

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفتريّ الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
وتقرير الفحص المحدود

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

صفحة	
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة الدخل الأولية
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولية
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية
٧ - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

تقرير فحص محدود

إلى السادة/ المساهمين
شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية المرفقة لشركة هرفي للخدمات الغذائية ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وقائمة الدخل الأولية لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ والقوائم المالية الأولية للتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، بما في ذلك الإيضاحات المتعلقة بها والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية. إن هذه القوائم المالية الأولية هي مسؤولية إدارة الشركة والتي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. يتكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والاستفسار من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية. يُعدُّ هذا الفحص المحدود أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، لذا فإننا لا نبدى مثل هذا الرأي.

نتيجة الفحص

وبناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



البر
السقا

عمر محمد السقا
ترخيص رقم ٣٦٩

٣ محرم ١٤٣٦ هـ
(٢٧ أكتوبر ٢٠١٤)

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	الموجودات
٢٠١٢	٢٠١٣		
			موجودات متداولة
٥٠,٨٨٧,٨٥٧	٣٩,٥٨٣,٠٤٥		نقد وما يماثله
١٧,٣٢٧,١٧٨	١٩,٥٥٤,٧٢٩		ذمم مدينة
٨١,٧٧٧,٣٧٦	٨٩,٣٥٦,٠٠٠		مخزون
٦٦,٢٤٣,٥٢٠	١٠٥,٢٢٧,٤٤٠		مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٢١٦,٢٣٥,٩٣١	٢٥٣,٧٢١,٢١٤		
			موجودات غير متداولة
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠		استثمار في ممتلكات عقارية
٣,٢٢٨,٦٥٨	٢,٤١٨,٦٥٨		نفقات مؤجلة
٥٢٢,٩٦٥,٠٣١	٦٦٤,٥٨٢,٥٨١		ممتلكات ومصنع ومعدات
٥٣٠,١٩٣,٦٨٩	٦٧١,٠٠١,٢٣٩		
٧٤٦,٤٢٩,٦٢٠	٩٢٤,٧٢٢,٤٥٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات
			مطلوبات متداولة
٢٥,٠٢٨,٦٦٦	٤٤,١٩٥,٣٣٣		الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٥,٣٦٦,٢٨٣	٥٩,٦٤٥,٩٣٤		ذمم دائنة
٤٣,١٦٢,٠١٧	٣٧,٧٢١,٩٢٣		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٣,٣٧٥,٠٠٠	٥,٠١٥,٣٨٨		زكاة مستحقة
١٠٦,٩٣١,٩٦٦	١٤٦,٥٧٨,٥٧٨		
			مطلوبات غير متداولة
٥١,٩٥٣,٣٣٤	١٠٧,٧٥٨,٠٠٠		قروض طويلة الأجل
٣٨,٠٤٧,٨٧٩	٤١,٢٧٤,٨٣٥		مخصص مكافأة نماية الخدمة للموظفين
٩٠,٠٠١,٢١٣	١٤٩,٠٣٢,٨٣٥		
١٩٦,٩٣٣,١٧٩	٢٩٥,٦١١,٤١٣		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٦٢,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٧١,٢٣٥,٥٨٠	٩٢,٠٨٢,٠٤١		احتياطي نظامي
١٤٨,٢٦٠,٨٦١	٧٥,٠٢٨,٩٩٩		أرباح مبقاة
٥٤٩,٤٩٦,٤٤١	٦٢٩,١١١,٠٤٠		مجموع حقوق المساهمين
٧٤٦,٤٢٩,٦٢٠	٩٢٤,٧٢٢,٤٥٣		مجموع المطلوبات، وحقوق المساهمين
		٦	التزامات محتملة وتعهدات

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.





شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤	
٦٣٠,١١٣,٠٥٥	٦٦٧,٣٥٥,٠٠٠	١٩٨,٥٣٨,٠٤٥	٢٢٤,٧٠٩,٨٣٦	المبيعات
(٤٣٠,٣٣٦,٦٩٩)	(٤٤٧,٩٦٣,٧٩٢)	(١٣٨,٢٧٨,٣٤٥)	(١٥٢,٩٨٦,٥٩٣)	تكلفة المبيعات
١٩٩,٧٧٦,٣٥٦	٢١٩,٣٩١,٢٠٨	٦٠,٢٥٩,٧٠٠	٧١,٧٢٣,٢٤٣	الربح الاجمالي
مصاريف تشغيلية:				
(٢٥,٣١٤,٣٦٣)	(٣٠,١٠٠,٠٩٩)	(٩,٢٦٥,٣٤٩)	(١١,٥٩٩,٩٧٦)	بيع وتسويق
(٣٨,٦٢٣,٢١٣)	(٤٢,٦٤١,٥٠٤)	(١٢,٣٧٣,٣٧٥)	(١٥,٩٤٤,٦٧١)	عمومية وإدارية
١٢٥,٨٣٨,٧٨٠	١٤٦,٦٤٩,٦٠٥	٣٨,٦٢٠,٩٧٦	٤٤,١٧٨,٥٩٦	الدخل من العمليات
إيرادات (مصاريف) أخرى				
(١,٠٧٥,٩١٣)	(١,٦٥٣,٥٣٠)	(٣٧٦,٢٨٧)	(٦٧٣,٤٧٨)	نفقات تمويلية
٨,٦٩٢,٩٠٠	١٥,٥٠١,٥٤٠	٥,٢٧٤,٠٩٧	١٤,٣٣٦,٤٤٤	أخرى، بالصافي
١٤٣,٤٥٥,٧٦٧	١٦٠,٤٩٧,٦١٥	٤٣,٥١٨,٧٨٦	٥٧,٨٤١,٥٦٢	الدخل قبل الزكاة
(٣,٣٧٥,٠٠٠)	(٣,٣٧٥,٠٠٠)	(١,١٢٥,٠٠٠)	(١,١٢٥,٠٠٠)	الزكاة
١٤٠,٠٨٠,٧٦٧	١٥٧,١٢٢,٦١٥	٤٢,٣٩٣,٧٨٦	٥٦,٧١٦,٥٦٢	صافي الدخل للفترة
ربحية السهم:				
٢,٩٤	٣,١٧	٠,٨٤	٠,٩٦	• الدخل من العمليات
٣,٠٣	٣,٤٠	٠,٩٢	١,٢٣	• صافي الدخل للفترة

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

شركة هرفي لخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	
١٤٠,٠٨٠,٧٦٧	١٥٧,١٢٢,٦١٥	التدفقات النقدية من أنشطة العمليات صافي الدخل للفترة
		تعديلات لبنود غير نقدية
٣٧,٢٣٩,٠٦٠	٣٩,٩٦٤,٦٤٥	إستهلاك
٧,٥٣٣,٨٠٠	٨,٢٩٥,٠٥٨	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٣,٣٧٥,٠٠٠	٣,٣٧٥,٠٠٠	مخصص الزكاة
٥٤٩,٩٤٥	٦٠٥,٨٣٥	إطفاء
٣٨٢,٩٧٧	٣٨٢,٩٧٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	مخصص مخزون بطيء الحركة
(٥,٩٤١,٥٤٠)	(١٣,٤١٩,٧٢٧)	أرباح من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
		تغيرات في رأس المال العامل
(٣٣٨,٥١٢)	(٣,٠٥٢,٩٨١)	ذمم مدينة
(١١,٠٣٨,٣٣٠)	(١١,٤٩٦,٦٢٧)	مخزون
(٥,٤٣٥,٥٣٢)	(٣٩,٥٩٧,٩٧٢)	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
(٧,٢٧٤,٩٤٢)	٢٠,٧٦٦,١١٥	ذمم دائنة
(١,٣٢٢,٦٢٢)	(١,٠٨١,٣٠٩)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٤,٦٠٠,٠٠٠)	(٣,٣٥٩,٦١٢)	زكاة مدفوعة
(٥,٠٣٢,٣١٨)	(٥,٢٨٦,٠٩٠)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
١٤٨,٢٨٢,٧٥٣	١٥٣,٣٦٧,٩٢٧	صافي النقد الناتج عن أنشطة العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٨١,٢٠٤,١٣٣)	(١٤٣,٣٢١,٢٠٩)	شراء ممتلكات ومعدات
٢٠,٣٣١,٠٦٦	١٧,٨١٥,١٣٥	متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات
(٦٠,٨٧٣,٠٦٧)	(١٢٥,٥٠٦,٠٧٤)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣٠,٨٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٣,٤٠٠,٠٠٠)	-	إضافات على نفقات مؤجلة

(بيع)

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية (غير مراجعة) (تتمة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٣	٢٠١٤	
(١٢,٠٣٣,٣٣٤)	(١٦,٦٩٥,٣٣٣)	سداد قروض طويلة الأجل
(١١٢,٠٥٠,٠٠٠)	(١٢٨,٨٥٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(٩٦,٦٨٣,٣٣٤)	(٤٥,٥٤٥,٣٣٣)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(٩,٢٧٣,٦٤٨)	(١٧,٦٨٣,٤٨٠)	صافي النقص في النقد وما يماثله
٦٠,١٦١,٥٠٥	٥٧,٢٦٦,٥٢٥	نقد وما يماثله كما في بداية الفترة
٥٠,٨٨٧,٨٥٧	٣٩,٥٨٣,٠٤٥	نقد وما يماثله كما في نهاية الفترة
		جدول إضافي لمعلومات غير نقدية
		تحويل من الأرباح المبقاة
		إلى رأس المال (إيضاح ١)
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠,٠٠٠	

تعتبر الإيضاحات في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية.

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

المجموع	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	ايضاح	
٦٠٠,٨٣٨,٤٢٥	١٩٤,٤٦٨,٦٤٦	٧٦,٣٦٩,٧٧٩	٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠		١ يناير ٢٠١٤ (مراجعة)
١٥٧,١٢٢,٦١٥	١٥٧,١٢٢,٦١٥	-	-		صافي الدخل للفترة
-	(١٣٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	١٣٢,٠٠٠,٠٠٠	١	المحول إلى رأس المال
-	(١٥,٧١٢,٢٦٢)	١٥,٧١٢,٢٦٢	-		المحول إلى الاحتياطي النظامي
(١٢٨,٨٥٠,٠٠٠)	(١٢٨,٨٥٠,٠٠٠)	-	-		أرباح موزعة
٦٢٩,١١١,٠٤٠	٧٥,٠٢٨,٩٩٩	٩٢,٠٨٢,٠٤١	٤٦٢,٠٠٠,٠٠٠		٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
٥٢١,٤٦٥,٦٧٤	١٦٤,٢٣٨,١٧١	٥٧,٢٢٧,٥٠٣	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠		١ يناير ٢٠١٣ (مراجعة)
١٤٠,٠٨٠,٧٦٧	١٤٠,٠٨٠,٧٦٧	-	-		صافي الدخل للفترة
-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١	محول إلى رأس المال
-	١٤,٠٠٨,٠٧٧	١٤,٠٠٨,٠٧٧	-		المحول إلى الاحتياطي النظامي
(١١٢,٠٥٠,٠٠٠)	(١١٢,٠٥٠,٠٠٠)	١٤,٠٠٨,٠٧٧	-		أرباح موزعة
٥٤٩,٤٩٦,٤٤١	١٤٨,٢٦٠,٨٦١	٧١,٢٣٥,٥٨٠	٣٣٠,٠٠٠,٠٠٠		٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٧ إلى رقم ١٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية 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 الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٠١هـ (٩ مارس ١٩٨١). إن عنوان الشركة الرئيسي هو حي المروج، ص.ب ٨٦٩٥٨، الرياض ١١٦٣٢، المملكة العربية السعودية.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، بلغ إجمالي عدد المطاعم التي تملكها وتستأجرها الشركة ٢٨ و ٢٠٣ مطعماً، على التوالي (٢٠١٣ - ٢٠ مطعماً مملوكاً و ١٨٢ مطعماً مستأجراً)، وتعمل جميعها في المملكة العربية السعودية بموجب العلامة التجارية "هرفي". كما تقوم الشركة بتشغيل مخازن ومحلات لبيع منتجات المخابز ("المخابز").

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 الصادر بتاريخ ١١ جمادى الأولى ١٤٢٣هـ (٢٠ يوليو ٢٠٠٢) وبموجب ترخيص صناعي رقم ١٢٢٥/س الصادر بتاريخ ٦ ذو القعدة ١٤٢٢هـ (١٩ يناير ٢٠٠٢). بدأ مصنع الشابورة إنتاجه في أبريل ٢٠٠٣. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، قامت الشركة بإستبعاد مصنع ومعدات المتعلقة بمصنع الشابورة. يتم إنتاج الحلويات، المعجنات، الكعك، الخبز والشابورة من خلال المخبز الجديد. إن الإجراءات القانونية لإلغاء الرخصة ما زالت قيد التنفيذ.

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

خلال عام ٢٠١٢، قامت الشركة بتأسيس مصنع الكيك في مدينة الرياض ("مصنع الكيك") والذي يعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٩٤٧٥٥ صدر بتاريخ ٢٠ شوال ١٤٣١هـ (٢٩ سبتمبر ٢٠١٠)، وبموجب ترخيص رقم ١١٥٨٣/ت صدر بتاريخ ١٨ شوال ١٤٣١هـ (٢٧ سبتمبر ٢٠١٢). بدأ مصنع الكيك إنتاجه في يونيو ٢٠١٢.

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

شركة هرفي للخدمات الغذائية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

قرر مساهمو الشركة خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية في ٦ يوليو ٢٠١٤ زيادة رأس مال الشركة من ٣٣٠ مليون ريال سعودي إلى ٤٦٢ مليون ريال سعودي. ولقد تمت هذه الزيادة من خلال تحويل مبلغ ١٣٢ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة إلى رأس المال. وعليه فقد زاد، إجمالي عدد الأسهم من ٣٣ مليون سهم إلى ٤٦,٢ مليون سهم بقيمة اسمية مقدارها ١٠ ريالات سعودية لكل سهم.

قرر مساهمو الشركة خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية في ٢٠ إبريل ٢٠١٣ زيادة رأس مال الشركة من ٣٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٣٣٠ 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 ٣٠ مليون سهم إلى ٣٣ مليون سهم بقيمة اسمية مقدارها ١٠ ريالات سعودية لكل سهم.

يتكون رأس مال الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ من ٤٦,٢ مليون سهم، بقيمة اسمية قدرها ١٠ ريالات سعودية للسهم الواحد.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣ محرم ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٧ أكتوبر ٢٠١٤).

٢- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

٢-١ أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية المرفقة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق المحاسبي، وطبقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

إن القوائم المالية الأولية قد تم إعدادها وفقاً لمعيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. إن السياسات التي أعدت على أساسها القوائم المالية الأولية تتفق مع السياسات المحاسبية الموضحة في القوائم المالية السنوية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

شركة هرفي للخدمات الغذائية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

القوائم المالية الأولية لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة كما في القوائم السنوية ولذلك يجب قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية السنوية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. في رأي الإدارة إن القوائم المالية الأولية تعكس جميع التسويات (والتي تتضمن التسويات العادية المتكررة) الضرورية لتعرض بصورة عادلة نتائج العمليات للفترة المعروضة.

إن نتائج أعمال الفترة الأولية قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج الفعلية لأعمال السنة الكاملة.

٢-٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية 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 والمصاريف خلال الفترة المالية. وبالرغم من أن هذه التقديرات والأحكام تستند إلى خبرة سابقة لدى الإدارة بالأحداث والعمليات الجارية فإن النتائج الفعلية يمكن أن تختلف عن تلك التقديرات.

تم إعداد هذه القوائم المالية بتطبيق أحكام وتقديرات جوهرية من قبل الإدارة على السياسات المحاسبية للشركة. إن مصادر عدم التأكد هي نفسها المطبقة للقوائم المالية للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

٢-٣ استثمار في ممتلكات عقارية

يتم تصنيف الممتلكات المحتفظ بها لفترة طويلة لغرض تحقيق عائد من تأجيرها أو لغرض تحقيق مكاسب رأسمالية، أو للائنين معاً، والتي لا تستخدمها الشركة كاستثمارات في ممتلكات عقارية. يتم قيد الاستثمار في ممتلكات عقارية بالتكلفة التاريخية. تتضمن التكلفة التاريخية مصاريف تتعلق مباشرة باقتناء تلك الموجودات. يتم قيد التكاليف اللاحقة ضمن القيمة الدفترية للأصل أو تثبت 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 قيد جميع مصاريف 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 الاستبعادات وذلك بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم قيدها في قائمة الدخل، إن وجدت.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٤ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

إن القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات والعمليات التي:

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

(ب) القطاع الجغرافي

إن القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات والعمليات 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 كما في نهاية الفترة، والتي لم تكن جوهرية لفترتي التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و٢٠١٣، 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.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 "مصاريف إدارية وعمومية". 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 كطرف دائن ضمن بند "مصاريف إدارية وعمومية" في قائمة الدخل.

٨-٢ مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، 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 للتحقق 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، وخسائر الهبوط في القيمة 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 المتبقية على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لها كما يلي:

عدد السنوات	
٢٠	• مباني
٢٠-٤	• آلات ومعدات
٧-٣	• أثاث ومعدات مكتبية
٥	• سيارات
٧-٦	• معدات تقنية المعلومات
فترة الإيجار أو العمر الإنتاجي أيهما أقل	• تحسينات على مباني

شركة هرفي للخدمات الغذائية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تتكون تكلفة التحسينات على مباني بشكل رئيسي من تكاليف ما قبل التشغيل التي تكبدتها 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 بدءاً من تاريخ التشغيل التجاري لكل مطعم.

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المنحصلات مع القيمة الدفترية وتفيد في قائمة الدخل.

تفيد مصاريف 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

تفيد التكاليف التي ليس لها فائدة مستقبلية كمصاريف في قائمة الدخل بينما يتم رسملة تلك التكاليف التي لها منافع مستقبلية. تتضمن النفقات المؤجلة رسوم الموافقة والتكاليف ذات العلاقة بقرض تم الحصول عليه من صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق")، ويتم إطفائها على فترة خمس سنوات.

٢-١١ المهبوط 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 الشهرة، إن وجدت، 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.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢-٢ قروض

يتم إثبات القروض بقيمة المتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتكبدة. يتم رسمة 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.

١٣-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

١٤-٢ مخصصات

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

١٥-٢ الزكاة

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

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

١٦-٢ 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 الالتزام 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.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧-٢ الإيرادات

يمثل الإيرادات القيمة العادلة للمبلغ المستلم أو المستحق للخدمات المقدمة في سياق الأعمال الاعتيادية للشركة ويُحْمَل على قائمة الدخل. تقوم الشركة بإثبات الإيرادات عند تحديد المبلغ بشكل يعتمد عليه، إذا كان من المحتمل أن تتدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية إلى المنشأة وتحقق بعض الشروط. لا يمكن تحديد مبلغ الإيراد بشكل يعتمد عليه حتى يتم تسوية جميع الإلتزامات الهامة المرتبطة بالبيع.

تتحقق مبيعات المطاعم بشكل أساسي على أساس نقدي عند إصدار وصل التحصيل. كما تقيد الإيرادات من المصانع والمخابز وخدمات التموين والمبيعات الأخرى عند تسليم البضاعة إلى العملاء. تظهر الإيرادات بعد حسم الخصومات ومصاريف النقل.

١٨-٢ 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 وتكلفة المبيعات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

١٩-٢ أرباح موزعة

تقيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة.

٢٠-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار. كما يتم إثبات إيراد التأجير طبقاً لمبدأ الاستحقاق وفقاً لشروط التعاقد.

٣- قطاعات العمل

تعمل الشركة بشكل أساسي في قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- ١- تقديم خدمات التموين وتشغيل مطاعم.
- ٢- إنتاج وبيع منتجات اللحوم لمصنع اللحوم.
- ٣- إنتاج وبيع منتجات المعجنات لمصنع الكيك.
- ٤- إنتاج وبيع منتجات المخابز وأخرى.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ سبتمبر ولفترتي التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لقطاعات التشغيل المذكورة أعلاه (المبالغ بالآلاف الريالات السعودية):

٢٠١٤ (غير مراجعة)	المطاعم	مصنع اللحوم	المخازن وأخرى	المجموع
إجمالي مبيعات القطاع	٥٧٠,٤٩٠	٧٩,٩٠٥	١٠٠,١٨١	٧٥٠,٥٧٦
مبيعات بين القطاعات	-	٥٧,٧٢٥	٢٥,٤٩٦	٨٣,٢٢١
مبيعات عملاء خارجيين	٥٧٠,٤٩٠	٢٢,١٨٠	٧٤,٦٨٥	٦٦٧,٣٥٥
صافي الدخل	١٢١,١٥٢	٢٠,٨٤٣	١٥,١٢٨	١٥٧,١٢٣
نفقات تمويلية	١,٥٥٨	٩٦	-	١,٦٥٤
إستهلاك وإطفاء	٢٨,٠٩١	٣,٢٠٤	٩,٢٧٥	٤٠,٥٧٠
ممتلكات ومصنع ومعدات	٤٨٠,٨٧٥	٣٩,٨١٧	١٤٣,٨٩١	٦٦٤,٥٨٣
مجموع الموجودات	٦٥٩,٨١٦	٧٩,٦٤٣	١٨٥,٢٦٣	٩٢٤,٧٢٢
٢٠١٣ (غير مراجعة)	المطاعم	مصنع اللحوم	المخازن وأخرى	المجموع
إجمالي مبيعات القطاع	٥٣٨,٦٦٢	٧٤,٦٦٨	١٠٢,٢٨٧	٧١٥,٦١٧
مبيعات بين القطاعات	-	٥٤,٧٨٩	٣٠,٧١٥	٨٥,٥٠٤
مبيعات عملاء خارجيين	٥٣٨,٦٦٢	١٩,٨٧٩	٧١,٥٧٢	٦٣٠,١١٣
صافي الدخل	١٠٤,١٧٨	٢٠,٣٤٢	١٥,٥٦١	١٤٠,٠٨١
نفقات تمويلية	٩٥٧	١١٩	-	١,٠٧٦
إستهلاك وإطفاء	٢٢,٨٠٥	٢,٩٥٠	٨,٤٣٤	٣٤,١٨٩
ممتلكات ومصنع ومعدات	٣٥١,١٠٥	٣٦,٩٣٧	١٣٤,٩٢٣	٥٢٢,٩٦٥
مجموع الموجودات	٤٨٨,٥٤٣	٨٠,٧٠٠	١٧٧,١٨٧	٧٤٦,٤٣٠

أنظر إيضاح رقم (١) لمزيد من المعلومات حول مصنع الشابورة. تم اظهار نتائج هذا الخط من الإنتاج ضمن قطاع المخازن وأخرى. إن جميع عمليات الشركة تتم داخل المملكة العربية السعودية فقط.

٤ - إيجارات تشغيلية

لدى الشركة عدة عقود إيجار تشغيلية مختلفة لمطاعمها وسكن الموظفين والسيارات. بلغت مصاريف الإيجار ٣٤,٨ مليون ريال سعودي لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (٢٠١٣ : ٣٠ مليون ريال سعودي).

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	خلال سنة ما بين سنتين حتى خمس سنوات أكثر من خمس سنوات
٣١٠,٢١٦,١٢٠	٤٧,٢٢١,٨٣٣	
٩١,٣٤٣,٩٨٠	١٦٦,٧٤٥,٧٩٠	
١٤٩,٠٠٦,٢٠٩	٣٥١,٠٩٣,٣١٨	
٢٧١,٥٦٦,٣٠٩	٥٦٥,٠٦٠,٩٤١	

شركة هرفي للخدمات الغذائية

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية

لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ (غير مراجعة)

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- ربحية السهم

يتكون رأس مال الشركة المساهم و المدفوع بالكامل من ٤٦,٢ مليون سهم بقيمة اسمية مقدارها ١٠ ريالات سعودية لكل سهم (٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ : ٣٣ مليون ريال سعودي بقيمة إسمية مقدارها ١٠ ريالات سعودي لكل سهم).

وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، تم احتساب ربحية السهم لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٢٠١٣، بقسمة الدخل من العمليات، وصافي الدخل لكل فترة، على عدد الأسهم والبالغ ٤٦,٢ مليون سهم الفترة وتعديلها بأثر رجعي بالنسبة لزيادة عدد الأسهم خلال شهر يوليو ٢٠١٤.

٦- التزامات محتملة وتعهدات

١) لدى الشركة التزامات محتملة تتعلق بخطابات ضمان بنكية صدرت بالنيابة عن الشركة بمبلغ ٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ : ١,٧ مليون ريال سعودي) في سياق الأعمال العادية.

٢) إن النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل الشركة والتي لم تتكبد بعد حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ تبلغ ٣٦,٢ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٣ : ٢٣,٦ مليون ريال سعودي).

٣) أنظر أيضاً إيضاح ٤ فيما يتعلق بالتزامات الإيجارات.