاة

١-١٤ مكونات الوعاء الزكوي

تتكون أهم مكونات الوعاء الزكوي للشركة بموجب أنظمة الزكاة وضريبة الدخل من حقوق المساهمين ومخصصات كما في بداية السنة وقروض طويلة الأجل والدخل المقدر الخاضع للزكاة ناقصاً صافي الممتلكات والمصنع والمعدات المعدلة والاستثمارات وبعض البنود الأخرى.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢٦٢,٠٧٥,٧٦٣	٣١٦,٧١٦,٥٦١	حقوق المساهمين كما في بداية السنة
١٨,٨٤٤,٦١٠	٢٤,٩٧١,٥٣٢	مخصصات كما في بداية السنة
١٨,١٣٩,٠٠٠	٣٣,٨٥٤,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
١٢٩,١٢٢,١٣٠	١٣٤,٤٠٠,١٧٥	صافي الدخل المعدل للسنة
(٣٠٧,٦٦٩,٢٠٢)	(٣٢٧,٢١٥,٦٦١)	ممتلكات ومصنع ومعدات معدلة
(٤,٧١٨,٨٧٠)	(٧,٠٦٨,٨٣٠)	قطع غيار غير معدة للبيع
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	إستثمار في ممتلكات عقارية
(٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٦٠,٧٥٠,٠٠٠)	أرباح موزعة مدفوعة
(٢٦٩,٠٩١)	(٦٩٨,٦٢٧)	نفقات مؤجلة
<u>٥١,٥٢٤,٣٤٠</u>	<u>١١٠,٢٠٩,١٥٠</u>	الوعاء الزكوي التقريبي

تحتسب الزكاة الشرعية على أساس ٢,٥ بالمائة من الوعاء الزكوي التقريبي أو صافي الدخل المعدل، أيهما أكبر.

٢-١٤ مخصص الزكاة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣,٢٩٣,٥٧٦	٣,٢٠٠,٠٠٠	١ يناير
٣,٢٠٠,٠٠٠	٣,٤٥٠,٠٠٠	مخصصات
-	(١٠٠,٨٠٧)	المعكوس
(٣,٢٩٣,٥٧٦)	(٣,٠٩٩,١٩٣)	المسدد
<u>٣,٢٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣,٤٥٠,٠٠٠</u>	٣١ ديسمبر

٣-١٤ وضع الربوط النهائية

أنهت المصلحة الربوط الزكوية للشركة للسنوات المنتهية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٥ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٧,٥٣٨,٧٩٤	٢٢,٤١٣,٤٥٦	١ يناير
٧,٤٨٦,١٢٣	٥,٨٣٠,٧٦٩	مخصصات
(٢,٦١١,٤٦١)	(٢,١٢٧,٨٣٧)	المسدد
<u>٢٢,٤١٣,٤٥٦</u>	<u>٢٦,١١٦,٣٨٨</u>	٣١ ديسمبر

١٦ - أمور متعلقة بأطراف ذات علاقة

إن الشركة عضو في مجموعة من الشركات الزميلة والتي تدار بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل مساهم الأغلبية، شركة مجموعة صافولا (شركة صافولا).

١٦-١ معاملات مع أطراف ذات علاقة

تتلخص أهم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تمت في سياق العمل الطبيعي للشركة والمدرجة ضمن القوائم المالية بما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢١,٤٢٧,٧٦٨	٢٣,٣٤١,٤٩٧	مبيعات لشركة العزيزية
		رواتب وأتعاب إدارية وبدلات أخرى
٤,٨١٤,٥٩٠	٥,١٥٣,٦٦٩	للسيد/ أحمد حمد السعيد (مساهم)
٢,٥٧٦,٨٦٦	٣,٠٧٠,٥٤٩	إيجار محمل من شركة العزيزية
١,٠٦٩,٠١٩	١,٣٠٣,٠٧٢	مشتريات من شركة عافية العالمية
٥٨٠,٠٠٠	٥٨٠,٠٠٠	إيجار محمل من قبل السيد/ أحمد حمد السعيد (مساهم)
		مشتريات من شركة الشرق للصناعات البلاستيكية
٥٩٩,٦٨٢	٢٥٠,٤٢٥	المحدودة

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٦-٢ أتعاب إدارية

بموجب عقد تأسيس الشركة، يتم دفع نسبة ٣ بالمائة من صافي الدخل سنوياً قبل احتساب الأتعاب الإدارية وذلك كأتعاب إدارة للرئيس التنفيذي السيد/ أحمد السعيد، وهو أيضاً مساهم. يتم قيد هذا المبلغ على قائمة الدخل.

١٦-٣ أرصدة مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي أهم أرصدة نهاية السنة الناتجة عن المعاملات مع أطراف ذات علاقة:

(أ) ذمم مدينة من طرف ذي علاقة

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح
٩,٩٤٠,٢٠٦	١٢,٥٥٣,٢٨٤	٦ شركة العزيزية

(ب) ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح
١,٣٢٩,١٧٧	٣٥١,٤٢٠	السيد/ أحمد حمد السعيد شركة صافولا
٢٠٠,٠٩٨	٥٤,٩٤٣	
١,٥٢٩,٢٧٥	٤٠٦,٣٦٣	١٢

١٧- رأس المال

خلال عام ٢٠٠٧، قرر المساهمون تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة. مغلقة وفي هذا السياق، تم تجزئة عدد الأسهم وتخفيض القيمة الاسمية لكل سهم. وبالتالي، زاد عدد الأسهم إلى ١٠ مليون سهم بقيمة إسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. كذلك، تم تعديل عقد تأسيس الشركة ليعكس هذه التغيرات. تم الإنتهاء من الإجراءات النظامية لهذه التغيرات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

خلال عام ٢٠٠٨، أوصى مجلس الإدارة في إجتماعهم زيادة رأس مال الشركة من ١٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٢٠٠ مليون ريال سعودي من خلال تحويل مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة إلى رأس المال. أقر المساهمون خلال إجتماع الجمعية العمومية غير العادية بتاريخ ٤ أبريل ٢٠٠٩ توصيات مجلس الإدارة لزيادة رأس مال الشركة.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٩ ديسمبر ٢٠٠٩، قرر المساهمون زيادة رأس مال الشركة من ٢٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٢٧٠ مليون ريال سعودي. تمت هذه الزيادة في رأس المال بمبلغ ٧٠ مليون ريال سعودي عن طريق تحويل ٤٨ مليون ريال سعودي من الإحتياطي النظامي و ٢٢ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة إلى رأس المال. تم الإنتهاء من الإجراءات النظامية لهذه التغيرات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩.

في ١٧ يناير ٢٠١٠، أنهت الشركة إجراءات الإكتتاب العام المبدئي في سوق المال السعودي وذلك بنسبة ٣٠ بالمائة من رأس مالها. تم تداول رأس المال في سوق الأوراق المالية ("تداول") في ٢ فبراير ٢٠١٠. كما تم الإنتهاء من الإجراءات النظامية الخاصة بتعديل عقد تأسيس الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ من ٢٧ مليون قيمة السهم الواحد ١,٠٠٠ ريال سعودي.

١٨ - إحتياطي نظامي

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة تحويل ١٠ بالمائة من صافي دخلها سنويا إلى إحتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الإحتياطي ٥٠ بالمائة من رأس المال. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة حاليا.

١٩ - مصروفات بيع وتسويق

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح
١٢,٣٨٦,٢٦١	١٩,٧٤٩,٩٢١	دعاية وإعلان بالصافي بعد خصم حصة مستردة من مورد
٤,٦٨٠,٧٥٥	٥,٤٣٣,٧٨٥	رواتب وأجور ومزايا
٢,١٨٥,٩١٧	٢,٤١١,٦٨٩	مصروفات تتعلق بالسيارات
١,٦٩١,٢٠٧	١,٤٤٢,٧٨٠	عمولات
١,٧٢٧,٠٨٩	١,٨٧١,٣٨٢	إستهلاكات
١,١٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	٦ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٦٥١,٠٠٣	٢,٢٣٩,١٦٣	أخرى
<u>٢٦,٤٢٢,٢٣٢</u>	<u>٣٣,٥٤٨,٧٢٠</u>	

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢٠,٩٦٠,٠٣٦	٢٤,٦٤١,٥٥٩	رواتب وأجور ومزايا
١,٤٨١,١١٠	١,٧٩٤,٥٠٥	إستهلاكات
٨٥٢,١٤٣	٩٤٣,٧٧٢	سفر
٥٧٢,٢٧١	٨١٤,٠٠٣	مصروفات تتعلق بالسيارات
٥٠٩,٦٨١	٦٧٢,٠٢٦	هاتف وكهرباء
١,٥٣٠,٧٨٩	٢,٨٩٨,٩٦٩	أخرى
٢٥,٩٠٦,٠٣٠	٣١,٧٦٤,٨٣٤	

٢١ - إيرادات (مصاريف) أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
٢,٣٣٨,٣٧٦	١,٥١١,٢٠٧	١-٢١	عكس مصروفات مستحقة
١,٨٨٨,٣٢٩	١,٥٠٩,٩٣٤	٢-٢١	إيرادات إمتيازات
٩٦٤,٣٦٣	٩٤٧,٦٩٧	٢٢	إيرادات إيجارات
٢٦٧,٥٧٦	٥٤٣,٨٦٢		ربح بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
(٤٨,٩٩٦)	(٧٣,٧٠١)		أخرى
٥,٤٠٩,٦٤٨	٤,٤٣٨,٩٩٩		

٢١-١ عكس مصروفات مستحقة

خلال سنوات سابقة، قامت الشركة بقيد استحقاق لمصروفات مختلفة تتعلق بتكاليف موظفين ومرافق وسفر، والتي أعدت بناءً على تقديرات الإدارة والإتفاقيات ذات العلاقة. ومع ذلك، وإستناداً إلى المناقشات المستمرة والإتفاقيات التي تم التوصل إليها مع الموظفين والموردين ذو العلاقة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠، تم التوصل إلى أن هناك مبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي قد تم قيده من قبل الشركة بالزيادة عن المبلغ المستحق للموظفين والموردين كما في ذلك التاريخ. وفقاً لذلك، تم عكس هذا المبلغ وقيده كإيراد في قائمة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

٢١-٢ إيرادات إمتيازات

تتكون إيرادات الإمتيازات بشكل رئيسي من الإيراد المستحق المحتسب على أساس نسبة المبيعات وفقاً للأحكام والشروط المتفق عليها بين الشركة والأطراف صاحبة الإمتيازات في دولة الإمارات العربية المتحدة ودولة الكويت ومملكة البحرين ومصر.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢- إيجارات تشغيلية

لدى الشركة عدة عقود إيجار تشغيلية للمطاعم وسكن الموظفين والسيارات. بلغت مصروفات الإيجار ٢٦,١ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (٢٠٠٩ - ٢٢,٨ مليون ريال سعودي).

إن التزامات الإيجارات المتعلقة بالإيجارات التشغيلية التي تنتهي خلال سنة والتي تمتد لأكثر من سنة وفقاً لإتفاقيات إيجار تشغيلي غير قابلة للإلغاء كالتالي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٨,٥٥٣,٩٧٠	٢٤,٠٤٠,٩٨١	خلال سنة
٥٠,٢٩٩,٨٨٥	٦٢,٩٨٥,٤٥٤	ما بين سنتين حتى خمس سنوات
٣٢,٥٣١,٥١٠	٥٤,٠٣٥,٠٦١	أكثر من خمس سنوات
<u>١٠١,٣٨٥,٣٦٥</u>	<u>١٤١,٠٦١,٤٩٦</u>	

تتضمن التزامات الإيجار المستقبلية مبلغ ٢١,١ مليون ريال سعودي، والذي تم دفعه مقدماً من قبل الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (٢٠٠٩ - ١٥,٤ مليون ريال سعودي) (أنظر إيضاح ٨).

تقوم الشركة بتأجير بعض المباني الخاصة بها بموجب عقود إيجار سنوية. بلغ إيرادات الإيجار المحقق خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ١ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩ - ١ مليون ريال سعودي) (أنظر إيضاح ٢١).

٢٣- ربح السهم

تم احتساب ربحية السهم للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ بقسمة الدخل التشغيلي والدخل من العمليات غير التشغيلية وصافي الدخل لكل سنة على إجمالي عدد الأسهم القائمة خلال هذه السنوات بعد الأخذ بأثر رجعي في الاعتبار زيادة عدد أسهم الشركة خلال عام ٢٠٠٩.

٢٤- أرباح موزعة

وافق المساهمون في الشركة على توزيع أرباح بمبلغ ٦٠,٧٥ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (٢٠٠٩ - ٦٠ مليون ريال سعودي). تم دفع هذه الأرباح من قبل الشركة خلال ٢٠١٠ و ٢٠٠٩، على التوالي.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٥ - إلتزامات محتملة وتعهدات

- ١) لدى الشركة إلتزامات محتملة تتعلق بخطابات ضمان بنكية صدرت لموردين بمبلغ ٠,١ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩ - ٠,١ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية.
- ٢) إن النفقات الرأسمالية المتوقعة من قبل الشركة والتي لم تكبدها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ تبلغ ٦,٤ مليون ريال سعودي تقريبا.
- ٣) أيضاً أنظر إيضاح ٢٢ فيما يتعلق بالتزامات الإيجارات.

٢٦ - مكافأة الموظفين الرئيسيين

- بلغ إجمالي مكافآت الموظفين الرئيسيين للشركة ١١,١ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (٢٠٠٩ - ٨,٧ مليون ريال سعودي). تشمل المكافآت على الرواتب الأساسية والعمولات ومزايا أخرى. بموجب سياسة الشركة.
- إن الموظفين الرئيسيين، بما فيهم أعضاء مجلس الإدارة والمدير التنفيذي وكبار التنفيذيين، هم الأشخاص الذين يتمتعون بسلطات ومسؤوليات حول تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة، بشكل مباشر أو غير مباشر.
- أنظر أيضاً إيضاح ١٦ فيما يتعلق بأتعاب إدارية مدفوعة للرئيس التنفيذي.
-