

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في
30 سبتمبر 2021م
مع تقرير فحص المراجع المستقل

صفحة

فهرس

1	تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة
2	قائمة المركز المالي الأولية
3	قائمة الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) الأولية
4	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية
5	قائمة التدفقات النقدية الأولية
17-6	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة

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

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية لشركة هرفي للخدمات الغذائية ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م، والقائمة الأولية للدخل الشامل لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والايضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفَّذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموجزة من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

الإستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، المعتمد في المملكة العربية السعودية.



عن البسام وشركاؤه

إبراهيم بن أحمد البسام
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)

التاريخ: ٢٦ ربيع الأول ١٤٤٣هـ

الموافق: ١ نوفمبر ٢٠٢١م

الرياض - المملكة العربية السعودية


شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في 30 سبتمبر 2021م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

31 ديسمبر 2020م (مراجعة)	30 سبتمبر 2021م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
999,147,629	979,827,118		ممتلكات وآلات ومعدات
536,621,492	492,545,024		حق استخدام الأصول
8,252,527	6,906,238		صافي الاستثمارات في الإيجار التمويلي
11,075,199	8,835,926		موجودات غير ملموسة
26,676,726	24,105,335		الاستثمارات العقارية
1,581,773,573	1,512,219,641		
			الموجودات المتداولة
104,944,226	114,058,645		مخزون
137,952,417	130,454,995	6,5	ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
2,685,880	1,364,375		الجزء المتداول من صافي الاستثمارات في الإيجار التمويلي
2,791,364	875,046	7	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
118,930,514	61,561,186		النقد وما في حكمه
367,304,401	307,314,247		
1,949,077,974	1,819,533,888		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
646,800,000	646,800,000	8	رأس المال
85,782,785	97,002,981		احتياطي نظامي
226,812,051	263,113,810		أرباح مبقاة
959,394,836	1,006,916,791		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
36,780,108	15,306,183	9	قروض طويلة الأجل
457,385,932	457,924,497		التزامات عقود الإيجار
93,527,855	101,992,487		مزايا نهاية الخدمة للموظفين
587,693,895	575,223,167		
			المطلوبات المتداولة
24,317,472	14,879,735	9	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
92,517,463	55,273,343		الجزء المتداول من التزامات عقود الإيجار
100,278,955	-		قروض قصيرة الأجل
171,207,902	155,373,192		ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون
13,667,451	11,867,660	10	مخصص الزكاة
401,989,243	237,393,930		
989,683,138	812,617,097		إجمالي المطلوبات
1,949,077,974	1,819,533,888		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
			الالتزامات المحتملة والتعهدات

11

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (18) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.


٢٠٢١/١٠/٢١


28-10-2021



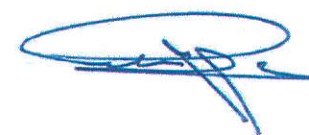
شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2021م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
30 سبتمبر 2020م (غير مراجعة)	30 سبتمبر 2021م (غير مراجعة)	30 سبتمبر 2020م (غير مراجعة)	30 سبتمبر 2021م (غير مراجعة)		
778,143,920	984,703,549	311,117,537	352,217,763		الإيرادات
(606,828,167)	(705,372,170)	(227,128,271)	(235,917,582)		تكلفة الإيرادات
171,315,753	279,331,379	83,989,267	116,300,181		مجمّل الربح
20,671,198	9,031,781	16,911,267	3,381,658		إيرادات أخرى، بالصافي
426,325	190,570	-	-	1-7	ربح محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
348,102	326,885	274,879	53,305	2-7	ربح غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(12,412,896)	274,574	(6,500,000)	(1,225,426)	4-6	(مخصص) / عكس انخفاض في الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى
(59,392,034)	(90,643,624)	(20,690,748)	(33,559,460)		مصروفات البيع والتوزيع
(59,682,211)	(61,820,541)	(23,482,275)	(17,103,547)		مصروفات عمومية وإدارية
61,274,237	136,691,024	50,502,390	67,846,711		الربح / (الخسارة) من العمليات
(24,906,401)	(21,226,675)	(7,860,386)	(6,504,952)	12	تكاليف التمويل
36,367,836	115,464,349	42,642,004	61,341,759		صافي الربح / (الخسارة) من العمليات قبل الزكاة
(4,095,372)	(3,262,394)	(1,264,425)	(1,281,568)	10	الزكاة
32,272,464	112,201,955	41,377,579	60,060,191		صافي ربح الفترة
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر للفترة
32,272,464	112,201,955	41,377,579	60,060,191		إجمالي الدخل الشامل للفترة
0.50	1.73	0.64	0.93	13	ربحية السهم (ريال سعودي)
0.50	1.73	0.64	0.93		-الأساسي
					-المخفض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (18) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.


٢٠٢١/١٠/٢٠


23-10-2021



شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020م

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
997,986,284	270,687,385	80,498,899	646,800,000	
32,272,464	32,272,464	-	-	
-	-	-	-	
32,272,464	32,272,464	-	-	
(71,148,000)	(71,148,000)	-	-	16
(2,599,998)	(2,599,998)	-	-	
-	(3,227,246)	3,227,246	-	
956,510,750	225,984,605	83,726,145	646,800,000	

الرصيد كما في 1 يناير 2020م - (مراجعة)
صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح
مكافأة مجلس الإدارة
المحول للإحتياطي النظامي
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2020م - (غير مراجعة)


لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
959,394,836	226,812,051	85,782,785	646,800,000	
112,201,955	112,201,955	-	-	
-	-	-	-	
112,201,955	112,201,955	-	-	
(64,680,000)	(64,680,000)	-	-	16
-	(11,220,196)	11,220,196	-	
1,006,916,791	263,113,810	97,002,981	646,800,000	

الرصيد كما في 1 يناير 2021م (مراجعة)
صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح
المحول إلى الاحتياطي النظامي
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2021م (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (18) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.


٢٠٢١/١٠/٢١


28-10-2021



شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في	30 سبتمبر 2021م	30 سبتمبر 2020م	إيضاح
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
صافي الربح / (الخسارة) من العمليات قبل الزكاة	115,464,349	36,367,836	
التعديلات لـ:			
استهلاك ممتلكات وألات ومعدات	66,617,085	69,361,218	
استهلاك حق استخدام الأصول	51,232,147	55,918,719	
استهلاك الاستثمارات العقارية	2,612,109	2,631,149	
إطفاء موجودات غير ملموسة	2,239,273	2,133,960	
(عكس) / مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	(274,574)	12,412,896	
(عكس) / مخصص انخفاض في صافي الاستثمار في عقود الإيجار	(881,365)	-	
(عكس) / مخصص مخزون بطيء الحركة	(159,216)	16,481,997	4,6
مخصص مزايا نهاية الخدمة للموظفين	15,205,159	7,155,706	
ربح غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة	(326,885)	(399,634)	2,7
ربح محقق من استثمارات بالقيمة العادلة	(190,570)	(374,793)	1,7
(ربح) / خسارة من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات	(98,001)	2,097,299	
تكاليف التمويل	21,226,675	24,906,401	12
دخل الفوائد على صافي الاستثمار في عقد الإيجار التمويلي	(125,604)	(373,640)	
التغيرات في رأس المال العامل:			
المخزون	(9,114,419)	26,370,539	
ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى	7,497,422	(36,175,205)	
ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون	(15,834,710)	23,318,597	
النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	255,088,875	241,833,045	
الزكاة المدفوعة	(5,062,185)	(5,359,797)	10
مزايا نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة	(6,740,527)	(3,005,492)	
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية	243,286,163	233,467,756	
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات وألات ومعدات	(52,200,712)	(46,202,670)	
شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	(90,000,000)	(195,000,000)	1-7
المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	92,433,773	150,000,000	1-7
شراء استثمارات عقارية	(64,716)	(276,595)	
المحصل من الإيجار	357,500	1,713,640	
المحصل من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات	4,440,849	276,419	
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(45,033,306)	(89,488,206)	
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
المسدد من قروض طويلة الأجل	(30,911,662)	(66,530,524)	
الحركة في قروض قصيرة الأجل، صافي	(100,278,955)	30,000,000	
التزامات الإيجار المدفوعة	(61,739,843)	(28,008,500)	
مكافأة مجلس الإدارة المدفوعة	-	(2,599,998)	
توزيعات أرباح المدفوعة	(64,680,000)	(71,148,000)	16
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(256,622,185)	(138,286,822)	
صافي التغير في النقد وما في حكمه	(58,369,328)	5,692,728	
النقد وما في حكمه في بداية الفترة	118,930,514	25,943,078	
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة	60,561,186	31,635,806	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (18) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

28-10-2021

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

1. الوضع القانوني والنشاط

شركة هرفي للخدمات الغذائية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب قوانين المملكة العربية السعودية ومسجلة بموجب السجل التجاري تحت رقم 7000329776 (الرقم القديم 1010037702) في 4 جمادى الأول 1401 هـ (الموافق 9 مارس 1981).
يتمثل نشاط 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.
كما في 30 سبتمبر 2021م، بلغ إجمالي عدد المطاعم التي تملكها وتستأجرها الشركة 40 مطعماً مملوكاً و 345 مطعماً مستأجراً، على التوالي (31 ديسمبر 2020م: 40 مطعماً مملوكاً و 348 مطعماً مستأجراً)، وتعمل جميعها في المملكة العربية السعودية بموجب العلامة التجارية "هرفي". كما تقوم الشركة بتشغيل مخازن ومحلات لبيع منتجات المخازن. ("مخازن هرفي/دوكة")
خلال عام 2005م قامت الشركة بتأسيس مصنع للحوم في مدينة الرياض ("مصنع اللحوم"). والذي يعمل بموجب السجل التجاري رقم 7006522085 الصادر بتاريخ 16 جمادى الثاني 1425 هـ (2 أغسطس 2004م) وبموجب الترخيص الصناعي رقم 249 / س صادرة بتاريخ 16 صفر 1422 هـ (9 مايو 2001م). بدأ مصنع اللحوم في إنتاجه في أكتوبر 2005م.
خلال عام 2012م، قامت الشركة بتأسيس مصنع الكيك في مدينة الرياض ("مصنع الكيك")، والذي يعمل بموجب السجل التجاري رقم 7012209644 صدر بتاريخ 20 شوال 1431 هـ (29 سبتمبر 2010م) وبموجب الترخيص الصناعي رقم 11583 / ت صدر بتاريخ 18 شوال 1431 هـ (27 سبتمبر 2010م). بدأ مصنع الكيك الإنتاج في سبتمبر 2012م.
تشتمل القوائم المالية الأولية المرفقة بحسابات المكتب الرئيسي للشركة المشار إليها أعلاه وجميع فروع المطاعم والمخازن والمحلات والمصانع.

يقع المكتب الرئيسي للشركة على العنوان التالي:

شركة هرفي للخدمات الغذائية
حي المروج
ص ب: 86958
الرياض 11632
المملكة العربية السعودية
لدى الشركة الفروع التالية:

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	التاريخ
مصنع شركة هرفي لمنتجات اللحوم	7006522085	25 صفر 1441 هـ
مصنع شركة هرفي للكيك والمعجنات	7012209644	25 رمضان 1441 هـ

2. أسس الإعداد

1-2 بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.
إن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2021م.
هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م.

2. أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)

2-2 أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا البنود التالية:

- يتم قياس الإستثمارات بالقيمة العادلة؛ و
- يتم الإعتراف بمستحقات التزامات المنافع المحددة بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية بإستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

3-2 العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة. تم تقريب جميع المبالغ المعروضة بالريال السعودي إلى أقرب ريال سعودي، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

3. السياسات المحاسبية المهمة

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المطبقة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة كما في 31 ديسمبر 2020م.

1-3 الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

عند إعداد هذه القوائم الأولية الموجزة، استخدمت الإدارة الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. تستند التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل هذه الظروف، والتي تكون نتيجتها أساساً لإصدار أحكام حول القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تظهر بسهولة من مصادر أخرى. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية على أساس مستمر. يتم الاعتراف بمراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات إذا كان التعديل يؤثر فقط على تلك الفترة، أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كان التعديل يؤثر على كل من الفترات الحالية والمستقبلية.

إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م.

الاستمرارية

قامت إدارة الشركة بإجراء تقييم لقدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة وهي مقتنعة بأن الشركة لديها الموارد اللازمة لاستمرار العمل في المستقبل. وعلاوة على ذلك، لا تدرك الإدارة وجود أي شكوك جوهرية قد تلقي بظلال من الشك على قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. لذلك، تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس مبدأ الاستمرارية.

4. المعايير المعدلة والتفسيرات الجديدة

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من 1 يناير 2021م وتفاصيل ذلك تم توضيحها في القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م، ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

5. معاملات وأرصدة الأطراف ذات علاقة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		المعاملات خلال الفترة		
30 سبتمبر 2020م (غير مراجعة)	30 سبتمبر 2021م (غير مراجعة)	طبيعة العلاقة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
29,591,016	22,909,114	مبيعات للشركة الشقيقة	شركة شقيقة	شركة بنده للتجزئة
1,963,125	2,426,482	الإيجار المحمل من قبل الشركة الشقيقة إلى الشركة		
362,790	423,660	مبيعات للشركة الشقيقة		
326,250	185,375	الإيجار المحمل من قبل الشركة الشقيقة إلى الشركة	شركة شقيقة	شركة بربزة الدولية للتجارة
185,376	326,250	الإيجار المحمل من قبل الشركة إلى الشركة الشقيقة		
1,694,253	1,090,231	مبيعات للشركة الشقيقة	شركة شقيقة	شركة مطاعم الطازة المحدودة
-	18,573	مبيعات للشركة الشقيقة	شركة شقيقة	شركة الأوراق الخضراء
1,184,052	695,994	أتعاب إدارية	مساهم	السيد/ أحمد حمد السعيد
472,500	472,500	الإيجار المحمل من قبل المساهم إلى الشركة		
108,329	120,770	الإيجار المحمل من قبل الشركة الشقيقة إلى الشركة	شركة شقيقة	شركة كنان
1,500,000	1,650,000	الإيجار المحمل من قبل الشركة الشقيقة إلى الشركة	شركة شقيقة	شركة قطاف للاستثمار والتطوير العقاري
-	21,829	المبيعات لعضو مجلس الإدارة		
150,000	150,000	الإيجار المحمل من قبل عضو مجلس الإدارة إلى الشركة	عضو مجلس الإدارة	السيد/ خالد السعيد
1,949,991	3,451,703	مشتريات من الشركة الشقيقة	شركة شقيقة	شركة عافية العالمية
9,878,400	16,585,476	مشتريات من الشركة الشقيقة	شركة شقيقة	مصنع ماما صوص للصناعات الغذائية
1,921,478	2,222,731	مشتريات من الشركة الشقيقة	شركة شقيقة	مصنع المتحدة للسكر
3,674,669	2,081,816	مشتريات من الشركة الشقيقة	شركة شقيقة	شركة المراعي
2,875,978	3,552,811	مشتريات من الشركة الشقيقة	شركة شقيقة	الشركة الدولية للصناعات الغذائية
-	42,099	مبيعات للشركة الشقيقة	شركة شقيقة	شركة القهوة الأزواجية لتقديم المشروبات
-	473,882	مشتريات من الشركة الشقيقة	شركة شقيقة	شركة إتحاد إتصالات "موبايلي"

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

5. معاملات وأرصدة الأطراف ذات علاقة (تتمة)

أتعاب إدارية

بموجب النظام الأساسي للشركة، فإن مجلس الإدارة مفوض بتحديد الأتعاب الإدارية التي تدفع للعضو المنتدب. وبناءً عليه فقد قرر مجلس الإدارة تقديم 3٪ من صافي الدخل سنوياً وذلك مقابل أتعاب إدارة للعضو المنتدب السابق، السيد أحمد السعيد، وهو أيضاً مساهم. يتم تحميل هذا المبلغ على قائمة الدخل الشامل الأولية ويدرج ضمن المصاريف العمومية والإدارية.

مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين للشركة

إن الموظفين الرئيسيين هم الأشخاص بما فيهم أعضاء مجلس الإدارة والعضو المنتدب وكبار التنفيذيين الذين يتمتعون بسلطات ومسؤوليات حول تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة، بشكل مباشر أو غير مباشر.

بلغ إجمالي مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين للشركة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021م مبلغ 3,083,324 ريال سعودي (30 سبتمبر 2020م: 4,417,406 ريال سعودي). تشمل هذه المكافأة الرواتب الأساسية والعمولات والمزايا الأخرى بموجب سياسات الشركة.

الأرصدة كما في

31 ديسمبر 2020م (مراجعة)	30 سبتمبر 2021م (غير مراجعة)	
		المستحق من أطراف ذات علاقة - ذمم مدينة تجارية ومدفوعات
		مقدمة وذمم مدينة أخرى
		شركة بنده للتجزئة
9,366,019	8,511,628	السيد/ أحمد حمد السعيد
-	310,871	شركة مطاعم الطازة المحدودة
346,049	250,099	شركة بززة الدولية للتجارة
-	88,852	السيد/ خالد السعيد
23,356	45,185	شركة القهوة الأزواجية لتقديم المشروبات
-	33,042	شركة الأوراق الخضراء
13,490	32,062	شركة مسلان للإستثمار
31,671	31,671	
9,780,585	9,303,410	

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

31 ديسمبر 2020م (مراجعة)	30 سبتمبر 2021م (غير مراجعة)
3,300,000	3,440,665
1,313,348	3,300,018
854,925	1,066,173
743,023	587,528
309,781	586,860
171,898	476,182
910,310	275,854
295,171	221,835
290,051	-
2,093,577	-
10,282,084	9,955,115

المستحق إلى أطراف ذات علاقة - ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون

مصاريف مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة ولجان المجلس
مصنع ماما صوص للصناعات الغذائية
شركه قطاف للاستثمار والتطوير العقاري
الشركة الدولية للصناعات الغذائية
شركة عافية العالمية
مصنع المتحدة للسكر
شركة المراعي
شركة كنان
شركة بزيمة الدولية للتجارة
السيد/ أحمد حمد السعيد

5. معاملات وأرصدة الأطراف ذات علاقة (تتمة)

31 ديسمبر 2020م (مراجعة)	30 سبتمبر 2021م (غير مراجعة)
250,840	250,840
250,840	250,840

المستحق من أطراف ذات علاقة - صافي الاستثمار في الإيجار التمويلي

شركة بزيمة الدولية للتجارة

31 ديسمبر 2020م (مراجعة)	30 سبتمبر 2021م (غير مراجعة)
800,000	800,000
800,000	800,000

المستحق من أطراف ذات علاقة - ذمم مدينة أخرى
موظفي الإدارة الرئيسيين

31 ديسمبر 2020م (مراجعة)	30 سبتمبر 2021م (غير مراجعة)
26,037,271	9,550,000
4,752,162	2,474,000
721,524	1,600,517
950,845	870,000
32,461,802	14,494,517

المستحق إلى أطراف ذات علاقة - التزامات الإيجار
شركه قطاف للاستثمار والتطوير العقاري
شركة بندية للتجزئة
السيد/ أحمد حمد السعيد
شركة بزيمة الدولية للتجارة

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

6. ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى

31 ديسمبر 2020م	30 سبتمبر 2021م	إيضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
9,780,585	9,303,410	5	ذمم مدينة تجارية – أطراف ذات علاقة
46,220,011	63,366,920		ذمم مدينة تجارية – أخرى
56,000,596	72,670,330		
52,070,043	47,343,515	1-6	مدفوعات مقدمة
-	-	2-6	دفعات مقدمة للاستثمار
45,187,113	25,471,911	3-6	ذمم مدينة أخرى
153,257,752	145,485,756		
(15,305,335)	(15,030,761)	4-6	ناقصاً: مخصص انخفاض الذمم المدينة التجارية
137,952,417	130,454,995		

1-6. مدفوعات مقدمة

31 ديسمبر 2020م	30 سبتمبر 2021م		
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
30,558,181	32,880,580		مصاريف علاقات حكومية مدفوعة مقدماً
14,565,321	3,609,208		إيجار مدفوع مقدماً
1,757,391	4,468,196		تأمين مدفوع مقدماً
5,189,150	6,385,531		أخرى
52,070,043	47,343,515		

2-6. دفعات مقدمة للاستثمار

31 ديسمبر 2020م	30 سبتمبر 2021م	إيضاح	
(مراجعة)	(غير مراجعة)		
4,000,000	4,000,000	1-2-6	دفعات مقدمة للاستثمار
(4,000,000)	(4,000,000)	2-2-6	ناقصاً: مخصص انخفاض في القيمة
-	-		

1-2-6 يمثل هذا المبلغ المدفوع لخالد السعيد، أحد الأطراف ذات العلاقة، لاتفاقية شراكة في الاستثمار في وحدات أراضي بتاريخ 16 يناير 2005م لغرض استخدامها كمستودع.

2-2-6 بناءً على توصية لجنة المراجعة بتاريخ 24 مايو 2015م لتنفيذ قرار مجلس الإدارة في اجتماعه بتاريخ 14 يوليو 2014م بتخصيص مبلغ 2 مليون لمواجهة الانخفاض المحتمل في قيمة الاستثمار، وبسبب الحيازة المتعثرة الحالية مع زيادة احتمالية الفشل في الاسترداد، فقد تم تكوين المبلغ بالكامل.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

6. ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى (تتمه)

3-6. ذمم مدينة أخرى

31 ديسمبر 2020م (مراجعة)	30 سبتمبر 2021م (غير مراجعة)	
36,096,390	13,810,697	دفعات مقدمة للموردين
1,037,701	7,205,560	قروض الموظفين
8,053,022	4,455,654	ذمم مدينة أخرى*
45,187,113	25,471,911	

* يشمل ذلك السلف للموظفين والمبالغ المستحقة من طرف ذو علاقة. يرجى الرجوع إلى الإيضاح 5.
4-6. حركة مخصص انخفاض الذمم المدنية التجارية

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م (غير مراجعة)	
4,009,146	15,305,335	الرصيد الافتتاحي
11,296,189	(274,574)	(عكس) / المخصص المكون خلال الفترة / السنة
15,305,335	15,030,761	الرصيد الختامي

7. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

31 ديسمبر 2020م (مراجعة)	30 سبتمبر 2021 م (غير مراجعة)	إيضاح	
2,243,203	-	1-7	صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع
548,161	875,046	2-7	استثمارات في أسهم مدرجة
2,791,364	875,046		

1-7 إن الحركة في الاستثمارات في صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع كما يلي:

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م (مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م (غير مراجعة)	
26,515,939	2,243,203	رصيد أول الفترة/ السنة
195,000,000	90,000,000	شراء خلال الفترة/ السنة
(220,000,000)	(92,433,773)	استرداد خلال الفترة/ السنة
802,888	190,570	ربح محقق خلال الفترة/ السنة
(75,624)	-	ربح غير محقق / (خسارة) غير محققة خلال الفترة/ السنة
2,243,203	-	رصيد آخر الفترة/ السنة

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

7. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمه)
2-7 فيما يلي حركة الاستثمارات في الأسهم المحلية المدرجة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية	للسنة المنتهية في 31	
في 30 سبتمبر 2021م	ديسمبر 2020م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
548,161	-	رصيد أول الفترة/ السنة
-	276,595	شراء خلال الفترة/ السنة
326,885	271,566	ربح غير محقق خلال الفترة/ السنة
875,046	548,161	رصيد آخر الفترة/ السنة

8. رأس المال

رأس المال الشركة المدفوع يتكون من 64.680 مليون سهم (31 ديسمبر 2020م: 64.680 مليون سهم) بقيمة 10 ريال سعودي للسهم الواحد.

9. قروض طويلة الأجل

30 سبتمبر 2021 م	31 ديسمبر 2020م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	إيضاح
-	3,642,000	قروض طويلة الأجل مضمونة بالتكلفة المطفأة
		قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي - تمويل غير هادف للربح
30,185,918	57,455,580	قروض طويلة الأجل غير مضمونة بالتكلفة المطفأة
30,185,918	61,097,580	مراجعة

1-9 إن هذه التسهيلات غير المضمونة تستحق السداد على أقساط نصف سنوية خلال فترة خمس إلى ست سنوات. هذه التسهيلات البنكية تتحمل تكاليف التمويل بأسعار السوق السائدة.

2-9 تتضمن اتفاقيات التسهيلات تعهدات، من بين أمور أخرى، تتطلب من الشركة الاحتفاظ بنسب مالية معينة. كما في 30 سبتمبر 2021م، كانت الشركة غير ملتزمة بتعهدات معينة من اتفاقيات التسهيلات وتم تصنيف التمويل ذات الصلة من طويل الأجل إلى متداول.

3-9 تتضمن القروض طويلة الأجل تكلفة تمويل مستحقة بمبلغ 255,810 ريال سعودي (31 ديسمبر 2020م: 2,778,196 ريال سعودي).

10. مخصص الزكاة

فيما يلي حركة مخصص الزكاة:

لفترة التسعة أشهر	للسنة المنتهية في 31	
المنتتهية في 30	ديسمبر 2020م	
سبتمبر 2021م	(مراجعة)	
(غير مراجعة)		
13,667,451	13,667,451	الرصيد في بداية الفترة / السنة
3,262,394	5,057,700	المكون خلال الفترة / السنة
-	302,097	تسوية المحمل خلال الفترة / السنة السابقة
3,262,394	5,359,797	مدفوعات خلال الفترة / السنة
(5,062,185)	(5,359,797)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
11,867,660	13,667,451	

10. مخصص الزكاة (تتمه)

1-10 موقف الربوط الزكوية

تم تقديم الإقرار الزكوي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020م وهو قيد المراجعة لدى هيئة الزكاة والضريبة والجمارك. وحصلت الشركة على شهادة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك سارية المفعول حتى 29 رمضان 1443هـ الموافق 30 أبريل 2022م.

خلال السنة السابقة، قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك برفع الربوط الزكوية عن السنة المالية 2014م-2018م لتقدير التزام الزكاة الإضافي بمبلغ 19.4 مليون ريال سعودي والتي قدمت الشركة استئنافاً ضدها. ومع ذلك، وبناءً على توصية المستشار المعين، كونت الشركة 6.4 مليون ريال سعودي في القوائم المالية للسنة السابقة.

لا يوجد حالياً أي ربط مقدم من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للسنوات 2008م – 2013م، 2019م و2020م.

11. الإلتزامات المحتملة والتعهدات

(أ) الإلتزامات المحتملة

1- خلال الفترة ، قام السيد أحمد سعيد العضو المنتدب السابق المستقبل والمساهم الرئيسي في الشركة برفع دعوى قضائية في المحكمة العمالية بالرياض بمبلغ 37,576,046 ريال سعودي. وتشمل المطالبة استحقاقه لرصيد إجازة غير مدفوعة الأجر عن الأربعين سنة الماضية. تضمن القوانين واللوائح المعمول بها في المملكة العربية السعودية حق أي شخص في رفع دعوى قضائية بغض النظر عما إذا كان لهذا الشخص الحق في مطالبته أم لا. القضية جارية ، والإدارة ، بناءً على المشورة القانونية ، واثقة من أن النتيجة ستكون لصالح الشركة. وبناءً عليه ، لم يتم تسجيل أي مخصص في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

2- لدى الشركة التزامات عن الضمانات البنكية الصادرة بالإنابة عن الشركة بمبلغ 9.9 مليون ريال سعودي (31 ديسمبر 2020م: 8.13 مليون ريال سعودي) وخطابات الاعتماد الصادرة بالإنابة عن الشركة بمبلغ 0 ريال سعودي (31 ديسمبر 2020م: 0.3 مليون ريال سعودي) في سياق العمل العادي.

(ب) التعهدات

بلغت التعهدات الرأسمالية التي تعاقدت عليها الشركة ولم يتم تكبدها حتى 30 سبتمبر 2021م 9.9 مليون ريال سعودي (31 ديسمبر 2020م: 9.95 مليون ريال سعودي).

12. تكاليف التمويل

لفترة التسعة أشهر المنتهية في

30 سبتمبر 2020م (غير مراجعة)	30 سبتمبر 2021م (غير مراجعة)
20,686,281	19,333,928
4,220,120	1,892,747
24,906,401	21,226,675

تكلفة التمويل – التزامات الإيجار
تكلفة تمويل – مريحة

13. ربحية السهم

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي والمخفض كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2021م	30 سبتمبر 2020م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
112,201,955	32,272,474	دخل / (خسارة) الفترة
64,680,000	64,680,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض ربحية السهم الأساسية
1.73	0.50	ربحية / (خسارة) السهم (بالريال السعودي) -الأساسي
1.73	0.50	-المخفض

تم احتساب ربحية السهم للفترة بقسمة صافي دخل / (خسارة) الفترة على 64.68 مليون سهم. لا توجد أسهم مخفضة قابلة للتحويل إلى أسهم أساسية في نهاية الفترة.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

14. المعلومات القطاعية

تعمل الشركة بشكل رئيسي في قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

1. تقديم خدمات التمويل وتشغيل المطاعم.
2. إنتاج وبيع منتجات اللحوم من مصنع اللحوم؛ و
3. إنتاج وبيع منتجات المعجنات والمخابز وغيرها

تم تحديد قطاعات العمل على أساس التقارير الداخلية التي تعرض على المدير المالي بانتظام لتحميل الموارد على القطاعات وتقييم 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 تقرير بمراجعة القطاعات المذكورة أعلاه لكل من الكميات وخصائص عرض الإيرادات والمصروفات بتلك القطاعات.

1-14 كانت المعلومات المالية المختارة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021م و30 سبتمبر 2020م، ملخصة حسب قطاعات التشغيل المذكورة أعلاه، على النحو التالي: (بالألف ريال سعودي)

المطاعم والخدمات التموينية		مصنع اللحوم		المخابز وأخرى		إجمالي		إجمالي إيرادات القطاع الإيرادات الداخلية بين القطاعات صافي الإيرادات صافي الدخل / (الخسارة) إجمالي الموجودات إجمالي المطلوبات
لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2021م	30 سبتمبر 2020م	30 سبتمبر 2021م	30 سبتمبر 2020م	30 سبتمبر 2021م	30 سبتمبر 2020م	30 سبتمبر 2021م	30 سبتمبر 2020م	
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
815,376	592,526	132,352	117,558	145,285	136,659	1,093,013	846,743	
-	-	(91,286)	(56,617)	(17,024)	(11,982)	(108,310)	(68,599)	
815,376	592,526	41,066	60,941	128,261	124,677	984,703	778,144	
37,375	(28,907)	45,766	39,109	29,061	22,070	112,202	32,272	
1,475,274	1,657,496	97,239	102,057	247,021	237,788	1,819,534	1,997,341	
700,030	973,215	38,454	25,748	74,133	41,867	812,617	1,040,830	

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

15. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع موجود أو دفعه لتحويل مطلوب في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. إن الأساس الذي يقوم عليه تعريف القيمة العادلة هو الافتراض بأن الشركة هي مصدر قلق مستمر وليس هناك أي نية أو شرط لتقليص حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط غير مادية.

يُنظر إلى الأداة المالية على أنها مدرجة في سوق نشط إذا كانت الأسعار المعروضة متاحة بشكل منتظم من تاجر أو وسيط أو مجموعة صناعية أو خدمة تسعير أو وكالة تنظيمية، وتمثل تلك الأسعار معاملات سوق فعلية تحدث بانتظام على أساس تنافس حر.

عند قياس القيمة العادلة، تستخدم الشركة بيانات يمكن ملاحظتها في السوق إلى أقصى حد ممكن. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في تسلسل هرمي للقيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم على النحو التالي.

المستوى 1: الأسعار المعروضة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المماثلة التي يمكن الوصول إليها في تاريخ القياس
المستوى 2: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المدرجة في المستوى 1 والتي يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات، إما مباشرة (أي كأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار).

المستوى 3: مدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها (المدخلات غير القابلة للملاحظة).

تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد والأرصدة البنكية والاستثمار والودائع النقدية المقيدة والمدينين الآخرين، وتتألف المطلوبات المالية من الذمم الدائنة التجارية والتسهيلات المالية وغيرها من المطلوبات.

تحدد إدارة الشركة السياسات والإجراءات الخاصة بقياس القيمة العادلة الدوري والقياس غير الدوري

يتم قياس جميع الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إن القيمة الدفترية لجميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى المقاسة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة.

القيمة العادلة				
المستوى				
30 سبتمبر 2021م (غير مراجعة)	الأول	الثاني	الثالث	الإجمالي
الموجودات المالية				
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع	-	-	-	-
استثمارات في أسهم مدرجة	875,046	-	-	875,046
	875,046	-	-	875,046

القيمة العادلة				
المستوى				
31 ديسمبر 2020م (مراجعة)	الأول	الثاني	الثالث	الإجمالي
الموجودات المالية				
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع	-	2,243,203	-	2,243,203
استثمارات في أسهم مدرجة	548,161	-	-	548,161
	548,161	2,243,203	-	2,791,364

يتم قياس الموجودات والمطلوبات المالية المذكورة أعلاه بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة تقرير

16. توزيعات أرباح

في 13 رمضان 1442هـ، الموافق 25 أبريل 2021 م، وافق المساهمون في الجمعية العمومية السنوية على توزيع أرباح قدرها 1 ريال سعودي للسهم الواحد (30 سبتمبر 2020م: 1.1 ريال سعودي للسهم الواحد) والتي تم دفعها في 27 رمضان 1442هـ الموافق 9 مايو 2021م.

17. الأحداث اللاحقة

لم تكن هناك أحداث لاحقة جوهرية للفترة قد تتطلب إفصاحاً إضافياً أو تعديلاً في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

18. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ 25 أكتوبر 2021م (الموافق 19 ربيع الأول 1443هـ) من قبل مجلس إدارة الشركة.