

تقرير مجلس إدارة  
شركة هرفي للخدمات الغذائية  
عن العام المالي  
٢٠١١



## السادة مساهمي شركة هرفى للخدمات الغذائية

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

يسر مجلس إدارة شركة هرفى للخدمات الغذائية 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 ٢٠١١ .

والجدير بالذكر أن العام المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ قد شهد طفرة في أداء الشركة من حيث الإيرادات وصافي الأرباح، وواصلت الشركة ممثلة في مجلس إدارتها، وإداراتها التنفيذية سعيها الدائم 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 ٢٠١٢، بالإضافة إلى بدء الإنتاج الفعلى لمصنع المخبوزات الجديد، والمقام في المدينة الصناعية الثانية بالرياض.

ويسرنا أن نضع بين أيديكم جهود الشركة عن العام المالي ٢٠١١، 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 ٢٠١١ م :

### أ) ملامح وملخص لأبرز النتائج :

- زيادة صافي مبيعات الشركة بنسبة ٢٢.٢% لعام ٢٠١١ لتصل إلى ٧٠٩ مليون ريال مقابل ٥٨٠ مليون ريال للعام السابق.
- ارتفاع الربح الإجمالي للشركة بنسبة ١٧.٣% لعام ٢٠١١ ليصل إلى ٢٢٦.٢ مليون ريال مقابل ١٩٢.٩ مليون ريال للعام السابق.
- تحقيق أرباح تشغيلية قدرها ١٤٨.٣ مليون ريال لعام ٢٠١١ مقابل ١٢٣.٧ مليون ريال للعام السابق ، بزيادة بلغت نسبتها ١٩.٨%.
- حققت الشركة صافي ربح قدره ١٤٦.٦ مليون ريال لعام ٢٠١١ مقابل ١٢٤.٣ مليون ريال لعام ٢٠١٠ بزيادة بلغت نسبتها ١٨% .
- قامت الشركة بتوزيع ٨٥.٥ مليون ريال أرباحاً لمساهميها خلال العام ٢٠١١ بمعدل ٣ ريال للسهم الواحد (منها ٤٠.٥ مليون ريال عن النصف الثاني من عام ٢٠١٠ والتي تم اقرارها في إجتماع الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠١١/٤/١٧) وتمثل تلك التوزيعات نسبة ٣٠% من القيمة الاسمية للسهم .
- كما تم زيادة رأسمال الشركة من ٢٧٠ مليون ريال إلى ٣٠٠ مليون ريال بنسبة زيادة ١١.١% ، وذلك عن طريق منح سهم لكل تسعة أسهم مصدرة تمول من بند الأرباح المدورة ليبلغ عدد أسهم الشركة ٣٠ مليون سهم ، وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية والمنعقدة بتاريخ ٢٠١١/٨/١م ، على تلك الزيادة .

(ب) قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ (بآلاف الريالات)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١	
				<b>الموجودات</b>
				<b>موجودات متداولة:</b>
٢١,٢٤٨	٢٠,٠٦٢	٤٩,٩٨٥	٥٧,٦٧٠	نقد وما يعادله
١٤,٤٣٥	١٩,٦١٨	٢٤,١١٨	٢٠,٤٠٩	صافي الذمم المدينة
٥٤,٠٤٣	٤٢,٩٧٧	٤٨,١٧٥	٦٥,١٦٢	صافي المخزون
٣٨,٥١٧	٥١,٤١٣	٥٠,٨٠٧	٥٧,٣٤٠	مدفوعات مقدمة وأخرى
<u>١٢٨,٢٤٣</u>	<u>١٣٤,٠٧٠</u>	<u>١٧٣,٠٨٥</u>	<u>٢٠٠,٥٨١</u>	<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
				<b>موجودات غير متداولة:</b>
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	٤,٠٠٠	إستثمارات في أراضي
٤٧٩	٢٦٩	٦٩٩	٥٠٩	صافي نفقات مؤجلة
<u>٢٢١,٨٢٦</u>	<u>٢٧٢,٢٧٤</u>	<u>٣٢١,٠٦٣</u>	<u>٣٨١,٨٣٦</u>	صافي الممتلكات والمعدات
<u>٢٢٦,٣٠٥</u>	<u>٢٧٦,٥٤٣</u>	<u>٣٢٥,٧٦٢</u>	<u>٣٨٦,٣٤٥</u>	<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<u>٣٥٤,٥٤٨</u>	<u>٤١٠,٦١٣</u>	<u>٤٩٨,٨٤٧</u>	<u>٥٨٦,٩٢٦</u>	<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>المطلوبات وحقوق المساهمين</b>
				<b>مطلوبات متداولة:</b>
١١,٨٧٥	٨,٦٦٠	١٢,٦٠٠	١٥,٠٤٦	الجزء المتداول من القروض
١٧,٨٦٣	٢١,٤٢٩	٢٥,٣٨٢	٣٥,٦١٩	طويلة الأجل
٢٣,٨٢٢	٢٨,٧١٤	٢٩,٨٠٦	٣٧,٠٧٦	نعم دائنة
٣,٢٩٤	٣,٢٠٠	٣,٤٥٠	٣,٧٦١	مصرفات مستحقة وأخرى
<u>٥٦,٨٥٤</u>	<u>٦٢,٠٠٣</u>	<u>٧١,٢٣٨</u>	<u>٩١,٥٠٢</u>	زكاة شرعية مستحقة
				<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
١٨,٠٧٩	٩,٤٧٩	٢١,٢٥٤	٢٦,٢٠٨	<b>مطلوبات غير متداولة:</b>
١٧,٥٣٩	٢٢,٤١٤	٢٦,١١٦	٢٩,٦٢٧	قروض طويلة الأجل
<u>٣٥,٦١٨</u>	<u>٣١,٨٩٣</u>	<u>٤٧,٣٧٠</u>	<u>٥٥,٨٣٥</u>	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٩٢,٤٧٢</u>	<u>٩٣,٨٩٦</u>	<u>١١٨,٦٠٨</u>	<u>١٤٧,٣٣٧</u>	<b>مجموع المطلوبات</b>
				<b>حقوق المساهمين:</b>
١٠٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠	٢٧٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	رأس المال
٤٨,٥٥٥	١٢,٠١٩	٢٤,٤٤٧	٣٩,١١٢	احتياطي نظامي
<u>١١٣,٥٢١</u>	<u>٣٤,٦٩٨</u>	<u>٨٥,٧٩٢</u>	<u>١٠٠,٤٧٧</u>	أرباح مبقاة
<u>٢٦٢,٠٧٦</u>	<u>٣١٦,٧١٧</u>	<u>٣٨٠,٢٣٩</u>	<u>٤٣٩,٥٨٩</u>	<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
<u>٣٥٤,٥٤٨</u>	<u>٤١٠,٦١٣</u>	<u>٤٩٨,٨٤٧</u>	<u>٥٨٦,٩٢٦</u>	<b>مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين</b>

ج) النتائج المالية المقارنة لأعوام ٢٠١١ و ٢٠١٠، م ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ م (بآلاف الريالات) :

البيان	٢٠١١ م	٢٠١٠ م	٢٠٠٩ م	٢٠٠٨ م
صافي المبيعات	٧٠٨,٥٧١	٥٧٩,٩٢٩	٥١٧,٥٩٤	٤٦٦,٤٦٤
تكلفة المبيعات	(٤٨٢,٣٢٧)	(٣٨٧,٠٢٧)	(٣٤٨,٢٩١)	(٣٢٢,٥١٩)
إجمالي الأرباح	٢٢٦,٢٤٤	١٩٢,٩٠٢	١٦٩,٣٠٣	١٤٣,٩٤٥
مصروفات عمومية وإدارية	(٤٣,٤٢٨)	(٣٥,٦٠٨)	(٢٩,٤٥٢)	(٢٨,٣٢٦)
مصروفات بيع وتسويق وتوزيع	(٣٤,٥٤٢)	(٣٣,٥٤٨)	(٢٦,٤٢٢)	(٢٢,٦٨٧)
أرباح التشغيل	١٤٨,٢٧٤	١٢٣,٧٤٦	١١٣,٤٢٩	٩٢,٩٣٢
إيرادات ومصروفات أخرى:				
نفقات التمويل	(٥٣٢)	(٤٦٣)	(٩٩٧)	(١,٦٥٣)
صافي إيرادات أخرى	٢,٥٠٨	٤,٤٣٩	٥,٤٠٩	٢,٩٨٢
الأرباح قبل الزكاة الشرعية	١٥٠,٢٥٠	١٢٧,٧٢٢	١١٧,٨٤١	٩٤,٢٦١
الزكاة الشرعية	(٣,٦٠٠)	(٣,٤٥٠)	(٣,٢٠٠)	(٣,٠٠٠)
صافي الأرباح	١٤٦,٦٥٠	١٢٤,٢٧٢	١١٤,٦٤١	٩١,٢٦١

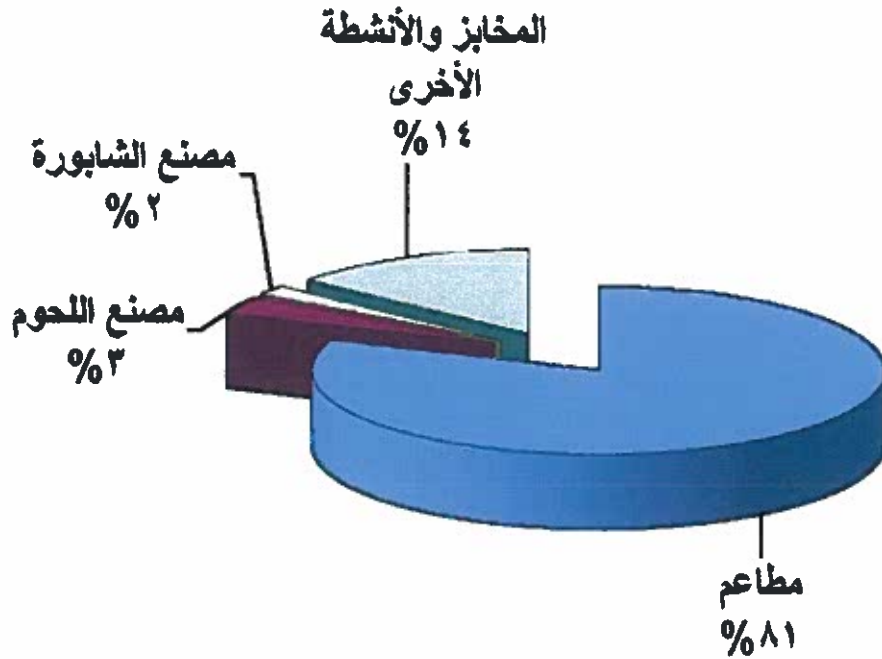
د) النتائج المالية للعام ٢٠١١ مقارنة بنتائج العام السابق ٢٠١٠ (بالآلاف الريالات) :

البيان	٢٠١١ م	٢٠١٠ م	التغير + أو (-)	نسبة التغير %
صافي المبيعات	٧٠٨,٥٧١	٥٧٩,٩٢٩	١٢٨,٦٤٢	%٢٢.٢
تكلفة المبيعات	(٤٨٢,٣٢٧)	(٣٨٧,٠٢٧)	٩٥,٣٠٠	%٢٤.٦
إجمالي الأرباح	٢٢٦,٢٤٤	١٩٢,٩٠٢	٣٣,٣٤٢	%١٧.٣
مصروفات عمومية وإدارية	(٤٣,٤٢٨)	(٣٥,٦٠٨)	٧,٨٢٠	%٢٢
مصروفات بيع وتسويق وتوزيع	(٣٤,٥٤٢)	(٣٣,٥٤٨)	٩٩٤	% ٢.٩
أرباح التشغيل	١٤٨,٢٧٤	١٢٣,٧٤٦	٢٤,٥٢٨	%١٩.٨
إيرادات ومصروفات أخرى:				
نفقات التمويل	(٥٣٢)	(٤٦٣)	٦٩	%١٤.٩
صافي إيرادات أخرى	٢,٥٠٨	٤,٤٣٩	(١,٩٣١)	%(٤٣.٥)
الأرباح قبل الزكاة الشرعية	١٥٠,٢٥٠	١٢٧,٧٢٢	٢٢,٥٢٨	%١٧.٦
الزكاة الشرعية	(٣,٦٠٠)	(٣,٤٥٠)	١٥٠	%٤.٣
صافي الأرباح	١٤٦,٦٥٠	١٢٤,٢٧٢	٢٢,٣٧٨	%١٨

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

القطاعات الرئيسية	٢٠١١ م	٢٠١٠ م	التغير + أو (-)	نسبة التغير %
المطاعم	٥٧٢,٧٦٧	٤٦١,١٤٨	١١١,٦١٩	٢٤.٢
مصنع اللحوم	٢٤,٣٧٤	١٨,٣٢٨	٦,٠٤٦	٣٣
مصنع الشابورة	١٣,١٠١	١٣,٠٢٥	٧٦	٠.٥
المخابز والأنشطة الأخرى	٩٨,٣٢٩	٨٧,٤٢٨	١٠,٩٠١	١٢.٥
الإجمالى	٧٠٨,٥٧١	٥٧٩,٩٢٩	١٢٨,٦٤٢	٢٢.٢

## تحليل صافى مبيعات الشركة وفقاً للقطاعات الرئيسية

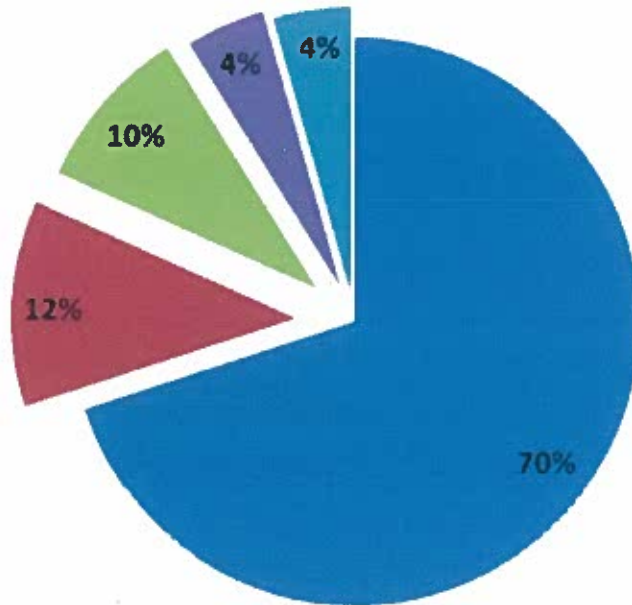


(و) تحليل صافي مبيعات الشركة وفقاً للتوزيع الجغرافي داخل المملكة (بآلاف الريالات) :

المنطقة	عام ٢٠١١ م	عام ٢٠١٠ م	التغير + أو (-)	نسبة التغير %
المنطقة الوسطى	٤٩٥,٨٠٧	٤١٨,٩١٨	٧٦,٨٨٩	١٨.٤ %
المنطقة الشرقية	٨٣,٠٤١	٦٩,٦٠٧	١٣,٤٣٤	١٩.٣ %
المنطقة الجنوبية	٦٦,٩٧٦	٤٦,٨٦٤	٢٠,١١٢	٤٢.٩ %
المنطقة الشمالية	٣١,٤٨٣	٢٣,٨٢١	٧,٦٦٢	٣٢.٢ %
المنطقة الغربية	٣١,٢٦٤	٢٠,٧١٩	١٠,٥٤٥	٥٠.٩ %
الإجمالي	٧٠٨,٥٧١	٥٧٩,٩٢٩	١٢٨,٦٤٢	٢٢.٢ %

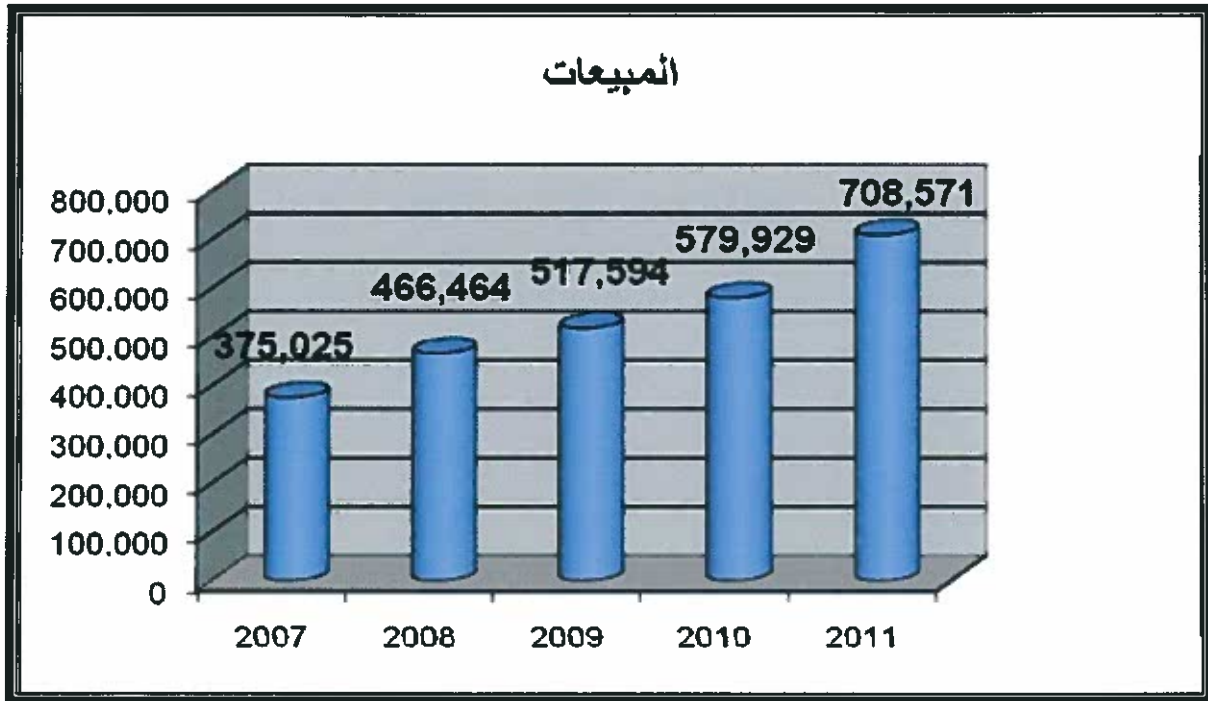
### التحليل الجغرافي لـصافي المبيعات خلال عام ٢٠١١

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

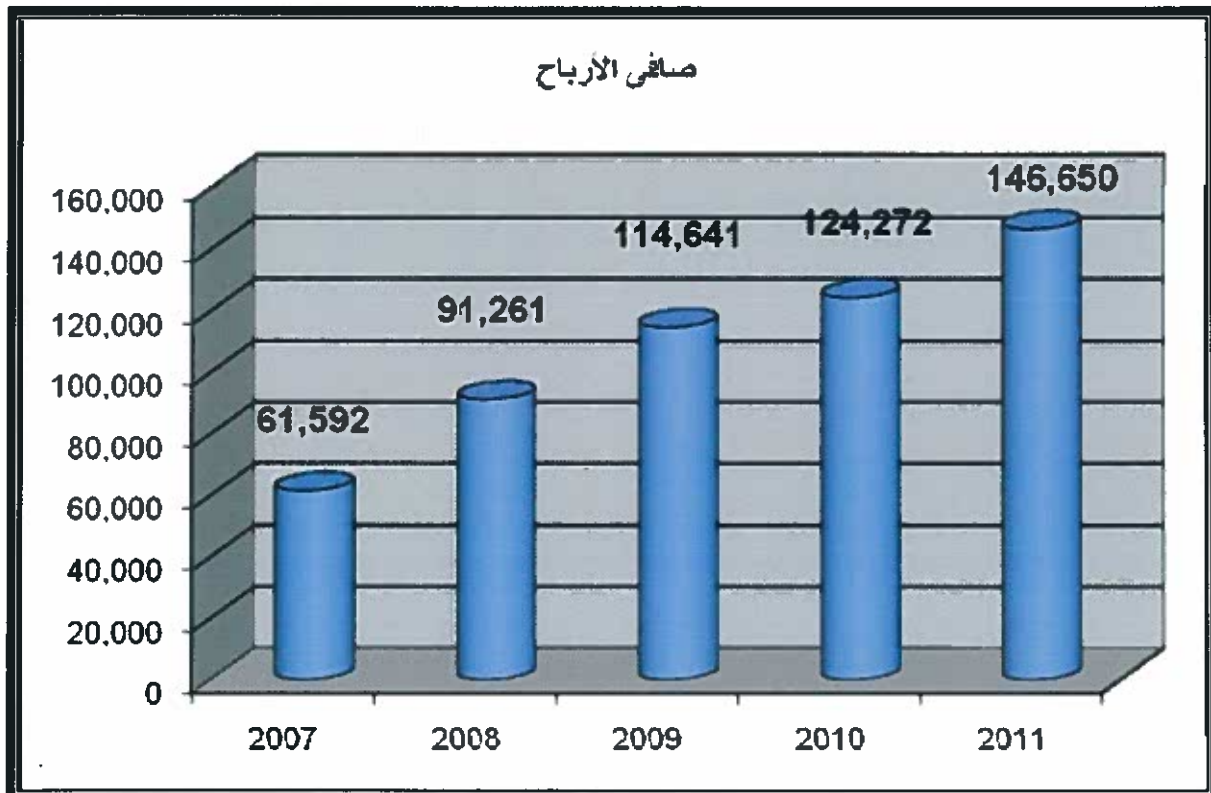




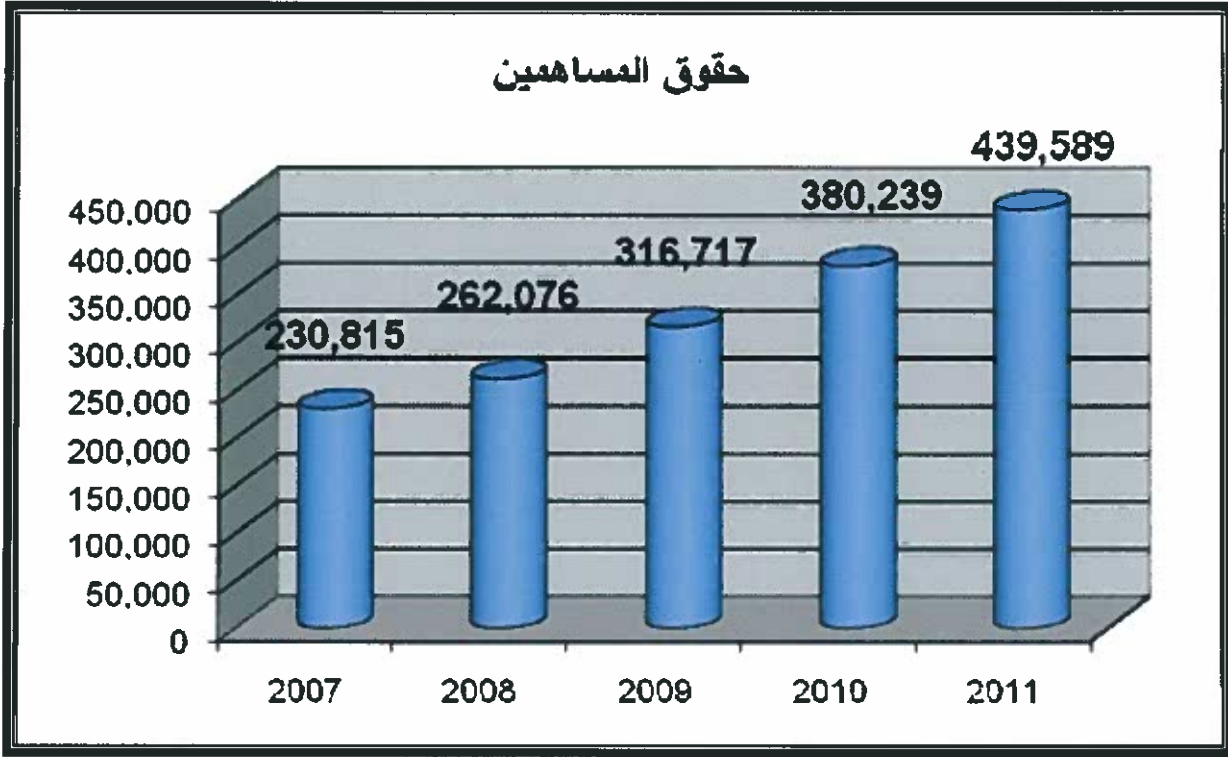
ز) صافي مبيعات الشركة خلال خمس سنوات (٢٠٠٧م - ٢٠١١م) (بآلاف الريالات):



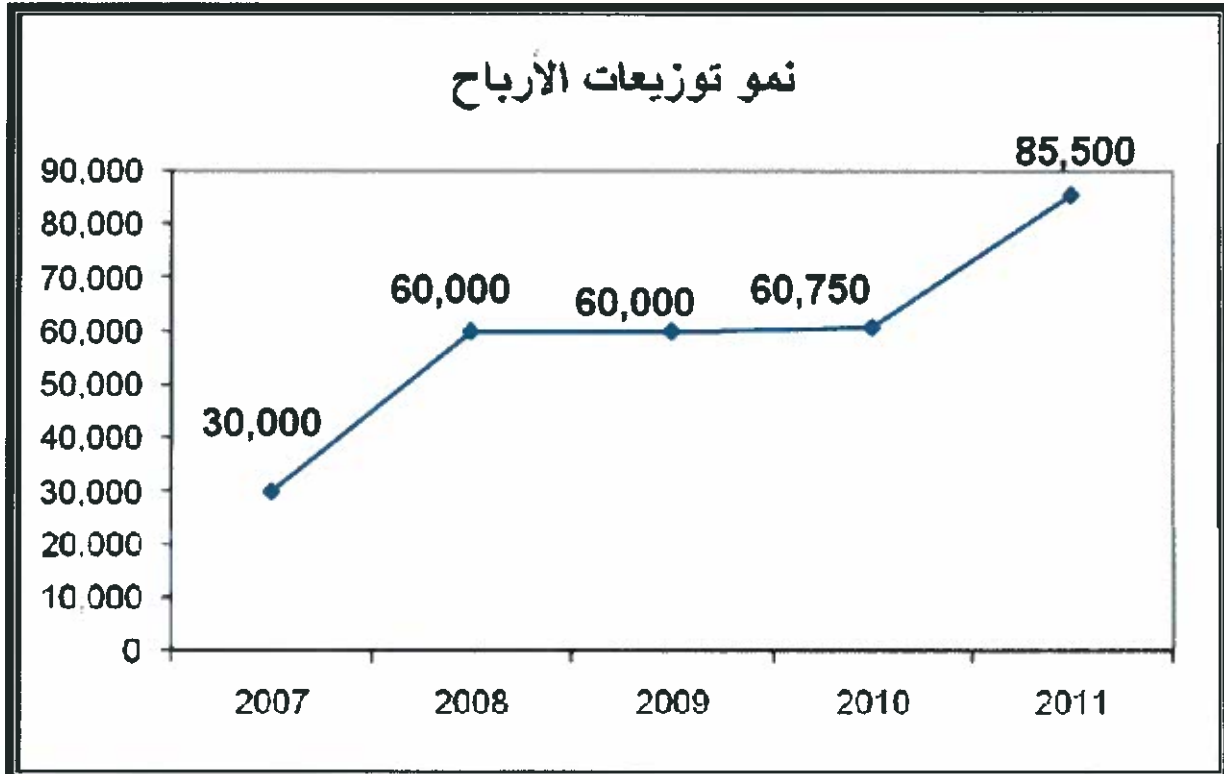
ح) صافي أرباح الشركة خلال خمس سنوات (٢٠٠٧م - ٢٠١١م) (بآلاف الريالات):



ط) حقوق المساهمين خلال خمس سنوات (٢٠٠٧م - ٢٠١١م) (بآلاف الريالات):



ي) نمو توزيعات أرباح الشركة لمساهميها خلال خمس سنوات (٢٠٠٧م - ٢٠١١م) (بآلاف الريالات):



## ك) 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 تكون 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	مدة القرض (سنة)	قيمة أصل القرض	٢٠١١ م	٢٠١٠ م	٢٠٠٩ م	٢٠٠٨ م
البنك العربي الوطني	٤	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠
البنك الأهلي التجاري	٤	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٤,٣٧٥,٢٥٥
مصرف الراجحي	٣	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-
صندوق التنمية الصناعية السعودي	٨	١٦,٥٧٩,٠٠٠	٦,٢٥٤,٠٠٠	١١,٣٥٤,٠٠٠	١٠,٦٣٩,٠٠٠	١٣,٠٧٩,٠٠٠
المجموع		-	٤١,٢٥٤,٠٠٠	٣٣,٨٥٤,٠٠٠	١٨,١٣٩,٠٠٠	٢٩,٩٥٤,٢٥٥
<b>ناقصاً : الجزء المتداول :</b>						
البنك العربي الوطني			-	٢,٥٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
البنك الأهلي التجاري			٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	-	٤,٣٧٥,٢٥٥
مصرف الراجحي			٦,٦٦٦,٦٦٦			
صندوق التنمية الصناعية السعودي			٣,٣٧٩,٠٠٠	٥,١٠٠,٠٠٠	٣,٦٦٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠
إجمالي الجزء المتداول			١٥,٠٤٥,٦٦٦	١٢,٦٠٠,٠٠٠	٨,٦٦٠,٠٠٠	١١,٨٧٥,٢٥٥
الجزء غير المتداول			٢٦,٢٠٨,٣٣٤	٢١,٢٥٤,٠٠٠	٩,٤٧٩,٠٠٠	١٨,٠٧٩,٠٠٠

وجدير بالذكر أن الشركة قد قامت بإبرام إتفاقية قرض بتاريخ ٢٤/٠٨/٢٠١١ م مع صندوق التنمية الصناعية السعودي وذلك بقيمة ٤٥ مليون ريال سيتم سدادها على أقساط نصف سنوية ، وسيتم استخدام قيمة هذا القرض في تمويل مشروع مصنع الكيك والمعجنات الجارى انشاؤه بالمدينة الصناعية ، وحتى تاريخ ٣١/١٢/٢٠١١ م لم تقم الشركة باستخدام أى جزء من قيمة القرض الممنوح للشركة .

لجدول سداد إجمالي القروض طويلة الأجل القائمة كما في ٢٠١١/١٢/٣١ م :

يتلخص جدول سداد إجمالي القروض طويلة الأجل كما في ٢٠١١/١٢/٣١ م فيما يلي :

السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر	بنوك تجارية (ريال سعودي)	صندوق التنمية الصناعية السعودي (ريال سعودي)	المجموع (ريال سعودي)
٢٠١٢	١١,٦٦٦,٦٦٦	٣,٣٧٩,٠٠٠	١٥,٠٤٥,٦٦٦
٢٠١٣	١١,٦٦٦,٦٦٧	١,٢٠٠,٠٠٠	١٢,٨٦٦,٦٦٧
٢٠١٤	١١,٦٦٦,٦٦٧	١,٦٠٠,٠٠٠	١٣,٢٦٦,٦٦٧
٢٠١٥	--	٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠
٢٠١٦	--	--	--
المجموع	٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٢٥٤,٠٠٠	٤١,٢٥٤,٠٠٠

م(وصف لخطط وقرارات الشركة المهمة والتوقعات المستقبلية:

استمراراً لسياسات الشركة التوسعية ، فإنه من المخطط قيام الشركة بافتتاح نحو عشرون مطعماً إضافياً خلال العام المالي ٢٠١٢ وذلك في مناطق المملكة المختلفة ، وذلك مع استمرار أعمال التحسينات على مطاعم الشركة القائمة ، بالإضافة إلى بدء الانتاج لمصنعها الجديد لمنتجات المخازن بالمدينة الصناعية ، وستصل التكلفة الاستثمارية للمصنع الجديد نحو ١٢٠ مليون ريال ، ومخطط ان يستوعب المصنع عدد ٤ خطوط انتاجية ، وسيتم البدء في التشغيل التجريبي للخط الاول في خلال الربع الأول من عام ٢٠١٢ ، وجدير بالذكر أن الشركة قد قامت خلال عام ٢٠١١ بافتتاح أول مطعم لسلسلة جديدة تحت إسم "هرفي كافيه " لتمثل إضافة إلى قطاعات الشركة القائمة ، ومن المخطط أيضاً إنشاء مبنى إداري جديد للشركة وجارى العمل على الدراسات والإجراءات النظامية الخاصة بالمشروع .

## ثالثاً : نتائج أداء قطاعات الشركة :

### (أ) قطاع المطاعم :

قامت الشركة خلال العام ٢٠١١م بافتتاح عدد ٢٠ مطعم جديد، ليصبح بذلك عدد المطاعم التي تديرها الشركة (مملوكة أو مؤجرة) عدد ١٨٨ مطعمًا ، وذلك كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مقابل عدد ١٧٢ مطعمًا كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ (علمًا بأنه تم اغلاق عدد ٤ مطاعم خلال عام 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 ٢٠١١ قد شهدت نمواً مطرداً بفضل الله تعالى ثم بفضل الجهود المبذولة من قبل الشركة، حيث بلغت قيمة المبيعات لهذا القطاع مبلغ ٥٧٣ مليون ريال بزيادة بلغت نسبتها ٢٤.٣% عن مبيعات العام السابق ٢٠١٠م.

كما ارتفع إجمالي الأرباح لقطاع المطاعم لتصل إلى ١٧٠ مليون ريال خلال العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بزيادة بلغت نسبتها ٢٢.٣% عن العام السابق ٢٠١٠ ، وقد ساهمت أساليب التحكم في التكلفة التي اتبعتها الشركة ، وزيادة قيمة المبيعات للقطاع ، في تحقيق نمو في قيمة الأرباح التشغيلية الإجمالية للقطاع ، وذلك على الرغم من ارتفاع تكلفة المواد الخام.

### (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 .

وقد شهد العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ زيادة كبيرة في قيمة المبيعات الخاصة بالأسواق لمنتجات مصنع اللحوم، حيث بلغت ٢٤.٤ مليون ريال بزيادة بلغت نسبتها ٣٣.٣% مقارنة بمبيعات العام السابق ٢٠١٠.

كما ارتفع إجمالي الأرباح لمصنع اللحوم لتصل إلى ٢٥.٥ مليون ريال خلال العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بزيادة بلغت نسبتها ١٣% عن العام السابق ٢٠١٠ ويرجع ذلك إلى زيادة قيمة المبيعات، والعمل على استغلال الطاقة الإنتاجية المتاحة بما يعظم العائد، وقد ساهمت توسعة الخطوط الإنتاجية للمصنع والتي تمت خلال عام ٢٠١٠ في زيادة طاقته الإنتاجية بنسبة نحو ٢٥%، لمقابلة النمو في الطلب على منتجاته ، وللتوسع في مبيعات الأسواق.

### ج) مصنع الشابورة :

بلغت مبيعات الأسواق لمصنع الشابورة والمعمول خلال العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ١٣.١ مليون ريال بزيادة طفيفة بلغت نسبتها ٠.٥% عن العام السابق ٢٠١٠، علماً بأنه خلال عام ٢٠١١ قد تم تخفيض سعر بيع بعض المنتجات الرئيسية وذلك وفقاً لسياسة الشركة التنافسية، وجدير بالذكر أن المصنع يقوم بإنتاج العديد من المنتجات عالية الجودة منها الشابورة والمعمول بالتمر وخبز الشرائح بأنواعه.

كما بلغ إجمالي الأرباح لمصنع الشابورة والمعمول مبلغ ٦.٥ مليون ريال خلال العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بانخفاض بلغت نسبته ٧.١% عن العام السابق ٢٠١٠.

### د) المخابز والأنشطة الأخرى :

يتكون ذلك القطاع بشكل أساسي من مخبز الشركة الرئيسي المقام بمدينة الرياض ، ومخبز بمدينة أبها ، كما يتضمن سلسلة من المعارض الراقية للحلويات والشوكولاته بلغ عددها ٢٧ معرضاً بمدينة الرياض ، وجدير بالذكر أنه قد تم افتتاح عدد ٦ معارض جديدة خلال عام ٢٠١١.

وقد بلغت مبيعات ذلك القطاع ٩٨.٣ مليون ريال خلال العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، بزيادة بلغت نسبتها ١٢.٥% عن مبيعات العام السابق ٢٠١٠.

كما بلغ إجمالي الأرباح لقطاع المخابز والأنشطة الأخرى مبلغ ٢٤.١ مليون ريال خلال العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بانخفاض طفيف بلغت نسبته ١.٢% عن العام السابق ٢٠١٠، ويرجع السبب الرئيسي لهذا الإنخفاض إلى ارتفاع تكلفة المواد الخام المستخدمة في التصنيع.

**رابعاً : ( أ ) المدفوعات النظامية المستحقة على الشركة كما في ٣١ ديسمبر:**

٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١	البيان
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٢٠٠,٠٠٠	٣,٤٥٠,٠٠٠	٣,٧٦٠,٦٠٣	مصلحة الزكاة والدخل
٣٩٨,٨٨٣	٤٠٥,٤١٢	٦٠١,٨١٥	٦١٤,٩٥٣	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
٣,٣٩٨,٨٨٣	٣,٦٠٥,٤١٢	٤,٠٥١,٨١٥	٤,٣٧٥,٥٥٦	الإجمالي

**رابعاً : ( ب ) بيان بقيمة أي استثمارات أو احتياطات أخرى تم إنشاؤها لمصلحة موظفي المصدر:**

تقدم الشركة لموظفيها قروض وسلف ومزايا انتمائية لبعض المشتريات والخدمات ، و يتم تحصيلها وسدادها على أقساط شهرية خصماً من الرواتب الشهرية ولقد بلغ رصيد تلك القروض والسلف في ٢٠١١/١٢/٣١ نحو ٣.٤٥٦ مليون ريال .

خامساً : الجهاز الإداري للشركة :

(أ) مجلس إدارة الشركة:

- يتكون مجلس إدارة شركة هرفي للخدمات الغذائية من عدد تسعة أعضاء (تمت الموافقة على إضافة عدد أربعة أعضاء منهم ثلاثة أعضاء مستقلين وذلك بناءً على قرارات الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/٤/١٢ م).
- تم في شهر أكتوبر ٢٠١١ استقالة واستبدال عضوي مجلس الإدارة السيد/ ماجد ضياء الدين كريم ،الدكتور/ محمد امين قشقرى ، وتعيين بدلا منهما العضوين الدكتور/ عبد الرؤف محمد مناع والمهندس عبدالله رحيمي على التوالي ، وسيتم الحصول على موافقة الجمعية العامة القادمة على تعيين العضو عبدالله نوررحيمي .
- طبقاً 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.
- عقد مجلس إدارة الشركة عدد خمسة اجتماعات خلال العام المالي ٢٠١١ ويوضح الجدول أدناه التفاصيل المتعلقة بذلك :

العضو	الاجتماع الأول ٢٠١١/٢/١٩	الاجتماع الثاني ٢٠١١/٤/١٧	الاجتماع الثالث ٢٠١١/٦/٢١	الاجتماع الرابع ٢٠١١/١٠/١٨	الاجتماع الخامس ٢٠١١/١٢/١١	ملاحظات
أ/ عمار عبد الواحد الخضيرى	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	-
أ/ أحمد حمد السعيد	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	-
أ/ عبد العزيز خالد الغفيلي	حضر	حضر	حضر	حضر بالوكالة	حضر	-
أ/ خالد أحمد السعيد	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	-
أ/ محمد أمين قشقرى	حضر	حضر	حضر	-	-	خرج من عضوية المجلس من خلال الاستبدال بتاريخ ٢٠١١/١٠/١٧
أ/ ابراهيم حسن المدهون	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	-
أ/ عبد السلام عبد الرحمن العقيل	حضر	حضر	حضر بالوكالة	حضر	حضر بالوكالة	-
أ/ عبد الله عبد اللطيف السيف	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	-
أ/ ماجد ضياء الدين كريم	حضر	حضر	حضر	-	-	خرج من عضوية المجلس بالاستقالة اعتباراً من تاريخ ٢٠١١/١٠/١٨
د/ عبد الرؤوف محمد مناع	-	-	-	-	حضر	عين بالمجلس بتاريخ ٢٠١١/١٠/١٧
م/ عبدالله نور رحيمي	-	-	-	-	-	عين بالمجلس بتاريخ ٢٠١١/١٠/١٨



بيان تكوين مجلس الإدارة وتصنيف أعضائه وأسماء الشركات المساهمة التي يكون عضو مجلس الإدارة عضواً في مجالس إدارتها :  
( في تاريخ ٢٠١١/١٢/٣١ )

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 التعاوني شركة مدارس الرواد شركة الأندية الرياضية شركة المصنع السعودي للصوف الصخري
أ/ أحمد حمد السعيد ( الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب )	تنفيذي	-
أ/ عبد العزيز خالد الغفيلي	غير تنفيذي	شركة مجموعة صافولا مصرف الراجحي
أ/ خالد أحمد السعيد ( مدير عام ادارة الاستثمار )	تنفيذي	-
د/ عبد الرؤف محمد مناع ( عين بالمجلس بتاريخ ٢٠١١/١٠/١٧ )	غير تنفيذي	شركة مجموعة صافولا شركة المراعي البنك السعودي للاستثمار
د/ ابراهيم حسن المدهون	مستقل	شركة المراعي شركة البحر الأحمر شركة مجموعة فتيحي القابضة مجموعة العبيكان للاستثمار ( مساهمة مغلقة )
أ/ عبد السلام عبد الرحمن العقيل	مستقل	شركة ملاذ للتأمين شركة جرير القابضة ( مساهمة مغلقة ) شركة جرير للعقار ( مساهمة مغلقة ) شركة مدارس رياض نجد ( مساهمة مغلقة ) شركة كنان الدولية للتطوير العقاري ( مساهمة مغلقة ) شركة بلوم للاستثمار ( مساهمة مغلقة )
أ/ عبد الله عبد اللطيف السيف	مستقل	شركة أسمنت القصيم الشركة السعودية للمختبرات الخاصة ( مساهمة مغلقة )
م / عبدالله نور رحيمي ( عين بالمجلس بتاريخ ٢٠١١/١٠/١٨ )	غير تنفيذي	شركة مجموعة صافولا البنك الاهلى التجاري

وجدير بالذكر أنه التزاماً من الشركة بضوابط حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية السعودية ، فقد قامت الجمعية العامة غير العادية للشركة في جلستها المنعقدة في 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 ٢٠١٠/١٢/٣١	عدد الأسهم في ٢٠١١/١٢/٣١	صافى التغير خلال السنة (سهم)	نسبة التغير %
أ/ احمد حمد السعيد *	٥,٤٨١,٠٠٠	٦,٠٩٠,٠٠٠	٦٠٩,٠٠٠	١١.١ %
أ/ عمار عبد الواحد الخضيرى	١٦,٠٠٠	١٧,٧٧٧	١,٧٧٧	١١.١ %
أ/ ابراهيم حسن المدهون	١٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠	(٥,٠٠٠)	(٣٣) %
أ/ خالد أحمد السعيد *	١٨٩,٠٠٠	٢١٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠	١١.١ %
أ/ عبد الله عبد اللطيف السيف	٦,٠٠٠	٢٣,٠٠٠	١٧,٠٠٠	٢٨٣ %
أ/ عبد السلام عبد الرحمن العقيل	١,٠٠٠	١,١١١	١١١	١١.١ %
أ/ عبد العزيز خالد الغفيلي #	-	-	-	-
د/ عبد الرؤف محمد مناع # (عين بالمجلس بتاريخ ١٧/١٠/٢٠١١)	-	-	-	-
م / عبدالله نور رحيمى (عين بالمجلس بتاريخ ١٨/١٠/٢٠١١)	-	-	-	-

\* التغير في عدد الأسهم لكل من السيد/ أحمد حمد السعيد ، والسيد/ خالد أحمد السعيد ناتج عن زيادة رأسمال الشركة حيث تمت زيادة رأسمال الشركة من ٢٧٠ مليون ريال إلى ٣٠٠ مليون ريال بنسبة زيادة ١١.١ % ، وذلك عن طريق منح سهم لكل تسعة أسهم مصدرة تمول من بند الأرباح المدورة ليبلغ عدد أسهم الشركة ٣٠ مليون سهم ، وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية والمنعقدة بتاريخ ١/٨/٢٠١١م، على تلك الزيادة .

# لا يوجد لديهم أسهم لأنهم ممثلون لمجموعة صافولا التي تمتلك نسبة ٤٧.٦ % من رأسمال شركة هرفى.

ثانياً : كبار التنفيذيين :

الإسم	عدد الأسهم في ٢٠١٠/١٢/٣١	عدد الأسهم في ٢٠١١/١٢/٣١	صافي التغير خلال السنة (سهم)	نسبة التغير %
أ/ أحمد عبد اللطيف الشبيكي	١	-	(١)	(١٠٠)%

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 ٢٠١١م:

أسم المستثمر *	الجنسية	عدد الأسهم في بداية عام ٢٠١١م	نسبة الملكية في بداية عام ٢٠١١م	عدد الأسهم في نهاية عام ٢٠١١م	نسبة الملكية في نهاية عام ٢٠١١م
شركة مجموعة صافولا	شركة سعودية	١٢,٨٥٢,٠٠٠	٤٧.٦ %	١٤,٢٨٠,٠٠٠	٤٧.٦ %
أ/أحمد حمد السعيد	سعودى	٥,٤٨١,٠٠٠	٢٠.٣ %	٦,٠٩٠,٠٠٠	٢٠.٣ %

\* التغير فى عدد الأسهم لكل من شركة مجموعة صافولا & السيد/ أحمد حمد السعيد ناتج عن زيادة رأسمال الشركة حيث تمت زيادة رأسمال الشركة من ٢٧٠ مليون ريال إلى ٣٠٠ مليون ريال بنسبة زيادة ١١.١ % ، وذلك عن طريق منح سهم لكل تسعة أسهم مصدره تمويل من بند الأرباح المدورة ليبلغ عدد أسهم الشركة ٣٠ مليون سهم ، بدلاً من ٢٧٠ مليون سهم وقد وافقت الجمعية العامة غير العادية والمنعقدة بتاريخ ٢٠١١/٨/١م على تلك الزيادة .

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

لا يوجد

سادساً : وصف لأى 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 لأى استرداد أو شراء أو الغاء من جانب الشركة لأى أدوات دين قابلة للاسترداد، وقيمة الأوراق المالية المتبقية ، مع التمييز بين الأوراق المالية المدرجة التى اشترتها الشركة وتلك التى اشترتها شركاتها التابعة :

لا يوجد

**ج) بدلات ورواتب ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين :**  
**أولاً : مكافآت أعضاء مجلس الإدارة لعام ٢٠١١ :**

بيان	رئيس المجلس ( غير تنفيذي )	العضو المنتدب ( تنفيذي )	عضو تنفيذي ( مدير عام الاستثمار )	الأعضاء غير التنفيذيين / المستقلين وعددهم سنة أعضاء
الرواتب	لا يتقاضى راتب	انظر مكافأة كبار التنفيذيين في ( ثانياً ) أدناه	* ٨٢٠,٥٠٠	لا يتقاضوا راتب شهري
البدلات: هي عبارة عن بدلات حضور جلسات ولجان المجلس	٢٤,٠٠٠	٣٣,٠٠٠	١٥٠٠٠	١٩٠,٠٠٠
المكافآت السنوية التي صرفت لأعضاء المجلس عن عضويتهم في اللجان المعاونة لمجلس الإدارة والأعمال الأخرى في ٢٠١١	٢٢٥,٠٠٠ #	٥٠,٠٠٠	-	١٥٩,٠٠٠
المكافآت السنوية لأعضاء المجلس عن عضويتهم في مجلس الإدارة عن عام ٢٠١١ **	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠
<b>الإجمالي</b>	<b>٤٤٩,٠٠٠</b>	<b>٢٨٣,٠٠٠</b>	<b>١,٠٣٥,٥٠٠</b>	<b>١,٥٤٩,٠٠٠</b>

\* يشمل الراتب الشهري وبدل الانتقال وبدل السكن الشهري والمكافآت التحفيزية والسنوية مقابل العمل التنفيذي .  
 \*\* حتى تاريخ ٢٠١١/١٢/٣١ لم يتم صرف قيمة المكافأة السنوية لأعضاء المجلس عن عضويتهم في مجلس الإدارة عن عام ٢٠١١  
 حيث تم إقرارها في اجتماع المجلس بتاريخ ٢٠١٢/٢/١٩ م ، وستصرف في عام ٢٠١٢ بعد الجمعية العامة .  
 # تتضمن ٢٠٠ الف ريال مكافأة للسيد المهندس / رئيس مجلس الإدارة مقابل ما قدمه من خدمات واستشارات لمصنع المعجنات الجديد عن  
 عام ٢٠١١ .

**ثانياً : رواتب ومكافآت وبدلات كبار التنفيذيين بالشركة :**

بيان	العضو المنتدب بصفته رئيساً تنفيذياً للشركة عام ٢٠١١	تفاصيل كبار التنفيذيين بالشركة وعدهم خمسة بما فيهم المدير المالي
الرواتب الشهرية	٧٨٠,٠٠٠	٢,٧٣١,٢٨٩
البدلات الشهرية	٦٠,٠٠٠	٤٢٧,١٧٨
المكافآت التحفيزية والمكافآت والبدلات السنوية الأخرى	* ٥,٠٩٢,٣١٥	٢,٧٨٤,٠٨٣
<b>الاجمالي</b>	<b>٥,٩٣٢,٣١٥</b>	<b>٥,٩٤٢,٥٥٠</b>

\* تتضمن مبلغ ٤,٥٣٥,٥٦٥ 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 التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال.
٢. للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب 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 وبما لا يتجاوز مائتي ألف ريال لكل عضو، 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 اعتباراً من عام ٢٠١٠ م.

## 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 عدد ثلاث لجان معاونه للمجلس وهي :

- ١- لجنة المراجعة.
  - ٢- لجنة الترشيحات والمكافآت.
  - ٣- اللجنة التنفيذية.
- ولقد صادقت الجمعية العامة للشركة التي عقدت بتاريخ ٢٠١١/٤/١٧ بناء على اقتراح مجلس الإدارة على 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/هـ) لجنة المراجعة

تتكون لجنة المراجعة من ( ٣ ) أعضاء جميعهم غير تنفيذيين منهم عدد ( ٢ ) عضو مجلس إدارة مستقلين وعدد ( ١ ) عضو من ذوي الخبرة مختص بالشؤون المالية والمحاسبية من غير أعضاء مجلس الإدارة ومن خارج الشركة ، عقدت اللجنة خلال عام ٢٠١١ عدد ( ٦ ) 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 ٢٠١١ 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 ويراعى 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	صفة العضو
١	أ. عبد السلام عبد الرحمن العقيل	رئيس اللجنة	٥	مستقل
٢	أ. إبراهيم حسن المدهون	عضواً	٦	مستقل
٣	أ. عبد العزيز ابراهيم العيسى	عضواً	٥	من خارج أعضاء المجلس والشركة ( من ذوى الخبرة )
٤	أ. اشرف عبد الفتاح عبد الستار	مقرر اللجنة	٦	مدير المراجعة الداخلية

## ٢/٥ لجنة الترشيحات و المكافآت

- شكل مجلس ادارة الشركة " لجنة الترشيحات و المكافآت " ، وتتكون لجنة الترشيحات و المكافآت من ( ٥ ) اعضاء مجلس ادارة منهم عدد ( ٤ ) اعضاء غير تنفيذيين ، عدد ( ١ ) عضو تنفيذي .
- تم في شهر أكتوبر ٢٠١١ تخفيض عدد أعضاء اللجنة ليصبح ( ٣ ) أعضاء بدلا من ( ٥ ) أعضاء نتيجة لاستبدال واستقالة عضوين ( غير تنفيذيين ) ولقد عقدت اللجنة خلال العام عدد ( ٣ ) اجتماعات 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.
  - تقييم اعضاء مجلس الادارة .
  - 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 و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين .
- و مسند للجنة أيضاً 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 و المكافآت وسجل حضور اجتماعات اللجنة لعام ٢٠١١ :

م	اسم العضو	المنصب	عدد مرات الحضور	صفة العضو	ملاحظات
١	١. اعمار عبد الواحد الخضيرى	رئيس اللجنة	٣	غير تنفيذي	-
٢	أ. أحمد حمد السعيد	عضواً	٣	تنفيذي	-
٣	١. محمد أمين قشقرى	عضواً	٢	غير تنفيذي	استبدل من عضوية مجلس الإدارة فى ٢٠١١/١٠/١٧
٤	١. عبدالله عبد اللطيف السيف	عضواً	٣	مستقل	-
٥	١. ماجد ضياء الدين كريم	عضواً	٢	غير تنفيذي	استقال من عضوية مجلس الإدارة فى ٢٠١١/١٠/١٧
٦	١. محمد ياقوت محمد سعيد	مقرر اللجنة	٣	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 .
- تم في شهر أكتوبر ٢٠١١ تعديل في تشكيل أعضاء اللجنة نتيجة لاستبدال واستقالة عضوين (غير تنفيذيين) من مجلس إدارة الشركة ، وحل محلها عضوين آخرين .
- عقدت اللجنة خلال العام عدد ( ٣ ) اجتماعات قامت خلالها باستعراض وتطبيق المهام المنوطة بها والواردة ضمن لائحة حوكمة الشركات ، 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 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 المعيّنين 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 الأمر ذلك.

وفيما يلي أسماء أعضاء اللجنة التنفيذية وسجل حضور اجتماعات اللجنة :

م	اسم العضو	المنصب	عدد مرات الحضور	صفة العضو	ملاحظات
١	١. محمد أمين قشقرى	رئيس اللجنة	٢	غير تنفيذي	استبدل من عضوية المجلس واللجان ٢٠١١/١٠/١٧
٢	أ. أحمد حمد السعيد	عضواً	٣	تنفيذي	-
٣	١. ماجد ضياء الدين كريم	عضواً	٢	غير تنفيذي	استقال من عضوية المجلس واللجان في ٢٠١١/١٠/١٨
٤	د/ عبد الرؤف محمد مناع	رئيس اللجنة	١	غير تنفيذي	عين باللجنة التنفيذية في ٢٠١١/١٢/١١
٥	د/ ابراهيم حسن المدهون	عضواً	١	مستقل	عين باللجنة التنفيذية في ٢٠١١/١٢/١١
٤	أ. أحمد عبد اللطيف الشبيكي	مقرر اللجنة	٣	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 العزيرية بنده التابعتان لمجموعة صافولا، شركة الدرع العربي للتأمين ، السيد/ أحمد السعيد ، السيد/ خالد السعيد، شركة بزيمة للتجارة الدولية ،شركة قطاف )، وهم أطراف ممثلين بمجلس إدارة الشركة بشخصهم أو من خلال الشركات التي يمثلونها و فيما يلي بيان يتضمن طبيعة تلك المعاملات وحجمها خلال عام ٢٠١١ :

**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 - ١٢٠ هرفى كافيه ( ١ )	٨ محلات	تقع المحلات بمنطقة الرياض مبلغ الإيجار يمثل نسبة من المبيعات تتراوح بين ٨ % & ١٠ % سنوياً يرجع تاريخ بعض العقود ل ٢٠٠٥ ويتم تجديدها، ويبلغ إجماليها ٢.٩٨٤ مليون ريال .
شركة بنده	شركة تابعة لمجموعة صافولا الممثلة بمجلس الإدارة ( مؤجر )	استئجار محلات هرفى أرقام ١٧- ١٢٦-١٤١-٦٦ - ١٧٤ .	٥ محلات	تقع المحلات بمنطقة الرياض ، ماعدا هرفى ١٧٤ بمنطقة بريده ، اجمالي 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 ١٧١- ١٠٩ وهرفى ١٠٩ ومستودع ملحق به	٢ محل ١ مستودع	يقع المحل الاول قى ينبع ، ويقع المحل الثانى في سنتر الرمال بمدينة الرياض ، إيجار المحلات نسبة ٩-١٠ % من المبيعات بقيمة بلغت ١٢٨ ألف ريال & ١١٦ الف ريال & إيجار المستودع ٤٨٠٠ ريال تاريخ العقد يرجع ل ٢٠٠٦
احمد حمد السعيد	الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب ( مؤجر )	استئجار عمارة سكنية	٢ عمارة	العمارتان بمنطقة المروج ، والمنطقة الصناعية اجمالي 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 متر العقد منذ ٢٠٠٩ ولمدة ١٥ سنة .
شركة بزيمة الدولية	يمتلك عضو مجلس الإدارة خالد السعيد ( مؤجر ) حصص 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) حصص بها	تأجير محلات بجوار مطاعم هرفى ارقام ٧٨-١٧٥-١٤٧-٩ -٨٧-٧٧-١٤٣-٢٢٠-٤٦	٩ محلات	تقع المحلات بمناطق الرياض، وحائل، القصيم، والإحساء، الجبيل بإجمالي قيمة إيجارية ٧٢٠ ألف ريال ( يتراوح مبلغ الإيجار من ١٢٥ ألف ريال، ٣٩ ألف ريال ) العقود ترجع ل ٢٠٠٢ ولمدد تتراوح بين ٥ سنوات، ٢٠ سنة .
شركة قطاف	يمتلك أعضاء مجلس الادارة احمد السعيد & خالد السعيد ( مؤجر ) حصص بها	تأجير مبنى كامل التشطيبات مكون من دورين	مبنى	المبنى يقع بمنطقة الدوادمي بجوار المركز التجارى بانوراما الدوادمي مدة العقد ٢٠ سنة هجرية تبدأ من ١٤٣٣/٣/١ هـ القيمة الإيجارية ٤٠٠ الف ريال سنوياً لمساحة ٦٨٠ متر .

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، ولتقريره المنفصل عن المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة .

#### ثانياً : مشتريات خامات :

تقوم الشركة بشراء بعض مستلزمات المواد الخام من شركات تابعة لأطراف ذات علاقة ، وفيما يلي بيان تفصيلي لتلك التعاملات خلال عام ٢٠١١م:

بيان الاطراف ذات العلاقة	الصفة	نوع العقد	قيمة المشتريات خلال عام ٢٠١١ م
شركة عافية العالمية	شركة تابعة لمجموعة صافولا	توريد خامات	٢,٣٧٤ مليون ريال
شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة	شركة تابعة لمجموعة صافولا	توريد خامات	٣٠٧,٨ 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 ٢٠١١م :

بيان الاطراف ذات العلاقة	الصفة	نوع العقد	قيمة المبيعات خلال عام ٢٠١١ م
شركة العزيزية بنده المتحدة	شركة تابعة لمجموعة صافولا	بيع منتجات	٢٤,٤٧ مليون ريال

## رابعاً : عقد مع شركة الدرع العربي للتأمين

تم خلال عام ٢٠١١ م توقيع اتفاقية مع شركة الدرع العربي للتأمين ، وذلك لأصدار وثيقة للتأمين على ممتلكات شركة هرفي من الاصول والموجودات ضد مخاطر الحريق والسرقه والحوادث وخيانة الامانة :

بيان الاطراف ذات العلاقة	الصفة	نوع العقد	قيمة اقساط الوثيقة ٢٠١١ م
شركة الدرع العربي للتأمين	شركة يشغل عضوية مجلس ادارتها السيد / رئيس مجلس ادارة شركة هرفي م. عمار الخضيرى	وثيقة تأمين	١.١٠٩ مليون ريال

وانه من المناسب أن نوضح بعض الامور للاتفاقيات والعقود المشار اليها 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 ٢٠١٢/٢/١٩ للتصويت عليها .
- أن المعاملات القديمة والممتدة تم بالجمعية العامة في ٢٠١١/٤/١٧ الحصول على ترخيص من الجمعية العامة بإستمرارها نظراً لطبيعتها السابق الإشارة إليها ، حيث أنها كانت قائمة قبل تحول الشركة لشركة مساهمة مدرجة في ٢٠١٠/٢ .
- وسيبلغ رئيس المجلس في أول اجتماع للجمعية العامة للشركة خلال عام ٢٠١٢ 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 أو استمرار للعقود القائمة أو اعتماد العقود التي ابرمت خلال عام ٢٠١٢ بما يتوافق مع المادة ( ١٨ ) من لائحة حوكمة الشركات .
- أن مجلس الادارة يقر بعدم وجود عقود او مصلحة بين الشركة والمدير المالي .

## 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 والصناعة فيما يتعلق بتطبيق لائحة الحوكمة والإفصاح عن البنود التي لم يتم تطبيقها منها وأسباب ذلك ، ولقد قامت الشركة خلال عام ٢٠١٠ بإعداد دليل "لائحة حوكمة شركة هرفي" وقراره من مجلس إدارة الشركة ، والذي يتضمن الأحكام ، والسياسات ، والإجراءات ، والقواعد ، والمعايير المحددة ، والمعلنة التي تنظم المعاملات ، والعلاقات مع المساهمين ، وأصحاب المصالح بهرفي ، 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 سالفة 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 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 .

إلا أن اللجنة في أكتوبر ٢٠١١ قامت بالتوصية لمجلس الإدارة بتعيين عضو مجلس الإدارة المهندس / عبد الله نور رحيمي بدلا من العضو المستقيل السيد/ ماجد ضياء الدين كريم ، وسيتم الحصول على موافقة الجمعية العامة القادمة على ذلك التعيين وفقاً للنظام المتبع في هذا الشأن.

- (تعارض المصالح المادة ١٨ بند أ ) لم يتم اعتماد قيم عقود المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والتي ينشأ عنها حالات تعارض مصالح ( أعضاء مجلس الإدارة ، مديرين تنفيذيين ) عن عام ٢٠١١ الا انه قد تم الحصول مقدماً 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 ٢٠١١ ، وسيتم في الجمعية العامة القادمة في ٢٠١٢ ما يلي :

- اعتماد قيم عقود المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والتي ينشأ عنها حالات تعارض مصالح ( أعضاء مجلس الإدارة ، مديرين تنفيذيين ) عن عام ٢٠١١ .

- الحصول على ترخيص من الجمعية العامة باستمرار تلك العقود والاتفاقيات في عام ٢٠١٢ مع عرض كافة الاتفاقيات والعقود القائمة مع الأطراف ذات العلاقة على الجمعية العامة لأخذ موافقتها عليها .

- الحصول على ترخيص مقدماً من الجمعية العامة لإبرام عقود جديدة مع الأطراف ذات العلاقة خلال عام ٢٠١٢ .

## سابقاً : 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 هرفي للخدمات الغذائية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ، 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 على 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 على أسس سليمة ويتم تنفيذه بفاعلية.

- أنه لا يوجد أي شك يذكر بشأن قدرة الشركة على مواصلة نشاطها .

## نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية :

نظام الرقابة الداخلية بالشركة يعتمد على أسس سليمة وذلك بوجود إدارة متخصصة في مجال المراجعة والرقابة الداخلية ويتم تدعيم فاعليتها من خلال وجود لجنة المراجعة مما يدعم من إرساء أفضل ممارسات في مجال الرقابة والحوكمة ، ويقدم للجنة المراجعة تقارير عن القطاعات والأنشطة محل المراجعة بما يمكن من توفير تقييم مستمر لنظام الرقابة الداخلية ومدى فعاليته ، هذا ويتم مراجعة مدى كفاية وفعالية نظام

الرقابة الداخلية من قبل إدارة المراجعة الداخلية وفقاً لخطة سنوية معتمدة من لجنة المراجعة تنفذ بصفة دورية ومستمرة للتحقق من فعالية النظام في حماية أصول الشركة وتحديد مخاطر العمل .  
هذا ولم تظهر أعمال الرقابة الداخلية المشار إليها في عام ٢٠١١ ضعفاً جوهرياً في نظام الضبط الداخلي لدى الشركة ، ويتم العناية بنتائج مراجعة نظام الرقابة الداخلية والتأكد من التعامل مع الملاحظات التي تتكشف بجدية والعمل على متابعة تصويبها ووضع الضوابط التي تحول دون تكرارها .

وبناء عليه فقد عكست نتائج المراجعة الداخلية مدى فاعلية وكفاءة إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة كما قامت لجنة المراجعة بتزويد مجلس الإدارة من خلال محاضر اللجنة بنتائج أعمال المراجعة الداخلية ، وتوصياتها حول كفاءة وفاعلية الرقابة الداخلية .

### إدارة المخاطر :

إن أي نشاط اقتصادي لا يخلو من تعرضه لمخاطر محتملة ، وشركة هرفي قد تتعرض لبعض المخاطر من خلال طبيعة نشاطها المتمثل في إنتاج وبيع المنتجات الغذائية وإدارة المطاعم والمعارض ، وأن الشركة لديها من الخبرات الواسعة والمتراكمة في مجال الوجبات السريعة والتصنيع الغذائي والتي اكتسبتها على مدى الثلاثين عاماً الماضية ، التي تمكنها من التعرف وحصر المخاطر المرتبطة بأنشطة شركة هرفي وسنعرض فيما يلي بعض من أبرز هذه المخاطر :

• المخاطر المرتبطة بسلامة الأطعمة .

• مخاطر التوقف غير المتوقع للأعمال .

• مخاطر التقلبات في أسعار المواد الخام ( عالمياً ، محلياً ) .

• مخاطر المنافسة .

وفي سبيل مواجهة تلك المخاطر تقوم الشركة بالعديد من الإجراءات وفقاً لطبيعة كل خطر منها على سبيل المثال :

✚ **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 .

✚ **مخاطر التقلبات في أسعار المواد الخام ( عالمياً ، محلياً ) :** تعمل الشركة جاهدة على التحكم في أسعار المواد الخام من خلال توسيع قاعدة موردي الشركة ، وإبرام عقود سنوية للمواد 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

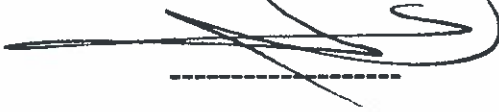
سيتم إبلاغ مساهمي شركة هرفي للخدمات الغذائية بتاريخ انعقاد الجمعية العامة وجدول أعمالها بعد أخذ الموافقات من الجهات المختصة.

### شكر وتقدير:

يقدم مجلس إدارة الشركة بالشكر والعرفان لجميع عملاء الشركة على ثقتهم 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 ٢٠١١ م كما يتطلع مجلس الإدارة إلى المزيد من الإنجازات والتميز خلال العام ٢٠١٢ 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 ٢٠١١  
وتقرير مراجعي الحسابات



شركة هرفي للخدمات الغذائية  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

---

صفحة	
٢	تقرير مراجعي الحسابات
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الدخل
٦ - ٥	قائمة التدفقات النقدية
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٣١ - 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 ٢٠١١ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين التابعة لها للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية التي أعدها وفقاً لنص المادة ١٢٣ من 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. ونعقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

### رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ 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 والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

برايس وترهاوس كوبرز

عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

٢٧ ربيع الأول ١٤٣٣ هـ

(١٩ فبراير ٢٠١٢)



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

كما في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٠	٢٠١١		
			الموجودات
			موجودات متداولة
٤٩,٩٨٥,٤٦٢	٥٧,٦٦٩,٩٩٠	٥	نقد وما يماثله
٢٤,١١٧,٧٧٢	٢٠,٤٠٨,٩٢٨	٦	ذمم مدينة
٤٨,١٧٥,٢٨٢	٦٥,١٦١,٥٣٣	٧	مخزون
٥٠,٨٠٧,٠١٤	٥٧,٣٤٠,٥١٩	٨	مصاريف مدفوعة مقدما وذمم مدينة أخرى
١٧٣,٠٨٥,٥٣٠	٢٠٠,٥٨٠,٩٧٠		
			موجودات غير متداولة
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٩	استثمار في ممتلكات عقارية
٦٩٨,٦٢٧	٥٠٨,٩٥٩		نفقات مؤجلة
٣٢١,٠٦٢,٥٤٤	٣٨١,٨٣٥,٦٤٧	١٠	ممتلكات ومصنع ومعدات
٣٢٥,٧٦١,١٧١	٣٨٦,٣٤٤,٦٠٦		
٤٩٨,٨٤٦,٧٠١	٥٨٦,٩٢٥,٥٧٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
١٢,٦٠٠,٠٠٠	١٥,٠٤٥,٦٦٦	١١	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٥,٣٨١,٩٢٦	٣٥,٦١٩,٣٢٦	١٢	ذمم دائنة
٢٩,٨٠٥,٩١٦	٣٧,٠٧٦,٠٨٦	١٣	مصرفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٤٥٠,٠٠٠	٣,٧٦٠,٦٠٣	١٤	زكاة مستحقة
٧١,٢٣٧,٨٤٢	٩١,٥٠١,٦٨١		
			مطلوبات غير متداولة
٢١,٢٥٤,٠٠٠	٢٦,٢٠٨,٣٣٤	١١	قروض طويلة الأجل
٢٦,١١٦,٣٨٨	٢٩,٦٢٧,١٤٧	١٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤٧,٣٧٠,٣٨٨	٥٥,٨٣٥,٤٨١		
١١٨,٦٠٨,٢٣٠	١٤٧,٣٣٧,١٦٢		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧	رأس المال
٢٤,٤٤٦,٤٤٩	٣٩,١١١,٤٤٤	١٨	إحتياطي نظامي
٨٥,٧٩٢,٠٢٢	١٠٠,٤٧٦,٩٧٠		أرباح مبقاة
٣٨٠,٢٣٨,٤٧١	٤٣٩,٥٨٨,٤١٤		مجموع حقوق المساهمين
٤٩٨,٨٤٦,٧٠١	٥٨٦,٩٢٥,٥٧٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
		٢٥	التزامات محتملة وتعهدات

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٣١ 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			
٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
٥٧٩,٩٢٩,٤٦٣	٧٠٨,٥٧٠,٧٦٩	١٦	صافي المبيعات
(٣٨٧,٠٢٦,٨٨٨)	(٤٨٢,٣٢٦,٨٤٠)	١٦	تكلفة المبيعات
١٩٢,٩٠٢,٥٧٥	٢٢٦,٢٤٣,٩٢٩		إجمالي الدخل
			مصروفات تشغيلية
(٣٣,٥٤٨,٧٢٠)	(٣٤,٥٤٢,٢٩٧)	١٩	بيع وتسويق
(٣١,٧٦٤,٨٣٤)	(٣٨,٨٩٢,٢٢١)	٢٠	عمومية وإدارية
(٣,٨٤٣,٤٦١)	(٤,٥٣٥,٥٦٥)	١٦	أتعاب إدارية
١٢٣,٧٤٥,٥٦٠	١٤٨,٢٧٣,٨٤٦		الدخل من العمليات
			إيرادات (مصروفات) أخرى
(٤٦٢,٦٤٩)	(٥٣٢,٢١٤)	١١	نفقات تمويلية
٤,٤٣٨,٩٩٩	٢,٥٠٨,٣١١	٢١	إيرادات أخرى بالصافي
١٢٧,٧٢١,٩١٠	١٥٠,٢٤٩,٩٤٣		الدخل قبل الزكاة
(٣,٤٥٠,٠٠٠)	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	١٤	الزكاة
١٢٤,٢٧١,٩١٠	١٤٦,٦٤٩,٩٤٣		صافي الدخل للسنة
		٢٣	ربحية السهم:
٤,١٢	٤,٩٤		• الدخل من العمليات
٠,٠٢	(٠,٠٥)		• (الخسارة)/الدخل من العمليات غير التشغيلية
٤,١٤	٤,٨٩		• صافي الدخل للسنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح	
٢٠١٠	٢٠١١		
١٢٤,٢٧١,٩١٠	١٤٦,٦٤٩,٩٤٣		التدفقات النقدية من العمليات صافي الدخل للسنة تعديلات لبنود غير نقدية
٣٣,٣٣٨,٠٤٥	٣٩,٧١٨,٧٤٦	١٠	استهلاكات
٢٢٠,٤٦٤	١٨٩,٦٦٨		إطفاءات
٤٠٠,٠٠٠	١,١٥٠,٠٠٠	٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٥٠,٠٠٠	-	٧	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٥٤٣,٨٦٢)	١٠١,٤٥١	٢١	خسائر (أرباح) إستبعاد ممتلكات ومصنع ومعدات تغيرات في رأس المال العامل
(٤,٩٠٠,٣٢٥)	٢,٥٥٨,٨٤٤		ذمم مدينة
(٥,٣٤٨,٤١٩)	(١٦,٩٨٦,٢٥١)		مخزون
٦٠٦,١٠٢	(٦,٥٣٣,٥٠٥)		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٣,٩٥٢,٤٦٠	١٠,٢٣٧,٤٠٠		ذمم دائنة
١,٠٩١,٩٤٨	٧,٢٧٠,١٧٠		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٥٠,٠٠٠	٣١٠,٦٠٣		زكاة مستحقة
٣,٧٠٢,٩٣٢	٣,٥١٠,٧٥٩		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٥٧,١٩١,٢٥٥	١٨٨,١٧٧,٨٢٨		صافي النقد الناتج من العمليات
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٨٢,٦٦٤,٨١٣)	(١٠٢,٦٥٣,٢٠١)	١٠	شراء ممتلكات ومعدات متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
١,٠٨١,٧١٦	٢,٠٥٩,٩٠١		
(٨١,٥٨٣,٠٩٧)	(١٠٠,٥٩٣,٣٠٠)		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٤,٣٧٥,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١١	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٦٥٠,٠٠٠)	-	١١	نفقات مؤجلة
(٨,٦٦٠,٠٠٠)	(١٢,٦٠٠,٠٠٠)	١١	تسديدات قروض طويلة الأجل
(٦٠,٧٥٠,٠٠٠)	(٨٧,٣٠٠,٠٠٠)	٢٤	أرباح موزعة مدفوعة
(٤٥,٦٨٥,٠٠٠)	(٧٩,٩٠٠,٠٠٠)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل

(يتبع)

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
٢٩,٩٢٣,١٥٨	٧,٦٨٤,٥٢٨	صافي الزيادة في نقد وما يماثله
٢٠,٠٦٢,٣٠٤	٤٩,٩٨٥,٤٦٢	نقد وما يماثله كما في بداية السنة
٤٩,٩٨٥,٤٦٢	٥٧,٦٦٩,٩٩٠	نقد وما يماثله كما في نهاية السنة
		٥
		جدول تكميلي عن معلومات غير نقدية
-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٧
		تحويل من الأرباح المبقاة إلى رأس المال

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٣١ 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)

المجموع	أرباح مبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح	
٣٨٠,٢٣٨,٤٧١	٨٥,٧٩٢,٠٢٢	٢٤,٤٤٦,٤٤٩	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠		١ يناير ٢٠١١
١٤٦,٦٤٩,٩٤٣	١٤٦,٦٤٩,٩٤٣	-	-		صافي الدخل للسنة
-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠١٧	المحول إلى رأس المال
-	(١٤,٦٦٤,٩٩٥)	١٤,٦٦٤,٩٩٥	-	١٨	المحول إلى الإحتياطي النظامي
(٨٧,٣٠٠,٠٠٠)	(٨٧,٣٠٠,٠٠٠)	-	-	٢٤	أرباح موزعة مدفوعة
٤٣٩,٥٨٨,٤٦٤	١٠٠,٤٧٦,٩٧٠	٣٩,١١١,٤٤٤	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠		٣١ ديسمبر ٢٠١١
٣١٦,٧١٦,٥٦١	٣٤,٦٩٧,٣٠٣	١٢,٠١٩,٢٥٨	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠		١ يناير ٢٠١٠
١٢٤,٢٧١,٩١٠	١٢٤,٢٧١,٩١٠	-	-		صافي الدخل للسنة
-	(١٢,٤٢٧,١٩١)	١٢,٤٢٧,١٩١	-	١٨	المحول إلى الإحتياطي النظامي
(٦٠,٧٥٠,٠٠٠)	(٦٠,٧٥٠,٠٠٠)	-	-	٢٤	أرباح موزعة مدفوعة
٣٨٠,٢٣٨,٤٧١	٨٥,٧٩٢,٠٢٢	٢٤,٤٤٦,٤٤٩	٢٧٠,٠٠٠,٠٠٠		٣١ ديسمبر ٢٠١٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٨ إلى رقم ٣١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١  
(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 واستعمال 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 ٢٠١١، بلغ إجمالي عدد المطاعم التي تملكها وتستأجرها الشركة ٢٠ و ١٦٨ مطعماً، على التوالي (٢٠١٠ - ٢٠ مطعم مملوك و ١٥٢ مطعماً مستأجراً)، وتعمل جميعها في المملكة العربية السعودية بموجب العلامة التجارية "هرفي". كما تقوم الشركة بتشغيل مخازن ومحلات لبيع منتجات المخازن.

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 والمخازن والمحلات والمصانع المشار إليها أعلاه.



شركة هرفي للخدمات الغذائية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

في ١٧ يناير ٢٠١٠، قامت الشركة باستكمال الطرح العام الأولي لها في السوق المالية السعودية ("تداول") لنسبة ٣٠ بالمائة من رأس مال الشركة. وقد تم إدراج أسهم الشركة في تداول في ٢ فبراير ٢٠١٠. تم الانتهاء من الإجراءات النظامية لتعديل عقد تأسيس الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

اعتمد مساهمي الشركة خلال اجتماع الجمعية العمومية غير العادية في ١ أغسطس ٢٠١١ قراراً بزيادة رأس مال الشركة من ٢٧٠ مليون ريال سعودي إلى ٣٠٠ مليون ريال سعودي. ولقد تمت هذه الزيادة من خلال تحويل مبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة إلى رأس المال. وعليه فقد زاد، إجمالي عدد الأسهم من ٢٧ مليون سهم إلى ٣٠ مليون سهم بقيمة اسمية مقدارها ١٠ ريالات سعودية لكل سهم. تم الانتهاء من الإجراءات النظامية المتعلقة بهذا الشأن خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ من ٣٠ مليون سهم، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد.

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه الذي عقد يوم ١٩ فبراير ٢٠١١ لتوزيع ٤٠،٥ مليون ريال عن النصف الثاني من ٢٠١٠ بواقع واحد ونصف ريال للسهم الواحد وذلك رهناً بموافقة الجمعية العمومية، هذا وقد وافقت الجمعية العمومية على توصيات مجلس الإدارة في ١٧ إبريل ٢٠١١. بالإضافة الى ذلك وافق مجلس الإدارة على دفع مبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي كمكافآت لأعضاء مجلس إدارة الشركة لعام ٢٠١٠ وفقاً لنظام الشركة الأساسي.

أوصى مجلس الإدارة في اجتماعه الذي عقد في ٢١ يونيو ٢٠١١ لتوزيع أرباح فصلية للنصف الأول من العام ٢٠١١ مبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي بواقع واحد ونصف ريال سعودي لكل سهم رهناً بموافقة الجمعية.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٧ ربيع الأول ١٤٣٣هـ (١٩ فبراير ٢٠١٢).

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١  
(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 وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات 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 والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة و عوامل أخرى تتضمن توقعات للأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية. فيما يلي ملخصاً للتقديرات والافتراضات ذات المخاطر الجوهرية التي قد ينتج عنها تعديلات مؤثرة في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة:

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يتم تكوين مخصص للذمم المدينة التجارية غير القابلة للتحصيل عندما يكون هناك دليل موضوعي بعدم إمكانية الشركة تحصيل كافة المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للذمم المدينة. إن الصعوبات المالية الشديدة للمدين، واحتمال 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 للتحصيل. 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 استناداً إلى طول المدة ومعدلات التحصيل السابقة.

٢-٣ استثمار في ممتلكات عقارية

يتم تصنيف الممتلكات المحتفظ بها لفترة طويلة لغرض تحقيق عائد من تأجيرها أو لغرض تحقيق مكاسب رأسمالية، أو للإثنين معاً، والتي لا تستخدمها الشركة، كإستثمارات في ممتلكات عقارية. يتم قيد الاستثمارات في ممتلكات عقارية بالتكلفة التاريخية. تتضمن التكلفة التاريخية مصروفات تتعلق مباشرة بإقتناء 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 الاقتصادية 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 الإستعدادات وذلك بمقارنة المنحصلات مع القيمة الدفترية ويتم قيدها في قائمة الدخل، إن وجدت. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠، تتمثل الاستثمارات في ممتلكات عقارية المقيدة من قبل الشركة في قطعة أرض واحدة ولا تخضع للإستهلاك.

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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 ٢٠١١ و ٢٠١٠، يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل.

٢-٦ 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.

٢-٧ 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 "مصرفات 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 "مصرفات بيع وتسويق" في قائمة الدخل.

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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 ناقصا 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

تتكون تكلفة التحسينات على مباني بشكل رئيسي من تكاليف ما قبل التشغيل التي تكبدتها الشركة على المطاعم التي تم تأسيسها حديثا، 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 وتفيد في قائمة الدخل.

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

شركة هر في للخدمات الغذائية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

## 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 تكبدتها 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.

## 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.

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٤ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال باستخدام 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"). تقيّد 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 احتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للإمتيازات المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

٢-١٧ الإيرادات

تتحقق مبيعات المطاعم بشكل أساسي على أساس نقدي وتقيّد على أساس يومي. كما تقيّد 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

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

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢ عقود إيجار تشغيلية

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

٣-٣ 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.

تم 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 ودمم مدينة وقروض طويلة الأجل ودمم 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.

٣-١ 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 ٢٠١١ و ٢٠١٠.

٣-٢ 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.

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

### 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 ٤٩ بالمائة تقريباً من رصيد الذمم المدينة للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٠ - ٥٢ 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.

### ٣-٤ 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.

### 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 وتم 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 المخايز.

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



شركة هرفي للخدمات الغذائية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

الإجمالي	المخازن وأخرى	مصنع الشابورة	مصنع اللحوم	المطاعم	٢٠١١
٧٧٣,٢٢٩	٩٨,٣٢٩	٢٣,٨٣١	٧٨,٣٠٢	٥٧٢,٧٦٧	إجمالي مبيعات القطاعات
(٦٤,٦٥٨)	-	(١٠,٧٣٠)	(٥٣,٩٢٨)	-	مبيعات داخل القطاعات
٧٠٨,٥٧١	٩٨,٣٢٩	١٣,١٠١	٢٤,٣٧٤	٥٧٢,٧٦٧	المبيعات الخارجية للعملاء
١٤٦,٦٥٠	١٦,٦٤٤	١,٣٥٥	١٨,٥٤٥	١١٠,١٠٦	صافي الدخل
٥٣٢	-	-	-	٥٣٢	نفقات تمويلية
٣٩,٩٠٨	٦,٦٣٤	٢,٠٤٩	٣,٩٢٢	٢٧,٣٠٣	استهلاكات وإطفاءات
٣٨١,٨٣٦	٩٠,٠٦٥	٩,٩٢٥	٣٤,٦٨٤	٢٤٧,١٦٢	ممتلكات ومصنع ومعدات
٥٨٦,٩٢٦	٩٤,٣١٠	١٦,٨٨٢	٧٣,٦٧٦	٤٠٢,٠٥٨	مجموع الموجودات
الإجمالي	المخازن وأخرى	مصنع الشابورة	مصنع اللحوم	المطاعم	٢٠١٠
٦٣٤,٠١٥	٨٧,٤٢٨	٢٤,٧٣٧	٦٠,٧٠٢	٤٦١,١٤٨	إجمالي مبيعات القطاعات
(٥٤,٠٨٦)	-	(١١,٧١٢)	(٤٢,٣٧٤)	-	مبيعات داخل القطاعات
٥٧٩,٩٢٩	٨٧,٤٢٨	١٣,٠٢٥	١٨,٣٢٨	٤٦١,١٤٨	المبيعات الخارجية للعملاء
١٢٤,٢٧٢	١٥,٦٤٢	٢,٤٣١	١٧,٥٦١	٨٨,٦٣٨	صافي الدخل
٤٦٣	-	-	-	٤٦٣	نفقات تمويلية
٣٣,٥٥٩	٨,٢٣٩	٢,٠٦٠	٣,٥٨٧	١٩,٦٧٣	إستهلاكات وإطفاءات
٣٢١,٠٦٣	٥٠,٢٣٩	١٠,٢٣٧	٣٥,٣٦٠	٢٢٥,٢٢٧	ممتلكات ومصنع ومعدات
٤٩٨,٨٤٧	١٠٤,٦٣٠	١٨,٨٨٨	٥٨,٢٢٣	٣١٧,١٠٦	مجموع الموجودات

إن جميع عمليات الشركة تتم فقط في المملكة العربية السعودية.

٥ - نقد وما يماثله

٢٠١٠	٢٠١١	
٤٤,٤٠٠,٧٤٦	٥٣,٩١١,٣٧٤	نقد لدى بنوك
٥,٥٨٤,٧١٦	٣,٧٥٨,٦١٦	نقد في الصندوق
٤٩,٩٨٥,٤٦٢	٥٧,٦٦٩,٩٩٠	

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٦- ذمم مدينة

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
١٣,٣٩٨,٢٣٥	١٣,٣٥٠,٠٩٩	تجارية
(١,٨٣٣,٧٤٧)	(٢,٩٦٩,١١٩)	ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١١,٥٦٤,٤٨٨	١٠,٣٨٠,٩٨٠	
١٢,٥٥٣,٢٨٤	١٠,٠٢٧,٩٤٨	١٦ طرف ذو علاقة
٢٤,١١٧,٧٧٢	٢٠,٤٠٨,٩٢٨	

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
١,٥٣٠,١٠١	١,٨٣٣,٧٤٧	١ يناير
٤٠٠,٠٠٠	١,١٥٠,٠٠٠	١٩ إضافات
(٩٦,٣٥٤)	(١٤,٦٢٨)	شطب
١,٨٣٣,٧٤٧	٢,٩٦٩,١١٩	٣١ ديسمبر

٧- المخزون

٢٠١٠	٢٠١١	
٢١,٩٨٣,٢٩٤	٣٧,٢٧٠,٨٠٨	مواد غذائية، بشكل رئيسي مواد أولية
١٠,٨٥٣,٨٧٥	١١,١٥٠,٩٤٨	لوازم تشغيلية
٩,١٤٤,٦٥١	١٠,٦٦٢,٥٦٠	مواد تغليف
٧,٠٦٨,٨٣٠	٦,٩٣٥,٩٨٥	قطع غيار غير معدة للبيع
٤٩,٠٥٠,٦٥٠	٦٦,٠٢٠,٣٠١	
(٨٧٥,٣٦٨)	(٨٥٨,٧٦٨)	ناقصاً: مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٤٨,١٧٥,٢٨٢	٦٥,١٦١,٥٣٣	

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

إن حركة مخصص البضاعة بطيئة الحركة كما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	
١,٠٢٧,٩٧٥	٨٧٥,٣٦٨	١ يناير
١٥٠,٠٠٠	-	إضافات
(٣٠٢,٦٠٧)	(١٦,٦٠٠)	شطب
٨٧٥,٣٦٨	٨٥٨,٧٦٨	٣١ ديسمبر

٨ - مصاريف مدفوعة مقدماً ودمم مدينة أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
١٩,٥٨٥,٧٦٤	٢٤,٢٣٢,٣٥٣	٢٢	إيجارات مدفوعة مقدماً
١٠,١٤١,٥٤٤	١٠,٩٠٨,٩٦٣		دفعات مقدمة لموردين
٦,٩٦٤,٢٥٦	٧,٣٣٣,٦٤٤		مبالغ مستحقة من مورد
٣,٤٨٥,٧٨٩	٣,٤٥٦,٤٥٠		دفعات مقدمة لموظفين
١,٨٣٣,٨٩٢	٢,٠٨٧,٨٣٤		بدلات سكن مقدماً
١,٥١٢,٢٢٤	١,٥٥٠,٩٧٥		عهد مستردة
١١,٥٠٦	١,٤٢٩,٧٦٥		تأمين مقدم
٦٩٧,٦٢٠	١,٢٠٨,٥٧٠		رسوم لوحة المحل المقدمة
١,٦٩٠,٤٥٠	٢٩١,٧٤٢		أتعاب إقامات مقدماً
٤,٨٨٣,٩٦٩	٤,٨٤٠,٢٢٣		أخرى
٥٠,٨٠٧,٠١٤	٥٧,٣٤٠,٥١٩		

٩ - استثمار في ممتلكات عقارية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠، 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 ٢٠١١ و ٢٠١٠. لا تقل القيمة العادلة لقطعة الأرض عن ٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٠ - ممتلكات ومصنع ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠١١	تحويلات	إستيعادات	إضافات	١ يناير ٢٠١١	التكلفة
٧٩,٩٥٩,٠٧٩	-	-	١٠,٤١٢,٥٠٠	٦٩,٥٤٦,٥٧٩	أرض
١٠٩,٢٨٤,٩٨٤	٨,٩٧٥,٦٢٦	(٢,٢٥٦,٩٨٠)	١,٢٧٧,٠٣٢	١٠١,٢٨٩,٣٠٦	مباني
١٩٢,٦٦٦,٣٩٠	٣,١٥٠,١٩٢	(٢,٩٦٠,٠٢٠)	٥,٧٦٣,٩٨٤	١٨٦,٧١٢,٢٣٤	آلات ومعدات
٥٧,٤٢٤,٢٥٧	٤,٣٤١,٤١٧	(٢,٩٦٩,٢٧٧)	٣,٩٤٩,٣٨٥	٥٢,١٠٢,٧٣٢	أثاث ومعدات مكتبية
٤٨,١٤٥,٥٨٨	-	(١,٩٣٧,٩٠٩)	٧,٤٥٢,٣٨٢	٤٢,٦٦١,١١٥	سيارات
١١٨,٥٧٦,٧٣١	١٢,٣٣٥,٨١٨	(٦,١٢٥,٤٦٧)	١٣,٩٠٣,٢٠٣	٩٨,٤٦٣,١٧٧	تحسينات على مباني
٤١,٠٣٢,٤١٤	(٢٨,٨٠٣,٠٥٣)	-	٥٩,٨٩٤,٧١٥	٩,٩٤٠,٧٥٢	إنشاءات تحت التنفيذ
٦٤٧,٠٨٩,٤٤٣	-	(١٦,٢٤٩,٦٥٣)	١٠٢,٦٥٣,٢٠١	٥٦٠,٦٨٥,٨٩٥	
٣١ ديسمبر ٢٠١١	تحويلات	إستيعادات	إضافات	١ يناير ٢٠١١	الإستهلاكات المتراكمة
(٣٥,٣١٨,٩١٣)	-	١,٢٦٢,٦٥٣	(٤,٨٣١,٥٠٨)	(٣١,٧٥٠,٠٥٨)	مباني
(١١٠,٩٩٣,٠٩٩)	-	٢,٦٢٧,٩٥١	(١٣,٠٨٨,٧٢٤)	(١٠٠,٥٣٢,٣٢٦)	آلات ومعدات
(٣٥,٧٠٨,٧٨٢)	-	٢,٩٤٤,٦٢٨	(٦,١٧٣,٢٨٠)	(٣٢,٤٨٠,١٣٠)	أثاث ومعدات مكتبية
(٣١,٠٣٧,٢٢٤)	-	١,٥٤١,٦٣٤	(٥,٤٩٧,٢٨١)	(٢٧,٠٨١,٥٧٧)	سيارات
(٥٢,١٩٥,٧٧٨)	-	٥,٧١١,٤٣٥	(١٠,١٢٧,٩٥٣)	(٤٧,٧٧٩,٢٦٠)	تحسينات على مباني
(٢٦٥,٢٥٣,٧٩٦)	-	١٤,٠٨٨,٣٠١	(٣٩,٧١٨,٧٤٦)	(٢٣٩,٦٢٣,٣٥١)	
٣٨١,٨٣٥,٦٤٧				٣٢١,٠٦٢,٥٤٤	

**شركة هرفي للخدمات الغذائية**  
(شركة مساهمة سعودية)  
**إيضاحات حول القوائم المالية**  
**للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١**  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٠	تحويلات	إستعدادات	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>	
					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
<u>(٢٣٩,٦٢٣,٣٥١)</u>	<u>-</u>	<u>١٢,١٨٨,٧٩٧</u>	<u>(٣٣,٣٣٨,٠٤٥)</u>	<u>(٢١٨,٤٧٤,١٠٣)</u>	
<u>٣٢١,٠٦٢,٥٤٤</u>				<u>٢٧٢,٢٧٣,٦٣٠</u>	

إن الشركة بصدد التوسع وإنشاء مرافق إنتاج جديدة. تمثل إنشاءات تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ بشكل رئيسي تكلفة متكبدة لإنشاء مطاعم ومخابز جديدة وأعمال التوسعة في مصنع اللحوم ومستودع جديد. تتوقع الشركة أن تكتمل هذه المشاريع خلال عامي ٢٠١٢ و ٢٠١٣ بإجمالي تكلفة مقدرة بمبلغ ١٤,٧ مليون (أنظر إيضاح ٢٥).

إن الممتلكات والمصنع والمعدات الخاصة بمصنع اللحوم والتي بلغت صافي قيمتها الدفترية مبلغ ٣٤,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٠ - ٣٥,١ مليون ريال سعودي) مرهونة كضمان للصندوق (أنظر إيضاح ١١).

#### ١١ - قروض طويلة الأجل

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح	
-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١-١١	بنك الراجحي
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠,٠٠٠	٢-١١	البنك الأهلي التجاري ("البنك الأهلي")
١١,٣٥٤,٠٠٠	٦,٢٥٤,٠٠٠	٣-١١	قرض الصندوق
٢,٥٠٠,٠٠٠	-	٤-١١	البنك العربي الوطني ("البنك العربي")
<u>٣٣,٨٥٤,٠٠٠</u>	<u>٤١,٢٥٤,٠٠٠</u>		
<u>(١٢,٦٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(١٥,٠٤٥,٦٦٦)</u>		الجزء المتداول - مدرج ضمن المطلوبات المتداولة
<u>٢١,٢٥٤,٠٠٠</u>	<u>٢٦,٢٠٨,٣٣٤</u>		

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

#### ١-١١ بنك الراجحي

خلال عام ٢٠١٠، وقعت الشركة إتفاقية قرض جديدة مع مصرف الراجحي للحصول على تسهيلات قصيرة الأجل وطويلة الأجل ("التسهيلات") بمبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي لتمويل إنشاءات مخبز جديد. تحمل تسهيلات مصرف الراجحي تكلفة إضافية تحسب على أساس المعدلات السائدة في السوق والتي تحدد بشكل عام بناء على ("سايبور") بالإضافة إلى هامش ربح. تم سحب ٢٠ مليون ريال خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١. لا توجد ضمانات مقابل التسهيلات والتي تستحق السداد على أقساط نصف سنوية.

#### ٢-١١ 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 ٢٠١١.

#### ٣-١١ 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. 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 إطفأؤه 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 ٢٥,١ مليون ريال سعودي والذي يتكون من تسهيلات القرض القائمة والتي تبلغ ١٦,٦ مليون ريال سعودي وتمديد تسهيلات القرض بمبلغ ٨,٥ مليون ريال سعودي. تم سحب مبلغ ٤,٤ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠. بلغت رسوم الإعتداد المكبدة ٠,٦٥ مليون ريال سعودي قيدت كنفقات مؤجلة ويتم إطفأؤها 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 أيضا 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 ٢٠١١  
(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 ٢٠١١.

#### ١١-٤ 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. تم تسديد كامل التسهيلات خلال العام ٢٠١١.

#### ١١-٥ جدول استحقاقات القروض طويلة الأجل

يتلخص جدول استحقاقات القروض طويلة الأجل بما يلي:

٢٠١٠	٢٠١١	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر
١٢,٦٠٠,٠٠٠	-	٢٠١١
٨,٣٧٩,٠٠٠	١٥,٠٤٥,٦٦٦	٢٠١٢
٦,٢٠٠,٠٠٠	١٢,٨٦٦,٦٦٧	٢٠١٣
٦,٦٠٠,٠٠٠	١٣,٢٦٦,٦٦٧	٢٠١٤
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	٢٠١٥
<u>٣٣,٨٥٤,٠٠٠</u>	<u>٤١,٢٥٤,٠٠٠</u>	

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٢- ذمم دائنة

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
٢١,٤٥٧,٤٨١	٢٨,٣٨١,٣٣٣	تجارية
٣,٣٦٧,٢٧٦	٤,٣٤٩,٣٠٠	غير تجارية
٥٥٧,١٦٩	٢,٨٨٨,٦٩٣	١٦ أطراف ذات علاقة
<u>٢٥,٣٨١,٩٢٦</u>	<u>٣٥,٦١٩,٣٢٦</u>	

١٣- مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٣,٢٣٢,٢٢٦	٢٩,٣٣٤,١٢٨	رواتب وأجور ومزايا
١,٨٠٩,٠٤٧	٢,٤٨٢,٦٦٣	خدمات مرافق مستحقة
١,٣٥٨,٦٩٧	١,٥٩٥,٣٧٧	إيجارات مستحقة
٥١٧,١٧٤	٤٠٧,٢٥٠	دعاية مستحقة
١٢٦,٨٧٩	١٢٨,٩٨٧	نفقات تمويلية مستحقة
٢,٧٦١,٨٩٣	٣,١٢٧,٦٨١	أخرى
<u>٢٩,٨٠٥,٩١٦</u>	<u>٣٧,٠٧٦,٠٨٦</u>	

١٤- أمور تتعلق بالزكاة

١٤-١ 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 ٢٠١١  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٠	٢٠١١	
٣١٦,٧١٦,٥٦١	٣٨٠,٢٣٨,٤٧١	حقوق المساهمين كما في بداية السنة
٢٤,٩٧١,٥٣٢	٢٨,٨٢٥,٥٠٣	مخصصات كما في بداية السنة
٣٣,٨٥٤,٠٠٠	٢١,٢٥٤,٠٠٠	قروض طويلة الأجل
١٣٤,٤٠٠,١٧٥	١٥٥,٠٨١,١٨٣	صافي الدخل المعدل للسنة
(٣٢٧,٢١٥,٦٦١)	(٣٩٤,٦٧١,٥١٠)	ممتلكات ومصنع ومعدات معدلة
(٧,٠٦٨,٨٣٠)	(٦,٩٣٥,٩٨٥)	قطع غيار غير معدة للبيع
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)	إستثمار في ممتلكات عقارية
(٦٠,٧٥٠,٠٠٠)	(٨٥,٧٩٢,٠٢٢)	أرباح موزعة مدفوعة
(٦٩٨,٦٢٧)	(٥٠٨,٩٥٩)	نفقات مؤجلة
<u>١١٠,٢٠٩,١٥٠</u>	<u>٩٣,٤٩٠,٦٨١</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

٢٠١٠	٢٠١١	
٣,٢٠٠,٠٠٠	٣,٤٥٠,٠٠٠	١ يناير
٣,٤٥٠,٠٠٠	٣,٦٠٠,٠٠٠	مخصصات
(١٠٠,٨٠٧)	-	المعكوس
(٣,٠٩٩,١٩٣)	(٣,٢٨٩,٣٩٧)	المسدد
<u>٣,٤٥٠,٠٠٠</u>	<u>٣,٧٦٠,٦٠٣</u>	٣١ ديسمبر

#### ٣-١٤ وضع الربوط النهائية

أنهت المصلحة الربوط الزكوية للشركة للسنوات المنتهية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٥- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٢,٤١٣,٤٥٦	٢٦,١١٦,٣٨٨	١ يناير
٥,٨٣٠,٧٦٩	٧,٢٠٤,٧٩٤	مخصصات
(٢,١٢٧,٨٣٧)	(٣,٦٩٤,٠٣٥)	المسدد
<u>٢٦,١١٦,٣٨٨</u>	<u>٢٩,٦٢٧,١٤٧</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:

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٣,٣٤١,٤٩٧	٢٤,٤٧٠,٦١٣	مبيعات لشركة العزيزية
٥,١٥٣,٦٦٩	٥,٩٣٢,٣١٥	رواتب وأتعاب إدارية وبدلات أخرى للسيد/ أحمد حمد السعيد (مساهم)
٣,٠٧٠,٥٤٩	٣,٤٤٣,١٢١	إيجار محل من شركة العزيزية
١,٣٠٣,٠٧٢	٢,٣٧٤,٧٣٧	مشتريات من شركة عافية العالمية
٥٨٠,٠٠٠	٥٨٠,٠٠٠	إيجار محل من قبل السيد/ أحمد حمد السعيد (مساهم)
٢٥٠,٤٢٥	٣٠٧,٨٥٠	مشتريات من شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٦-٢ أتعاب إدارية

بموجب النظام الأساسي للشركة فإن مجلس الإدارة مفوض بتحديد الأتعاب الإدارية التي تدفع للرئيس التنفيذي. وبناء عليه، فقد قرر مجلس الإدارة تقديم ٣٪ من صافي الدخل سنوياً قبل احتساب الأتعاب الإدارية وذلك مقابل أتعاب إدارة للرئيس التنفيذي السيد/ أحمد محمد 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

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
١٢,٥٥٣,٢٨٤	١٠,٠٢٧,٩٤٨	٦ شركة العزيزية

(ب) ذمم دائنة لأطراف ذات علاقة

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
٣٥١,٤٢٠	٢,٤٢٢,٠٤٨	السيد/ أحمد محمد السعيد شركة عافية العالمية شركة الشرق للصناعات البلاستيكية المحدودة شركة صافولا
١٣٢,٢٥٦	٣٢٠,٦٥٢	
١٨,٥٥٠	٩١,٠٥٠	
٥٤,٩٤٣	٥٤,٩٤٣	
٥٥٧,١٦٩	٢,٨٨٨,٦٩٣	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 الإسمية 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 ٢٠١١  
(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.

وفي جلسة للجمعية العمومية غير العادية التي عقدت بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١١ قرر المساهمون زيادة رأس مال الشركة من ٢٧٠ مليون ريال سعودي إلى ٣٠٠ مليون ريال سعودي. وقد تمت هذه الزيادة التي بلغت ٣٠ مليون ريال سعودي عن طريق تحويل مبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة إلى رأس المال. وبناء عليه، ازداد عدد الأسهم من ٢٧ مليون إلى ٣٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال للسهم الواحد. تم الإنتهاء من الإجراءات الرسمية لهذه التغيرات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١.

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ من ٣٠ مليون قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي.

#### ١٨- إحتياطي نظامي

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

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٩- مصروفات بيع وتسويق

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
١٩,٧٤٩,٩٢١	١٧,٨٠٧,٥٣٩	دعاية وإعلان بالصافي بعد خصم حصة مستردة من مورد
٥,٤٣٣,٧٨٥	٦,٥٣٣,٥٨٩	رواتب وأجور ومزايا
٢,٤١١,٦٨٩	٢,٨٠٦,٩٠٧	مصروفات تتعلق بالسيارات
١,٤٤٢,٧٨٠	١,٥٦٢,٩٠٦	عمولات
١,٨٧١,٣٨٢	٢,٠٩٢,٩٨٤	إستهلاكات
٤٠٠,٠٠٠	١,١٥٠,٠٠٠	٦ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٢٣٩,١٦٣	٢,٥٨٨,٣٧٢	أخرى
<u>٣٣,٥٤٨,٧٢٠</u>	<u>٣٤,٥٤٢,٢٩٧</u>	

٢٠- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٤,٦٤١,٥٥٩	٣١,١٥١,٢١٢	رواتب وأجور ومزايا
١,٧٩٤,٥٠٥	١,٩١١,٣٥٦	إستهلاكات
٩٤٣,٧٧٢	١,٠٠٠,٨٣٢	سفر
٨١٤,٠٠٣	١,٠٢٣,٤٣٨	مصروفات تتعلق بالسيارات
٦٧٢,٠٢٦	٦١٩,٥٤٥	هاتف وكهرباء
٢,٨٩٨,٩٦٩	٣,١٨٥,٨٣٨	أخرى
<u>٣١,٧٦٤,٨٣٤</u>	<u>٣٨,٨٩٢,٢٢١</u>	

٢١- إيرادات (مصاريف) أخرى

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
٩٤٧,٦٩٧	١,٥٠٩,١٧٣	٢٢ إيرادات إيجارات
١,٥٠٩,٩٣٤	٦٩٩,٤٢٥	٢-٢١ إيرادات إمتيازات
١,٥١١,٢٠٧	٥٥١,٤٥٣	١-٢١ عكس مصروفات مستحقة
٥٤٣,٨٦٢	(١٠١,٤٥١)	(خسارة) ربح بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
(٧٣,٧٠١)	(١٥٠,٢٨٩)	أخرى
<u>٤,٤٣٨,٩٩٩</u>	<u>٢,٥٠٨,٣١١</u>	

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

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 والإنفاقيات ذات العلاقة. ومع ذلك، وإستناداً إلى المناقشات المستمرة والإنفاقيات التي تم التوصل إليها مع الموظفين والموردين ذو العلاقة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١، تم التوصل إلى أن هناك مبلغ ٠,٦ مليون ريال سعودي (٢٠١٠: 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 ٢٠١١.

٢١-٢ إيرادات إمتيازات

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

٢٢- إيجارات تشغيلية

لدى الشركة عدة عقود إيجار تشغيلية للمطاعم وسكن الموظفين والسيارات. بلغت مصروفات الإيجار ٣١,٤ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٠ - ٢٦,١ 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:

٢٠١٠	٢٠١١	
٢٤,٠٤٠,٩٨١	٣١,٢٧٦,٠٣٤	خلال سنة
٦٢,٩٨٥,٤٥٤	٦٩,٧٧٩,٩٢٦	ما بين سنتين حتى خمس سنوات
٥٤,٠٣٥,٠٦١	١٠٥,١٨١,٧٦٦	أكثر من خمس سنوات
<u>١٤١,٠٦١,٤٩٦</u>	<u>٢٠٦,٢٣٧,٧٢٦</u>	

تتضمن التزامات الإيجار المستقبلية مبلغ ٢٤,٢ مليون ريال سعودي، والذي تم دفعه مقدماً من قبل الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٠ - ١٩,٦ مليون ريال سعودي) (أنظر إيضاح ٨).

تقوم الشركة بتأجير بعض المباني الخاصة بها بموجب عقود إيجار سنوية. بلغ إيراد الإيجار المحقق خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ١,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ - ١ مليون ريال سعودي) (أنظر إيضاح ٢١).

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٢٣- ربح السهم

تم احتساب ربحية السهم للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ و ٢٠١٠ 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 الإعتبار زيادة عدد أسهم الشركة خلال السنة المنتهية في ٢٠١١ و ٢٠١٠.

٢٤- أرباح موزعة

وافق المساهمون في الشركة على توزيع أرباح بمبلغ ٨٧,٣ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٠ - ٦٠,٧٥ مليون ريال سعودي). تم دفع هذه الأرباح من قبل الشركة خلال ٢٠١١ و ٢٠١٠، على التوالي.

٢٥- إلتزامات محتملة وتعهدات

(١) لدى الشركة إلتزامات محتملة تتعلق بخطابات ضمان بنكية صدرت لموردين بمبلغ ٠,١ مليون ريال سعودي (٢٠١٠ - ٠,١ مليون ريال سعودي) والتي صدرت في سياق الأعمال العادية.

(٢) إن النفقات الرأسمالية المتوقعة من قبل الشركة والتي لم تتكبدها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ تبلغ ١٤,٧ مليون ريال سعودي تقريبا (٢٠١٠ - ٦,٤ مليون ريال سعودي).

(٣) أيضاً أنظر إيضاح ٢٢ فيما يتعلق بالتزامات الإيجارات.

٢٦ - مكافأة الموظفين الرئيسيين

بلغ إجمالي مكافآت الموظفين الرئيسيين للشركة ١٥,٢ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ (٢٠١٠ - ١١,١ 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.