

شركة هرفي للخدمات الغذائية
"شركة مساهمة سعودية"



القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقرير الفحص لمراجعي الحسابات
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠١٧ م

شركة هرفي للخدمات الغذائية
"شركة مساهمة سعودية"
القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

صفحة

١	تقرير المراجعين المستقلين على القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م.
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر الموجزة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م
٤	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م.
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م.
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م.
٢٣- ٧	الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م.



تقرير فحص محدود على القوائم المالية الأولية**

السادة / المساهمين

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموجزة لشركة هرفي للخدمات الغذائية - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م والمكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م.
- قائمة الدخل الأولية لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م.
- قائمة الدخل الشامل الأولية لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م.
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م.
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م.
- الإيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م.

إن إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار إرتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تتمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة، وبالتالي لن نُبدى رأي مراجعة.

الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

دخيل بن علي الدخيل
ترخيص رقم ٩٦



الرياض في: ١١ ذو القعدة ١٤٣٨ هـ
الموافق: ٣ أغسطس ٢٠١٧م.

مكتب الرياض : ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف ٢٠٦٢١٢٨/٤٧٧٧٧٠٦ (٠١١) فاكس : ٤٧٧٧٦٥٣ (٠١١)
مكتب الدمام : ص.ب ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ هاتف : ٨٣٤٤٩٣٦ (٠١٣) فاكس : ٨٣٤٤٨٩٥ (٠١٣)
مكتب بريدة : ص.ب ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ - هاتف : ٣٢٤٩٩٢٢ (٠١٦) فاكس : ٣٢٤٩٩٥٥ (٠١٦)
مكتب جدة : ص.ب ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤١٦ هاتف ٦٤٥١٩٨٠/٦٤٥١٩٥٠ (٠١٢) فاكس : ٦٤٥٢٣٤٠ (٠١٢)
مكتب الباحة : هاتف ٧٢٥٧٦٢٥ (٠١٧) فاكس : ٧٢٧١١٢٣ (٠١٧)

شركة هرفي للخدمات الغذائية
"شركة مساهمة سعودية"
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ يناير ٢٠١٦ (مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)	ايضاح رقم	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
٩٠٧.٨٦١.١٨٨	١.٠١٠.٥٧٣.٣٧٢	١.٠٢٦.٠٢٦.٥٤٤	٤	ممتلكات وألات ومعدات
٢.٩٩١.٨٧١	٤.٢٩٠.٠١٧	١٢.٠٩٥.٢٠٨	٥	أصول غير ملموسة
٣٠.٦٣٨.١٤٧	٣٤.٢٥٦.٤٦٩	٣٢.٤١٢.٧٠٨	٦	استثمارات عقارية
<u>٩٤٠.٧١٦.٢٠٦</u>	<u>١.٠٤٠.١١٩.٨٥٨</u>	<u>١.٠٧٠.٥٣٤.٤٦٠</u>		
				موجودات متداولة
١.٠٨٩.٩٤٦.١٤٨	١.١٧٦.٢٢٠.٣٤٤	١.١٣٨.٦٦٠.٧٥٢		مخزون
٤.٠٩٧.٢٧٠	٥.٠٢٠.٠٦٥	٣.٦٦٦.٦٠٧		ذمم مدينة تجارية وأخرى
٦٧.٥٧٤.٨٢٧	٧٦.٩٣٥.١٤٦	٩١.٩٤٣.٣٨٢		مدفوعات مقدمة
٢٢.٩٠٨.٣١٢	٧٣.٢٢٥.٧٩٩	٥٣.٤١٢.٥٣٦	١٥	نقد وما في حكمه
<u>٢٤٠.٤٠١.٦٥٧</u>	<u>٣٠١.٩٤٣.٠٤٤</u>	<u>٢٩٥.٨٨٠.٢٧٧</u>		
<u>١.١٨١.١١٧.٨٦٣</u>	<u>١.٣٤٢.٠٦٢.٩٠٢</u>	<u>١.٣٦٦.٤١٤.٧٣٧</u>		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
٤٦٢.٠٠٠.٠٠٠	٤٦٢.٠٠٠.٠٠٠	٦٤٦.٨٠٠.٠٠٠	٧	رأس المال
١١٧.٢١٨.٣٣٤	١٣٨.٩٦٧.٩٤٦	٢٨.٥٧٩.٦٥٨		احتياطي نظامي
١٤٦.٣١١.٢٢٢	٢.١٧٤.٠٩٨٩	١٥٢.٣٤٦.٣٩٩		أرباح مبقاه
<u>٧٢٥.٥٢٩.٥٥٦</u>	<u>٨.٠٢٧.٠٨٩٣٥</u>	<u>٨٢٧.٧٢٦.٠٥٧</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
				مطلوبات غير متداولة
١٩٨.٧٤٩.٧٥٠	٢٣٨.٤٧٧.٦٦١	١٨٠.٦١٨.٤٦٤	٨	قروض طويلة الأجل
٥٣.٢٦٨.٦٨٠	٥٩.٢٧٥.٦٢٧	٥٩.٩٨٢.٧١٣	٩	مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢٥٢.٠١٨.٤٣٠</u>	<u>٢٩٧.٧٥٣.٢٨٨</u>	<u>٢٤٠.٦٠١.١٧٧</u>		
				مطلوبات متداولة
٨٧.١٢٧.٠٣٤	١٢٢.٠٧٦.٦٦٠	١٥٩.٨٦٢.٧٠٢	٨	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١.٠٥٦.٦٦٨.٦٠٤	١.٠٧٣.٣٧٦.٩٦٩	١.٢٩٩.٩١٨.٥٩٠		ذمم دائنة تجارية وأخرى
٥.١٩١.٨٦٩	٥.١٩٩.٨٢٨	١.٦١٦.٤٧٣		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥.٥٨٢.٣٧٠	٦.٩٤٧.٢٢٢	٦.٦٨٩.٧٣٨	١٠	الزكاة المستحقة
<u>٢.٠٣٥.٦٩.٨٧٧</u>	<u>٢.٤١٦.٠٠.٦٧٩</u>	<u>٢.٩٨.٠٨٧.٥٠٣</u>		
<u>٤٥٥.٥٨٨.٣٠٧</u>	<u>٥٣٩.٣٥٣.٩٦٧</u>	<u>٥٣٨.٦٨٨.٦٨٠</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١.١٨١.١١٧.٨٦٣</u>	<u>١.٣٤٢.٠٦٢.٩٠٢</u>	<u>١.٣٦٦.٤١٤.٧٣٧</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

العضو المفوض من مجلس الإدارة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

مدير عام الشؤون المالية

شركة هرفي للخدمات الغذائية
 "شركة مساهمة سعودية"
 قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية الموجزة
 لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

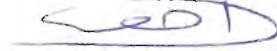
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح رقم	
٢٠١٦ (غير مدققة)	٢٠١٧ (غير مدققة)	٢٠١٦ (غير مدققة)	٢٠١٧ (غير مدققة)		
٥٦١ ٢٨٣ ٤٨٥	٥٤٧ ١١٢ ٢٤٢	٢٧٧ ٧٣٠ ٥٤٨	٢٧٢ ١٠٠ ٨٢٦		الإيرادات
(٣٩٩ ٢٦٢ ٥٢٧)	(٣٨٤ ٨٢٨ ٦٢١)	(٢٠٠ ٩٦٢ ٨٨٣)	(١٩٦ ٦٧٩ ٠٦٥)		تكلفة الإيرادات
١٦٢ ٠٢٠ ٩٥٨	١٦٢ ٢٨٣ ٦٢١	٧٦ ٧٦٧ ٦٦٥	٧٥ ٤٢١ ٧٦١		إجمالي الربح
٦ ٦٢٩ ٢٤٣	٥ ٩٨٧ ٧٠٨	٣ ٧٨٥ ٧٥٠	٣ ٠٧١ ٠٢١	١١	إيرادات أخرى (بالصافي)
(٢٥ ٤٧٥ ٦٧٩)	(٢٩ ٨٦٥ ٢٨٩)	(١١ ٤٤٢ ٠٤٢)	(١٣ ٨٣٩ ٤٧٧)		مصروفات بيعية وتسويقية
(٣٥ ٥٠٤ ٦٥٦)	(٣٥ ٤١١ ٤٠٤)	(١٧ ٤٠٣ ١٦٧)	(١٧ ٩٣٧ ٠٢٩)		مصروفات عمومية وإدارية
١٠٧ ٦٦٩ ٨٦٦	١٠٢ ٩٩٤ ٦٣٦	٥١ ٧٠٨ ٢٠٦	٤٦ ٧١٦ ٢٧٦		الدخل من العمليات الرئيسية
(٢ ٧٥٩ ٦٣٨)	(٤ ٩٧٧ ٥١٤)	(١ ٢٧٤ ٤١٠)	(٢ ٥١٦ ٨٢٢)		مصروفات تمويلية
١٠٤ ٩١٠ ٢٢٨	٩٨ ٠١٧ ١٢٢	٥٠ ٤٣٣ ٧٩٦	٤٤ ١٩٩ ٤٥٤		الدخل قبل الزكاة
(٢ ٠٧٥ ٠٠٠)	(١ ٩٠٠ ٠٠٠)	(٩٥٠ ٠٠٠)	(٨٠٠ ٠٠٠)	١٠	الزكاة
١٠٢ ٨٣٥ ٢٢٨	٩٦ ١١٧ ١٢٢	٤٩ ٤٨٣ ٧٩٦	٤٣ ٣٩٩ ٤٥٤		صافي دخل الفترة
١,٥٩	١,٤٩	٠,٧٧	٠,٦٧	١٢	ربحية السهم لصافي دخل الفترة
١,٥٩	١,٤٩	٠,٧٧	٠,٦٧		نصيب السهم الأساسي
					نصيب السهم المخفض

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة


العضو المفوض من مجلس الإدارة



العضو المنتدب والرئيس التنفيذي



مدير عام الشؤون المالية



شركة هرفي للخدمات الغذائية
 "شركة مساهمة سعودية"
 قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
 لفترة الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح رقم
٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)	٢٠١٦ (غير مدققة)	٢٠١٧ (غير مدققة)	
١٠٢٨٣٥٢٢٨	٩٦١١٧١٢٢	٤٩٤٨٣٧٩٦	٤٣٣٩٩٤٥٤	صافي دخل الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٠٢٨٣٥٢٢٨	٩٦١١٧١٢٢	٤٩٤٨٣٧٩٦	٤٣٣٩٩٤٥٤	إجمالي الدخل الشامل للفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

العضو المفوض من مجلس الإدارة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

مدير عام الشؤون المالية





شركة هرفي للخدمات الغذائية
"شركة مساهمة سعودية"
قائمة التغييرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة
لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	أرباح سابقة	إجمالي نظامي	رأس المال
٧٢٥ ٥٢٩ ٥٥٦	١٤٦ ٣١١ ٢٢٢	١١٧ ٢١٨ ٣٣٤	٤٦٢ ٠٠٠ ٠٠٠
١٠٢ ٨٣٥ ٢٢٨	١٠٢ ٨٣٥ ٢٢٨	-	-
-	-	-	-
١٠٢ ٨٣٥ ٢٢٨	١٠٢ ٨٣٥ ٢٢٨	-	-
-	(١٠ ٣٢٩ ٢٥٠)	١٠ ٣٢٩ ٢٥٠	-
(٧١ ١٠٠ ٠٠٠)	(٧١ ١٠٠ ٠٠٠)	-	-
٧٥٧ ٢٦٤ ٧٨٤	١٢٧ ٧١٧ ٢٠٠	١٢٧ ٥٤٧ ٥٨٤	٤٦٢ ٠٠٠ ٠٠٠
٨٠٢ ٧٠٨ ٩٣٥	٢٠١ ٧٤٥ ٩٨٩	١٣٨ ٩٦٧ ٩٤٦	٤٦٢ ٠٠٠ ٠٠٠
-	(٦٤ ٨٠٠ ٠٠٠)	(١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	١٨٤ ٨٠٠ ٠٠٠
٩٦ ١١٧ ١٢٢	٩٦ ١١٧ ١٢٢	-	-
-	-	-	-
٩٦ ١١٧ ١٢٢	٩٦ ١١٧ ١٢٢	-	-
(٧١ ١٠٠ ٠٠٠)	(٧١ ١٠٠ ٠٠٠)	-	-
-	(٩ ٦١١ ٧١٢)	٩ ٦١١ ٧١٢	-
٨٢٧ ٧٢٦ ٠٥٧	١٥٢ ٣٤٦ ٣٩٩	٢٨ ٥٧٩ ٦٥٨	٦٤٦ ٨٠٠ ٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦ (معلقة)
صافي دخل الفترة
الدخل الشامل الأخر
إجمالي الدخل الشامل
المحول للإحتياطي النظامي
أرباح موزعة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير معلقة)
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (معلقة)
مدار رأس المال
صافي دخل الفترة
الدخل الشامل الأخر
إجمالي الدخل الشامل
توزيعات الأرباح
المحول للإحتياطي النظامي
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير معلقة)

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

المضو المفروض من مجلس الإدارة

المضو المنتدب والرئيس التنفيذي

مدير عام الشؤون المالية





شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة التدفقات النقدية الأولية


لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠١٦ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
١٠٢ ٨٣٥ ٢٢٨	٩٦ ١١٧ ١٢٢		صافي دخل الفترة
٤٧ ٢٩٥ ٥٧٨	٣٥ ١٤٠ ٩٨٤		استهلاكات وإطفاءات
٦٠٤٠ ٢٤٤	٦ ٧٥٦ ٧٩٠	٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٩٠)	-		مخصص مخزون بطي الحركة
(٢٦٥ ١٦٣)	٦٥ ٥٠٠	١١	خسارة (أرباح) من بيع ممتلكات وألات ومعدات
٢ ٨٩٠ ٦٩٢	٤ ٩٧٧ ٥١٤		مصاريف تمويلية
٢٠٧٥ ٠٠٠	١ ٩٠٠ ٠٠٠	١٠	الزكاة
١٦٠ ٨٧١ ٤٨٩	١٤٤ ٩٥٧ ٩١٠		
التغيرات في			
المخزون			
(٦ ٨٩٦ ٦٧٥)	(١٢ ٠٩٨ ٧١٨)		المخزون
(٢ ٨٦٠ ٦٨٧)	١٣ ٣٥٦ ٤٥٨		ذمم مدينة تجارية
٣٥ ٠٩٢ ٧٩٨	(١٥ ٠٠٨ ٢٣٦)		مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
(٨٤٨ ٥٨٢)	(٣ ٥٨٣ ٣٥٤)		مصروفات مستحقة
(٩ ٩٩٥ ٣٨٢)	٢٢ ٤٥١ ٠٦٦		ذمم دائنة تجارية ومستحقات أخرى
١٧٥ ٣٦٢ ٩٦١	١٥٠ ٠٧٥ ١٢٦		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤ ٥٤٥ ٧٠٧)	(٦ ٠٤٩ ٧٠٤)	٩	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٢ ٨٨٥ ١٤٨)	(٢ ١٥٧ ٤٨٤)		زكاة مدفوعة
١٦٧ ٩٣٢ ١٠٦	١٤١ ٨٦٧ ٩٣٨		صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
(١١٤ ٨٨٨ ٣٩٢)	(٦٤ ٥١٧ ٤٩٢)	٤	إضافات للممتلكات والألات والمعدات
١٠ ٠٤٠ ٣٥٤	٩٨ ٢٥٠		متحصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(١٠٤ ٨٤٨ ٠٣٨)	(٦٤ ٤١٩ ٢٤٢)		صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
٨٩ ٩٩٨ ٥٨٩	٣٩ ٩٩٩ ٨٥٢		الزيادة في القروض
(٣ ٠٣٨ ٧٧٤)	(٦ ٠٨٨ ٨٠٣)		مصاريف تمويلية مدفوعة
(٤٧ ٢٦٥ ٠٠٠)	(٦٠ ٠٧٣ ٠٠٨)		سداد القروض
(٧١ ١٠٠ ٠٠٠)	(٧١ ١٠٠ ٠٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٣١ ٤٠٥ ١٨٥)	(٩٧ ٢٦١ ٩٥٩)		صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٣١ ٦٧٨ ٨٨٣	(١٩ ٨١٣ ٢٦٣)		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٢٢ ٩٠٨ ٣١٢	٧٣ ٢٢٥ ٧٩٩		النقد وما في حكمه في ١ يناير
٥٤ ٥٨٧ ١٩٥	٥٣ ٤١٢ ٥٣٦	١٥	النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

العضو المفوض من مجلس الإدارة:



العضو المنتدب والرئيس التنفيذي



مدير عام الشؤون المالية



١ معلومات عن الشركة

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.

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، بلغ إجمالي عدد المطاعم التي تملكها وتستأجرها الشركة ٤٠ و ٣٠٥ مطعمًا، على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٣٩ مطعمًا مملوكًا ٢٨٩ مطعمًا مستأجرًا ١ يناير ٢٠١٦: ٣٦ مطعمًا مملوكًا ٢٦٤ مطعمًا مستأجرًا)، وتعمل جميعها في المملكة العربية السعودية بموجب العلامة التجارية "هرفي"، كما تقوم الشركة بتشغيل مخازن ومحلات لبيع منتجات المخازن ("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 الصادر بتاريخ ١١ جمادى الأولى ١٤٢٣ هـ (٢٠ يوليو ٢٠٠٢) وبموجب ترخيص صناعي رقم ١٢٢٥/س الصادر بتاريخ ٦ ذو القعدة ١٤٢٢ هـ (١٩ يناير ٢٠٠٢)، بدأ مصنع الشابورة إنتاجه في ابريل ٢٠٠٣، خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ قامت الشركة باستبعاد الآلات والمعدات المتعلقة بمصنع الشابورة، (الإجراءات القانونية لإلغاء الرخصة مازالت قيد التنفيذ). يتم إنتاج الحلويات، المعجنات، الكعك، الخبز، والشابورة من خلال المخبز الجديد.

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 ١٤٢٥ هـ (١٢ أغسطس ٢٠٠٤) وبموجب الترخيص الصناعي رقم ٢٤٩/س الصادر بتاريخ ١٦ صفر ١٤٢٢ هـ (٩ مايو ٢٠٠١)، بدأ مصنع اللحوم إنتاجه في أكتوبر ٢٠٠٥.

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

تشتمل القوائم المالية المرفقة على حسابات المركز الرئيسي للشركة المشار إليها أعلاه وجميع فروع المطاعم، والمخازن والمحلات والمصانع.

٢ أسس إعداد القوائم المالية

٢.١ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة "القوائم المالية" وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، هذه المرة الأولى التي تصدر فيها الشركة تقاريرها المالية الأولية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية وذلك لجزء من الفترة وتندرج تحت أول قوائم مالية سنوية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية والمعيار رقم (١) من هذه المعايير "تطبيق المعايير الدولية المالية للمرة الأولى" كما هو معتمد بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، هذه القوائم لا تحتوي على جميع المعلومات المطلوبة لإصدار القوائم المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

يوجد شرح عن كيفية تأثر المركز المالي، الأداء المالي والتدفقات النقدية للشركة من الانتقال إلى المعايير الدولية للتقارير المالية وذلك بعرض الفترة المقارنة في الإيضاح رقم (١٤) يتضمن هذا الإيضاح تسوية لحقوق الملكية والدخل الشامل للفترة المقارنة ولحقوق الملكية في تاريخ الانتقال وذلك بعرضها وفقاً لمعايير المحاسبة السابقة والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين مقارنة بالمبالغ المعروضة في تلك الفترات في تاريخ الانتقال للمعايير الدولية المالية (وذلك في ١ يناير ٢٠١٦).

شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢,٢ إعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، ما عدا البنود الهامة الواردة في قائمة المركز المالي الموجزة:
• يتم الاعتراف بمستحقات الالتزامات المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة المبالغ المستحقة.

العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية للشركة وكذلك عملة العرض، جميع المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣ السياسات المحاسبية الهامة

٣,١ المعايير الجديدة والتعديلات الصادرة

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

قامت الشركة بتطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الدولية التالية والمطبقة بتاريخ ١ يناير ٢٠١٧م.

(١) مبادرة الإفصاح (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧)

تتطلب التعديلات الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغييرات في المطلوبات الناشئة عن أنشطة التمويل والتي تشمل كلاً من التغييرات الناشئة عن التدفقات النقدية وغير النقدية.
الأنشطة التمويلية للشركة، كما هو موضح في قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة، تمثل تغييرات في التدفقات النقدية فقط، ما عدا التكلفة المدفوعة للتمويل والتي تمثل تغير غير نقدي موضح في التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية.

المعايير الصادرة غير المطبقة

فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة على السنوات التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن الشركة لم تقم بتطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية.

(١) المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ الإيراد من العقود مع العملاء

ينشئ المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ إطار مفاهيم شامل لتحديد مبلغ وتوقيت الاعتراف بالإيراد، ويحل هذا المعيار محل إرشادات إثبات الإيرادات الحالي وتشمل معيار المحاسبة الدولي ١٨ "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي ١١ "عقود الإنشاءات" والتفسير الدولي ١٣ "برامج ولاء العميل".

يسري هذا المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٨م ومن غير المتوقع أن يكون للمعيار أثر هام على سياسة الشركة في الاعتراف بالإيرادات.

(٢) المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ الأدوات المالية

المعيار الدولي رقم ٩ "الأدوات المالية" إن المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ يسري مفعوله للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٨م مع السماح بالتطبيق المبكر، يتضمن المعيار ثلاث تصنيفات: متطلبات تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية، الانخفاض في قيمة الموجودات المالية والتي تتطلب حساب الانخفاض نتيجة الخسائر الانتمائية المتوقعة، المحاسبة عن التحوط، الأثر الكامل للتطبيق المستقبلي تحت المراجعة.

(٣) المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ عقود الإيجار

المعيار الدولي رقم ١٦ "عقود الإيجار" إن المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ يسري مفعوله للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩م، يقدم المعيار نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الإيجار، يتطلب من المستأجرين إثبات حق استخدام الأصل والتزامات الإيجار لكل الأصول المستأجرة، الأثر الكامل للتطبيق المستقبلي للمعيار حالياً تحت المراجعة.

لا توجد تفسيرات أخرى من معايير الدولية للتقرير المالي أو تفسير لجنة المعايير الدولية للتقارير المالية غير سارية المفعول بعد والتي من المتوقع أن يكون لها تأثير مادي على الشركة.

٣,٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية:

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية الأولية:

٣,٢,١ الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والخسائر المترتبة لانخفاض في القيمة، إن وجدت. تتضمن تكلفة اقتناء الأصل كافة التكاليف المتعلقة باقتناء الأصل.

يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما يترتب عليها زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للشركة، ويمكن قياسها بشحن موثوقة،

يتم رسملة تكاليف التمويل المتعلقة بالقرروض لتمويل إنشاء موجودات مؤهلة خلال الفترة اللازمة لاستكمال وتجهيز الموجودات للغرض المعدة له.

تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة المتبقية المقدره بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات كما يلي:

مباني على أراضي مملوكة	٣٥ سنة
مباني على أراضي مؤجرة	٢٠ سنة أو مدة عقد الإيجار أيهما أقل
آلات ومعدات	من ٤ إلى ٢٠ سنة
أثاث ومعدات مكتبية	من ٦ إلى ٧ سنوات
سيارات	من ٥ إلى ١٠ سنوات
الأراضي والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ لا تستهلك.	

تشمل المشاريع الرأسمالية تحت التنفيذ في نهاية الفترة بعض الموجودات التي تم اقتنائها ولكنها غير جاهزة للاستخدام المعدة لأجله، ويتم تحويل هذه الموجودات إلى فئات الموجودات ذات الصلة ويتم استهلاكها عندما تصبح جاهزة للاستخدام.

يتم مراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية للموجودات ومؤشرات الانخفاض في القيمة في نهاية كل سنة مالية وتعديل بأثر مستقبلي، عند الحاجة.

٣,٢,٢ المخصصات

يتم تكوين المخصص إذا كان لدى الشركة أحداث أو عمليات سابقة قد ينتج عنها التزام قانوني حالي أو مستقبلي يمكن تقديره بشكل موثوق، أو أنه هنالك احتمالية أن ينتج عنه تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتعديل الالتزام.

٣,٢,٣ الزكاة

يتم احتساب مخصص الزكاة وفقاً للأنظمة الزكوية التي تصدرها الهيئة العامة للزكاة والدخل بالمملكة العربية السعودية. يتم معالجة التسويات الناتجة عن الربط الزكوي النهائي خلال الفترة المالية التي يتم فيها إصدار الربط النهائي.

٣,٢,٤ مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تستحق مكافأة نهاية الخدمة لكافة الموظفين العاملين وفقاً لشروط وأحكام نظام العمل المتبع في الشركة، عند انتهاء عقود خدماتهم.

يتم احتساب التزام الشركة المتعلق بخطط المنافع المحددة عن طريق تقدير قيمة المنافع المستقبلية التي تستحق للموظفين في الفترات الحالية والمستقبلية وتخضم القيمة للوصول إلى القيمة الحالية.

تضع الشركة الافتراضات التي تستخدم عند تحديد العناصر الرئيسية للتكاليف بغرض الوفاء بهذه الالتزامات المستقبلية. يتم وضع هذه الافتراضات بعد استشارة الخبير الاكتواري في الشركة وتشمل تلك الافتراضات التي تستخدم لتحديد تكلفة الخدمة الاعتيادية وكذلك عناصر التمويل المتعلقة بالمطلوبات. يقوم الاكتواري المؤهل باحتساب التزام المنافع المحددة وذلك باستخدام طريقة المبالغ المستحقة حسب الوحدة.

يتم الاعتراف بإعادة تقييم التزامات المنافع المحددة التي تتكون من الأرباح والخسائر الاكتوارية مباشرة في قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية. تحدد الشركة مصروف الفائدة الصافي على التزامات المنافع المحددة لفترة عن طريق تطبيق معدل الخصم الذي يستخدم في قياس التزامات المنافع المحددة عند بداية الفترة السنوية صافي الالتزامات المحددة فيما بعد بالأخذ بالاعتبار أي تغيير يطرأ على صافي التزامات المنافع المحددة خلال الفترة نتيجة المساهمات والمدفوعات للالتزامات. يتم الاعتراف بمصروف الفائدة الصافي والمصروفات الأخرى المتعلقة بخطط المنافع المحددة في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية.

٣,٢,٥ الاحتياطي النظامي

طبقاً للمادة (١٢٩) من نظام الشركات بالمملكة العربية السعودية والمادة (٤١) النظام الأساسي للشركة، يجنب ١٠ % من صافي ربح الفترة، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ ٣٠ % من رأس المال المدفوع.

٣,٢,٦ الاعتراف بالإيراد

تتمثل الإيرادات في القيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق مقابل البضاعة المباعة ناقصاً المرتجعات والخصم التجاري والحسومات، يتم بيع المنتجات، بشكل رئيسي على أساس البيع أو الإرجاع. يتم إثبات الإيرادات عند انتقال المنافع والمخاطر المتعلقة بالمنتجات للعملاء، مع احتمال تدفق منافع اقتصادية مرتبطة بالمعاملة للشركة وعند إمكانية قياس مبلغ الإيرادات والتكاليف المتكبدة المرتبطة بها والتي سيتم تكبدها بشكل موثوق مع احتساب مخصص بالمنتجات المرتجعة المنتهية الصلاحية. يتم إجراء تعديلات على المخصص المتعلق بالمرتجعات الفعلية المعلومة. الأنشطة المدرة للدخل بشركة هرفي هي كما يلي:

(١) إيرادات المطاعم

إيرادات المطاعم تتم على أساس نقدي و تثبت على أساس يومي وعند إصدار الفاتورة.

(٢) المصانع والمخابز والأنشطة التموينية

كما تقيّد الإيرادات من المصانع والمخابز وخدمات التموين والمبيعات الأخرى عند تسليم البضاعة الى العملاء، تظهر الإيرادات بعد حسم الخصومات.

(٣) الإيرادات الأخرى

الإيجارات و إيراد الامتياز يتم المحاسبة عنها على أساس ثابت بموجب شروط التعاقد ويتم قيدها بالإيرادات الأخرى

(٤) حسم الموردين

يتم اثبات الحسم المستلم من الموردين بشكل أساسي كتخفيض لتكاليف المبيعات على أساس الاستحقاق الذي تم اكتسابه حتى تاريخ القوائم المالية الأولية، لكل مورد.

٣,٢,٧ العملات الأجنبية

المعاملات والأرصدة

المعاملات بالعملات الأجنبية يتم ترجمتها إلى العملة الوظيفية للشركة بناء على أسعار الصرف في تاريخ المعاملات. الأصول والالتزامات المالية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها للعملة الوظيفية بناء على أسعار الصرف السائدة في تاريخ القوائم المالية، فروق تقييم العملات الأجنبية يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل.

شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣,٢,٨	الاستثمار العقاري
	يتم القياس المبني للاستثمار العقاري بالتكلفة، وتشمل تكلفة شراء الاستثمار العقاري سعر الشراء والمصروفات المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل وتشمل المصروفات القانونية، الضرائب والرسوم المترتبة على انتقال الأصل وأي تكاليف أخرى مرتبطة بانتقال الأصل. يتم إثبات الاستثمار العقاري بالتكلفة، حيث أن نموذج القيمة العادلة غير معترف بها في المعايير الدولية المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
٣,٢,٩	عقود الإيجار التشغيلي
	تصنف الموجودات المحتفظ بها من خلال عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي والتي لا يتم الاعتراف بها في قائمة المركز المالي الأولية للشركة. يتم تحميل دفعات الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلي على قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية على مدى فترة عقود الإيجار.
٣,٢,١٠	نفقات الاقتراض
	نفقات الاقتراض المرتبطة مباشرة باقتناء المشروعات أو إنتاج موجودات مؤهلة والتي تحتاج إلى فترات زمنية لإنشائها حتى تصبح جاهزة للاستخدام للغرض المنشأ من أجله أو للبيع يتم رسمتها كجزء من تكلفة إنشاء الأصل، كل النفقات التمويلية الأخرى تعالج كمصروفات في الفترة التي حدثت بها.
	نفقات الاقتراض التي حدثت قبل وبعد تاريخ التحول إلى المعايير الدولية المرتبطة الأصول المؤهلة تم رسمتها.
٣,٢,١١	الموجودات غير الملموسة
	يتم قياس الموجودات غير الملموسة ما عدا الشهرة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة، إن وجدت. يتم إطفاء الموجودات غير الملموسة على أساس القسط الثابت على مدى العمر الاقتصادي لها ٧ سنوات.
	يتم رسملة النفقات اللاحقة فقط عندما يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالنفقات إلى الشركة ويمكن قياس النفقات يتم مراجعة القيم المتبقية للموجودات غير الملموسة وأعمارها الإنتاجية ومؤشرات الانخفاض في القيمة في نهاية كل سنة مالية وتعدل بأثر مستقبلي، عند الضرورة.
	يتم مراجعة القيم المتبقية للموجودات غير الملموسة وأعمارها الإنتاجية ومؤشرات الانخفاض في القيمة في نهاية كل سنة مالية وتعدل بأثر مستقبلي عند الضرورة.
٣,٢,١٢	المخزون
	يقيّد المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. تشمل التكلفة على كافة مصروفات التصنيع المباشرة على أساس المستوى العادي من النشاط بالإضافة إلى تكاليف النقل والمناولة. يتكون صافي القيمة القابلة للتحقق من سعر البيع التقديري ناقصاً تكاليف التصنيع الإضافية حتى الاكتمال، وحصة ملائمة من مصروفات البيع والتوزيع. يجنب مخصص، عند الضرورة، مقابل أي مخزون متقادم أو بطيء الحركة أو تالف.
٣,٢,١٣	النقد وما في حكمه
	لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة، يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع قصيرة الأجل والسحب على المكشوف القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة ولها فترة استحقاق أصلية خلال ثلاثة أشهر أو أقل. كما يتضمن حسابات السحب على المكشوف والتي تمثل جزءاً لا يتجزأ من إدارة الشركة للنقدية والتي من المتوقع تغييرها من سحب على المكشوف إلى حسابات جارية.
٣,٢,١٤	الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية
	يتم في تاريخ كل قائمة مركز مالي مراجعة الموجودات غير المالية (ما عدا المخزون) لتحديد ما إذا كان هناك أي ظروف تشير إلى حدوث خسارة الانخفاض في القيمة أو عكس خسارة الانخفاض في القيمة. وفي حالة وجود هذا المؤشر، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لهذه الموجودات لتحديد مقدار خسارة الانخفاض في القيمة أو عكس خسارة الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

وعند تعذر تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات الفردية، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي تنتمي إليها الموجودات. وعند إمكانية تحديد أساس معقول وثابت للتوزيع، يتم توزيع موجودات الشركة على الوحدات الفردية المنتجة للنقد، أو عدا عن ذلك يتم توزيعها على المجموعة الأصغر من الوحدات المنتجة للنقد والتي يمكن تحديد أساس توزيع معقول وثابت لها.

الموجودات غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية غير محددة المدة وكذا الموجودات غير الملموسة غير المتاحة للاستخدام بعد يتم فحصها للانخفاض في قيمتها سنوياً على الأقل وكلما كان هناك مؤشر على الانخفاض في قيمة الموجودات.

القيمة القابلة للاسترداد هي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع والقيمة قيد الاستخدام أيهما أعلى. وعند تقييم القيمة قيد الاستخدام، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل خصم يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة للموجودات التي لم يتم تعديل تقديرات التدفقات النقدية المستقبلية لها.

إذا تم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للموجودات (أو الوحدة المنتجة للنقد) إلى ما دون قيمتها الدفترية، يتم تخفيض القيمة الدفترية للموجودات (أو الوحدة المنتجة للنقد) إلى قيمتها القابلة للاسترداد. يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية إلا إذا تم قيد الموجودات ذات الصلة بالقيمة المعاد تقييمها، وتعامل خسارة الانخفاض في القيمة في هذه الحالة كتخفيض ناتج عن إعادة التقييم.

وعندما يتم عكس خسارة الانخفاض في القيمة في وقت لاحق، يتم زيادة القيمة الدفترية للموجودات (أو الوحدة المنتجة للنقد) إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية التي تمت زيادتها القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها فيما لو تم الاعتراف بخسارة الانخفاض في قيمة الموجودات (أو الوحدة المنتجة للنقد) في سنوات سابقة. يتم الاعتراف بعكس خسارة الانخفاض في القيمة مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر الأولية إلا إذا تم قيد الموجودات ذات الصلة بالقيمة المعاد تقييمها، وتعامل خسارة الانخفاض في القيمة في هذه الحالة كزيادة ناتجة عن إعادة التقييم.

٣,٢,١٥ مصروفات البيع والتوزيع والمصروفات العمومية والإدارية

تشتمل مصروفات البيع والتوزيع والمصروفات العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تعتبر بشكل خاص جزءاً من تكلفة الإيرادات. يتم التوزيع بين تكلفة الإيرادات ومصروفات البيع والتوزيع والمصروفات العمومية والإدارية، عند الضرورة، على أساس ثابت. تقوم الشركة بتحميل المدفوعات (ما عدا تلك المتعلقة بحسومات الإيرادات) المتعلقة بالاتفاقيات طويلة الأجل المبرمة مع العملاء والموزعين على مصروفات البيع والتوزيع.

٣,٢,١٦ التقارير القطاعية

قطاع التشغيل هو عنصر في الشركة يرتبط بأنشطتها التي من خلالها تحصل على إيرادات وتتكبد مصروفات بما في ذلك الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالمعاملات مع أي عناصر أخرى في الشركة، يتم مراجعة كافة النتائج التشغيلية لقطاعات التشغيل بصورة منتظمة بواسطة صانع القرار التشغيلي الرئيسي في الشركة لاتخاذ قرارات بشأن الموارد التي يتم توزيعها على القطاعات وتقييم أداءها والتي تتوفر معلوماتها المالية المنفصلة. تشمل نتائج القطاع المرفوعة لصانع القرار التشغيلي الرئيسي في الشركة على بنود منسوبة مباشرة إلى القطاع وكذلك تلك التي يمكن توزيعها على أساس معقول.

٣,٢,١٧ استخدام الأحكام والتقديرات

إن إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخيرة المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، يتطلب من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراسات والتي بدورها تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وكذلك الإفصاحات عن بعض الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة. تؤثر التقديرات والافتراضات في أرصدة الأصول والالتزامات وكذلك المبالغ التي تم التقرير عنها للإيرادات والمصروفات. وعلى الرغم من أنه تم إعداد تلك التقديرات على أساس أفضل معلومات متاحة للإداري للأحداث أو الظروف الحالية فقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. يتم مراجعة الافتراضات الهامة بصورة مستمرة. يتم الاعتراف بالتعديلات على التقديرات بأثر مستقبلي.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
شركة مساهمة مسجلة
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة السعة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ ممتلكات وآلات ومعدات

٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح رقم
يناير ١ (مدققة)	ديسمبر ٣١ (مدققة)	يونيو ٣٠ (غير مدققة)	
٧٨٤ ٢١٨ ٤١٧	٧٧٥ ٤٠٠ ٧٨٦	٧٦٤ ٢٥٠ ٦٣٧	٤,١
١٢٢ ٨٦٧ ٧٧١	٢٢٦ ١٧٢ ٥٨٦	٢٢١ ٧٧٥ ٩٠٧	٤,٢
٩٠٧ ٠٨٢ ٦٨٨	١ ٠٠١ ٥٧٢ ٢٧٢	١ ٠٢٦ ٠٢٦ ٥٤٤	

٤,١ ممتلكات وآلات ومعدات

٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧
يونيو ٣٠	يونيو ٣٠	يونيو ٣٠	يونيو ٣٠	يونيو ٣٠	يونيو ٣٠	يونيو ٣٠	يونيو ٣٠	يونيو ٣٠	يونيو ٣٠
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١ ٢٣٢ ٥١٥ ٥٣٢	٧١ ٢٤٤ ٢٠٠	١٦٩ ٦٧٨ ١٦٥	٤١٤ ٩٣٩ ٩٠٩	٤٩٨ ٢٢٥ ٤٠٣	١ ٧٨ ٤٢٧ ٨٥٥				
٥ ٥٧٠ ٠٩٣	٤٠ ٠٠٠	٢ ٦٩٦ ٠٥٥	٢ ٨٣٤ ٠٣٨	-	-				
١ ٥ ٨٥٣ ٨٦١	٧٢٥ ٠٠٠	٥ ٧٠٠	٦ ٣٧٤ ٧٩٠	٨ ٧٤٨ ٣٧١	-				
١ ٢٥٣ ٩٣٩ ٤٨٦	٧٢ ٠٠٩ ٢٠٠	٧٢ ٣٧٩ ٩٢٠	٤٢٤ ١٤٨ ٧٣٧	٥ ٠٦ ٩٧٢ ٧٧٤	١ ٧٨ ٤٢٧ ٨٥٥				
٤٥٧ ١١٤ ٧٤٦	٤٧ ٧١١ ٤٩١	٢٥ ٢٧٦ ٩٥٤	١ ٧٨ ٧٩٦ ٤٣٧	١ ٩٥ ٣٢٩ ٨٦٤	-				
٣٢ ٥٧٤ ١٠٣	٢ ٣١٣ ١٩٣	٣ ٨٣٤ ٨٠٢	١٤ ٦٧٠ ٣٨٩	١١ ٧٥٥ ٧١٩	-				
٤٨٩ ٦٨٨ ٨٤٩	٥٠ ٢٤ ٦٨٤	٣٩ ١١١ ٧٥٦	١٩٣ ٤٦٢ ٨٢٦	٢٠٧ ٠٨٥ ٥٨٣	-				
٧٦٤ ٢٥٠ ٦٣٧	٢١ ٩٨٤ ٥١٦	٣٣ ٢٨٨ ١٦٤	٢٣٠ ٦٨١ ٩١١	٢٩٩ ٨٨٨ ١٩١	١ ٧٨ ٤٢٧ ٨٥٥				
٧٧٥ ٤٠٠ ٧٨٦	٢٣ ٥٣٢ ٧٠٩	٣٤ ٤٠١ ٢١١	٢٣٦ ١٤٣ ٤٧٢	٣٠٢ ٨٩٥ ٥٣٩	١ ٧٨ ٤٢٧ ٨٥٥				
٧٨٤ ٢١٨ ٤١٧	٢٦ ٤٠٦ ١٣٣	٤٠ ٦٧٦ ٢٩٥	٢٠٢ ٧٧٩ ٤٩٣	٣٣١ ٤٥٧ ١٢٥	١ ٨٢ ٨٩٩ ٣٧١				

٤,٢ مشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٧
يناير ١ (مدققة)	ديسمبر ٣١ (مدققة)	يونيو ٣٠ (غير مدققة)	يونيو ٣٠ (غير مدققة)
٨٧ ٥٥١ ٥٥٧	١ ٢٢ ٨٦٧ ٧٧١	٢٢٢ ١٧٢ ٥٨٦	٢٢٢ ١٧٢ ٥٨٦
٥٢ ٨٢٥ ٠٢٢	١٤٨ ٢٠٧ ٣٢٢	٥٧ ٦٢٨ ٨٩٩	٥٧ ٦٢٨ ٨٩٩
١ ٢٧٢ ١١٤	٢ ٩٥٦ ٦٣٠	١ ٢٠١ ٨٤٤	١ ٢٠١ ٨٤٤
-	-	(١٦٣ ٧٥٠)	(١٦٣ ٧٥٠)
(١٨ ٧٨٠ ٩٢٢)	(٤٨ ٢٥٩ ١٣٧)	(٢٣ ٠٦٣ ٦٧٢)	(٢٣ ٠٦٣ ٦٧٢)
١ ٢٢ ٨٦٧ ٧٧١	٢٢٦ ١٧٢ ٥٨٦	٢٢١ ٧٧٥ ٩٠٧	٢٢١ ٧٧٥ ٩٠٧

في بداية الفترة
إضافات
تقلبات كمية مرسلات
استبعادات
المحول إلى موجودات مصنع ومعدات
في نهاية الفترة

شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦	٥ أصول غير ملموسة (البرامج والتطبيقات)
(غير مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	
٨ ٨٧١ ٥٣٨	٦ ٨٣٦ ٨٤٣	٥ ٤٢١ ٢٠٦	تكلفة
١ ٣١٨ ٥٠٠	٢ ١١٤ ٨١٦	١ ٥١٢ ٥٣٧	في بداية الفترة
٧ ٢٠٩ ٨١١	-	-	إضافات
-	(٨٠ ١٢١)	(٩٦ ٩٠٠)	المحول من المشروعات تحت التنفيذ
١٧ ٣٩٩ ٨٤٩	٨ ٨٧١ ٥٣٨	٦ ٨٣٦ ٨٤٣	استيعادات
			في نهاية الفترة
٤ ٥٨١ ٥٢١	٣ ٨٤٤ ٩٧٢	٣ ٣٩٠ ٢٣٨	استهلاك
٧٢٣ ١٢٠	٧٥٠ ١٦٦	٥٢٣ ٣٥٦	في بداية الفترة
-	(١٣ ٦١٧)	(٧٨ ٦٢٢)	المحمل خلال الفترة
٥ ٣٠٤ ٦٤١	٤ ٥٨١ ٥٢١	٣ ٨٤٤ ٩٧٢	استيعادات
١٢ ٠٩٥ ٢٠٨	٤ ٢٩٠ ٠١٧	٢ ٩٩١ ٨٧١	في نهاية الفترة
			صافي القيمة الدفترية

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦	٦ استثمارات عقارية
(غير مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	
٥٠ ٧٦٦ ٨١٦	٣٧ ٩٠٧ ١٠٤	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	تكلفة
-	١٢ ٨٥٩ ٧١٢	٣٣ ٩٠٧ ١٠٤	في بداية الفترة
٥٠ ٧٦٦ ٨١٦	٥٠ ٧٦٦ ٨١٦	٣٧ ٩٠٧ ١٠٤	إضافات
١٢ ٥١٠ ٣٤٧	٣ ٢٦٨ ٩٥٧	-	في نهاية الفترة
١ ٨٤٣ ٧٦١	-	-	استهلاك
-	٩ ٢٤١ ٣٩٠	٣ ٢٦٨ ٩٥٧	في بداية الفترة
١٤ ٣٥٤ ١٠٨	١٢ ٥١٠ ٣٤٧	٣ ٢٦٨ ٩٥٧	المحمل خلال الفترة
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	تسويات أخرى ناتجة عن تطبيق للمعايير الدولية للتقرير المالي
٣٢ ٤١٢ ٧٠٨	٣٤ ٢٥٦ ٤٦٩	٣٠ ٦٣٨ ١٤٧	في نهاية الفترة
			مخصص هيوط استثمارات
			صافي القيمة الدفترية

تتضمن الاستثمارات العقارية مبانى أجزء منها، والتي يحتفظ بها بغرض الحصول على مكاسب من تأجيرها للغير، وطبقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) تم إعادة تبويبها من الممتلكات والألات والمعدات إلى استثمارات عقارية وإثباتها بالتكلفة.

شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ رأس المال

رأس مال الشركة المدفوع يتكون من ٦٤,٦٨٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ : ٤٦,٢ مليون سهم ، ١ يناير ٢٠١٦ : ٤٦,٢ مليون
قرر مساهمو الشركة خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية في ٢٢ مايو ٢٠١٧ زيادة رأس مال الشركة من ٤٦٢ مليون إلى ٦٤٦,٨
مليون ريال سعودي، ولقد تمت هذه الزيادة بمبلغ ١٨٤,٨ مليون ريال سعودي من خلال تحويل مبلغ ١٢٠ مليون ريال سعودي و٦٤,٨
مليون ريال سعودي من الإحتياطي النظامي والأرباح المبقاة إلى رأس المال، وعليه فقد زاد إجمالي عدد الأسهم من ٤٦,٢ مليون سهم إلى
٦٤,٦٨ مليون سهم بقيمة اسمية مقدارها ١٠ ريالات سعودية لكل سهم.

٨ القروض

إيضاح رقم	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	١ يناير ٢٠١٦ (مدققة)
٨,١	٣٤٠.٤٨١.١٦٦	٣٦٠.٥٥٤.٣٢١	٢٨٥.٨٧٦.٧٨٤
	٣٤٠.٤٨١.١٦٦	٣٦٠.٥٥٤.٣٢١	٢٨٥.٨٧٦.٧٨٤
	١٨٠.٦١٨.٤٦٤	٢٣٨.٤٧٧.٦٦١	١٩٨.٧٤٩.٧٥٠
	١٥٩.٨٦٢.٧٠٢	١٢٢.٠٧٦.٦٦٠	٨٧.١٢٧.٠٣٤
	٣٤٠.٤٨١.١٦٦	٣٦٠.٥٥٤.٣٢١	٢٨٥.٨٧٦.٧٨٤

إجمالي القروض

طويلة الأجل
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

٨,١ تفاصيل القروض

مصرف الراجحي

لدى الشركة اتفاقيات متنوعة مع مصرف الراجحي، إن تسهيلات مصرف الراجحي، والتي لا توجد ضمانات مقابلها، والتي تستحق السداد على أقساط نصف سنوية، وتحمل عمولة تحتسب على أساس المعدلات السائدة في السوق والتي تحدد بشكل عام بناء على (سايبور) بالإضافة إلى هامش ربح ثابت خلال فترة هذه التسهيلات، خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، قامت الشركة بسداد مبلغ ٥٧,٥ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ : ٩٦,٧ مليون ريال ، ١ يناير ٢٠١٦ : ٥٥,٦ مليون ريال سعودي).

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

بموجب شروط اتفاقية القرض والاتفاقية الإضافية مع الصندوق (الاتفاقيات)، فإن الممتلكات والآلات والمعدات للشركة والخاصة بمصنع اللحوم، مرهونة كضمان لصالح الصندوق، كما أن قرض الصندوق مضمون أيضاً من قبل مساهمي الأغلبية وبالتزامن مع مجموعة صافولا والسيد/ أحمد السعيد بنسبة ٧٠% و ٣٠% من المبلغ على التوالي.

يستحق قرض الصندوق على أقساط نصف سنوية، يتقاضى الصندوق أتعباً مقدماً يتم عرضها بعد خصم مبلغ القرض، تتضمن اتفاقيات القرض مع الصندوق شروطاً تتعلق بالاحتفاظ بمعدلات مالية محددة خاصة بمصنع اللحوم، وقيوداً على توزيعات الأرباح، وحداً أقصى لمصاريف الإيجار وللمصاريف الرأسمالية .

لدى الشركة تسهيلات غير مسحوبة بمبلغ ١٥ مليون ريال سعودي.
المعلومات عن مخاطر السيولة تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاح رقم (١٦,٢)

٩ مكافأة نهاية الخدمة

٩,١ التزامات منافع التقاعد المحددة

إيضاح رقم	٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (مدققة)	١ يناير ٢٠١٦ (مدققة)
٩,١,١	٥٩.٩٨٢.٧١٣	٥٩.٢٧٥.٦٢٧	٥٣.٢٦٨.٦٨٠
	٥٩.٩٨٢.٧١٣	٥٩.٢٧٥.٦٢٧	٥٣.٢٦٨.٦٨٠

التزامات منافع التقاعد المحددة بالصافي
إجمالي التزامات منافع التقاعد المحددة بالصافي

شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩.١.١ الحركة على القيمة الحالية لمكافأة الموظفين

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦	
(غير مدققة)	(مدققة)	(مدققة)	
٥٩ ٢٧٥ ٦٢٧	٥٣ ٢٦٨ ٦٨٠	٤٧ ٢٢٤ ٢٢٤	رصيد إفتتاحي - القيمة الحالية لمنافع الموظفين المحددة
٦ ٧٥٦ ٧٩٠	١٠ ٢٩٠ ٤٨٤	١١ ٧٩٥ ٠٣٦	تكلفة الخدمة الحالية وتكلفة العائد
(٦ ٠٤٩ ٧٠٤)	(٣ ٧٨٤ ٠٢٥)	(٥ ٩٦٣ ٧٠١)	المنافع المدفوعة
-	(٤ ٩٩ ٥١٢)	٢١٣ ١٢١	(مكاسب) / خسائر الالتزامات الاكتوارية
٥٩ ٩٨٢ ٧١٣	٥٩ ٢٧٥ ٦٢٧	٥٣ ٢٦٨ ٦٨٠	رصيد نهاية الفترة - القيمة الحالية لمنافع الموظفين المحددة

٩.٢ إفتراض دراسة إحصائية للموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
مدققة	
٥ ٨٣١	بيانات العضوية
٣١	عدد الموظفين
٣,٢٨	متوسط أعمار الموظفين (بالسنوات)
%٤	متوسط عدد سنوات الخبرات السابقة
	معدل الخصم

١٠ الزكاة المستحقة

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦	إيضاح رقم	١٠.١ حركة مخصص الزكاة كما يلي:
(غير مدققة)	(مدققة)	(مدققة)		
٦ ٩٤٧ ٢٢٢	٥ ٥٨٢ ٣٧٠	٤ ٥٠٠ ٠٠٠		رصيد أول الفترة
١ ٩٠٠ ٠٠٠	٤ ٢٥٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠		المخصص للفترة الحالية
(٢ ١٥٧ ٤٨٤)	(٢ ٨٨٥ ١٤٨)	(٢ ٩١٧ ٦٣٠)		تسديدات
٦ ٦٨٩ ٧٣٨	٦ ٩٤٧ ٢٢٢	٥ ٥٨٢ ٣٧٠		رصيد آخر الفترة

قامت الشركة بحساب الوعاء الزكوي وتقديم الإقرارات الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل، حصلت الشركة من الهيئة العامة للزكاة والدخل على شهادة غير مقيدة للربط حتى ٢٠١٦ م.

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
٣ ٧٧٢ ٥٠٢	٤ ٣٣٩ ٣١٤	١١ إيرادات أخرى (بالصافي)
١ ٦٧٥ ٨١٨	٦١١ ٧٤١	إيرادات تأجير
٩١٥ ٧٦٠	١ ١٠٢ ١٥٣	إيرادات امتيازات
٢٦٥ ١٦٣	(٦٥ ٥٠٠)	أخرى
٦ ٦٢٩ ٢٤٣	٥ ٩٨٧ ٧٠٨	(خسارة) ربح من بيع ممتلكات وألات ومعدات

١٢ ربحية السهم

يعتمد احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة على المعلومات التالية:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		الدخل للفترة
٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٠٢٨٣٥٢٢٨	٩٦١١٧١٢٢	٤٩٤٨٣٧٩٦	٤٣٣٩٩٤٥٤	
٦٤٦٨٠٠٠٠	٦٤٦٨٠٠٠٠	٦٤٦٨٠٠٠٠	٦٤٦٨٠٠٠٠	عدد الأسهم العادية لأغراض ربحية السهم الأساسية

تم احتساب ربحية السهم للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ و ٢٠١٦ بقسمة صافي الدخل لهاتين الفترتين على ٦٤,٦٨ مليون سهم بعد الأخذ في الاعتبار زيادة عدد أسهم الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (إيضاح ٧)

١٣ المعلومات القطاعية

لأغراض الإدارية تقوم الشركة بترتيب أعمالها من خلال وحدات عمل على أساس القطاعات وفيما يلي الأنشطة القطاعية:

- ١- تقديم خدمات التموين وتشغيل مطاعم.
 - ٢- إنتاج وبيع منتجات اللحوم من مصنع اللحوم.
 - ٣- إنتاج وبيع منتجات المعجنات والمخابز تدرج ضمن قطاع "المخابز واخرى".
- تم تحديد قطاعات العمل على أساس التقارير الداخلية التي تعرض على المدير المالي بانتظام لتحميل الموارد على القطاعات و تقييم أدائها "مدخل الإدارة". إن مدخل الإدارة يعتمد على الطريقة التي تنظم بها الإدارة قطاعات العمل داخل الشركة من أجل صناعة القرارات التشغيلية وتقييم الأداء، تقوم الإدارة في نهاية كل فترة مالية بمراجعة القطاعات بعالية لكل من الكميات وخصائص عرض الإيرادات والمصروفات بتلك القطاعات.

١٣ فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ يونيو وفقاً لقطاعات التشغيل المذكورة أعلاه (المبالغ بالآلاف الريالات السعودية):

المجموع	المخابز وأخرى		مصنع اللحوم		المطاعم والخدمات التموينية	
	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧
٦٢٨٦٨٤	٦٠١٩٢٩	٨٧٠٤٢	٦١١٩٨	٥٩١٥٣	٤٨٠٤٨٨	٤٦٨٦٨٤
-	(٥٤٨١٧)	(١٩٢٠٦)	(٤٨٢٣٩)	(٤٤٩٧٤)	-	-
٥٦١٢٨٣	٥٤٧١١٢	٦٧٨٣٦	١٢٩٥٩	١٤١٧٩	٤٨٠٤٨٨	٤٦٨٦٨٤
١٠٢٨٣٥	٩٦١١٧	١٥٦٤٢	١٧٢٤٥	١٨٢٥٤	٦٩٩٤٨	٦٥٥٠٧
٢٧٦٠	٤٩٧٧	-	٧٠	٢٠٠	٢٦٩٠	٤٥٢٢
٤٧٢٩٦	٣٥١٤١	٦٤٨٤	٢٤٢٢	٢٤٤٥	٣٨٣٩٠	٢٥٩٢٠
٩٦٤٩٢٧	١٠٢٦٢٠١	١٩٧٧٦٥	٤٠٢١٦	٤٨٢٢٨	٧٢٦٩٤٦	٧٩٥٢٩٥
١٢٤٤٦٤٤	١٣٦٦٤١٥	٢٢٥٩٧٣	٨٣٥٩٨	٩١٩٧٠	٩٣٥٠٧٣	١٠٣٥١٢١

١٤ أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية

كما هو مبين في الإيضاح رقم ٢,١ فإن هذه القوائم المالية هي القوائم المالية الأولى للشركة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تم تطبيق السياسات المحاسبية الواردة في الإيضاح رقم ٥ عند إعداد هذه القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ م.

وعند إعداد هذه القوائم المالية، فقد تم إعداد قائمة المركز المالي الافتتاحية للشركة كما في ١ يناير ٢٠١٦ م والذي يمثل تاريخ التحول للمعايير الدولية للتقارير المالية.

قامت الشركة بتعديل المبالغ المثبتة سابقاً في القوائم المالية المعدة وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها المستخدمة بواسطة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في إعداد الأرصدة الافتتاحية لقائمة المركز المالي وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. توضح الجداول التالية شرحاً لكيفية التحول من معايير المحاسبة المتعارف عليها الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى المعايير الدولية للتقارير المالية الدولية والأثر على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للشركة والإيضاحات المرفقة من (١٤,١) إلى (١٤,٥).

شركة هرفي للخدمات الغذائية
"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤١١ تسوية قائمة المركز المالي:

كما في ١ يناير ٢٠١٦		كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القادرين	التحويل إلى المعايير الدولية	معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القادرين	التحويل إلى المعايير الدولية	معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القادرين	التحويل إلى المعايير الدولية
٩٠٧.٨٢ ١٨٨	(٢٩ ٢٩٦ ١٥٣)	٩٣٦ ٣٨٢ ٣٤١	٩٦٤ ٩٢٦ ٩٠٨	٩٤٢ ٣٧٧ ١٤٠	١٠٠١ ٥٧٣ ٣٧٢
٢ ٩٩١ ٨٧١	-	٢ ٩٩١ ٨٧١	٣ ٥٧٠ ٠١٢	٣ ٥٧٠ ٠١٢	٤ ٢٩٠ ٠١٧
٣٠ ٦٣٨ ١٤٧	٣٠ ٦٣٨ ١٤٧	٣٠ ٦٣٨ ١٤٧	٣٩ ٤٠٢ ٤٨٠	-	٣٤ ٢٥٦ ٤٦٩
٩٤٠ ٧١٢ ٢٠٦	١ ٣٤١ ٩٩٤	٩٣٩ ٣٧٤ ٦١٢	٩٤٧ ٨٩٩ ٤٠٠	٩٩٦ ٩٤٧ ١٥٢	١٠٤٠ ١١٩ ٨٥٨
١٠٨ ٩٤٦ ١٤٨	-	١٠٨ ٩٤٦ ١٤٨	١١٥ ٨٤٢ ٩١٣	١٠١ ٧٦٢ ٣٤٤	١٠١ ٧٦٢ ٣٤٤
٤٠ ٩٧٢ ٣٧٠	-	٤٠ ٩٧٢ ٣٧٠	٣٣ ٣٦٩ ٧٤٩	٥٠ ٢٠٠ ٠٦٥	٥٠ ٢٠٠ ٠٦٥
٦٧ ٥٧٤ ٨٢٧	(١١ ٦٥٦ ٢٦٥)	٧٩ ٣٢١ ٠٩٢	٤٣ ٩٤٥ ٣٣٧	٥٥ ٧٦٩ ٨٩٤	٧٦ ٩٣٥ ١٤٦
٢٢ ٩٠٨ ٣١٢	-	٢٢ ٩٠٨ ٣١٢	٥٤ ٥٨٧ ١٩٥	٧٣ ٢٥٥ ٧٩٩	٧٣ ٢٥٥ ٧٩٩
٢٤٠ ٤٠١ ٦٥٧	(١١ ٦٥٦ ٢٦٥)	٢٥٢ ٠٥٧ ٩٢٢	٢٤٦ ٧٤٥ ١٩٤	٢٥٨ ٥٦٩ ٧٥١	٣٠١ ٩٤٣ ٠٤٤
١ ١٨١ ١١٧ ٨٦٣	(١٠ ٣١٤ ٢٧١)	١ ١٨١ ٤٣٢ ١٣٤	١ ٢٤٤ ٦٤٤ ٥٩٤	١ ٢٥٥ ٥٦٦ ٩٠٣	١ ٣٤٢ ٠٦٢ ٩٠٢
					(١٠ ٨٧٢ ٣٠٩)
					١ ٣٥٢ ١٨٠ ٤٦٠

كما في ١ يناير ٢٠١٦		كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القادرين	التحويل إلى المعايير الدولية	معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القادرين	التحويل إلى المعايير الدولية	معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القادرين	التحويل إلى المعايير الدولية
٤٦٢ ٠٠٠ ٠٠٠	-	٤٦٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٦٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٦٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٦٢ ٠٠٠ ٠٠٠
١١٧ ٢١٨ ٣٣٤	-	١١٧ ٢١٨ ٣٣٤	١٢٧ ٥٤٧ ٥٨٤	١٣٨ ٩٦٧ ٩٤٦	١٣٨ ٩٦٧ ٩٤٦
١٤٦ ٣١١ ٢٢٢	(٩ ٩٢٤ ٤٢٦)	١٥٦ ٣٢٥ ٦٤٨	١٦٧ ٧١٧ ٢٠٠	٢٠١ ٧٤٠ ٩٨٩	(٩ ٨٤١ ١٦٧)
٧٢٥ ٥٢٩ ٥٥٦	(٩ ٩٢٤ ٤٢٦)	٧٣٥ ٤٥٣ ٩٨٢	٧٥٧ ٢٦٤ ٧٨٤	٨١٢ ٥٥٠ ١٠٢	(٩ ٨٤١ ١٦٧)
١٩٨ ٧٤٩ ٧٥٠	-	١٩٨ ٧٤٩ ٧٥٠	٢٢٧ ٥٧٠ ٤٦١	٢٣٨ ٤٧٧ ٦٦١	٢٣٨ ٤٧٧ ٦٦١
٥٣ ٢٦٨ ٦٨٠	٢١٣ ١٢١	٥٣ ٥٥٥ ٥٥٩	٥٤ ٧٦٣ ٢١٨	٥٩ ٢٧٥ ٦٢٧	٥٩ ٥٦٢ ٠١٨
٢٥٢ ١٨ ٤٣٠	٢١٣ ١٢١	٢٥١ ٨٠٥ ٣٠٩	٢٨٢ ٣٣٣ ٦٧٩	٢٩٧ ٧٥٣ ٢٨٨	(٢٨٦ ٣٩١)
٨٧ ١٢٧ ٣٤٤	(٦ ٠٢ ٩٦٦)	٨٧ ٧٣٠ ٠٠٠	٩٩ ٣٣٦ ١٧٧	١٢٢ ٠٧٦ ٦٦٠	١٢٢ ٠٧٦ ٦٦٠
٥ ٥٨٢ ٣٧٠	-	٥ ٥٨٢ ٣٧٠	٤ ٧٧٢ ٢٢٢	٦ ٩٤٧ ٢٢٢	-
١٠٥ ٦٦٨ ٦٠٤	-	١٠٥ ٦٦٨ ٦٠٤	٩٣ ٩٠٩ ٣٧٤	٩٣ ٩٠٩ ٣٧٤	-
٥ ١٩١ ٨٦٩	-	٥ ١٩١ ٨٦٩	٧ ٠٢٨ ٣٥٨	٥ ١٩٩ ٨٢٨	٥ ١٩٩ ٨٢٨
٢٠٣ ٥٦٩ ٨٧٧	(٦ ٠٢ ٩٦٦)	٢٠٤ ١٧٢ ٨٤٣	٢١٥ ٤٦٦ ١٣١	٢٤١ ٦٠٠ ٦٧٤	٢٤١ ٦٠٠ ٦٧٤
٤٥٥ ٥٨٨ ٣٠٧	(٣ ٨٩ ٨٤٥)	٤٥٥ ٤٧٨ ١٥٢	٤٨٧ ٣٧٩ ٨١٠	٥٣٩ ٣٥٣ ٩٦٧	(٢٨٦ ٣٩١)
١ ١٨١ ١١٧ ٨٦٣	(١٠ ٣١٤ ٢٧١)	١ ١٨١ ٤٣٢ ١٣٤	١ ٢٤٤ ٦٤٤ ٥٩٤	١ ٣٤٢ ٠٦٢ ٩٠٢	(١٠ ١٢٧ ٥٥٨)
					١ ٣٥٢ ١٨٠ ٤٦٠

حقوق الملكية والمطلوبات
حقوق الملكية
رأس المال
الإحتياطي العائلي
أرباح متبقية
إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات غير المتداولة
قروض طويلة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة
المطلوبات المتداولة
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
الذمم المستحقة
الذمم الدائنة التجارية
المصروفات المستحقة
إجمالي المطلوبات
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية

شركة هوفي للخدمات الغذائية
"شركة مساهمة سعودية"
إيضاحات حول القوائم المالية الأريمية الموحدة لفترة السنة أفصح المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤,٢ تسوية حقوق الملكية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	كما في ١ يناير ٢٠١٦
٨١٢.٥٥٠.١٠٢	٧٢٧.٢٤٦.٤٨٥	٧٣٥.٤٥٣.٩٨٢
٢٨٦.٣٩١	(١١٢.٣٥٨)	(٢١٣.١٢١)
-	(١.٠٢٩.٣١٤)	(٤٩٢.٤١٩)
(١١.٤٥٤.٧٠٤)	(١١.٨٢٤.٥٥٧)	(١١.٦٥٢.٦٦٥)
٥٢٩.٩٥٤	٧٨١.٦٦٥	٨٦٦.٥٣٩
(٣.٠٤٠.٢٦٦)	(١.٩٠٩.٢٦٦)	(٢.٠٤٠.٢٦٦)
٢.٨٢٧.٤٥٨	٣.١٠٩.١٠٩	٣.٠٨.١٤٠
-	٦.٢٢.٩٦٦	٦.٢٢.٩٦٦
(٩.٨٤١.١٦٧)	(١٠.٣٨١.٧٠١)	(٩.٩٢٤.٤٣٦)
٨.٥٢٧.٠٨٩.٩٣٥	٧٥٧.٢٦٤.٧٨٤	٧٢٥.٥٢٩.٥٥٦

إجمالي الملكية وفقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين
إثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية:
فروق تقييم الإكزاري، الأثرات مكافئة نهاية الخدمة
إثر تخفيض قيمة المصروفات سابقة على بدء التشغيل
إثر تخفيض قيمة المصروفات المرسمة (الإجراءات) حتى ٢٠١٥
إثر تخفيض جميع إهلاك مصروفات الإجراءات المرسمة
إثر تخفيض قيمة المصروفات التي تم رسمتها ضمن الأصول النائية
إثر رسمة تكلفة الإرضاء
إثر عدم إعطاء التفتت الموجبة

إجمالي الملكية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية

تسمية قائمة الأرباح (الخسائر)

١٤,٣

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ م		للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م		
المعايير الدولية للتقارير المالية	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية	معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية	معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين
٥٦١.٧٨٣.٤٨٥	-	٥٦١.٧٨٣.٤٨٥	١.١٥٦.١٨٣.٤٠٩	-
(٣٩٩.٢٦٢.٥٢٧)	٦٤٧.٢٤٠	(٣٩٩.٩٠٩.٨٦٧)	(١١٥.٧٦.٣٣١)	(٦.٦٨.١٤٧)
١٦٢.٥٢٠.٩٥٨	٦٤٧.٢٤٠	١٦٢.٣٧٣.٦١٨	٣٤٠.٩٢٣.٠٧٨	(٦.٦٨.١٤٧)
(٢٥.٤٧٥.٦٧٩)	-	(٢٥.٤٧٥.٦٧٩)	(٥٨.٢٧٣.٩٧٢)	-
(٣٥.٥٠٤.٦٥٦)	(٥.٧٧٧.٧٣٧)	(٣٠.٢٢٦.٩٢٤)	(٦٣.٦٧٦.١٣١)	(٦٣.٦٧٦.١٣١)
١.٠١.٠٤٠.٦٢٣	(٤.٦٣٠.٣٩٦)	١.٥.٢٧١.١١٥	٢١٨.٩٢٢.٩٧٥	(٦.٦٨.١٤٧)
٦.٢٢٩.٢٤٣	٤.٠٤٢.٠٦٣	٢.٥٨٧.١٨٠	١.٠٧٧.٠٧٥٥	٧.٣٦٦.٣٧٢
(٢.٧٥٩.٦٣٨)	١٣٦.٠٥٤	(٢.٨٩.٦٩٧)	(٧.٩١٤.٣٥١)	(١.٠٢.٩٦٦)
١.٠٤.٩١٠.٢٣٨	(٤٥٧.٢٧٥)	١.٥٥.٣٦٧.٥٠٣	٢٢١.٨٢٤.٣٧٩	٨٣.٢٥٩
(٢.٠٧٥.٠٠٠)	-	(٢.٠٧٥.٠٠٠)	(٤.٢٥٠.٠٠٠)	-
١.٢.٨٣٥.٢٢٨	(٤٥٧.٢٧٥)	١.٣.٢٨٢.٥٠٣	٢١٧.٥٧٩.٣٧٩	٨٣.٢٥٩
				٢١٧.٤٩٦.١٢٠

الإيرادات
تكلفة الإيرادات
إجمالي الربح
مصروفات بيع وتوزيع
مصروفات عمومية
وإدارية
الدخل من العمليات
إيرادات أخرى
تكاليف تشغيلية
الربح قبل الزكاة
الزكاة
الربح للسنة/الفترة

شركة هرفي للخدمات الغذائية
 "شركة مساهمة سعودية"
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموزعة لفترة السبعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٤.٤: تسوية قائمة الدخل الشامل الأخر

٢٠١٦		٢٠١٦		٢٠١٦	
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م		الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م		الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	
المعايير الدولية للتقارير المالية	إثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية	معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	المعايير الدولية للتقارير المالية	إثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية القانونيين	معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين
١٠٢٨٣٥٢٢٨	(٤٥٧٢٧٥)	١٠٣٢٩٢٥٠٣	٢١٧٥٧٩٣٧٩	٨٣٢٥٩	٢١٧٤٩٩١٢٠
-	-	-	-	-	-
١٠٢٨٣٥٢٢٨	(٤٥٧٢٧٥)	١٠٣٢٩٢٥٠٣	٢١٧٥٧٩٣٧٩	٨٣٢٥٩	٢١٧٤٩٩١٢٠

الدخل للفترة

ينود سوف لن يتم إعادة تصنيفها للربح أو الخسارة

الدخل الشامل الأخر للفترة

إجمالي الدخل الشامل الأخر للفترة

١٤.٥: تسويات على الأرباح

٢٠١٦		٢٠١٦		٢٠١٦	
الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦م		الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م		الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م	
الدخل للفترة	الدخل قبل الأرباح	الدخل قبل الأرباح	الدخل للفترة	الدخل قبل الأرباح	الدخل قبل الأرباح
١٠٣٢٩٢٥٠٣	١٠٥٣٦٧٥٠٣	٢١٧٤٩٩١٢٠	١٠٣٢٩٢٥٠٣	٢٢١٧٤٩٩١٢٠	٢٢١٧٤٩٩١٢٠
٦٤٧٣٤٠	٦٤٧٣٤٠	(٦٦٨٠١٤٧)	٦٤٧٣٤٠	(٦٦٨٠١٤٧)	(٦٦٨٠١٤٧)
(٥٢٧٧٧٣٢)	(٥٢٧٧٧٣٢)	-	(٥٢٧٧٧٣٢)	-	-
٤٠٤٢٠٦٣	٤٠٤٢٠٦٣	٧٣٦٦٣٧٢	٤٠٤٢٠٦٣	٧٣٦٦٣٧٢	٧٣٦٦٣٧٢
١٣١٠٥٤	١٣١٠٥٤	(٦٠٢٩٦٦)	١٣١٠٥٤	(٦٠٢٩٦٦)	(٦٠٢٩٦٦)
(٤٥٧٢٧٥)	(٤٥٧٢٧٥)	٨٣٢٥٩	(٤٥٧٢٧٥)	٨٣٢٥٩	٨٣٢٥٩
١٠٢٨٣٥٢٢٨	١٠٤٩١٠٢٢٨	٢١٧٥٧٩٣٧٩	١٠٢٨٣٥٢٢٨	٢٢١٨٢٩٣٧٩	٢٢١٨٢٩٣٧٩
-	-	-	-	-	-
١٠٢٨٣٥٢٢٨	١٠٤٩١٠٢٢٨	٢١٧٥٧٩٣٧٩	١٠٢٨٣٥٢٢٨	٢٢١٨٢٩٣٧٩	٢٢١٨٢٩٣٧٩

وفقاً للمعايير الدولية للمحاسبين القانونيين

تكلفة الأرباح ذات

مصروفات عمومية

وإدارية

إيرادات أخرى

تكلفة تمويلية

إجمالي تسويات الربح أو الخسارة

الربح أو الخسارة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية

الدخل الشامل الأخر
 إجمالي الدخل الشامل وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية

شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥ النقد وما في حكمه

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
(غير مدققة)	(مدققة)	(مدققة)
٣٥ ٧٥٩ ٧٢١	٦٣ ٦٢٨ ١٦٩	١٦ ٧٠٨ ٩٣٦
١٧ ٦٥٢ ٨١٥	٩ ٥٩٧ ٦٣٠	٦ ١٩٩ ٣٧٦
٥٣ ٤١٢ ٥٣٦	٧٣ ٢٢٥ ٧٩٩	٢٢ ٩٠٨ ٣١٢

تضمن النقد لدى البنوك مبلغ ٥٨٩ ٢٤٠ ريال سعودي قيمة استثمار نقدي بصندوق للمضاربة بالبضائع بالريال السعودي.

١٦ إدارة مخاطر الأدوات المالية

تتعرض أنشطة الشركة لمخاطر مالية متنوعة مثل مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة ومخاطر أسعار السوق ومخاطر العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة ومخاطر إدارة رأس المال.

١٦,١ مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية. تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على أرصدها البنكية والذمم المدينة التجارية والمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
(غير مدققة)	(مدققة)	(مدققة)
٣٥ ٧٥٩ ٧٢١	٦٣ ٦٢٨ ١٦٩	١٦ ٧٠٨ ٩٣٦
١٦ ٨٠١ ٤٥٦	١٥ ٣٣٤ ١٦٨	١٢ ٣٩٤ ٥٧٣
١٤ ٢٤٥ ٨٩٠	١٤ ١٧٩ ١٢٥	١٠ ٨٠٩ ٨٢٥
٦٦ ٨٠٧ ٠٦٧	٩٣ ١٤١ ٤٦٢	٣٩ ٩١٣ ٣٣٤

القيمة الدفترية للموجودات المالية تمثل الحد الأقصى لتعرض مخاطر الائتمان.

تقتصر مخاطر الائتمان على الذمم المدينة والأرصدة البنكية على ما يلي:

- الأرصدة البنكية المحتفظ بها لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني يتراوح من BBB+ إلى A.
- الذمم المدينة الظاهرة بالصافي بعد خصم مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية ومرجعيات المبيعات.
- المركز المالي المستقر للأطراف ذات العلاقة.

تقوم الشركة بإدارة مخاطر الائتمان المتعلقة بالمبالغ المستحقة من العملاء عن طريق المراقبة وفقاً للسياسات والإجراءات المحددة.

تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان التي تتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل ومراقبة الذمم المدينة القائمة بصورة مستمرة. يتم مراقبة الأرصدة المدينة، كما كانت نتائج تعرض الشركة لمخاطر الديون المعدومة غير جوهرية.

تتكون الأرصدة المستحقة للذمم المدينة التجارية من ١٠٠٪ من الأرصدة في المملكة العربية السعودية. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٧م.

شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦,٢ مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. يمكن أن تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية ما بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة العادلة لها. فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية في نهاية الفترة المالية. تم عرض المبالغ بالاجمالي وغير مخصومة وتتضمن مدفوعات الفائدة المقدرة.

٣٠ يونيو ٢٠١٧ غير مدققة

القيمة الدفترية	أقل من سنة واحدة	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	
٣٤٠ ٤٨١ ١٦٦	١٥٩ ٨٦٢ ٧٠٢	١٨٠ ٦١٨ ٤٦٤	-	قروض
١٢٨ ٤٠٢ ٨٩٦	١٢٨ ٤٠٢ ٨٩٦	-	-	ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون
١ ٥١٥ ٦٩٤	١ ٥١٥ ٦٩٤	-	-	ذمم دائنة تجارية _ أطراف ذات علاقة
٤٧٠ ٣٩٩ ٧٥٦	٢٨٩ ٧٨١ ٢٩٢	١٨٠ ٦١٨ ٤٦٤	-	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مدققة

القيمة الدفترية	أقل من سنة واحدة	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	
٣٦٠ ٥٥٤ ٣٢١	١٢٢ ٠٧٦ ٦٦٠	٢٣٨ ٤٧٧ ٦٦١	-	قروض
١٠٣ ٨٧٩ ٤٢٤	١٠٣ ٨٧٩ ٤٢٤	-	-	ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون
٣ ٤٩٧ ٥٤٥	٣ ٤٩٧ ٥٤٥	-	-	ذمم دائنة تجارية _ أطراف ذات علاقة
٤٦٧ ٩٣١ ٢٩٠	٢٢٩ ٤٥٣ ٦٢٩	٢٣٨ ٤٧٧ ٦٦١	-	

١ يناير ٢٠١٦ مدققة

القيمة الدفترية	أقل من سنة واحدة	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	
٢٨٥ ٨٧٦ ٧٨٤	٨٧ ١٢٧ ٠٣٤	١٩٨ ٧٤٩ ٧٥٠	-	قروض
١٠٠ ٠٩٦ ٤٢٢	١٠٠ ٠٩٦ ٤٢٢	-	-	ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون
٥ ٥٧٢ ١٨٢	٥ ٥٧٢ ١٨٢	-	-	ذمم دائنة تجارية _ أطراف ذات علاقة
٣٩١ ٥٤٥ ٣٨٨	١٩٢ ٧٩٥ ٦٣٨	١٩٨ ٧٤٩ ٧٥٠	-	

تتم إدارة مخاطر السيولة وذلك بمراقبتها بصورة منتظمة لضمان توفر الأموال اللازمة والتسهيلات البنكية للوفاء بالالتزامات المستقبلية للشركة. تنص شروط المبيعات الخاصة بالشركة بأن يتم سداد المبالغ نقداً عند تسليم البضاعة أو على أساس البيع بالأجل.

١٦,٣ مخاطر أسعار السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية ما بسبب التغييرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد وأسعار الأسهم مما يؤثر على دخل الشركة أو قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية. تهدف إدارة مخاطر السوق إلى إدارة التعرض لمخاطر السوق والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد.

١٦,٤ مخاطر العملات الأجنبية

تمثل مخاطر العملات الأجنبية الناجمة عن تذبذب قيمة أداة مالية ما نتيجة للتغيرات في أسعار الصرف الأجنبي. إن معاملات الشركة هي بشكل رئيسي بالريال السعودي والدولار الأمريكي، وحيث أن الريال السعودي مربوط مقابل الدولار الأمريكي، فإن الشركة لن تتعرض لمخاطر جوهريّة، لدى الشركة أيضاً معاملات باليورو والتي لم تكن كبيرة خلال الفترة وخلال عامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦.

١٦,٥ مخاطر أسعار الفائدة

مخاطر أسعار الفائدة هي المخاطر المرتبطة بتأثير التقلبات في أسعار الفائدة السائدة على المركز المالي للشركة والتدفقات النقدية. ينشأ معدل فائدة الشركة بشكل رئيسي من قروضها التي هي على أساس معدل فائدة ثابت وبالتالي فإن مخاطر سعر الفائدة على التدفقات النقدية تعتبر ضئيلة. إن معدلات الفائدة على القروض قريبة من أسعار السوق، ولذلك تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة ليس لها تأثير هام.

١٦,٦ إدارة رأس المال

تكمّن سياسة الشركة في الحفاظ على قاعدة رأس مال كافية من أجل الحفاظ على ثقة المستثمر والدائن والسوق والمحافظة على التطوير المستقبلي لأعمالها. يراقب مجلس الإدارة العائد على رأس المال المستخدم ومستوى الأرباح الموزعة على المساهمين العاديين.

وتهدف الشركة عند إدارة رأس المال إلى ما يلي:

(١) حماية قدرة الشركة على الاستمرار كشركة عاملة بحيث يمكنها الاستمرار في توفير العوائد للمساهمين والفوائد لأصحاب المصالح الآخرين.

(٢) توفير عائد كافي للمساهمين.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال في سياق ظروف اقتصادية وخصائص مخاطر الموجودات الأساسية. ومن أجل الحفاظ على هيكل رأس المال أو تعديله، قد تقوم الشركة (على سبيل المثال) بتعديل مبلغ الأرباح الموزعة المدفوعة للمساهمين وإصدار أسهم جديدة.

تعتمد الشركة بصورة كبيرة على القروض طويلة الأجل للوفاء بمتطلبات توسعاتها الإستثمارية.

١٧ أحداث لاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة والتي قد تؤثر على المركز المالي الأولي للشركة الظاهر في هذه القوائم المالية.

١٨ أرقام المقارنة

تم تعديل وعرض وتبويب بنود وعناصر وإيضاحات القوائم المالية لفترة المقارنة بما يتوافق مع السياسات المحاسبية المطبقة في إصدار وعرض وتبويب بنود وعناصر وإيضاحات القوائم المالية الأولية للفترة الحالية التي تم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والإصدارات والمعايير الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

١٩ اعتماد مجلس الإدارة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ ذو القعدة ١٤٣٨ هـ الموافق ٣ أغسطس ٢٠١٧ م.