

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية  
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
وتقرير مراجع الحسابات

صفحة

١	تقرير مراجع الحسابات
٢	قائمة المركز
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التدفقات النقدية
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
٢٢-٦	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 "الشركة" كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المتعلقة بها من رقم (١) إلى (٢٧) والتي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية، إن إدارة الشركة مسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية التي أعدتها الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها، إن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً 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 درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختياري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تتضمن المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

#### رأي مطلق

وفي رأينا أن القوائم المالية ككل:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة 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.

#### المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة



دخيل بن علي الدخيل  
ترخيص رقم ٩٦

٢٣ جمادي الأولى ١٤٣٨ هـ  
(٢٠ فبراير ٢٠١٧ م)

مكتب الرياض : ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف ٤٧٧٧٠٦/٢٠٦٢١٢٨ (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)

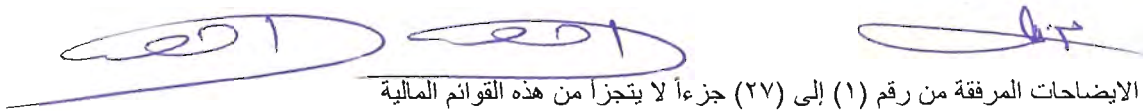
شركة هرفي للخدمات الغذائية  
( شركة مساهمة سعودية )  
قائمة المركز المالي  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		ايضاح	
٢٠١٥	٢٠١٦		
<b>الموجودات</b>			
<b>موجودات متداولة</b>			
٢٢ ٩٠٨ ٣١٢	٧٣ ٢٢٥ ٧٩٩	(٥)	نقد وما يماثله
٢٣ ٢٠٤ ٣٩٨	٢٩ ٥١٣ ٢٩٣	(٦)	ذمم مدينة
١٠٨ ٩٤٦ ١٤٨	١٠١ ٧٦٢ ٠٣٤	(٧)	مخزون
٩٦ ٩٩٩ ٠٦٤	١٠٩ ٤٣٤ ٧٦٨	(٨)	مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٢٥٢ ٠٥٧ ٩٢٢	٣١٣ ٩٣٥ ٨٩٤		
<b>موجودات غير متداولة</b>			
-	-	(٩)	استثمارات في ممتلكات عقارية
٩٣٩ ٣٧٤ ٢١٢	١ ٠٣٨ ٢٥٤ ٥٦٦	(١٠)	ممتلكات ومصنع ومعدات
٩٣٩ ٣٧٤ ٢١٢	١ ٠٣٨ ٢٥٤ ٥٦٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١ ١٩١ ٤٣٢ ١٣٤	١ ٣٥٢ ١٩٠ ٤٦٠		مجموع الموجودات
<b>مطلوبات متداولة</b>			
٨٧ ٧٣٠ ٠٠٠	١٢٢ ٠٧٦ ٦٦٠	(١١)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦٨ ٧٤٤ ٤١٧	٦١ ٨٧٥ ٣١٠	(١٢)	ذمم دائنة
٤٢ ١١٦ ٠٥٦	٥٠ ٧٠١ ٤٨٧	(١٣)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٥ ٥٨٢ ٣٧٠	٦ ٩٤٧ ٢٢٢	(١٤)	مخصص الزكاة
٢٠٤ ١٧٢ ٨٤٣	٢٤١ ٦٠٠ ٦٧٩		
<b>مطلوبات غير متداولة</b>			
١٩٨ ٧٤٩ ٧٥٠	٢٣٨ ٤٧٧ ٦٦١	(١١)	قروض طويلة الأجل
٥٣ ٠٥٥ ٥٥٩	٥٩ ٥٦٢ ٠١٨	(١٥)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٥١ ٨٠٥ ٣٠٩	٢٩٨ ٠٣٩ ٦٧٩		مجموع مطلوبات غير متداولة
٤٥٥ ٩٧٨ ١٥٢	٥٣٩ ٦٤٠ ٣٥٨		مجموع المطلوبات
<b>حقوق المساهمين</b>			
٤٦٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٦٢ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	رأس المال
١١٧ ٢١٨ ٣٣٤	١٣٨ ٩٦٧ ٩٤٦	(١٨)	احتياطي نظامي
١٥٦ ٢٣٥ ٦٤٨	٢١١ ٥٨٢ ١٥٦		أرباح مبقاه
٧٣٥ ٤٥٣ ٩٨٢	٨١٢ ٥٥٠ ١٠٢		مجموع حقوق المساهمين
١ ١٩١ ٤٣٢ ١٣٤	١ ٣٥٢ ١٩٠ ٤٦٠		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

العضو المفوض من مجلس الإدارة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

المدير المالي



تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة هرفي للخدمات الغذائية

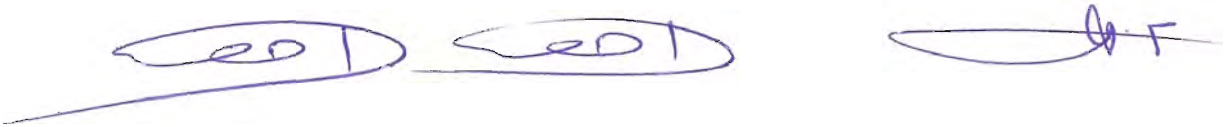
( شركة مساهمة سعودية )

قائمة الدخل

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	
١٠٧٧٠٠٥١٨٩	١١٥٦٦٨٣٤٠٩	المبيعات
(٧٥٦٢٠٩٢٥٣)	(٨٠٩٠٨٠١٨٤)	تكلفة المبيعات
٣٢٠٧٩٥٩٣٦	٣٤٧٦٠٣٢٢٥	الربح الإجمالي
		<u>مصاريف تشغيلية</u>
(٥٦٠٥٩٠٥٧)	(٥٨٢٧٣٩٧٢)	(١٩) بيع وتسويق
(٥٦٦٥٦٣٨٠)	(٦٣٦٧٦١٣١)	(٢٠) عمومية وإدارية
٢٠٨٠٨٠٤٩٩	٢٢٥٦٥٣١٢٢	الدخل من العمليات الرئيسية
		<u>إيرادات (مصاريف أخرى)</u>
(٣٨٠٤٦٠٦)	(٧٣١١٣٨٥)	(١١) نفقات تمويلية
٢٤٠٥٨٢٠	٣٤٠٤٣٨٣	(٢١) أخرى
٢٠٦٦٨١٧١٣	٢٢١٧٤٦١٢٠	الدخل قبل الزكاة
(٤٠٠٠٠٠٠)	(٤٢٥٠٠٠٠)	(١٤) الزكاة
٢٠٢٦٨١٧١٣	٢١٧٤٩٦١٢٠	<u>صافي الدخل للسنة</u>
		(٢٣) <u>ربحية السهم</u>
٤,٥٠	٤,٨٨	* الدخل من العمليات
٤,٣٩	٤,٧١	* صافي الدخل للسنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية



شركة هرفي للخدمات الغذائية

( شركة مساهمة سعودية )

قائمة التدفقات النقدية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		إيضاح
٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٠٢ ٦٨١ ٧١٣	٢١٧ ٤٩٦ ١٢٠	
<b>التدفقات النقدية من الأنشطة العمليات</b>		
صافي الدخل للسنة		
<b>تعديلات لبنود غير نقدية</b>		
٨١ ٤٣٥ ٨٤٤	٧٩ ٨١٨ ٥٧٠	(١٠) إستهلاكات
١١ ٧٩٥ ٠٣٦	١٠ ٢٩٠ ٤٨٤	(١٥) مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٢٥٠ ٠٠٠	(١٤) مخصص الزكاة
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	-	(٩) مخصصات هبوط الاستثمار
( ٥٥٧ ٨٧٧ )	-	(٦) (عكس) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
( ١٥١ ٧٩٠ )	( ٨ ٠٨١ )	(٧) (عكس) مخصص مخزون بطئ الحركة
٣ ٨٠٤ ٦٠٦	٧ ٣١١ ٣٨٥	نفقات مالية
( ٢ ٢٨٨ ١٨٨ )	( ٢ ٨٨ ١٨٦ )	(٢١) (أرباح) من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
<b>تغيرات في رأس المال العامل</b>		
( ٢ ٦٣٧ ٤١١ )	( ٦ ٣٠٨ ٨٩٥ )	(٦) ذمم مدينة
( ١٧ ٦٥٧ ٩٦٦ )	٧ ١٩٢ ١٩٥	(٧) مخزون
( ٦ ٢٥١ ٠٩٤ )	( ١٢ ٤٣٥ ٧٠٤ )	(٨) مدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٢٠ ٦٢٢ ٨٢٧	( ٦ ٨٦٩ ١٠٧ )	(١٢) ذمم دائنة
٢ ٣٦٨ ١٩٤	٦ ٦٢٧ ٠٦٩	(١٣) مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
( ٢ ٩١٧ ٦٣٠ )	( ٢ ٨٨٥ ١٤٨ )	(١٤) زكاة مدفوعة
( ٥ ٩٦٣ ٧٠١ )	( ٣ ٧٨٤ ٠٢٥ )	(١٥) مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
٢٩٢ ٢٨٢ ٥٦٣	٣٠٠ ٤٠٦ ٦٧٧	صافي النقد الناتج من أنشطة العمليات
<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>		
( ٢٨٩ ٠٥١ ٩٧١ )	( ١٧٨ ٥١٧ ٤٠٣ )	(١٠) شراء ممتلكات ومصنع ومعدات
١٦ ٢٨٥ ٢٧٦	٣ ٠٦٣ ٢٩٤	(١٠) متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
( ٢٧٢ ٧٦٦ ٦٩٥ )	( ١٧٥ ٤٥٤ ١٠٩ )	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>		
١٨٠ ٥٧٦ ٧٥٠	١٧٦ ٠٢٦ ٣١٤	(١١) متحصلات قروض طويلة الأجل
( ٥٦ ٩٦٥ ٠٠٠ )	( ١٠١ ٩٥١ ٧٤١ )	(١١) سداد قروض طويلة الأجل
( ١٤٥ ٠٢٠ ٠٠٠ )	( ١٤٠ ٤٠٠ ٠٠٠ )	(٢٦) أرباح موزعة مدفوعة
( ٣ ٩٧٨ ٩٩٨ )	( ٨ ٣٠٩ ٦٥٤ )	نفقات مالية مدفوعة
( ٢٥ ٣٨٧ ٢٤٨ )	( ٧٤ ٦٣٥ ٠٨١ )	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
( ٥ ٨٧١ ٣٨٠ )	٥٠ ٣١٧ ٤٨٧	صافي التغير في النقد وما يعادله
٢٨ ٧٧٩ ٦٩٢	٢٢ ٩٠٨ ٣١٢	النقد وما يعادله في بداية السنة
٢٢ ٩٠٨ ٣١٢	٧٣ ٢٢٥ ٧٩٩	(٥) النقد وما يعادله في نهاية السنة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

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

المجموع	أرباح مبقاه	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٧٣٥ ٤٥٣ ٩٨٢	١٥٦,٢٣٥,٦٤٨	١١٧,٢١٨,٣٣٤	٤٦٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٦ يناير
٢١٧ ٤٩٦ ١٢٠	٢١٧ ٤٩٦ ١٢٠	-	-	صافي الدخل للسنة
-	(٢١,٧٤٩,٦١٢)	٢١,٧٤٩,٦١٢	-	(١٨) الممول للإحتياطي النظامي
(١٤٠ ٤٠٠ ٠٠٠)	(١٤٠ ٤٠٠ ٠٠٠)	-	-	(٢٦) أرباح موزعة
٨١٢ ٥٥٠ ١٠٢	٢١١ ٥٨٢ ١٥٦	١٣٨ ٩٦٧ ٩٤٦	٤٦٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٦٧٧ ٧٩٢ ٢٦٩	١١٨,٨٤٢,١٠٦	٩٦,٩٥٠,١٦٣	٤٦٢,٠٠٠,٠٠٠	١ يناير ٢٠١٥
٢٠٢ ٦٨١ ٧١٣	٢٠٢,٦٨١,٧١٣	-	-	صافي الدخل للسنة
-	(٢٠,٢٦٨,١٧١)	٢٠,٢٦٨,١٧١	-	المحول للإحتياطي النظامي
(١٤٥٠ ٢٠ ٠٠٠)	(١٤٥٠ ٢٠ ٠٠٠)	-	-	أرباح موزعة
٧٣٥ ٤٥٣ ٩٨٢	١٥٦ ٢٣٥ ٦٤٨	١١٧ ٢١٨ ٣٣٤	٤٦٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

## 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 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، بلغ إجمالي عدد المطاعم التي تملكها وتستأجرها الشركة ٣٩ و ٢٨٩ مطعمًا، على التوالي (٢٠١٥ - 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 ١٤٢٣هـ (٢٠ يوليو ٢٠٠٢) وبموجب ترخيص صناعي رقم ١٢٢٥/س الصادر بتاريخ ٦ ذو القعدة ١٤٢٢هـ (١٩ يناير ٢٠٠٢)، بدأ مصنع الشابورة إنتاجه في إبريل ٢٠٠٣، خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ قامت الشركة باستبعاد المصنع والمعدات المتعلقة بمصنع الشابورة. يتم إنتاج الحلويات، المعجنات، الكعك، الخبز، والشابورة من خلال المخبز الجديد. إن الإجراءات القانونية لإلغاء الرخصة مازالت 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.

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ 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 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.

تمت الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ جمادى الأولى ١٤٣٨هـ (الموافق ٢٠ فبراير ٢٠١٧م).

## ٢- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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



## ١-٢ 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 التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

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

### (أ) 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، والامتناع أو عدم الانتظام في السداد (المستحقة لأكثر من ١٨٠ يوم) 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 تجميع تلك المبالغ وتقييم على أساس إجمالي فإنه يتم عمل التقديرات بشكل جماعي استناداً إلى طول المدة ومعدلات التحصيل السابقة.

### (ب) مخصص بضاعة متقدمة

يتم عمل مخصص بضاعة متقدمة بشكل كافي لمقابلة أي خسائر جوهرية في المخزون، يتم تحديد هذا المخصص بناءً على سياسة الشركة وعوامل أخرى تؤثر في تقادم المخزون، يتم تقييم المخزون بشكل دوري خلال السنة لتحديد أي تغيير جوهرية على المخصص، تقوم الإدارة بعمل تقدير بناءً على أفضل الحقائق والظروف والتي تتضمن على سبيل المثال لا الحصر تقدير الاستخدام المستقبلي لكل صنف من البضاعة بشكل مستقل، مبلغ وتوقيت تسجيل المصاريف لأي فترة قد يختلف عنها بناءً على التقديرات أو الأحكام المتبعة، الزيادة في مخصص بضاعة متقدمة والذي يؤثر بالزيادة في المصاريف المحملة والانخفاض في قيمة الموجودات المتداولة.

### (ج) الممتلكات والمعدات

تقوم الإدارة بتقدير العمر الإنتاجي والقيمة المتبقية للممتلكات والمعدات بناءً على الاستخدام المتوقع والعمر الاقتصادي للموجودات. إن التغييرات اللاحقة في الظروف مثل التقدم التقني للموجودات المعنية، قد تؤدي إلى اختلاف العمر الإنتاجي أو القيمة المتبقية للموجودات عن التقديرات الأولية، قامت الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي لأغلب الممتلكات والمعدات ولم ينتج عنها تعديل هام.

## ٣-٢ 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، كاستثمارات في ممتلكات عقارية، يتم قيد الاستثمار في ممتلكات عقارية بالتكلفة التاريخية. تتضمن التكلفة التاريخية مصروفات 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 تكديدها فيها. يتم مراجعة الأعمار الإنتاجية لتلك الموجودات وتعديل إذا كان ذلك ملائماً، كما في تاريخ

كل قائمة مركز مالي، يتم تحديد الأرباح والخسائر من الاستبعاات وذلك بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم قيدها في قائمة الدخل إن وجدت.

## ٤-٢ 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.

## ٥-٢ العملات الأجنبية

### (أ) عملة التقرير

يتم عرض القوائم المالية للشركة بالريال السعودي وهي العملة الرئيسية للقوائم 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 المالية، فروقات العملة غير الجوهرية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و٢٠١٥، يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل.

## ٦-٢ نقد وما يماثله

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

## ٧-٢ ذمم مدينة

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

## ٨-٢ مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، يحدد سعر تكلفة المواد الخام ومواد التغليف وقطع الغيار ولوازم التشغيل على أساس طريقة المتوسط المرجح، تشمل تكلفة البضاعة تامة

الصنع، المحسبة باستخدام طريقة التجزئة عن طريق تطبيق الهامش الإجمالي على قيمة المبيعات، على تكلفة المواد الأولية والعمالة وتكاليف التصنيع غير المباشرة.  
يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية، مخصوماً منها تكاليف الإيجار ومصروفات 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 على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر لها كما يلي:

عدد السنوات	
٢٠	مباني على أراضي مملوكة للشركة
فترة الإيجار أو العمر الإنتاجي، أيهما أقل	مباني على أراضي مستأجرة
١٠- ٢٥	آلات ومعدات
٧	أثاث ومعدات مكتبية
٥	سيارات
٧	برامج حاسب آلي

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات 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.

## ١٠-٢ 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 ماتم 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.

## ١١-٢ 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.

## ١٢-٢ ذمم دائنة ومستحقات

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

## ١٣-٢ 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.

## ١٤-٢ الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة")، 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.

## ١٥-٢ 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 للامتيازات المكتسبة التي تحقق 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.

## ١٦-٢ الإيرادات

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

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

## ١٧-٢ 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.

## ١٨-٢ توزيعات أرباح

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

يتم إثبات توزيعات الأرباح الأولية في الفترة التي يتم اعتمادها فيها من قبل مجلس الإدارة.

## ١٩-٢ عقود إيجار تشغيلية

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

## ٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر

إن أنشطة الشركة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة، مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة)، مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة، يركز برنامج إدارة المخاطر العام للشركة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للشركة، تتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة التنفيذية وفقاً لسياسات معتمدة من قبل مجلس الإدارة، إن أهم أنواع المخاطر التي تتعرض لها الشركة هي مخاطر الائتمان، مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العمولة.

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي نقد وما يماثله وذمم مدينة وقروض وذمم دائنة ومصاريف 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 صافي أو تحقيق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

## ٣-١ مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغيير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغييرات 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 ٢٠١٦ و٢٠١٥.

## 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 تنشأ بشكل رئيسي من القروض طويلة الأجل، والتي لها أسعار عمولة ثابتة لذا فإن مخاطر التدفقات النقدية لسعر العمولة غير هامة، إن سعر العمولة على القروض تقارب سعر السوق، وتعتقد الإدارة أن مخاطر القيمة العادلة لسعر العمولة المعرضة لها الشركة غير جوهرياً.

## ٣-٣ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية، ليس لدى الشركة تركيز هام لمخاطر الائتمان، إن مبيعات قطاع المطاعم هي مبيعات نقدية وهي تشكل القسم الأكبر من إجمالي مبيعات الشركة (انظر إيضاح ٤) معظم المبيعات الآجلة هي مبيعات مصنع اللحوم ومصنع الشاورمة وقطاع المخابز، يتم إثبات المطلوب من طرف ذو علاقة والذمم المدينة بصافي القيمة القابلة للتحقق، يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع.

### ٤-٣ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر تنشأ عن وجود صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات 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 التزامات مستقبلية.

### ٥-٣ القيمة العادلة

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

### ٤- قطاعات العمل

تعمل الشركة بشكل أساسي في قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- ١- تقديم خدمات التموين وتشغيل مطاعم.
- ٢- إنتاج وبيع منتجات اللحوم من مصنع اللحوم.
- ٣- إنتاج وبيع منتجات المعجنات والمخابز تدرج ضمن قطاع "المخابز وأخرى".

فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ ديسمبر المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لقطاعات التشغيل المذكورة أعلاه (المبالغ بالآلاف الريالات السعودية):

٢٠١٦	المطاعم	مصنع اللحوم	المخابز وأخرى	المجموع
إجمالي مبيعات القطاع	٩٩٤ ٧٣٠	١١٨ ٩٣٠	١٦٥ ٩٠٩	١ ٢٧٩ ٥٦٩
مبيعات بين القطاعات	-	(٩٢ ٣٦٤)	(٣٠ ٥٢٢)	(١٢٢ ٨٨٦)
مبيعات من عملاء خارجيين	٩٩٤ ٧٣٠	٢٦ ٥٦٦	١٣٥ ٣٨٧	١ ١٥٦ ٦٨٣
صافي الدخل	١٥٦ ٦٢٦	٣١ ٨٣٢	٢٩ ٠٣٨	٢١٧ ٤٩٦
نفقات تمويلية	٧ ٠٠١	٣١٠	-	٧ ٣١١
استهلاكات	٦٠ ٤١٧	٤ ٨٩٩	١٤ ٥٠٣	٧٩ ٨١٩
ممتلكات ومصنع ومعدات	٨٠٧ ١٩٧	٤٢ ٧٠٣	١٨٨ ٣٥٤	١ ٠٣٨ ٢٥٤
مجموع الموجودات	١ ٠٢٣ ٧٩٠	٨١ ٨٨١	٢٤٦ ٥١٩	١ ٣٥٢ ١٩٠
٢٠١٥	المطاعم	مصنع اللحوم	المخابز وأخرى	المجموع
إجمالي مبيعات القطاع	٩٢٢ ٢٤٣	١٢٠ ١٢٦	١٥٩ ٧٣٣	١ ٢٠٢ ١٠٢
مبيعات بين القطاعات	-	(٩١ ٦٠٢)	(٣٣ ٤٩٥)	(١٢٥ ٠٩٧)
مبيعات من عملاء خارجيين	٩٢٢ ٢٤٣	٢٨ ٥٢٤	١٢٦ ٢٣٨	١ ٠٧٧ ٠٠٥
صافي الدخل	١٤٣ ٢٠٢	٣١ ٨٥٦	٢٧ ٦٢٤	٢٠٢ ٦٨٢
نفقات تمويلية	٣ ٦٨٢	١٢٣	-	٣ ٨٠٥
استهلاكات	٦٢ ٥٤١	٥ ٩٩١	١٢ ٩٠٤	٨١ ٤٣٦
ممتلكات ومصنع ومعدات	٦٩٩ ٤٤١	٣٩ ٥٨٧	٢٠٠ ٣٤٦	٩٣٩ ٣٧٤
مجموع الموجودات	٨٦٣ ٢٧٥	٨٧ ٢٧٢	٢٤٠ ٨٨٥	١ ١٩١ ٤٣٢

جميع عمليات الشركة تتم داخل المملكة العربية السعودية فقط.

٥- نقد وما يماثله

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٦٧.٨٩٣٦	٦٣.٦٢٨.١٦٩	نقد لدى بنوك
٦.١٩٩.٣٧٦	٩.٥٩٧.٦٣٠	نقد في الصندوق
٢٢٩.٠٨٣١٢	٧٣.٢٢٥.٧٩٩	

٦- ذمم مدينة

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
١٢٩.٠٣٧١٩	١٥٨.٤٣٣١٤	تجارية
(٥٠٩.١٤٦)	(٥٠٩.١٤٦)	يخصم: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
١٢٣.٩٤٥٧٣	١٥٣.٣٤١٦٨	
١٠.٨٠٩.٨٢٥	١٤.١٧٩.١٢٥	١٦ مطلوب من طرف ذي علاقة
٢٣.٢٠٤.٣٩٨	٢٩.٥١٣.٢٩٣	

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
١.٠٦٧.٠٢٣	٥٠٩.١٤٦	١ يناير
(٥٥٧.٨٧٧)	-	عكس مخصص
٥٠٩.١٤٦	٥٠٩.١٤٦	

٧- مخزون

٢٠١٥	٢٠١٦	
٦٣.٦٨١.٥٢٦	٤٩.٠٠٧.٩٧٩	مواد غذائية. بشكل رئيسي مواد أولية
١٢.٣١٥.١٤٩	١٤.٢٩١.٢٢٠	مواد تغليف
١٦.٤٦٥.٢٧٤	١٨.٤٤١.١٤٧	قطع غيار غير معدة للبيع
١٧.٢١٦.٣٩٠	٢٠.٧٤٥.٧٩٨	لوازم تشغيلية
١٠٩.٦٧٨.٣٣٩	١٠٢.٤٨٦.١٤٤	
(٧٣٢.١٩١)	(٧٢٤.١١٠)	يخصم: مخصص بضاعة بطينة الحركة
١٠٨.٩٤٦.١٤٨	١٠١.٧٦٢.٠٣٤	

إن حركة مخصص البضاعة بطينة الحركة كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
٨٨٣.٩٨١	٧٣٢.١٩١	١ يناير
-	-	إضافات
(١٥١.٧٩٠)	(٨.٠٨١)	عكس مخصص
٧٣٢.١٩١	٧٢٤.١١٠	٣١ ديسمبر

#### ٨- مصاريف مدفوعة مقدماً و ذمم مدينة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٥ ٩٧٢ ٧٨٦	٤٨ ١٧٧ ١١٤	إيجارات مدفوعة مقدماً
١٣ ٨١٠ ٠٣٢	١٧ ٥٩٤ ٤٢٢	مبالغ مستحقة من مورد
١٠ ٧٨٥ ٠٤٠	١٧ ٧٧٤ ١٥١	دفعات مقدمة لموردين
٣ ٩٥٧ ٩٤٠	٢ ٩١٢ ٣٥٠	سلف الموظفين
١ ١٠٨ ٨٣٢	٢ ٠٣٤ ٦٤٥	عهد مستردة
٤ ١٢٢ ٠١٧	٣ ٨٥٦ ٢٨٧	تأمين مدفوع مقدماً
٤ ١٤٧ ٩٤٠	٣ ١٩٣ ٧٠٩	بدلات سكن مدفوعة مقدماً
١٣ ٠٩٤ ٤٧٧	١٣ ٨٩٢ ٠٩٠	أخرى
<u>٩٦ ٩٩٩ ٠٦٤</u>	<u>١٠٩ ٤٣٤ ٧٦٨</u>	

#### ٩- استثمارات في ممتلكات عقارية

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	رصيد أول المدة
(٤ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٤ ٠٠٠ ٠٠٠)	مخصص هبوط استثمارات
<u>-</u>	<u>-</u>	

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ يتكون الاستثمار في ممتلكات عقارية من قطعة أرض واحدة (مساهمة عقارية) محتفظ بها من قبل الشركة لأغراض تحقيق مكاسب رأسمالية، بناءً على توصية لجنة المراجعة بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١٥ قرر مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/٧/١٤ بتكوين مخصص بمبلغ ٢ مليون ريال لمقابلة الانخفاض المحتمل في قيمة المساهمة العقارية بأرض مدينة جدة، وأن المؤشرات الحالية تشير إلى تعثر حيازتها مع زيادة احتمالية عدم استرداد المبالغ المسددة لقيمة تلك المساهمة و عليه جاءت توصية لجنة المراجعة بتكوين مخصص بباقي قيمة المساهمة لتصبح قيمة المخصص ٤ مليون ريال.



## ١٠- ممتلكات ومصنع ومعدات

التكلفة	١ يناير ٢٠١٦	إضافات	أستيعادات وتحويلات أخرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
أراضي	١٨٢ ٨٩٩ ٣٧١	١ ١٢٦ ٤٤٥	-	١٨٤ ٠٢٥ ٨١٦
مباني	٥٤٠ ٦٦٩ ٠٧٤	٢٠ ١٨١ ٣٨٤	٢١ ٤٥٦ ١٩٩	٥٣٩ ٣٩٤ ٢٥٩
آلات ومعدات	٣٥٩ ٩٢٤ ٤٦٧	٧٤ ١١١ ٨٠٥	١٩ ٠٩٦ ٣٦٤	٤١٤ ٩٣٩ ٩٠٨
أثاث ومعدات مكتبية	٥٢ ١١٨ ٧٥٤	٥ ٢٤٩ ٤٤٢	١٠ ١٠٧ ٦٨٤	٤٧ ٢٦٠ ٥١٢
سيارات	٦٥ ٣١٨ ٨٣٥	٧ ١٧٠ ٦٧٦	١ ٢٤٥ ٣١١	٧١ ٢٤٤ ٢٠٠
أجهزة ومعدات مكتبية	١٩ ٧٦٣ ٤٧٠	٤ ٩١٢ ٣٧٦	٢ ٢٥٨ ١٩٣	٢٢ ٤١٧ ٦٥٣
برامج الحاسب الآلي	٦ ٨٣٦ ٨٤٣	٢ ١١٢ ٥٢٧	٧٧ ٨٣٢	٨ ٨٧١ ٥٣٨
إنشاءات تحت التنفيذ	١٢٢ ٨٦٧ ٧٧١	١٥١ ٥٦٣ ٩٥٢	٥٠ ١٢٤ ٤٢٦	٢٢٤ ٣٠٧ ٢٩٧
	١ ٣٥٠ ٣٩٨ ٥٨٥	٢٦٦ ٤٢٨ ٦٠٧	١٠٤ ٣٦٦ ٠٠٩	١ ٥١٢ ٤٦١ ١٨٣
الاستهلاك المتراكم				
مباني	١٧٩ ٩١٥ ٧٩٦	٣٣ ٩٠٨ ٧١١	٥ ٩٨٤ ٢٩٧	٢٠٧ ٨٤٠ ٢١٠
آلات ومعدات	١٥٧ ١٤٤ ٩٧٤	٢٨ ٠٦٦ ٥٦٠	٦ ٤١٥ ٠٩٥	١٧٨ ٧٩٦ ٤٣٩
أثاث ومعدات مكتبية	٢١ ١٥٦ ٨٨٨	٥ ٤٦٤ ٤٥٧	٢ ٧٩٥ ٦٠٤	٢٣ ٨٢٥ ٧٤١
سيارات	٣٨ ٩١٢ ٧٠٢	٩ ٣٠٢ ٠٨٦	٥٠٣ ٢٩٧	٤٧ ٧١١ ٤٩١
أجهزة ومعدات مكتبية	١٠ ٠٤٩ ٠٤١	٢ ٣٢٦ ٥٩٠	٩٢٤ ٤١٦	١١ ٤٥١ ٢١٥
برامج الحاسب الآلي	٣ ٨٤٤ ٩٧٢	٧٥٠ ١٦٦	١٣ ٦١٧	٤ ٥٨١ ٥٢١
	٤١١ ٠٢٤ ٣٧٣	٧٩ ٨١٨ ٥٧٠	١٦ ٦٣٦ ٣٢٦	٤٧٤ ٢٠٦ ٦١٧
	٩٣٩ ٣٧٤ ٢١٢			١ ٠٣٨ ٢٥٤ ٥٦٦
التكلفة	١ يناير ٢٠١٥	إضافات	أستيعادات وتحويلات أخرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
أراضي	١٨٢ ٤٨٧ ٠٢١	١١ ٨٦٩ ٨٥٠	١١ ٤٥٧ ٥٠٠	١٨٢ ٨٩٩ ٣٧١
مباني	٣٩٠ ٢٥٢ ٧٦٩	١٥٣ ١١٦ ٤٢٧	٢ ٧٠٠ ١٢٢	٥٤٠ ٦٦٩ ٠٧٤
آلات ومعدات	٣١٠ ٠٥٦ ٧٧٢	٦٠ ٤٢٤ ٠١١	١٠ ٥٥٦ ٣١٦	٣٥٩ ٩٢٤ ٤٦٧
أثاث ومعدات مكتبية	٣٧ ٧٥٧ ٢٥٩	١٥ ٥٣٦ ١١٤	١ ١٧٤ ٦١٩	٥٢ ١١٨ ٧٥٤
سيارات	٦٠ ٤٢٤ ١٣١	٩ ٢٠٦ ٤٦٤	٤ ٣١١ ٧٦٠	٦٥ ٣١٨ ٨٣٥
أجهزة ومعدات مكتبية	١٧ ٠٤٥ ٨٧٠	٣ ٣٩٧ ٢١٣	٦٧٩ ٦١٣	١٩ ٧٦٣ ٤٧٠
برامج الحاسب الآلي	٥ ٤٢١ ٢٠٦	١ ٥١٢ ٥٣٧	٩٦ ٩٠٠	٦ ٨٣٦ ٨٤٣
إنشاءات تحت التنفيذ	٨٧ ٥٥١ ٥٥٧	٥٤ ٠٩٧ ١٣٦	١٨ ٧٨٠ ٩٢٢	١٢٢ ٨٦٧ ٧٧١
	١ ٠٩٠ ٩٩٦ ٥٨٥	٣٠٩ ١٥٩ ٧٥٢	٤٩ ٧٥٧ ٧٥٢	١ ٣٥٠ ٣٩٨ ٥٨٥
الاستهلاك المتراكم				
مباني	١٤٢ ٥٤٦ ٢٥٥	٣٩ ٣٨٨ ٢١٨	٢ ٠١٨ ٦٧٧	١٧٩ ٩١٥ ٧٩٦
آلات ومعدات	١٤٠ ٧٦١ ٩٦١	٢٦ ٠٢٦ ١٠٦	٩ ٦٤٣ ٠٩٣	١٥٧ ١٤٤ ٩٧٤
أثاث ومعدات مكتبية	١٧ ٢٤٢ ٧٣٥	٥ ٠٠٨ ١٣٦	١ ٠٩٣ ٩٨٣	٢١ ١٥٦ ٨٨٨
سيارات	٣٣ ٤٩٧ ٨٣٩	٨ ٨٦٩ ٧٠٥	٣ ٤٥٤ ٨٤٢	٣٨ ٩١٢ ٧٠٢
أجهزة ومعدات مكتبية	٩ ٠٧٤ ٤٩٨	١ ٦١٠ ٣٢٣	٦٣٥ ٧٨٠	١٠ ٠٤٩ ٠٤١
برامج الحاسب الآلي	٣ ٣٩٠ ٢٣٨	٥٣٣ ٣٥٦	٧٨ ٦٢٢	٣ ٨٤٤ ٩٧٢
	٣٤٦ ٥١٣ ٥٢٦	٨١ ٤٣٥ ٨٤٤	١٦ ٩٢٤ ٩٩٧	٤١١ ٠٢٤ ٣٧٣
	٧٤٤ ٤٨٣ ٠٥٩			٩٣٩ ٣٧٤ ٢١٢

تمثل إنشاءات تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بشكل رئيسي تكلفة متكبدة لإنشاء مطاعم جديدة وأحدث مرافق الإنتاج ودفعات لاقتناء وإنشاء ممتلكات ومصنع ومعدات، تتوقع الشركة أن تكتمل هذه المشاريع بناءً على الاتفاقيات القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ خلال عامي ٢٠١٧ و ٢٠١٨ بإجمالي تكلفة مقدرة تبلغ ٥٦,١ مليون ريال سعودي (راجع الإيضاح ٢٤).

إن الممتلكات والمصنع والمعدات الخاصة بمصنع اللحوم ومصنع الكيك والتي بلغت صافي قيمتها الدفترية مبلغ ٢٠٧,٦٤ مليون ريال سعودي كما في عام ٢٠١٦ (٢٠١٥: ١٦٤,٧٣ مليون ريال سعودي) مرهونة كضمان لصندوق التنمية الصناعية السعودي (راجع إيضاح ١١).  
تم تحميل مصروف الاستهلاك على قائمة الدخل كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٧٤ ٦٨١ ٥٦٧	٦٩ ٠٨٠ ٨٣٦		تكلفة المبيعات
٤ ٢٨٧ ٧٩٦	٤ ٨٢١ ٨٩٣	١٩	مصاريف بيع وتسويق
١ ٨٨٤ ٩٦٩	٢ ٥٣٠ ٩٧٤	٢٠	مصاريف عمومية وإدارية
٥٨١ ٥١٢	٣ ٣٨٤ ٨٦٦	١-١٠	أخرى
٨١ ٤٣٥ ٨٤٤	٧٩ ٨١٨ ٥٦٩		

#### (إيضاح ١٠-١)

قامت الشركة بتأجير بعض مبانيها من الباطن، يعاد تحميل الاستهلاك البالغ ٣,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٠,٦ مليون ريال سعودي) المتعلق بتلك العقارات إلى المستأجرين ويسجل كأخرى، بالصافي (انظر إيضاح رقم ٢١).

#### ١١- القروض

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٢٦٣ ١٢٥ ٠٠٠	٣٢١ ٤٥١ ٥٧١	١-١١	مصرف الراجحي
٢٣ ٣٥٤ ٧٥٠	٣٩ ١٠٢ ٧٥٠	٣-١١	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٢٨٦ ٤٧٩ ٧٥٠	٣٦٠ ٥٥٤ ٣٢١		الجزء المتداول
(٨٧ ٧٣٠ ٠٠٠)	(١٢٢ ٠٧٦ ٦٦٠)		
١٩٨ ٧٤٩ ٧٥٠	٢٣٨ ٤٧٧ ٦٦٢		

#### ١-١١ مصرف الراجحي

لدى الشركة اتفاقيات متنوعة مع مصرف الراجحي، إن تسهيلات مصرف الراجحي، والتي لا توجد ضمانات مقابلها، والتي تستحق السداد على أقساط نصف السنوية، 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 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، حصلت الشركة على المزيد من القروض والمدفوعات البالغة ١٥٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ١٧٥ مليون ريال سعودي) وقامت بسداد مبلغ ٩٦,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٥٥,٦ مليون ريال سعودي)، على الشركة الالتزام بشروط تتعلق بتغطية الدين والنسب الجارية.

#### ٢-١١ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

بموجب شروط اتفاقية القرض والاتفاقية الإضافية مع الصندوق (الاتفاقيات)، فإن الممتلكات والمصنع والمعدات للشركة والخاصة بمصنع اللحوم، مرهونة كضمان لصالح الصندوق (راجع إيضاح ١٠)، كما أن قرض الصندوق مضمون أيضاً من قبل مساهمي الأغلبية وبالتزامن مع مجموعة صافولا والسيد أحمد السعيد بنسبة ٧٠ بالمائة و ٣٠ بالمائة من المبلغ على التوالي.

يستحق قرض الصندوق على أقساط نصف سنوية، يتقاضى الصندوق أتعاباً مقدمة 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.

حصلت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، على المزيد من القروض والمدفوعات البالغة ٢١ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٥,٦ مليون ريال سعودي) وتم سداد ٥,٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ١,٣ مليون ريال سعودي)، لدى الشركة تسهيلات غير مسحوبة بمبلغ ١٥ مليون ريال سعودي.

### ٣-١١ جدول استحقاق القروض - إجمالي

السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر:	إيضاح	٢٠١٦	٢٠١٥
٢٠١٧		١٢٢.٠٧٦.٦٦٠	٨٧.٧٣٠.٠٠٠
٢٠١٨		١٢١.٩٩٦.١٨١	٨٨.٤٠٠.٠٠٠
٢٠١٩		٨٤.٩٥٦.٥٥٧	٦٥.١٣٠.٠٠٠
٢٠٢٠ وما بعدها		٣١.٥٢٤.٩٢٣	٤٥.٢١٩.٧٥٠
		<u>٣٦٠.٥٥٤.٣٢١</u>	<u>٢٨٦.٤٧٩.٧٥٠</u>

إيضاح	٢٠١٦	٢٠١٥
متداولة	١٢٢.٠٧٦.٦٦٠	٨٧.٧٣٠.٠٠٠
غير متداولة	٢٣٨.٤٧٧.٦٦١	١٩٨.٧٤٩.٧٥٠
	<u>٣٦٠.٥٥٤.٣٢١</u>	<u>٢٨٦.٤٧٩.٧٥٠</u>

إن جميع قروض الشركة بالريال السعودي.

### ١٢- ذمم دائنة

إيضاح	٢٠١٦	٢٠١٥
ذمم دائنة تجارية	٥٥.٨٥١.٢٤٥	٥١.٩٦٩.١٠٧
ذمم دائنة غير تجارية	٢.٥٢٦.٥٢٠	١١.٢٠٣.١٢٨
مطلوب لأطراف ذوي علاقة	٣.٤٩٧.٥٤٥	٥.٥٧٢.١٨٢
	<u>٦١.٨٧٥.٣١٠</u>	<u>٦٨.٧٤٤.٤١٧</u>

### ١٣- مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى

إيضاح	٢٠١٦	٢٠١٥
رواتب وأجور ومزايا	٣٥.٩٩٣.٠٣١	٢٨.٢٦٦.١٦٣
مرافق	٣.٧٧٧.٩٤٢	٣.٤٨٢.٩١٤
إيجارات	٢.٣٨٣.٦٠٨	٥.٨٣٢.٦٢٣
دائنون آخرون	٣.٣٢٠.٠٥٤	١.٥٠٠.٧٩٦
نفقات تمويلية	٣.٨٠٤.٩٦٦	١.٧٧٤.٦٠٥
مصاريف مستحقة أخرى	١.٤٢١.٨٨٦	١.٧٠٨.٩٥٥
	<u>٥٠.٧٠١.٤٨٧</u>	<u>٤٢.١١٦.٠٥٦</u>

#### ١٤- أمور تتعلق بالزكاة

##### ١-١٤ مكونات الوعاء الزكوي

فيما يلي أهم مكونات للوعاء الزكوي للشركة وفقاً لأنظمة الزكاة :

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
٦٧٧ ٧٩٢ ٢٦٩	٧٣٥ ٤٥٣ ٩٨٢	مكونات الوعاء الزكوي:
٤٧ ٢٢٤ ٢٢٤	٥٤ ٢٩٦ ٨٩٦	حقوق المساهمين كما في بداية السنة
٢٨٦ ٤٧٩ ٧٥٠	٣٦٠ ٥٥٤ ٣٢١	مخصصات كما في بداية السنة
٢٢٣ ٩٦٢ ٧٦٧	٢٣٧ ٥٠٨ ٥٢٣	قروض طويلة الأجل
(٩٥٢ ٦٨٨ ٤٢٤)	(١٠٤٣ ٧٣٤ ٥٦٥)	صافي الدخل المعدل للسنة قبل التعديل المتعلق ٢-١٤
(١٦ ٤٦٥ ٢٧٤)	(١٨ ٤٤١ ١٤٧)	بنفقات على ممتلكات ومصنع ومعدات
(١١٨ ٨٤٢ ١٠٦)	(١٤٠ ٤٠٠ ٠٠٠)	ممتلكات ومصنع ومعدات -معدلة
١٤٧ ٤٦٣ ٢٠٦	١٨٥ ٢٣٨ ٠١٠	قطع غيار غير معدة للبيع
		توزيعات أرباح ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة
		مدفوعة
		الوعاء الزكوي التقريبي

تحسب الزكاة على أساس ٢,٥ بالمائة من الوعاء الزكوي التقريبي أو صافي الدخل المعدل أيهما أعلى.

##### ٢-١٤ صافي الدخل المعدل

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢٠٦ ٦٨١ ٧١٣	٢٢١ ٧٤٦ ١٢٠	صافي الدخل للسنة قبل الزكاة
١١ ٧٩٥ ٠٣٦	١٠ ٢٨٢ ٤٠٣	تعديلات:
٥ ٤٨٦ ٠١٨	٥ ٤٨٠ ٠٠٠	مخصصات خلال السنة
٢٢٣ ٩٦٢ ٧٦٧	٢٣٧ ٥٠٨ ٥٢٣	فروقات استهلاك
(٢٠٨ ٩٦٩ ٩٠١)	(١٧٨ ٥١٧ ٤٠٢)	صافي الدخل المعدل للسنة قبل التعديل المتعلق
١٤ ٩٩٢ ٨٦٦	٥٨ ٩٩١ ١٢١	بنفقات على ممتلكات ومصنع ومعدات
		يخصم: نفقات على ممتلكات ومصنع ومعدات
		خلال السنة

##### ٣-١٤ مخصص الزكاة

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤ ٥٠٠ ٠٠٠	٥ ٥٨٢ ٣٧٠	١ يناير
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٢٥٠ ٠٠٠	مخصصات للسنة الحالية
(٢ ٩١٧ ٦٣٠)	(٢ ٨٨٥ ١٤٨)	تسديدات
٥ ٥٨٢ ٣٧٠	٦ ٩٤٧ ٢٢٢	

##### ٤-١٤ وضع الربوط النهائية

قدمت الشركة الإقرارات الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل، حصلت الشركة من الهيئة العامة للزكاة والدخل على شهادة غير مقيدة للربط حتى ٢٠١٥م وتعد الشركة لتقديم إقرارها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م.

#### ١٥- مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٧ ٢٢٤ ٢٢٤	٥٣ ٠٥٥ ٥٥٩	١ يناير
١١ ٧٩٥ ٠٣٦	١٠ ٢٩٠ ٤٨٤	مخصصات للسنة الحالية
(٥ ٩٦٣ ٧٠١)	(٣ ٧٨٤ ٠٢٥)	تسديدات
٥٣ ٠٥٥ ٥٥٩	٥٩ ٥٦٢ ٠١٨	

#### ١٦- أمور متعلقة بأطراف ذوي علاقة

تضم الأطراف ذوي العلاقة المساهمين بما في ذلك مساهم الأغلبية (شركة صافولا " إس جي إس ") والمديرين والأعمال التي المسيطر عليها بطريقة مباشرة أو غير مباشرة من قبل المساهمين والمديرين أو التي يمارسون عليها تأثيراً إدارياً هاماً وكبار موظفي الإدارة.

#### ١-١٦ معاملات مع أطراف ذوي العلاقة

تتلخص أهم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة خلال السنة التي تمت في سياق العمل الطبيعي للشركة بأسعار وشروط متفق عليها مع إدارة الشركة بما يلي، راجع الإيضاح ٢٥ أيضاً.

٢٠١٥	٢٠١٦	
٣٣ ٣٤٩ ٢٠٣	٣٢ ٢٥٣ ١٠٣	مبيعات لشركة العزيزية (تابعة)
٨ ١٣٥ ٥٠٦	٨ ٢٩٥ ١٨٤	رواتب وأتعاب إدارية وبدلات أخرى للسيد/ أحمد حمد السعيد (العضو المنتدب والرئيس التنفيذي)
٤ ٤٧١ ٧٨٥	٤ ٣٥٤ ٤٣٤	إيجار محمل من شركة العزيزية (تابعة)
١ ٤٨٨ ١٨٦	٣ ٨٤٧ ٧٨٣	مشتريات من شركة عافية العالمية (تابعة)
١ ١٥٨ ١٦٧	١ ٢٨٨ ١٦٧	إيجار محمل على شركة بزبزة الدولية (مملوكة للسيد/ خالد السعيد_ عضو مجلس إدارة)
١ ١٠٠ ٠٠٠	٢ ٦٠٠ ٠٠٠	إيجار محمل من قبل منشآت قطاف (مملوكة للسيد/ خالد السعيد_ عضو مجلس إدارة)
٥٨٠ ٠٠٠	٥٨٠ ٠٠٠	إيجار محمل من قبل السيد/ أحمد حمد السعيد (العضو المنتدب والرئيس التنفيذي)
٥٩٩ ٥٨٠	١٤٢ ٠٥٠	مبيعات لشركة بزبزة الدولية (مملوكة للسيد خالد السعيد)
١ ١٢٨ ٢٦٢	٨٩ ٦٠٠	مشتريات من شركة مسلان للاستثمار والتجارة (مملوكة للسيد خالد السعيد)
٢٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	إيجار محمل من قبل السيد/ خالد السعيد (عضو مجلس إدارة)
٩٧ ٥٠٠	٢٤٧ ٥٠٠	إيجار محمل من قبل شركة بزبزة الدولية (مملوكة للسيد/ خالد السعيد)
٤٥٢ ٥٥٠	٤١٠ ٤٤٥	إيجار محمل من شركة كنان (تابعة)
١٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	قروض من مصرف الراجحي الأستاذ/عبد العزيز الغفيلي (عضو مجلس إدارة بالمصرف) (إيضاح رقم ١١-١)
-	١٤ ٣٥٨ ٠٢٧	مشتريات من شركة دلمونتي الأستاذ/ عصام المهيدب رئيس تنفيذي بمجموعة المهيدب التي تمتلك حصة بالشركة

#### ٢-١٦ أتعاب إدارية

بموجب النظام الأساسي الحالي للشركة فإن مجلس الإدارة مفوض بتحديد الأتعاب الإدارية التي تدفع للعضو المنتدب، وبناءً عليه فقد قرر مجلس الإدارة تقديم ٣% من صافي الدخل سنوياً قبل احتساب الأتعاب الإدارية وذلك مقابل أتعاب إدارة للعضو المنتدب السيد/ أحمد محمد السعيد وهو أيضاً مساهم، يتم قيد هذا المبلغ تحت بند " مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل (انظر إيضاح ٢٠).

### ٣-١٦ أرصدة مع أطراف ذوي علاقة

تمثل المبالغ المطلوبة من وإلى أطراف ذوي علاقة الأرصدة الناتجة عن الخدمات المستلمة والمقدمة في سياق الأعمال الاعتيادية فيما يلي أهم أرصدة نهاية السنة الناتجة عن المعاملات مع أطراف ذوي علاقة:  
 (١) مطلوب من أطراف ذوي علاقة

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
١٠ ٥٠٤ ٢٤٥	١٣ ٢٣٦ ٨٢٠	شركة العزيزية بنده
٣٠٥ ٥٨٠	٩٤٢ ٣٠٥	شركة بزبزه الدولية
١٠ ٨٠٩ ٨٢٥	١٤ ١٧٩ ١٢٥	٦

### (٢) مطلوب لأطراف ذوي علاقة

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
٥ ٠٨٧ ٤١١	٩٧٠ ٨٩٦	السيد/ أحمد حمد السعيد
١٢١ ٣٦٠	٧٥٩ ٠١٤	شركة عافية العالمية
١٤٤ ٨٠٠	٥٤٠ ٤٤٥	شركة مجموعة صافولا (كنان)
٢١٨ ٦١١	-	شركة مسلان للاستثمار والتجارة
-	١ ٢٢٧ ١٩٠	شركة دلمونتي
٥ ٥٧٢ ١٨٢	٣ ٤٩٧ ٥٤٥	١٢

### ١٧- رأس المال

يتكون رأس المال الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ من ٤٦,٢ مليون سهم (٢٠١٥: ٤٦,٢ مليون سهم) بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

قرر مساهمو الشركة خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية في ٦ يوليو ٢٠١٤ زيادة رأس مال الشركة من ٣٣٠ مليون إلى ٤٦٢ مليون ريال سعودي، ولقد تمت هذه الزيادة بمبلغ ١٣٢ مليون ريال سعودي 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.

### ١٨- احتياطي نظامي

بموجب النظام الأساسي الحالي للشركة، فإن على الشركة تحويل ١٠ بالمائة من صافي دخلها سنوياً إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠ بالمائة من رأس المال، إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة حالياً.

### ١٩- مصاريف بيع وتسويق

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
٢٨ ٤٦٠ ٧٠٣	٣٠ ١٣١ ٠٤٥	دعاية وإعلان
١١ ٥٥١ ٣٥٥	١١ ١٩١ ٥٦٣	رواتب وأجور ومزايا
٤ ٠٤٢ ٤٢٧	٤ ١٢٦ ٨٣٤	تصليحات وصيانة
٤ ٢٨٧ ٧٩٦	٤ ٨٢١ ٨٩٣	١٠ استهلاك
٣ ١٢٤ ٧٠٩	٣ ٠٤٦ ٨٧٤	عمولات
٤ ٥٩٢ ٠٦٧	٤ ٩٥٥ ٧٦٣	أخرى
٥٦ ٠٥٩ ٠٥٧	٥٨ ٢٧٣ ٩٧٢	

## ٢٠- مصاريف عمومية وإدارية

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٤٠ ١٤٦ ٢٨٤	٤٤ ٧٧٧ ٥٠٧		رواتب وأجور ومزايا
٦ ٢٦٨ ٥٠٦	٦ ٧٢٦ ٦٨٤	١٦	أتعاب الإدارة
١ ٨٨٤ ٩٦٩	٢ ٥٣٠ ٩٧٤	١٠	استهلاكات
٢ ٨٠٥ ٢٧٨	٢ ٠٨٤ ٧٤٧		سفر
١ ٢١١ ٤٢٨	١ ٠٢١ ١٨٨		تصليحات وصيانة - سيارات
٦٤٦ ٩٠٢	١ ١٢٣ ٣٩٩		هاتف وكهرباء ومرافق
٣ ٦٩٣ ٠١٣	٥ ٤١١ ٦٣٢		أخرى
<b>٥٦ ٦٥٦ ٣٨٠</b>	<b>٦٣ ٦٧٦ ١٣١</b>		

## ٢١- أخرى بالصفائي

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٢ ٢٨٨ ١٨٨	٢٨٨ ١٨٦		ربح من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
١ ٩٣٨ ٠٢٧	٤٩٣ ٧١١		إيرادات تأجير
(٤ ٠٠٠ ٠٠٠)	-		مخصص هبوط استثمارات
١ ١١٢ ١٤٦	١ ٩٢٣ ٣٨٠	١- ٢١	إيرادات امتيازات
٧٤٨ ٧٢٧	-		عكس مصاريف مستحقة
٣١٨ ٧٣٢	٦٩٩ ١٠٦		أخرى
<b>٢ ٤٠٥ ٨٢٠</b>	<b>٣ ٤٠٤ ٣٨٣</b>		

### ٢١-١ إيرادات امتيازات

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

## ٢٢- إيجارات تشغيلية

لدى الشركة عدة عقود إيجار تشغيلية مختلفة لمطاعمها وسكن الموظفين والسيارات.

إن التزامات الإيجارات التي تنتهي خلال سنة والتي تمتد لأكثر من سنة هي كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح	
٧٨ ٢٨٧ ٨٣٩	٨٨ ٥٥٩ ٣٨٠		خلال سنة واحدة
٢٥٠ ٧٦١ ٥٩٦	٢٤٤ ٣٣٩ ٩٨٣		ما بين سنتين حتى خمس سنوات
٤٨٤ ٢٩٢ ٦٣٥	٤٤٨ ٩٦٠ ٧٥٥		أكثر من خمس سنوات
<b>٨١٣ ٣٤٢ ٠٧٠</b>	<b>٧٨١ ٨٦٠ ١١٨</b>		

تتضمن التزامات الإيجار المستقبلية مبلغ ٤٨,١٨ مليون ريال سعودي، والذي تم دفعه مقدماً من قبل الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥ : ٤٥,٩٧ مليون ريال سعودي) (راجع إيضاح ٨).

تقوم الشركة بتأجير بعض المباني الخاصة بموجب عقود إيجار سنوية، بلغ إيراد الإيجار المحقق خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٠,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٥ : ١,٩ مليون ريال سعودي) (راجع إيضاح ٢١).

## ٢٣- ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ٢٠١٥ بقسمة الدخل على العمليات وصافي الدخل لهاتين السنتين على ٤٦,٢ مليون (إيضاح رقم ١).

## ٢٤- التزامات محتملة وتعهدات

- ١) لدى الشركة التزامات محتملة تتعلق بخطابات ضمان بنكية صدرت بالنيابة عن الشركة بمبلغ ٠,٤٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ١,٥ مليون ريال سعودي)، وخطابات اعتماد بمبلغ ٣ مليون ريال سعودي (٢٠١٥: ٥ مليون ريال سعودي) في سياق الأعمال العادية.
- ٢) إن النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل الشركة والتي لم تتكبدتها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تبلغ ٥٦,١ مليون ريال سعودي تقريباً (٢٠١٥: ٥٤,٤ مليون ريال سعودي).
- ٣) أيضاً يرجى الاطلاع على إيضاح (٢٢) فيما يتعلق بالتزامات الإيجارات.

## ٢٥- مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين

بلغ إجمالي مكافآت الموظفين الرئيسيين للشركة ٢٠,٥ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ (٢٠١٥: ١٩ مليون ريال سعودي)، تشمل المكافآت على الرواتب الأساسية والعمولات ومزايا أخرى بموجب سياسات الشركة.

إن الموظفين الرئيسيين، بما فيهم أعضاء مجلس الإدارة والمدير التنفيذي وكبار التنفيذيين الذين يتمتعون بسلطات ومسئوليات حول تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة، بشكل مباشر أو غير مباشر.

يرجى الاطلاع أيضاً على إيضاح ١٦ فيما يتعلق باتعاب إدارية مدفوعة للعضو المنتدب.

## ٢٦- توزيعات أرباح

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٤/٢٤ الموافقة على صرف توزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني من عام ٢٠١٥ بمبلغ ٦٩,٣ مليون كما قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠١٦/٧/١٤ توزيع أرباح نقدية أولية عن النصف الأول من عام ٢٠١٦ بمبلغ ٦٩,٣ مليون ريال، التي تم دفعها للمساهمين خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. إضافة لذلك، تم الموافقة على مبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي وتم دفعها كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة.

## ٢٧- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض المبالغ في القوائم المالية المقارنة من عام ٢٠١٥ لكي تتوافق مع الفترة الحالية.