

شركة هرفي للخدمات الغذائية
"شركة مساهمة سعودية"



القوائم المالية
وتقرير مراجع الحسابات المستقل للسنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

شركة هرفي للخدمات الغذائية
"شركة مساهمة سعودية"
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

صفحة

٤-١	تقرير مراجع الحسابات المستقل
٥	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٦	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٧	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٨	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٣٥-٩	إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى السادة/ المساهمين
شركة هر في للخدمات الغذائية
"شركة مساهمة سعودية"
الرياض - المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة هر في للخدمات الغذائية "شركة مساهمة سعودية" (الشركة)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، وكل من قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة، تعرض بعدل، من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أساس الرأي

تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، مسئوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا".
ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

الاستقلالية

إننا مستقلين عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما التزامنا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

الأمر الرئيسية للمراجعة

الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة الحالية. وقد تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولم نقدم رأي منفصلاً في تلك الأمور.

(١) الاعتراف بالإيرادات

تم معظم معاملات البيع للشركة بشكل مباشر، حيث أنها تعتمد على أساس نقطة البيع مع توفير حق الإرجاع للمشتري في حال إنتهاء صلاحية المنتج المباع، كما أن الضغط المستمر على الشركة نحو تلبية التوقعات والأهداف قد يساهم في حدوث تحريفات في الإيرادات.

تم اعتبار الإقرار بالإيراد أمر رئيسي للمراجعة نظراً لوجود خطر يتمثل في احتمال تجاوز الإدارة للضوابط وتقديم تحريفات عن معاملات الإيرادات سواء من خلال الإجهادات المستخدمة عند تقدير المبيعات المرتجة أو عند تسجيل معاملات وهمية عن الإيرادات.

قمنا بإجراءات المراجعة التالية فيما يتعلق بالإقرار بالإيرادات:

- تتضمنت إجراءاتنا مراجعة صحة الإقرار بالإيرادات وفقاً لسياسات الشركة وتقييم الإلتزام بالمعايير المحاسبية المطبقة. لقد اخترنا تصميم وفعالية الضوابط الداخلية التي تطبقها الشركة على دورة الإيرادات. كما قمنا باختبار معاملات البيع التي تمت قبل وبعد تاريخ المركز المالي لتقييم ما إذا كان يتم الإقرار بالإيرادات في الفترة الصحيحة.

كما أجرينا مراجعة تحليلية للإيرادات استناداً إلى اتجاهات المبيعات وهوامش الربح ومقارنتها بالأعوام السابقة.

(٢) تقييم المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أوصافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وتقوم الشركة، عند الحاجة بتكوين مخصص للمخزون بطيء الحركة، تحدد الشركة مستوى التقادم لبود المخزون بالأخذ في الإعتبار طبيعتها وأعمارها وصلاحياتها وتوقعات بيعها باستخدام الاتجاهات السابقة وعوامل نوعية أخرى. كما تقوم الإدارة بتاريخ كل تقرير بمراجعة تقييم المخزون ويتم تخفيض تكلفة المخزون عندما يتوقع بيع المخزون بتكلفة أقل،

أعتبرنا ذلك أمر رئيسي للمراجعة بسبب الأحكام والإفتراضات الهامة التي استخدمتها الإدارة عند تحديد مخصص المخزون بطيء الحركة ومستوى شطب المخزون اللازم بناءً على تقييم صافي القيمة القابلة للتحقق.

قمنا بإجراءات المراجعة التالية التي تتعلق بتقييم المخزون:

- تقييم التصميم والتنفيذ واختبار مدى كفاءة الضوابط الرئيسية المتعلقة بإجراءات الشركة لتكوين ومراقبة مخصص المخزون بطيء الحركة.
- تقييم السياسة المحاسبية للشركة المتعلقة بالمخزون بطيء الحركة من خلال إجراء اختبار بأثر رجعي ومقارنة التقديرات السابقة مع النتائج الفعلية.
- إعادة احتساب مخصص المخزون بطيء الحركة أو منتهي الصلاحية وفقاً لسياسة الشركة وعلى أساس تقدير أعمار المخزون.
- الإستفسار عن أي مخزون بطيء الحركة أو منتهي الصلاحية يتم تحديده خلال حضورنا للجرد الفعلي للمخزون في المواقع المختارة.
- إختبار صافي القيمة القابلة للتحقق للمخزون الجاهز من خلال الأخذ في الإعتبار الترحيل الفعلي للمبيعات في نهاية السنة والإفتراضات المستخدمة من قبل الإدارة للتحقق ما إذا تم تقييم المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أو الاسترداد أيهما أقل.

(٣) تطبيق المعيار الدولي رقم (١٦) "عقود الإيجار".

إعتبراً من ١ يناير ٢٠١٩، وجب على الشركة تطبيق المعيار الدولي رقم (١٦) "عقود الإيجار" ويحل هذا المعيار محل متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الإيجار"، وبما أن ذلك ينطوي على تطبيق معايير جديدة تتعلق بحسابات ذات أهمية بالغة في الشركة، فقد اعتبرناها من الأمور الرئيسية بالمراجعة.

أجرت الإدارة تحليلاً مفصلاً لكل عقد إيجار لتحديد الاختلافات بين متطلبات المعيارين، وتحديد التغيرات المطلوبة التي يتعين إجراؤها على السياسات المحاسبية الحالية وتحديد تعديلات التحول والتغيرات المترتبة على العمليات والضوابط المطلوبة خاصة فيما يتعلق بتحديد ما إذا كان ترتيب ما يلي تعريف عقد إيجار.

يعدل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) بشكل أساسي المعالجة المحاسبية لعقود الإيجار التشغيلي عند بدايتها مع الاعتراف بحق استخدام الأصول المستأجرة والالتزامات المقابلة للمبلغ المخصص من مدفوعات الإيجار على مدى عقد الإيجار. اختارت الشركة تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل. قمنا بمراجعة التزام الشركة بمتطلبات المعايير الجديدة من حيث السياسات والمعالجات المحاسبية والعرض والإفصاح.

المعلومات الأخرى

الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى، وتتضمن المعلومات الأخرى في التقرير السنوي تقرير مجلس الإدارة ولكنها لا تتضمن القوائم المالية وتقريرنا عنها. ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاح لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا. ولا يغطي رأينا في القوائم المالية للشركة المعلومات الأخرى. ولن نبدي أي شكل من أشكال الإستنتاج التأكيدي فيها. وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسئوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه عندما تصبح متاحة وعند فعل ذلك، يتم الأخذ في الحسبان ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري. وعندما نقرأ التقرير السنوي، إذا خلصنا إلى وجود تحريف جوهري فيه. نكون مطالبين بالإبلاغ عن الأمر للمكلفين بالحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وأحكام نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

والمكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية:

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن أي تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل الشركة لإبداء رأي حول القوائم المالية، كما أننا مسؤولون عن توجيه أعمال المراجعة للشركة والإشراف عليها وأدائها، ونظل مسؤولين وحدنا عن رأينا حول المراجعة.
- لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة. بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.
- لقد زدنا المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، وبحسب مقتضى الحال إجراءات الوقاية ذات العلاقة.
- ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة أثناء مراجعة القوائم المالية للسنة الحالية، وبناءً على ذلك تُعد أمور رئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما، في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تفوق التبعات السلبية لفعل ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

المجموعة السعودية للمحاسبة


دخيل بن علي الدخيل

ترخيص رقم ٩٦

الرياض في: ٢٥ جمادى الآخرة ١٤٤١ هـ

الموافق: ١٩ فبراير ٢٠٢٠ م



شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إيضاح رقم	الموجودات
			الموجودات غير متداولة
١,٠٥٩,٨٥٥,١٩٦	١,٠٤٣,٤٩٧,٣٣٧	(٥)	ممتلكات وألات ومعدات
-	٥٨٢,٨٦٤,٢٤٧	(٦)	حق استخدام الأصول
-	١٠,٩٢٨,٩١١	(٧)	الجزء غير المتداول من الإستثمار في الإيجار التمويلي
١٠,٢٢٣,٤٢٤	١٥,٤٤٢,٥٨٨	(٨)	أصول غير ملموسة
٣٣,١٧٨,٠٠١	٢٩,٨٨٠,٨٩٠	(٩)	استثمارات عقارية
١,١٠٣,٢٥٦,٦٢١	١,٦٨٢,٦١٤,٩٧٣		
			موجودات متداولة
١١٥,٣٧٢,٧٣٢	١٥٦,٧٦٥,٥١١	(١٠)	مخزون
١٧٥,٨٥٩,٨٩٣	١٤٠,٠٩٠,١٦٨	(١١)	ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وأخرى
-	١,٥٣٤,٠٩٥	(٧)	الجزء المتداول من الإستثمار في الإيجار التمويلي
٣٠,٨٨٧,٦٠٣	٢٦,٥١٥,٩٣٩	(١٢)	إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
١٧,٠٢٣,١٤٧	٢٥,٩٤٣,٠٧٨	(١٣)	نقد وما في حكمه
٣٣٩,١٤٣,٣٧٥	٣٥٠,٨٤٨,٧٩١		
١,٤٤٢,٣٩٩,٩٩٦	٢,٠٣٣,٤٦٢,٧٦٤		
			إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠	(١٤)	رأس المال
٥٩,٣٨٩,١١١	٨٠,٤٩٨,٨٩٩		احتياطي نظامي
٢٢٦,٦٧٨,٣٧٧	٢٧٠,٦٨٧,٣٨٥		أرباح مبقاه
٩٣٢,٨٦٧,٤٨٨	٩٩٧,٩٨٦,٢٨٤		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١٤٥,٣٤٨,٧٢٣	٥٧,٤٩٣,٠٨٩	(١٥)	قروض طويلة الأجل
-	٤٩٦,٩٦٦,٧١٩	(٦)	التزامات تأجير
٦٥,٥٢٧,٦٥٧	٧٢,٩٠٠,٣٦٢	(١٦)	مزايا نهاية الخدمة للموظفين
٢١٠,٨٧٦,٣٨٠	٦٢٧,٣٦٠,١٧٠		
			مطلوبات متداولة
١٠٠,٠٠٢,٦٠٥	١٣٧,٨١٠,٦٥٧	(١٥)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
-	٨٢,٣٦١,١٦٦	(٦)	التزامات تأجير
١٨٨,٩٣٩,٧٠٥	١٧٤,٢٧٧,٠٣٦	(١٧)	ذمم دائنة تجارية وأخرى
٩,٧١٣,٨١٨	١٣,٦٦٧,٤٥١	(١٨)	الزكاة المستحقة
٢٩٨,٦٥٦,١٢٨	٤٠٨,١١٦,٣١٠		
٥٠٩,٥٣٢,٥٠٨	١,٠٣٥,٤٧٦,٤٨٠		
١,٤٤٢,٣٩٩,٩٩٦	٢,٠٣٣,٤٦٢,٧٦٤		
			إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

تعنبر الأيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

العضو المفوض من مجلس الإدارة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

مدير عام الشؤون المالية





شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح رقم	
١,٢٢٧,٢٦٩,٩١٠	١,٢٨٨,٣١٠,٠٩٧		الإيرادات
(٨٨٢,١٩٩,٥٤٦)	(٨٩٥,٦٧٣,١٠٩)	(١٩)	تكلفة الإيرادات
٣٤٥,٠٧٠,٣٦٤	٣٩٢,٦٣٦,٩٨٨		إجمالي الربح
١١,٧١٣,٧٦٨	١٦,٨٦٦,٦٣١	(٢٠)	إيرادات أخرى (بالصافي)
(٦١,١١٠,٨٣٥)	(٨٧,٥٧٢,٨٩٧)	(٢١)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٧٥,٠٧٢,٩٤٧)	(٨٣,٤٧٦,٢٩٩)	(٢٢)	مصروفات عمومية وإدارية
٢٢,٠٦٠,٣٥٠	٢٣٨,٤٥٤,٤٢٣		الدخل من العمليات الرئيسية
(١٢,٧٦٥,٤١٦)	(٣٧,٣٠٩,٠٨٣)	(٢٣)	مصروفات تمويلية
٢٠٧,٨٣٤,٩٣٤	٢٠١,١٤٥,٣٤٠		الدخل قبل الزكاة
(٣,٦٦٥,٤٢٥)	(٥,٠٥٧,٧٠٠)	(١٨)	الزكاة
٢٠٤,١٦٩,٥٠٩	١٩٦,٠٨٧,٦٤٠		صافي دخل السنة
			الدخل الشامل الأخر
			بنود لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر لاحقاً
(٤٣٩,٢٢٧)	(٣٣٥,٨٨٣)	(١٦)	إعادة قياس الإلتزامات أو المنافع المحددة
(٤٣٩,٢٢٧)	(٣٣٥,٨٨٣)		الدخل الشامل الأخر للفترة
٢٠٣,٧٣٠,٢٨٢	١٩٥,٧٥١,٧٥٧		إجمالي الدخل الشامل للسنة
		(٢٤)	ربحية السهم لصافي دخل السنة
٣,١٦	٣,٠٣		الأساسي
٣,١٦	٣,٠٣		المخفض

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

العضو المفوض من مجلس الإدارة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

مدير عام الشؤون المالية





شركة هرفي للخدمات الغذائية
"شركة مساهمة سعودية"
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إجمالي حقوق المساهمين	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
٨٦٦,٨١٥,٢٠٦	١٨١,٠٤٣,٠٤٦	٣٨,٩٧٢,١٦٠	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠
٢٠٤,١٦٩,٥٠٩	٢٠٤,١٦٩,٥٠٩	-	-
(٤٣٩,٢٢٧)	(٤٣٩,٢٢٧)	-	-
٢٠٣,٧٣٠,٢٨٢	٢٠٣,٧٣٠,٢٨٢	-	-
-	(٢٠,٤١٦,٩٥١)	٢٠,٤١٦,٩٥١	-
(١٣٧,٦٧٨,٠٠٠)	(١٣٧,٦٧٨,٠٠٠)	-	-
٩٣٢,٨٦٧,٤٨٨	٢٢٦,٦٧٨,٣٧٧	٥٩,٣٨٩,١١١	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠
٩٣٢,٨٦٧,٤٨٨	٢٢٦,٦٧٨,٣٧٧	٥٩,٣٨٩,١١١	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠
٦,٩٢٨,٣٦٩	٦,٢٣٥,٥٣٢	٦٩٢,٨٣٧	-
٩٣٩,٧٩٥,٨٥٧	٢٣٢,٩١٣,٩٠٩	٦٠,٠٨١,٩٤٨	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠
١٩٦,٠٨٧,٦٤٠	١٩٦,٠٨٧,٦٤٠	-	-
(٣٣٥,٨٨٣)	(٣٣٥,٨٨٣)	-	-
١٩٥,٧٥١,٧٥٧	١٩٥,٧٥١,٧٥٧	-	-
(١٣٧,٥٦١,٣٣٠)	(١٣٧,٥٦١,٣٣٠)	-	-
-	(٢٠,٤١٦,٩٥١)	٢٠,٤١٦,٩٥١	-
٩٩٧,٩٨٦,٢٨٤	٢٧٠,٦٨٧,٣٨٥	٨٠,٤٩٨,٨٩٩	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
صافي دخل السنة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل
المحول للإحتياطي النظامي
أرباح موزعة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
تعديلات أثر حق استخدام الأصول

صافي دخل السنة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل
توزيعات الأرباح
المحول للإحتياطي النظامي
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

العضو المفوض من مجلس الإدارة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

مدير عام الشؤون المالية

شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح رقم	
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
٢٠٤,١٦٩,٥٠٩	١٩٦,٠٨٧,٦٤٠		صافي دخل السنة
٧٨,٧٣٥,٨٠٥	٨٧,٥١٢,٥٣٧		استهلاكات وإطفاءات
١٢,٥٠٨,٩٩٧	١١,٢٤٦,٥٢٠	(١٦)	مخصص مزايا نهاية الخدمة للموظفين
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	(١١)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(٧٧٣,١٧١)	(١,٤٩٦,٦١٨)	(٥)	(أرباح) من بيع ممتلكات وألات ومعدات
١٢,٧٦٥,٤١٦	٨,١١٩,٨٢٩	(٢٣)	مصاريف تمويلية
٣,٦٦٥,٤٢٥	٥,٠٥٧,٧٠٠	(١٨)	الزكاة
٣١١,٠٧١,٩٨١	٣٠٨,٥٢٧,٦٠٨		
			<u>التغيرات في</u>
			المخزون
١١,٤٧٣,٢٧٥	(٤١,٣٩٢,٧٧٩)	(١٠)	ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وأخرى
(١٠,٥٧٦,٦٧٩)	٣٣,٧٦٩,٧٢٣	(١١)	أثر حق استخدام الأصول
-	(٣,٥٣٦,٣٦٢)	(٦)	ذمم دائنة تجارية ومستحقات أخرى
٦٥,٧٣٨,٣٥١	(١٤,٦٦٢,٦٦٩)	(١٧)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٣٧٧,٧٠٦,٩٢٨	٢٨٢,٧٠٥,٥٢١		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٩,٨٧٣,٥٨٤)	(٤,٢٠٩,٦٩٨)	(١٦)	زكاة مدفوعة
(٢,٣٤٨,٦٤٥)	(١,١٠٤,٠٦٧)	(١٨)	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٣٦٥,٤٨٤,٦٩٩	٢٧٧,٣٩١,٧٥٦		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٩٧,٦١٣,٥٥٧)	(٧٦,٢٢٢,٥٦٠)	(٥)	إضافات للممتلكات والألات والمعدات
	(٨٧٧,٧١١)	(٩)	إضافات الإستثمارات العقارية
	(١٢,٤٦٣,٠٠٦)	(٧)	الإستثمار في الإيجار التمويلي
١,٨٠٤,١٥٢	٥,٥٢٠,١٥٧	(٥)	متحصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٣٠,٣٢٧,٩١٢)	٤,٣٧١,٦٦٤	(١٢)	إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
(١٢٦,١٣٧,٣١٧)	(٧٩,٦٧١,٤٥٦)		صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٣٩,١٩٩,٥٠٨	١١٢,٧١٣,٩٧٠	(١٥)	الزيادة في القروض
(١٣٦,٥٥٠,٣٢٥)	(١٧٠,٨٨١,٣٧٨)	(١٥)	سداد القروض
-	٦,٩٢٨,٣٦٩		تعديلات أثر حق استخدام الأصول
(١٣٧,٦٧٨,٠٠٠)	(١٣٧,٥٦١,٣٣٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
(٢٣٥,٠٢٨,٨١٧)	(١٨٨,٨٠٠,٣٦٩)		صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٤,٣١٨,٥٦٥	٨,٩١٩,٩٣١		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١٢,٧٠٤,٥٨٢	١٧,٠٢٣,١٤٧	(١٣)	النقد وما في حكمه في ١ يناير
١٧,٠٢٣,١٤٧	٢٥,٩٤٣,٠٧٨	(١٣)	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

تعتبر الأيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

العضو المفوض من مجلس الإدارة

مدير عام الشؤون المالية العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

١ معلومات عن الشركة

تمثل 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 ١٤٠١هـ (٩ مارس ١٩٨١)، إن عنوان الشركة الرئيسي هو حي المروج، ص. ب ٨٦٩٥٨، الرياض ١١٦٣٢، المملكة العربية السعودية.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، بلغ إجمالي عدد المطاعم التي تملكها وتستأجرها الشركة ٤٠ و ٣٤٢ مطعمًا، على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤٠ مطعمًا مملوكًا ٣٢٩ مطعمًا مستأجرًا)، وتعمل جميعها في المملكة العربية السعودية بموجب العلامة التجارية "هرفي"، كما تقوم الشركة بتشغيل مخابز ومحلات لبيع منتجات المخابز ("مخابز هرفي / دوكة").

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، والمخابز والمحلات والمصانع.

٢ أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية و المعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

أعدت القوائم المالية على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا البنود الهامة التالية الواردة في قائمة المركز المالي:

• يتم الاعتراف بمستحقات التزامات المنافع المحددة بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الإئتمان المتوقعة.

٣ 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.

٤ السياسات المحاسبية الهامة

١-٤ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

إعتمدت الشركة المعايير الجديدة التالية إعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م.

١-١-٤ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) – عقود الإيجار

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل بداية من ١ يناير ٢٠١٩م. وعلى ذلك فإن المعلومات المقارنة بالقوائم المالية الصادرة خلال ٢٠١٩، لن يتم إعادة تبويبها وسيتم عرضها كإيجارات وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) و تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (٤).

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) للمستأجرين نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الإيجار، يقوم المستأجر بالإعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حقه في استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى إلتزام الإيجار الذي يمثل الإلتزامه بسداد دفعات الإيجار، توجد إعفاءات اختيارية لعقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للموجودات ذات القيمة المنخفضة، تبقى طريقة المحاسبة المتبعة من المؤجر مشابهة للمعيار الحالي-أي يستمر المؤجرون في تصنيف عقود الإيجار إلى عقد إيجار تمويلي أو عقود إيجار تشغيلي.

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) محل التوجيهات الحالية لعقود الإيجار بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي ١٧ "عقود الإيجار" وتفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم(٤) "تحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار" وتفسير لجنة تفسيرات المعيار رقم (١٥) "عقود الإيجار التشغيلي - الحوافز" وتفسير لجنة تفسيرات المعايير رقم (٢٧) "تقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار".

إن هذا المعيار يسري مفعوله للفرات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩م، مع السماح بالتطبيق المبكر. وقد اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر المشار إليه.

تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار

يجوز للشركة عند التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، اختيار إما:

- تطبيق تعريف المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) لعقد الإيجار لكافة عقودها، أو

- تطبيق وسيلة عملية وعدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد يمثل إيجار أو يحتوي على إيجار.

عند تصنيف عقد الإيجار من الباطن فإنه يجب على المؤجر الوسيط، تصنيف عقد الإيجار من الباطن على أنه عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي كما يلي:

(أ) إذا كان عقد الإيجار الرئيسي الذي تكون فيه المنشأة هي المستأجر عقد إيجار قصير الأجل، وتمت المحاسبة عنه، فيجب تصنيف

عقد الإيجار من الباطن على أنه عقد إيجار تشغيلي. بتطبيق الفقرة الناتج من عقد الإيجار "حق الاستخدام".

(ب) بخلاف ذلك، يجب تصنيف عقد الإيجار من الباطن بالرجوع إلى أصل الرئيسي وليس بالرجوع إلى الأصل محل العقد (على سبيل

المثال، بند العقارات والآلات والمعدات موضوع عقد الإيجار).

٢-٤ المعايير الصادرة التي لم يتم تطبيقها بعد

فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة للسنوات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ م مع السماح بالتطبيق المبكر ولكن لم تقم الشركة بتطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية.

١-٢-٤ تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٣) - تعريف النشاط التجاري

يراجع هذا التعديل تعريف النشاط التجاري وفقاً للردود التي تلقاها مجلس معايير المحاسبة الدولية، يُعتقد أن تطبيق التوجيه الحالي معقد جداً، ويؤدي إلى عدد كبير جداً من المعاملات المؤهلة لتكوين دمج الأعمال.

٢-٢-٤ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٨) بشأن تعريف الجوهرية.

هذه التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) "عرض القوائم المالية" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٨)، "السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات والأخطاء المحاسبية" والتعديلات اللاحقة على المعايير الدولية للتقرير المالي الأخرى:

١) استخدام تعريف ثابت للجوهرية في جميع المعايير الدولية للتقرير المالي والإطار المفاهيمي للتقرير المالي.

٢) توضيح شرح تعريف الجوهرية،

٣) إدراج بعض الإرشادات في معيار المحاسبة الدولي رقم (١) حول المعلومات غير الجوهرية.

٣-٢-٤ تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٩)، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩)، والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (٧) - إصلاح مؤشر سعر الفائدة

توفر هذه التعديلات بعض الإعفاءات فيما يتعلق بالإصلاح لسعر الفائدة القياسي، تتعلق الإعفاءات بمحاسبة التحوط ولها تأثير على أن إصلاح سعر الفائدة السائد بين البنوك لا ينبغي عموماً أن يتسبب في إنهاء محاسبة التحوط، ومع ذلك، ينبغي الإستمرار في تسجيل أي تحوط غير فعال في قائمة الربح أو الخسارة الموحدة.

٤-٢-٤ التعديلات السنوية للمعايير الدولية للتقارير المالية (دورة ٢٠١٥ م - ٢٠١٧ م)

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣) " تكاليف الاقتراض" تقوم الشركة باعتبار القرض المخصص لتطوير أي موجودات ضمن القروض في حالة انه يهدف الى تمويل الموجودات المؤهلة الجاهزة للاستخدام المحدد او البيع إن هذا التعديل مطبق بداية من ١ يناير ٢٠١٩ م مع السماح بالتطبيق المبكر .

٣-٤ الممتلكات والألات والمعدات

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض 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 بشكل موثوق.

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

تستملك التكلفة ناقصاً القيمة المتبقية المقدرة بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة للموجودات كما يلي:

السنوات	
٣٥ سنة	مباني على أراضي مملوكة
٢٠ سنة أو مدة عقد الإيجار أيهما أقل	مباني على أراضي مؤجرة
من ٤ إلى ٢٠ سنة	آلات ومعدات
من ٦ إلى ٧ سنوات	أثاث ومعدات مكتبية
من ٥ إلى ١٠ سنوات	سيارات

الأراضي والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ لا تستملك.

تشمل المشاريع الرأسمالية تحت التنفيذ في نهاية السنة 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.

٤-٤ الاستثمار العقاري

يتم القياس المبدي 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.

٥-٤ موجودات غير ملموسة

تم قياس موجودات غير ملموسة ما عدا الشهرة بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم والخسائر المتراكمة للانخفاض في القيمة، إن وجدت. يتم إطفاء موجودات غير ملموسة 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 بشكل موثوق.

يتم مراجعة القيم المتبقية للموجودات غير الملموسة وأعمارها الإنتاجية ومؤشرات الانخفاض في القيمة في نهاية كل سنة مالية وتعديل بأثر مستقبلي عند الضرورة.

٦-٤ المخزون

يقيد 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، وحصّة ملائمة من مصروفات البيع والتوزيع. يجب مخصص، عند الضرورة، مقابل أي مخزون متقادم أو بطيء الحركة أو تالف.

٧-٤ النقد وما في حكمه

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 جزء لا يتجزأ من إدارة الشركة للنقدية والتي من المتوقع تغيرها من سحب على المكشوف إلى حسابات جارية.

٨-٤ 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 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 إلا إذا تم قيد الموجودات ذات الصلة بالقيمة المعاد تقييمها، وتعامل عكس خسارة الانخفاض في القيمة في هذه الحالة كزيادة ناتجة عن إعادة التقييم.

٩-٤ الاحتياطي النظامي

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

١٠-٤ المخصصات

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

١١-٤ قروض

تُحتسب القروض مبدئياً بالقيمة العادلة، صافية من تكاليف المعاملة المتكبدة. وتقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة. أي فرق بين المتحصلات (صافية من تكاليف المعاملة) والقيمة المستردة يتم الاعتراف به في الربح أو الخسارة على مدى فترة القروض باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. تلغى القروض من قائمة المركز المالي عند تنفيذ الإلتزام المحدد في العقد أو إلغائه أو إنتهاء مدته. يتم تصنيف القروض كمطلوبات متداولة عندما تكون فترة الاستحقاق المتبقية أقل من ١٢ شهر.

١٢-٤ 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.

١٣-٤ مزايا 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 وتخصم القيمة للوصول إلى القيمة الحالية.

تضع الشركة الافتراضات التي تستخدم عند تحديد العناصر الرئيسية للتكاليف بغرض الوفاء بهذه الإلتزامات 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 الأخر. تحدد الشركة مصروف الفائدة الصافي على التزامات المنافع المحددة للفترة عن طريق تطبيق معدل الخصم الذي يستخدم في قياس التزامات المنافع المحددة عند بداية الفترة السنوية بعد الأخذ بالاعتبار أي تغير يطرأ على صافي التزامات المنافع المحددة خلال السنة نتيجة المساهمات والمدفوعات للإلتزامات. يتم الاعتراف بمصروف الفائدة الصافي والمصروفات الأخرى المتعلقة بخطط المنافع المحددة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

١٤-٤ 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

تقيد الإيرادات من المصانع والمخابز وخدمات التموين والمبيعات الأخرى عند تسليم البضاعة الى العملاء. وتظهر الإيرادات في القوائم المالية بعد حسم الخصومات.

(٣) الإيرادات الأخرى

يتم المحاسبة عن الإيجارات و إيراد الامتياز 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 ، لكل مورد.

١٥-٤ العملات الأجنبية

المعاملات والأرصدة

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

١٦-٤ نفقات الاقتراض

نفقات الاقتراض المرتبطة مباشرة باقتناء بتشبيد أو إنتاج موجودات مؤهلة والتي تحتاج إلى فترات زمنية لإنشائها حتى تصبح جاهزة للاستخدام للغرض المنشأة من أجله أو للبيع يتم رسملتها 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 رسملتها.

١٧-٤ 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.

١٨-٤ 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 لها معلوماتها المالية المنفصلة. تشتمل نتائج القطاع المرفوعة لصانع القرار التشغيلي الرئيسي في الشركة على بنود منسوبة مباشرة إلى القطاع وكذلك تلك التي يمكن توزيعها على أساس معقول.

١٩-٤ استخدام الأحكام والتقدير

إن إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية و المعايير و الاصدارات الأخيرة المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، يتطلب من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات والتي بدورها تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المبنية للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. وكذلك الإفصاحات عن بعض الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ قائمة المركز المالي. 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.

٢٠-٤ توزيعات الأرباح

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.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
"شركة مساهمة سعودية"

أيضاً حوات حول القوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

الإجمالي	مشروعات تحت التنفيذ	سيارات	أثاث ومعدات مكتبية	آلات ومعدات	مباني	أراضي	ممتلكات وألات ومعدات
١,٦٤١,٤٩١,٧٣٥	١٦٥,٠٩٧,٠٤٠	٧٨,٥٣٧,٧٢٠	١٠٥,٠٨٣,٩٢٣	٤٧٢,٠٢٧,٦٢٥	٦٤١,٧١٧,٥٦٢	١٧٨,٤٢٧,٨٥٥	
٧٦,٢٢٢,٥٦٠	٦٦,٠٦١,٥٩١	٣,٨١٤,١٢٦	١,٣٤٧,٠٦١	٤,٢٨٦,٦٨١	٧١٣,١١١	-	
(٥,٤٦٣,٧٧٥)	-	(٧١٥,٦٠٣)	-	(٣,٥٨١,٢٣٠)	-	(١,١٦٦,٩٤٢)	
(٧,٧٢٢,٢٤٨)	(١١٣,٨٩٦,٧٣٧)	-	١٥,٨٢٣,٥٧٣	١٥,١٦٣,٠٩٢	٧٥,١٨٧,٨٢٤	-	
١,٧٠٤,٥٢٨,٢٧٢	١١٧,٢٦١,٨٩٤	٨١,٦٢٦,٢٤٣	١٢٢,٨٥٤,٥٥٧	٧٨٦,٦٩٧,٨٧٤	١١٧,٦١٨,٤٩٧	١٧٧,٢٦٠,٩١٣	
٥٨١,٦٣٦,٥٣٩	-	٥٢,٠١٨,٤٠٧	٥٤,٠١٠,٠١٢	٢٣٦,٦٠٩,٨٥٥	٣٣٨,٩٩٨,٢٦٦	-	
٨٠,٨٣٤,٦٣٢	-	٤,٩٧٨,٦٢٥	١٣,٥٣٩,٩٥٧	٣٢,٥٤٢,٤٠٨	٢٩,٧٧٣,٦٤٢	-	
(١,٤٤٠,٢٣٦)	-	(٧١٥,١٢٨)	-	(٧٢٥,١٠٨)	-	-	
٦٦١,٠٣٠,٩٣٥	-	٥٦,٢٨١,٩٠٤	٦٧,٥٤٩,٩٦٩	٢٦٨,٤٢٧,١٥٤	٢٦٨,٧٧١,٩٠٨	-	
١,٠٤٣,٤٩٧,٣٣٧	١١٧,٢٦١,٨٩٤	٢٥,٢٥٤,٣٣٩	٥٥,٢٠٤,٥٧٨	٢١٩,٤٦٩,١٤٦	٤٤٨,٨٤٦,٥٨٩	١٧٧,٢٦٠,٩١٣	
١,٠٥٩,٨٥٥,١٩٦	١٦٥,٠٩٧,٠٤٠	٢٦,٥١٩,٣١٣	٥١,٦٧٣,٩١١	٢٣٥,٤١٧,٧٨١	٤٠٢,٧١٩,٢٩٦	١٧٨,٤٢٧,٨٥٥	

التكلفة

في بداية العام

إضافات

استيعادات وتحويلات

المحول من المشروعات تحت التنفيذ

في نهاية العام

الإستهلاك التراكم

في بداية العام

المحمل خلال العام

استيعادات وتحويلات

في نهاية العام

صافي القيمة الدفترية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

			الإيجار	-٦
			حق استخدام الأصول	١-٦
الإجمالي	مباني	أراضي		
٦٤٧,٣٤٠,٤٦١	٣٤٥,٥٢٣,٣٥٩	٣٠١,٨١٧,١٠٢	رصيد ١ يناير ٢٠١٩	
١٢,٥٠٢,٤٨٥	١٢,٥٠٢,٤٨٥	-	إضافات	
(٧٦,٩٧٨,٦٩٩)	(٥٠,٨٣٣,٥٧٦)	(٢٦,١٤٥,١٢٣)	إهلاك الفترة	
٥٨٢,٨٦٤,٢٤٧	٣٠٧,١٩٢,٢٦٨	٢٧٥,٦٧١,٩٧٩	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
			تم توزيع الإهلاك على بنود قائمة الدخل كما يلي:	
٧٢,١٨٧,٣٤٠	٣٨,٥٣٠,٥٩٤	٣٣,٦٥٦,٧٤٦	تكلفة الإيرادات	
٢١٤,٠٣٦	١١٤,٢٤٣	٩٩,٧٩٣	مصروفات بيعية وتسويقية	
٤,٥٧٧,٣٢٣	٢,٤٤٣,١٨٤	٢,١٣٤,١٣٩	مصروفات عمومية وإدارية	
٧٦,٩٧٨,٦٩٩	٤١,٠٨٨,٠٢١	٣٥,٨٩٠,٦٧٨		
			إلتزامات التأجير	٢-٦
			معدل المتوسط المرجح المطبق هو ٤,٢٥٪ لجميع عقود إيجار الشركة بناءً على شروط تأجير مختلفة.	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
	-	٨٢,٣٦١,١٦٦	أقل من سنة	
	-	٤٩٦,٩٦٦,٧١٩	أكثر من سنة	
	-	٥٧٩,٣٢٧,٨٨٥		
			توزع كالتالي:	
	-	٨٢,٣٦١,١٦٦	إلتزامات تأجير متداولة	
	-	٤٩٦,٩٦٦,٧١٩	إلتزامات تأجير غير متداولة	
	-	٥٧٩,٣٢٧,٨٨٥		
			تم تأثير قائمة الدخل بالمبالغ التالية	
		٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
		٧٦,٩٧٨,٦٩٩	مصروف إهلاك حق استخدام الأصول	
		٢٩,٧٣٨,٣٧٨	المصروفات التمويلية على إلتزام التأجير	
		٣٤,٠٧٣,٤٦٠	مصروفات الإيجار	
		١٤٠,٧٩٠,٥٣٧		
			صافي الإستثمار في التأجير التمويلي	-٧
	٣١ ديسمبر ٢٠١٩			
		١٣,٧٦٦,٣٨٢	القيمة في بداية السنة	
		-	إضافات خلال السنة	
		(١,٨٥٢,٥٠٠)	المدفوعات المستلمة	
		٥٤٩,١٢٤	الفوائد المكتسبة	
		١٢,٤٦٣,٠٠٦	صافي القيمة في نهاية السنة	

شركة مرقي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

يتم توزيع القيمة كما يلي :

إجمالي الاستثمار غير المخصص	فوائد تمويلية غير مكتسبة	إجمالي الاستثمار غير المخصص	
١,٥٢٤,٠٩٥	٣٦٠,٩٠٥	١,٨٩٥,٠٠٠	الدفعات المستقبلية المتوقعة
١٠,٩٢٨,٩١١	٢,٥٧١,٠٨٩	١٣,٥٠٠,٠٠٠	خلال سنة
١٢,٤٦٣,٠٠٦	٢,٩٣١,٩٩٤	١٥,٣٩٥,٠٠٠	أكثر من سنة
			-٨ أصول غير ملموسة (البرامج والتطبيقات)
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		تكلفة
١٧,٤٤٢,٥٥٦	١٨,٠٠٠,٢٢٩		في بداية السنة
٦١٧,٦٧٣	-		إضافات
-	٧,٧٢٢,٢٤٧		المحول من المشروعات تحت التنفيذ
(٦٠,٠٠٠)	-		استيعادات
١٨,٠٠٠,٢٢٩	٢٥,٧٢٢,٤٧٦		في نهاية السنة
			استهلاك
٦,١٠٢,٦٥٠	٧,٧٧٦,٨٠٥		في بداية السنة
١,٧١٥,٧٠٣	٢,٥٠٣,٠٨٣		المحمل خلال السنة
(٤١,٥٤٨)	-		استيعادات
٧,٧٧٦,٨٠٥	١٠,٢٧٩,٨٨٨		في نهاية السنة
١٠,٢٢٣,٤٢٤	١٥,٤٤٢,٥٨٨		صافي القيمة الدفترية

استثمارات عقارية		٢٠١٩	٢٠١٨
تكلفة			
في بداية السنة	٥٧,٥١٣,١٨٥	٥٠,٨٤٥,٠٣٩	
إضافات	٨٧٧,٧١١	١,٠٥٩,٢٨٤	
محول من مشروعات تحت التنفيذ	-	٥,٦٠٨,٨٦٢	
في نهاية السنة	٥٨,٣٩٠,٨٩٦	٥٧,٥١٣,١٨٥	
استهلاك			
في بداية السنة	٢٠,٣٣٥,١٨٤	١٦,٢٣٢,٣١٧	
المحمل خلال السنة	٤,١٧٤,٨٢٢	٤,١٠٢,٨٦٧	
في نهاية السنة	٢٤,٥١٠,٠٠٦	٢٠,٣٣٥,١٨٤	
مخصص هبوط استثمارات	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	
صافي القيمة الدفترية	٢٩,٨٨٠,٨٩٠	٣٣,١٧٨,٠٠١	

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 تيوبيها من الممتلكات والألات والمعدات إلى استثمارات عقارية وإثباتها بالتكلفة.

بالإضافة إلى قطعة أرض واحدة (مساهمة عقارية) محتفظ بها من قبل الشركة لأغراض تحقيق مكاسب رأسمالية بلغت تكلفتها ٤ مليون ريال سعودي، بناءً على توصية لجنة المراجعة بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١٥ قرر مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/٠٧/١٤ بتكوين مخصص بمبلغ ٢ مليون ريال لمقابلة الانخفاض المحتمل في قيمة المساهمة العقارية بأرض مدينة جدة، وأن المؤشرات الحالية تشير إلى تعثر حياتها مع زيادة احتمالية عدم استرداد المبالغ المسددة لقيمة تلك المساهمة وعليه جاءت توصية لجنة المراجعة بتكوين مخصص بباقي قيمة المساهمة لتصبح قيمة المخصص ٤ مليون ريال.

تبلغ القيمة الدفترية للأراضي والمباني بالإستثمارات العقارية مبلغ ٢٩,١٥ مليون ريال سعودي، وبلغت قيمتها العادلة ٢٩,٤٦ مليون ريال سعودي.

قياس القيمة العادلة

تم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات العقارية من قبل المقيم مكتب تصنيف للتقييم العقاري مقيم عقار مستقل خارجي من ذوي المؤهلات المهنية المناسبة (وفقاً لمتطلبات وزارة التجارة والإستثمار) ولديه خبرة حديثة في موقع وتصنيف العقار الذي تم تقييمه

شركة مرقي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

		المخزون	-١٠-
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
٤١,٦٨٣,٩١٧	٨٠,٨٤٧,٣١٨	مواد غذائية بشكل رئيسي مواد أولية	
١٣,٠٥٨,٠٨٥	١٤,٨٠٨,٩٤٥	مواد تغليف	
٤٠,٦٣٧,٩٢٥	٤٠,٤٨٨,٣٥٤	قطع غيار غير معدة للبيع	
٢٠,٧١٦,٩١٥	٢١,٣٤٥,٠٠٤	لوازم تشغيلية	
١١٦,٠٩٦,٨٤٢	١٥٧,٤٨٩,٦٢١		
(٧٢٤,١١٠)	(٧٢٤,١١٠)	يخصم: مخصص بضاعة بطيئة الحركة	
١١٥,٣٧٢,٧٣٢	١٥٦,٧٦٥,٥١١		
٧٢٤,١١٠	٧٢٤,١١٠	إن حركة مخصص البضاعة بطيئة الحركة كما يلي:	
-	-	الرصيد في بداية السنة	
-	-	إضافات	
-	-	عكس مخصص	
٧٢٤,١١٠	٧٢٤,١١٠	الرصيد في نهاية السنة	
		ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وأخرى	-١١-
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
١٣,٥٦٧,٣١٠	١٢,٠٤٧,٢٠٥	عملاء تجاريون - أطراف ذات علاقة (إيضاح رقم ٢٦-١)	
٣٥,١٩٢,٢٨١	٤٢,٩٠٥,٦٥٨	عملاء تجاريون - أخرى	
٤٨,٧٥٩,٥٩١	٥٤,٩٥٢,٨٦٣		
(٢,٠٠٩,١٤٦)	(٤,٠٠٩,١٤٦)	يخصم: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	
٤٦,٧٥٠,٤٤٥	٥٠,٩٤٣,٧١٧		
٧٠,٢٨٠,٨٧٦	٤٧,٥٦٢,٠٤٩	مصاريف مدفوعة مقدماً	
٥٨,٨٢٨,٥٧٢	٤١,٥٨٤,٤٠٢	مدينون آخرون	
١٧٥,٨٥٩,٨٩٣	١٤٠,٠٩٠,١٦٨		
		أعمار المدينون التجاريون	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
٣٣,٢٠٠,٤٤٥	٣٠,١٠٥,٦٠٧	حتى ثلاثة أشهر	
١٥,٥٥٩,١٤٦	٢٤,٨٤٧,٢٥٦	أكثر من ثلاثة أشهر	
٤٨,٧٥٩,٥٩١	٥٤,٩٥٢,٨٦٣		
		فيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال السنة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
٢,٠٠٩,١٤٦	٢,٠٠٩,١٤٦	الرصيد في بداية السنة	
-	٢,٠٠٠,٠٠٠	إضافات	
-	-	عكس مخصص	
٢,٠٠٩,١٤٦	٤,٠٠٩,١٤٦	الرصيد في نهاية السنة	

إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة		-١٢
تتمثل الإستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة في قيمة وثائق أستثمار صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع بالريال السعودي، إن الحركة في الإستثمارات المدرجة من خلال الربح والخسارة مبينة فيما يلي:		
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٥٥٩,٦٩١	٣٠,٨٨٧,٦٠٣	رصيد أول الفترة
٢١٩,٥٠٠,٠٠٠	٢٣٥,٠٠٠,٠٠٠	شراء
(١٨٩,٢٠٨,٤٣٦)	(٢٣٩,٤٢٣,١٩٥)	استرداد
٣٦,٣٤٨	٥١,٥٣١	التغيير في القيمة العادلة
٣٠,٨٨٧,٦٠٣	٢٦,٥١٥,٩٣٩	رصيد آخر الفترة

نقد وما في حكمه		-١٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١٠,٢٣٣,٧٦٧	٢٠,٢١٩,٣٧٤	نقد لدى بنوك
٦,٧٨٩,٣٨٠	٥,٧٢٣,٧٠٤	نقد في الصندوق
١٧,٠٢٣,١٤٧	٢٥,٩٤٣,٠٧٨	

رأس المال		-١٤
رأس مال الشركة المدفوع يتكون من ٦٤,٦٨٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ٦٤,٦٨٠ مليون سهم).		

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 و ٦٤,٨ 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 أسمية مقدارها ١٠ ريالات سعودية لكل سهم.

القروض		-١٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١٨١,٦٢٧,٠٨٨	٩٣,٦٨٩,٩٣١	مصرف الراجحي (إيضاح ١٠-١-١)
٢٧,٩١٠,٧٥٠	١٧,٦٣٠,٢٥٠	قروض صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح ١٠-١-٢)
١٥,٧٠٢,٢٠٢	٨٣,٩٨٣,٥٦٥	بنك ساب (إيضاح ١٠-١-٣)
٢٠,١١١,٢٨٨	-	بنك الرياض (إيضاح ١٠-١-٤)
٢٤٥,٣٥١,٣٢٨	١٩٥,٣٠٣,٧٤٦	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
١٤٥,٣٤٨,٧٢٣	٥٧,٤٩٣,٠٨٩	قروض طويلة الأجل
١٠٠,٠٠٢,٦٠٥	١٣٧,٨١٠,٦٥٧	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٤٥,٣٥١,٣٢٨	١٩٥,٣٠٣,٧٤٦	إجمالي القروض

١-١٥	تفاصيل القروض		
١-١-١٥	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 السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، قامت الشركة بسداد مبلغ ٩٤,٢٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٣٩,٠٧ مليون ريال سعودي).		
٢-١-١٥	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي		
	بموجب شروط اتفاقية القرض والاتفاقية الإضافية مع الصندوق (الاتفاقيات)، فإن الممتلكات والألات والمعدات للشركة والخاصة بمصنع اللحوم، مرهونة كضمان لصالح الصندوق، كما أن قرض الصندوق مضمون أيضاً من قبل مساهمي الأغلبية وبالتضامن مع مجموعة صافولا والسيد/ أحمد السعيد بنسبة ٧٠% و ٣٠% 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 .		
	المعلومات عن مخاطر السيولة تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاح رقم (٢-٢٩)		
٣-١-١٥	بنك ساب		
	لدى الشركة عقد تمويل مرابحة / تورق بالمعادن ضمن إتفاقية إثمانيه لمدة خمسة سنوات والتي تُسعر كل ثلاثة أشهر خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، حصلت الشركة على مبلغ ٧٠ مليون ريال سعودي.		
١٦-	مز ايا نهاية الخدمة للموظفين		
١-١٦	التزامات منافع التقاعد المحددة		
		٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
		٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
	التزامات منافع التقاعد المحددة بالصافي	٧٢,٩٠٠,٣٦٢	٦٥,٥٢٧,٦٥٧
	إجمالي التزامات منافع التقاعد المحددة بالصافي	٧٢,٩٠٠,٣٦٢	٦٥,٥٢٧,٦٥٧
١-١-١٦	الحركة على القيمة الحالية لمكافأة الموظفين		
		٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	رصيد إفتتاحي - القيمة الحالية لمنافع الموظفين المحددة	٦٥,٥٢٧,٦٥٧	٦٢,٤٥٣,٠١٧
	تكلفة الخدمة الحالية وتكلفة العائد	١١,٢٤٦,٥٢٠	١٢,٥٠٨,٩٩٧
	المنافع المدفوعة	(٤,٢٠٩,٦٩٨)	(٩,٨٧٣,٥٨٤)
	خسائر الالتزامات الاكتوارية	٣٣٥,٨٨٣	٤٣٩,٢٢٧
	رصيد نهاية السنة - القيمة الحالية لمنافع الموظفين المحددة	٧٢,٩٠٠,٣٦٢	٦٥,٥٢٧,٦٥٧

شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

٢٠١٨ ديسمبر ٣١		٢٠١٩ ديسمبر ٣١		
				٢-١-١٦ إفتراض دراسة إحصائية للموظفين
				بيانات العضوية
				عدد الموظفين
٦١٢٦		٥٥٧٩		معدل الزيادة في المرتبات
%٣,٠٠		%٣,٢٠		متوسط أعمار الموظفين (بالسنوات)
٣١,٣٤		٣٢,١٨		متوسط عدد سنوات الخبرات السابقة
٤,٥٣		٤,٥٤		معدل الخصم
%٤,٢٥		%٣,٠٠		
				٣-١-١٦ الحساسية في إلتزامات المنافع المحددة
معدل التغير		ريال سعودي		المعدل
		٧٢,٩٠٠,٣٦٢		إلتزامات المنافع الحالية
%٦,٦٠-		٦٨,٠٨٦,٩١٧		معدل الخصم ١%+
%٧,٦٥		٧٨,٤٧٨,١٥٥		معدل الخصم ١%-
%٨,١٨		٧٨,٨٦١,٩١٤		معدل الزيادة في المرتبات ١%+
%٧,١٨-		٦٧,٦٦٤,١٨٨		معدل الزيادة في المرتبات ١%-
%٠,٠١		٧٢,٩٠٧,٨٧٨		معدلات السحب ١٠%+
%٠,٠١-		٧٢,٨٩٢,٧٤٨		معدلات السحب ١٠%-
%٠,٥٠-		٧٢,٥٣٣,٦٨٧		معدلات الوفيات ١٠%+
%٠,٥٢		٧٣,٢٨١,٦١٠		معدلات الوفيات ١٠%-
				١٧- ذمم دائنة تجارية وأخرى
٢٠١٨ ديسمبر ٣١		٢٠١٩ ديسمبر ٣١		
٩,٦٤٠,٠٠٥		٧,٤٨٧,٦٨٦		دائنون تجاريون - أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٦-٢)
١١٨,٥٧٨,٩٩٨		٩٤,٤٦٥,٠٩١		دائنون تجاريون - أخرى
٥٣,٥١٠,٥٠٢		٥٨,٢٨١,٩٩٣		مصاريف مستحقة
٧,٢١٠,٢٠٠		١٤,٠٤٢,٢٦٦		دائنون آخرون
١٨٨,٩٣٩,٧٠٥		١٧٤,٢٧٧,٠٣٦		

شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

		١٨-	الزكاة المستحقة
		١-١٨	حركة مخصص الزكاة كما يلي:
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
٨,٣٩٧,٠٣٨	٩,٧١٣,٨١٨		رصيد أول السنة
٣,٦٦٥,٤٢٥	٥,٠٥٧,٧٠٠		المخصص للسنة الحالية
(٢,٣٤٨,٦٤٥)	(١,١٠٤,٠٦٧)		تسديدات
٩,٧١٣,٨١٨	١٣,٦٦٧,٤٥١		رصيد آخر السنة

قامت الشركة بحساب الوعاء الزكوي وتقديم الإقرارات الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل.

		٢-١٨	مكونات الوعاء الزكوي
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
٨٦٦,٨١٥,٢٠٦	٩٣٢,٨٦٧,٤٨٨		حقوق المساهمين كما في بداية السنة
٦٩,١٨٦,٢٧٣	٧٢,٢٦٠,٩١٣		مخصصات كما في بداية السنة
٢١٣,٧١٩,٢٧٢	١٨٨,٦٨٢,٦٧٩		قروض طويلة الأجل
-	٥٧٩,٣٢٧,٨٨٥		حق استخدام الأصول
٢٢٠,٣٤٣,٩٣١	٢١٤,٣٩١,٨٦٠		صافي الدخل المعدل للسنة قبل التعديل المتعلق بنفقات على
(١,١٠٣,٢٥٦,٦١٥)	(١,٦٨٢,٦١٣,٩٧٣)		ممتلكات ومصنع ومعدات
(٤٠,٦٣٧,٩٢٥)	(٤٠,٤٨٨,٣٥٤)		ممتلكات ومصنع ومعدات - معدلة
(١٣٧,٦٧٨,٠٠٠)	(١٣٧,٥٦١,٣٣٠)		قطع غيار غير معدة للبيع
٨٨,٤٩٢,١٤٢	١٢٦,٨٦٧,١٦٨		توزيعات أرباح ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
			الوعاء الزكوي التقريبي
		٣-١٨	صافي الدخل المعدل

		٣-١٨	صافي الدخل للسنة قبل الزكاة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
٢٠٧,٨٣٤,٩٣٤	٢٠١,١٤٥,٣٤٠		تعديلات:
١٤,٥٠٨,٩٩٨	١٣,٢٤٦,٥٢٠		مخصصات خلال السنة
-	-		فروقات استهلاك
٢٢٠,٣٤٣,٩٣٢	٢١٤,٣٩١,٨٦٠		صافي الدخل المعدل للسنة قبل التعديل المتعلق بنفقات على
			ممتلكات ومصنع ومعدات
(٩٧,٧٤٠,٠١٥)	(٧٧,١٠٠,٢٧١)		يخصم: نفقات على ممتلكات ومصنع ومعدات خلال السنة
١٢٢,٦٠٣,٩١٧	١٣٧,٢٩١,٥٨٩		

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

شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

		-١٩-
		تكلفة الإيرادات
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٣٧٢,٤٠٤,٨٦٧	٣٦٥,٠٩٩,٧١٤	تكاليف مواد
٢٤٩,٠٨١,٨٩١	٢٥١,٢١٩,٦٧١	تكاليف موظفين
٦٨,٥١٢,٠٣٢	١٤٩,٣١٣,٨٨٠	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٩٦,٩٧٩,٣١٧	٣٣,٣٩٣,٢١١	إيجارات
٥٦,٦٨٧,٣٧٢	٥٨,٧٥٥,٣٥٨	هاتف وكهرباء وخدمات
١٧,٤١٠,٩٥٢	١٥,٣٤٢,٣٠٤	إصلاح وصيانة
٢١,١٢٣,١١٥	٢٢,٥٤٨,٩٧١	تكاليف صناعية أخرى
<u>٨٨٢,١٩٩,٥٤٦</u>	<u>٨٩٥,٦٧٣,١٠٩</u>	

		-٢٠-
		إيرادات أخرى (بالصافي)
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٦,٣٩٦,٧٢٩	٦,١٨٨,١٨٤	إيرادات تأجير
١,٣١٦,٧٧٩	١,٦٨٧,١٩٤	إيرادات امتيازات
٣,٢٢٧,٠٨٩	٧,٤٩٤,٦٣٥	أخرى
٧٧٣,١٧١	١,٤٩٦,٦١٨	ربح من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
<u>١١,٧١٣,٧٦٨</u>	<u>١٦,٨٦٦,٦٣١</u>	

تتكون إيرادات الامتيازات بشكل رئيسي من الإيراد المستحق المحاسب على أساس نسبة المبيعات وفقاً للأحكام والشروط المتفق عليها بين الشركة والأطراف صاحبة الامتيازات في دولة الكويت وبنجلادش.

تتكون إيرادات التأجير في تأجير المباني المؤجرة للغير كإستثمار عقاري.

		-٢١-
		مصروفات بيعية وتسويقية
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١٥,٨٨٩,٩٩٩	٢٠,٧٦٤,٨٤٢	دعاية وإعلان
١٩,٧١٧,٠٤٦	٢٠,٩٦٨,٧٠٦	تكاليف موظفين
٢,٧٧٩,٩٢٧	٣,١١٩,٧٠٨	استهلاك
٣,١٩١,٦٠٧	٣,٤٩٨,٩٢٣	تصليحات وصيانة
١٣,٨٣٩,٤٠١	٣٠,٠٦٨,٥٤٢	عمولات
٥,٦٩٢,٨٥٥	٩,١٥٢,١٧٦	أخرى
<u>٦١,١١٠,٨٣٥</u>	<u>٨٧,٥٧٢,٨٩٧</u>	

شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

		-٢٢-
		مصروفات عمومية وإدارية
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٤٧,٤٧٥,٣١١	٥٤,٥١١,٧٨٨	رواتب وأجور ومزايا
٦,٤٢٧,٨٨٥	٦,٠٦٤,٠٧١	أنعاب الإدارة
٧,٤٤٣,٨٤٧	١٢,٠٥٧,٦٤٧	استهلاكات
١,٩١٣,١٧٥	١,٩٢٣,٥٥٣	سفر
٧٤٦,٩٥٩	٦٣٧,٨٦٢	تصليحات وصيانة - سيارات
٢,٥٠٣,٣٣٠	١,٤٦٩,٢٤٤	هاتف وكهرباء ومرافق
٨,٥٦٢,٤٤٠	٦,٨١٢,١٣٤	أخرى
<u>٧٥,٠٧٢,٩٤٧</u>	<u>٨٣,٤٧٦,٢٩٩</u>	

		-٢٣-
		مصروفات تمويلية
٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
١٢,٨٩١,٨٧٤	٨,١١٩,٨٢٩	مصروفات التمويل المرتبطة بالقروض
-	٢٩,١٨٩,٢٥٤	تكاليف التمويل المرتبطة بالتأجير (صافي)
(١٢٦,٤٥٨)	-	رسملة الفوائد
<u>١٢,٧٦٥,٤١٦</u>	<u>٣٧,٣٠٩,٠٨٣</u>	

-٢٤- ربحية السهم

يعتمد احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة على المعلومات التالية:

٢٠١٨ م	٢٠١٩ م	
٢٠٤,١٦٩,٥٠٩	١٩٦,٠٨٧,٦٤٠	الدخل للفترة
		عدد الأسهم
٦٤,٦٨٠,٠٠٠	٦٤,٦٨٠,٠٠٠	عدد الأسهم العادية لأغراض ربحية السهم الأساسية

تم احتساب ربحية السهم للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٢٠١٨ بقسمة صافي الدخل لهاتين السنتين على ٦٤,٦٨ مليون سهم.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

المعلومات القطاعية -٢٥

للأغراض 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 وتدريج ضمن قطاع "المخابز وأخرى".

تم تحديد قطاعات العمل على أساس التقارير الداخلية التي تعرض على المدير المالي بانتظام لتحميل الموارد على القطاعات و تقييم أداها "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 بعناية لكل من الكميات وخصائص عرض الإيرادات والمصرفات بتلك القطاعات.

١-٢٥

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

	المجموع		المخابز وأخرى		مصنع اللحوم		المطاعم والخدمات التموينية	
	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
إيرادات القطاع	١,٣٣٩,٤٠٠	١,٤١٠,٢٤٧	١٦١,٠١١	١٧٢,٩١٩	١٢٨,٨٢٤	١٤٥,٣٧٥	١,٠٤٩,٥٦٥	١,٠٩٢,٠٥٣
الإيرادات الداخلية بين القطاعات	(١١٢,١٣٠)	(١٢١,٩٣٧)	(١٨,٨٢٤)	(٢٠,٤٧٧)	(٩٣,٣٠٦)	(١٠,١٤٦٠)	-	-
صافي الإيرادات	١,٢٢٧,٢٧٠	١,٢٨٨,٣١٠	١٤٢,١٨٧	١٥٢,٤٤٢	٣٥,٥١٨	٤٣,٨١٥	١,٠٤٩,٥٦٥	١,٠٩٢,٠٥٣
صافي ربح القطاع	٢٠٤,١٧٠	١٩٦,٠٨٨	٣٣,٣٧٥	٣١,٧٦٨	٣٩,١١٠	٤١,٣٣٥	١٣١,٦٨٤	١٢٣,٠٨٥
مصرفوفات تمويلية	١٢,٧٦٥	٣٧,٣١٠	٢٨٩	٧٨٤	٢٩	٩٣	١٢,٣٨٢	٣٦,٣٣٣
إهلاكات وإطفاءات	٧٨,٧٣٦	١٦٤,٥٠٣	١٤,٣١٤	١٦,٩٥٦	٦,١٦٤	٦,٧٤٨	٥٨,٢٥٨	١٤,٧٩٩
ممتلكات وآلات ومعدات	١,١٠٣,٢٥٧	١,٢٨٢,٦١٤	١٦٩,٧٨٠	١٧٩,٩٧٣	٤٠,٨٤٤	٤٤,٦١٦	٨٩٢,٣٣٣	١,٤٥٨,٠٢٥
مجموع الموجودات	١,٤٤٢,٤٠٠	٢,٠٣٣,٤٦٢	١٤٨,١٨٦	٢٦٣,٣٣٠	١٩٧,٦٧٨	١٢٣,٨٠٠	١,٠٩٦,٥٣٦	١,٢٤٦,٣٣٢
مجموع المطلوبات	٥٠٩,٥٣٣	١,٠٣٥,٤٧٦	٥٦,٥٨٣	٥٩,٣٣٢	١٨,٨٨٠	٢٤,١٢٩	٤٣٤,٠٧٠	٩٥٢,٠١٥

جميع عمليات الشركة تتم داخل المملكة العربية السعودية

شركة مرقي للخدمات الغذائية
"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة			
٢٦- تمثل المبالغ المطلوبة من وإلى أطراف ذوى علاقة الأرصدة الناتجة عن الخدمات المستلمة والمقدمة في سياق الأعمال الاعتيادية فيما يلي أهم أرصدة نهاية السنة الناتجة عن المعاملات مع أطراف ذوى علاقة:			
١-٢٦ أطراف ذات علاقة ضمن المدينون التجاريون			
طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملة		الرصيد في
مبيعات إلى:	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
شركة العزيزية (تابعة لمجموعة صافولا)	٢٨,٠٠٦,٢٠٦	٢٨,٣١٢,٩٥٤	١٢,٠٤٦,٠٠٥
شركة بزررة الدولية (مملوكة للسيد/ خالد السعيد عضو مجلس إدارة)	٤٧٤,٥٦٢	١٠٧,٤٦٥	١,٣٠٦,٧٠٠
شركة مطاعم الطازة المحدودة (يمتلك السيد/ الرئيس التنفيذي - نصيب في الصندوق المالك لشركة الطازة)	٢,٢٨٦,٦٣٢	-	-
	٣,٠٧٦٧,٤٠٠	٢٨,٤٢٠,٤١٩	١٣,٣٥٢,٧٠٥
إيجارات وخدمات إلى:			
شركة بزررة الدولية (مملوكة للسيد/ خالد السعيد عضو مجلس إدارة)	٢٤٧,١٦٧	٨٤١,١٦٧	-
	٢٤٧,١٦٧	٨٤١,١٦٧	-
	٣١,٠١٤,٥٦٧	٢٩,٢٦١,٥٨٦	١٣,٣٥٢,٧٠٥
إجمالي أطراف ذات علاقة ضمن المدينون التجاريون			
٢٠٢٦ أطراف ذات علاقة ضمن الدائنون التجاريون ودائنون آخرون			
رواتب وأتعاب وإدارة وبدلات أخرى من:			
السيد/ أحمد حمد السعيد (العضو المنتدب والرئيس التنفيذي)	٧,١٠٤,٥٠٠	٧,٧٠٣,٨٨٥	٤,٠٨٨,١٩٥
	٧,١٠٤,٥٠٠	٧,٧٠٣,٨٨٥	٤,٠٨٨,١٩٥
إيجارات من:			
السيد/ أحمد حمد السعيد (العضو المنتدب والرئيس التنفيذي)	٦٣,٠٠٠	٦٣,٠٠٠	-
شركة العزيزية (تابعة)	٣,٨٤٦,٦١٤	٣,٨٨٣,٥٥٦	٥٥,٠١٣٣
منشآت فطاف (مملوكة لسيد/ خالد السعيد عضو مجلس إدارة)	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	-
السيد/ خالد السعيد (عضو مجلس إدارة)	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	-
شركة بزررة الدولية (مملوكة للسيد/ خالد السعيد)	٤٣٥,٠٠٠	٥٩٣,٣٠٠	٤٥٦,٧٥٠
شركة كنان (تابعة)	٢٣١,١٤٥	٢٦٦,٣٥٣	٢٧٣,١٦١
	٧,٣٤٢,٧٥٩	٨,١٧٣,٢٠٩	٨٢٣,٢٩٤
مشتريات وخدمات مقدمة من:			
شركة عاقبة العالمية (تابعة)	٢,٢٤٥,٧٤٣	٢,٤٢٧,٠٠٨	٢٢٥,٩٠٨
مصنع أحمد السعيد ماما صوص	١٧,٣٧٩,٠٨٦	١٤,٩٤١,٢١٥	١,٤١٠,٦١٦
الشركة الدولية للصناعات الغذائية	٣,٧٤٥,٠٧٣	-	٩٦٦,٩٤٤
شركة بزررة الدولية (مملوكة للسيد/ خالد السعيد)	-	٢,٧٩٨,٨٣٣	٢,٤٩١,٢٩٤
المتحدة للسكر	٢,١٤٦,٩١٩	٢,٤٢٠,٢٢٩	٣١٦,٢٥٥
شركة المراعي	٥,٦٠٣,٨١١	٥,٣١٢,٢٥٢	٢٨٤,٤٤٣
	٣١,٢٢٠,٦٣٢	٢٧,٧١٩,٥٣٧	٤,٧٢٨,٥١٦
	٤٥,٦٦٧,٨٩١	٤٣,٥٩٦,٦٣١	١,٦٤٠,٠٠٥
إجمالي أطراف ذات علاقة ضمن الدائنون التجاريون			

٣-٢٦ أتعاب إدارية

بموجب النظام الأساسي الحالي للشركة فإن مجلس الإدارة مفوض بتحديد الأتعاب الإدارية التي تدفع للعضو المنتدب، وبناء عليه فقد قرر مجلس الإدارة تقديم ٢% 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 ٢٢).

٤-٢٦ مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين

بلغ إجمالي مكافأة الموظفين الرئيسيين للشركة ١٠,٤٤ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ - ٢٠١٨: ١٤,٨٤ مليون ريال سعودي، تشتمل 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، يشكل مباشر أو غير مباشر.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
"شركة مساهمة سعودية"
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

٢٧- التزامات محتملة وتعهدات

- (١) لدى الشركة التزامات محتملة تتعلق بخطابيات ضمان بنكية صادرة بالنيابة عن الشركة بمبلغ ٧,٦٥ مليون ريال سعودي (ديسمبر ٢٠١٨: ٦,٨٨ مليون ريال سعودي)، واعتماد مستندية بمبلغ ٣,٦٥ مليون ريال سعودي (ديسمبر ٢٠١٨: ١,٢٤ مليون ريال سعودي) في سياق الأعمال العادية.
- (٢) إن النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل الشركة والتي لم تتكبدها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، مبلغ ٨,٤ مليون ريال سعودي (ديسمبر ٢٠١٨: ٢,٠٤ مليون ريال سعودي).

٢٨- الأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي بموجبها يبيع موجودات ما أو سداد التزامات ما بين أطراف رغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة في تاريخ القياس. ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن الشركة هي شركة عاملة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد مادياً من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

تعتبر القيمة العادلة مدرجة في السوق النشطة إذا كانت الأسعار المدرجة متوفرة بسهولة ومنظمة من تاجر صرف عملاء أجنبية، أو وسيط أو مجموعة صناعة، أو خدمات تسعير أو هيئة تنظيمية وأن هذه الأسعار تمثل معاملات سوقية حدثت بصورة فعلية ومنظمة على أساس تجاري.

عند قياس القيمة العادلة تستخدم الشركة معلومات سوقية قابلة للملاحظة كلما كان ذلك ممكناً، تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المدخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى ١: أسعار (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس.

المستوى ٢: مدخلات عدا الأسعار المدرجة التي تم إدراجها في المستوى ١ وهي قابلة للملاحظة للموجودات أو المطلوبات بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).

المستوى ٣: مدخلات لموجودات أو مطلوبات لا تستند إلى معلومات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

شركة هرفي للخدمات الغذائية
"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

يظهر الجدول أدناه القيم الدفترية والقيم العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها في تسلسل القيمة العادلة. وهي لا تشمل معلومات القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية التي تقاس بالقيمة العادلة إذا كانت القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة بصورة معقولة.

		٣١ ديسمبر ٢٠١٩				
		القيمة العادلة			القيمة الدفترية	
	الإجمالي	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	المطلوبات المالية الأخرى	التكلفة المضافة
الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة	٢٦,٥١٥,٩٣٩	-	-	٢٦,٥١٥,٩٣٩	-	٢٦,٥١٥,٩٣٩
إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	٢٦,٥١٥,٩٣٩	-	-	٢٦,٥١٥,٩٣٩	-	٢٦,٥١٥,٩٣٩
الموجودات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة	-	-	-	-	-	-
ذمم مدينة تجارية ومدنيون آخرون	-	-	-	١٤,٠٠٩,١٦٨	-	١٤,٠٠٩,١٦٨
النقد والأرصدة البنكية	-	-	-	٢٥,٩٤٣,٠٧٨	-	٢٥,٩٤٣,٠٧٨
المطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة	-	-	-	١٦٦,٣٣,٢٤٦	-	١٦٦,٣٣,٢٤٦
قروض وسهيلات	١٩٥,٣٠٣,٧٤٦	١٩٥,٣٠٣,٧٤٦	-	١٩٥,٣٠٣,٧٤٦	-	١٩٥,٣٠٣,٧٤٦
ذمم دائنة تجارية ودائنون وأخرى	١٧٤,٢٧٧,٠٣٦	١٧٤,٢٧٧,٠٣٦	-	١٧٤,٢٧٧,٠٣٦	-	١٧٤,٢٧٧,٠٣٦
	٣٦٩,٥٨٠,٧٨٢	٣٦٩,٥٨٠,٧٨٢	-	٣٦٩,٥٨٠,٧٨٢	-	٣٦٩,٥٨٠,٧٨٢

شركة هرفي للخدمات المالية
"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

القيمة العادية			القيمة الدفترية		
الإجمالي	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	المطلوبات المالية الأخرى	التكلفة المضافة
٣,٨٨٧,٦٠٣	-	-	٣,٨٨٧,٦٠٣	-	٣,٨٨٧,٦٠٣
٣,٨٨٧,٦٠٣	-	-	٣,٨٨٧,٦٠٣	-	٣,٨٨٧,٦٠٣
-	-	-	١٧٥,٨٥٩,٨٩٣	-	١٧٥,٨٥٩,٨٩٣
-	-	-	١٧٠,٢٣١,١٤٧	-	١٧٠,٢٣١,١٤٧
-	-	-	١٩٢,٨٨٣,٠٤٠	-	١٩٢,٨٨٣,٠٤٠
٢٤٥,٣٥١,٣٢٨	٢٤٥,٣٥١,٣٢٨	-	٢٤٥,٣٥١,٣٢٨	-	-
١٨٨,٩٣٩,٧٠٥	١٨٨,٩٣٩,٧٠٥	-	١٨٨,٩٣٩,٧٠٥	-	-
٤٣٤,٢٩١,٠٣٣	٤٣٤,٢٩١,٠٣٣	-	٤٣٤,٢٩١,٠٣٣	-	-

الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادية
إستثمارات مدرجة بالقيمة العادية من خلال الربح والخسارة

الموجودات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادية
ذمم مدينة تجارية ومديون آخرون النقد والأرصدة البنكية

المطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادية
قروض وسهيلات ذمم دائنة تجارية ودايتون وأخرى

شركة هر في للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

٢٩- 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.

١-٢٩ مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان في 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:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢٠,٢١٩,٣٧٤	١٠,٢٣٣,٧٦٧	نقد لدى بنوك
٤٢,٩٠٥,٦٥٨	٣٥,١٩٢,٢٨١	ذمم مدينة تجارية - أطراف أخرى
١٢,٠٤٧,٢٠٥	١٣,٥٦٧,٣١٠	ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة
٧٥,١٧٢,٢٣٧	٥٨,٩٩٣,٣٥٨	

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 A١.
- الذمم المدينة الظاهرة بالصافي بعد خصم مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية ومرتجعات 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 ٦٦٪ من الأرصدة في المملكة العربية السعودية و ٤٪ من الأرصدة في دول أخرى. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

٢٠-٢٩ مخاطر السيولة

تمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. يمكن ان 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 بالأجمالي وغير مخصومة وتتضمن مدفوعات الفائدة المقدرة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

القيمة الدفترية	أقل من سنة واحدة	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
١٩٥,٣٠٣,٧٤٦	١٣٧,٨١٠,٦٥٧	٥٧,٤٩٣,٠٨٩	-
١٦٦,٧٨٩,٣٥٠	١٦٦,٧٨٩,٣٥٠	-	-
٧,٤٨٧,٦٨٦	٧,٤٨٧,٦٨٦	-	-
٣٦٩,٥٨٠,٧٨٢	٣١٢,٠٨٧,٦٩٣	٥٧,٤٩٣,٠٨٩	-

شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية مالم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

القيمة الدفترية	أقل من سنة واحدة	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
قروض	٢٤٥,٣٥١,٣٢٨	١٠٠,٠٠٢,٦٠٥	١٤٥,٣٤٨,٧٢٣
ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون	١٠٠,٠٧٤,٤٥٨	-	-
ذمم دائنة تجارية - أطراف ذات علاقة	٣,٤٩٧,٥٤٥	-	-
	٣٤٨,٩٢٣,٣٣١	٢٠٣,٥٧٤,٦٠٨	١٤٥,٣٤٨,٧٢٣

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.

مخاطر أسعار السوق

٣-٢٩

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية ما بسبب التغيرات 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.

مخاطر العملات الأجنبية

٤-٢٩

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 والجنيه الإسترليني والتي لم تكن جوهريّة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

دولار أمريكي	يورو	جنيه استرليني	دولار أسترالي	درهم أماراتي
٣٢٠,٨١٦	١١٤,٤٢٤	-	١٢,١٤٤	-
(١,١٢٤,١٧٨)	(٢٣٢,٧٥٥)	(٢,١٣١)	-	(٥٥,٨٠٥)
(٨٠٣,٣٦٢)	(١١٨,٣٣١)	(٢,١٣١)	١٢,١٤٤	(٥٥,٨٠٥)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

دولار أمريكي	يورو	جنيه استرليني	دولار أسترالي	درهم أماراتي
٨٣٣,٠٤٣	٩١,٩٩٦	-	١٢,١٤٤	-
(٦٩٦,٨٢٤)	(١٢٢,٨٦١)	(١٢,٠٣٤)	-	-
١٣٦,٢١٩	(٣٠,٨٦٦)	(١٢,٠٣٤)	١٢,١٤٤	-

شركة هر في للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥-٢٩	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.
٦-٢٩	إدارة رأس المال
	تكمن 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 توسعها الإستثمارية.
-٣٠	توزيعات أرباح
	قام مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١١ مارس ٢٠١٩ بالتوصية بتوزيع أرباح نقدية أولية عن النصف الثاني من عام ٢٠١٨ بمبلغ ٧١,١٤٨ مليون ريال، بواقع ١,١ ريال لكل سهم وفي تاريخ ١١ سبتمبر ٢٠١٩ قرر المجلس توزيع أرباح عن النصف الأول لعام ٢٠١٩ قدرها ٦٤,٤٨٠ مليون ريال بواقع واحد ريال للسهم، وذلك بناءً على التفويض الممنوح للمجلس من الجمعية العمومية.
-٣١	الأحداث اللاحقة
	تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة والتي قد تؤثر على المركز المالي الأولي للشركة الظاهر في هذه القوائم المالية.
-٣٢	اعتماد مجلس الإدارة
	اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ جمادى الآخرة ١٤٤١ هـ الموافق ١٩ فبراير ٢٠١٩ م.