

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
"شركة مساهمة سعودية"



القوائم المالية الأولية الموجزة  
وتقرير الفحص لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في  
٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

شركة هر في للخدمات الغذائية  
"شركة مساهمة سعودية"  
القوائم المالية الأولية الموجزة  
وتقرير الفحص لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

---

صفحة

١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
٥	قائمة التدفقات النقدية الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
١٥-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م



## تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

السادة / المساهمين

شركة هرفي للخدمات الغذائية

شركة مساهمة عامة

الرياض - المملكة العربية السعودية

## مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموجزة لشركة هرفي للخدمات الغذائية - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م والمكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م.
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م.
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م.
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م.
- الإيضاحات التي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

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

## نطاق الفحص

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

## الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩م غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

دخيل بن علي الدخيل  
ترخيص رقم ٩٦



الرياض في: ٢٦ ذو القعدة ١٤٤٠ هـ

الموافق: ٢٩ يوليو ٢٠١٩م.

مكتب الرئيسي : ص.ب. ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف ٤٧٧٧٧٠٦/٢٠٦٢١٢٨ فاكس : ٤٧٧٧٦٥٣ (٠١١)  
مكتب الدمام : ص.ب. ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ هاتف : ٨٣٤٤٩٣٦ (٠١٣) فاكس : ٨٣٤٤٨٩٥ (٠١٣)  
مكتب بريده : ص.ب. ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ - هاتف : ٣٢٤٩٩٢٢ (٠١٦) فاكس : ٣٢٤٩٩٥٥ (٠١٦)  
مكتب جدة : ص.ب. ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤١٦ - هاتف : ٦٤٥٨٠٠٤ (٠١٢) فاكس : ٦٤٥٢٣٤٠ (٠١٢)  
مكتب الباحة : الشارع العام - عمارة تركي الملا - الدور الثاني - هاتف ٧٢٥٧٦٢٥ (٠١٧) فاكس : ٧٢٧١١٢٣ (٠١٧)

شركة هري للخدمات الغذائية  
"شركة مساهمة سعودية"

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	إيضاح رقم	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١,٠٥٩,٨٥٥,١٩٦	١,٠٤٥,٣٠٣,٣١٥		ممتلكات وألات ومعدات
-	٦١١,٨٨٥,٨٣٠	(٣-٤)	حق استخدام الأصول
١٠,٢٢٣,٤٢٤	١٣,٣٤١,٦٥٨		أصول غير ملموسة
٣٣,١٧٨,٠٠١	٤٤,٢٣٠,٤٩٢		استثمارات عقارية
١,١٠٣,٢٥٦,٦٢١	١,٧١٤,٧٦١,٢٩٥		موجودات متداولة
١١٥,٣٧٢,٧٣٢	١٣٥,١٧٦,٠٢١		مخزون
١٧٥,٨٥٩,٨٩٣	١٤٠,٣١٦,٨٥٩		ذمم مدينة تجارية ومدنيون آخرون
٣٠,٨٨٧,٦٠٣	١,٢٢٦,٦٣١	(٥)	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
١٧,٠٢٣,١٤٧	٢١,٠٤٢,٤٨٥		نقد وما في حكمه
٣٣٩,١٤٣,٣٧٥	٢٩٧,٧٦١,٩٩٦		إجمالي الموجودات
١,٤٤٢,٣٩٩,٩٩٦	٢,٠١٢,٥٢٣,٢٩١		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠	(٦)	رأس المال
٥٩,٣٨٩,١١١	٦٨,٢٧٩,٧٦٨		احتياطي نظامي
٢٢٦,٦٧٨,٣٧٧	٢٤٠,٧٤١,٣٢٥		أرباح مبقاة
٩٣٢,٨٦٧,٤٨٨	٩٥٥,٨٢١,٠٩٣		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
١٤٥,٣٤٨,٧٢٣	١٢١,٢٧٤,٢٥٠	(٧)	مطلوبات غير متداولة
-	٥١٤,٨٤٠,٠١١	(٤-٤)	فروض طويلة الأجل
٦٥,٥٢٧,٦٥٧	٦٩,٨٨٩,٨٢٢		إلتزامات تأجير
٢١٠,٨٧٦,٣٨٠	٧٠٦,٠٠٤,٠٨٣		مكافأة نهاية الخدمة
			مطلوبات متداولة
١٠٠,٠٠٢,٦٠٥	٩٣,٢٠٥,٥٧١	(٧)	الجزء المتداول من فروض طويلة الأجل
-	٨١,٤٧٨,٢٠٩	(٤-٤)	إلتزامات تأجير
١٨٨,٩٣٩,٧٠٥	١٦٤,٨٧٥,٧٣٥		ذمم دائنة تجارية ودائنون وآخري
٩,٧١٣,٨١٨	١١,١٣٨,٦٠١		الزكاة المستحقة
٢٩٨,٦٥٦,١٢٨	٣٥٠,٦٩٨,١١٦		إجمالي المطلوبات
٥٠٩,٥٣٢,٥٠٨	١,٠٥٦,٧٠٢,١٩٨		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
١,٤٤٢,٣٩٩,٩٩٦	٢,٠١٢,٥٢٣,٢٩١		

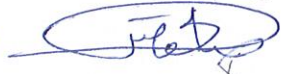
تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

العضو المفوض من مجلس الإدارة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

مدير عام الشئون المالية





شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة الأرباح أو الخسائر الموجزة

لفتري الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يناير - يونيو		أبريل - يونيو		إيضاح رقم
٢٠١٨ (غير مدققة)	٢٠١٩ (غير مدققة)	٢٠١٨ (غير مدققة)	٢٠١٩ (غير مدققة)	
٥٧٢,٩١٠,٢٣١	٦٢٢,٧٠٣,٩٤٢	٢٨٦,٦١٣,١٦٨	٣٠٩,٣١٤,٣٥٨	الإيرادات
(٤١٥,٢٠٤,١٥٧)	(٤٤١,٠٨١,١٩١)	(٢٠٧,٨٨٦,٧١١)	(٢٢١,٢١٩,٣٦٧)	تكلفة الإيرادات
١٥٧,٧٠٥,٢٧٤	١٨١,٦٢٢,٧٥١	٧٨,٧٢٦,٤٥٧	٨٨,٠٩٤,٩٩١	إجمالي الربح
٦,٣٠١,٣٠٠	١٢,٧٠٧,٩٥٦	٣,٣٣٦,٥٨٩	٤,٨٨٨,٩٠٧	إيرادات أخرى (بالصافي)
(٢٤,٧٩٤,٢٧٣)	(٤١,٠٨٦,١٧٩)	(١٣,٠٩٤,١٧٣)	(١٩,٤٦٣,٥٧٧)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٣٧,١٢٦,٢٩٣)	(٤٢,٩٨٢,٩٦٧)	(١٨,٨٥٤,٩٥٨)	(٢٢,٤٦٣,٢٣١)	مصروفات عمومية وإدارية
١٠٢,٠٨٦,١٠٨	١١٠,٢٦١,٥٦١	٥٠,١١٣,٩١٥	٥١,٠٥٧,٠٩٠	الدخل من العمليات الرئيسية
(٦,٨٥٥,١٦٥)	(١٨,٨٢٦,١٤٥)	(٣,٤٢٨,٢٩٣)	(٨,٩٣٦,٠٣٣)	مصروفات تمويلية
٩٥,٢٣٠,٩٤٣	٩١,٤٣٥,٤١٦	٤٦,٦٨٥,٦٢٢	٤٢,١٢١,٠٥٧	الدخل قبل الزكاة
(١,٦٠٠,٠٠٠)	(٢,٥٢٨,٨٥٠)	(٨٠٠,٠٠٠)	(١,٢٦٤,٤٢٥)	الزكاة
٩٣,٦٣٠,٩٤٣	٨٨,٩٠٦,٥٦٦	٤٥,٨٨٥,٦٢٢	٤٠,٨٥٦,٦٣٢	صافي دخل الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
-	-	-	-	بنود لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر لاحقاً
-	-	-	-	إعادة قياس الإلتزامات أو المنافع المحددة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر للفترة
٩٣,٦٣٠,٩٤٣	٨٨,٩٠٦,٥٦٦	٤٥,٨٨٥,٦٢٢	٤٠,٨٥٦,٦٣٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٤٥	١,٣٧	٠,٧١	٠,٦٣	ربحية السهم لصافي دخل الفترة (٨)
١,٤٥	١,٣٧	٠,٧١	٠,٦٣	الأسامي
				المخفض

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

العضو المفوض من مجلس الإدارة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

مدير عام الشؤون المالية

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
"شركة مساهمة سعودية"

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال
٨٦٦,٨١٥,٢٠٦	١٨١,٠٤٣,٠٤٦	٣٨,٩٧٢,١٦٠	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠
٩٣,٦٣٠,٩٤٣	٩٣,٦٣٠,٩٤٣	-	-
-	-	-	-
٩٣,٦٣٠,٩٤٣	٩٣,٦٣٠,٩٤٣	-	-
(٧٢,٩٩٨,٠٠٠)	(٧٢,٩٩٨,٠٠٠)	-	-
-	(٩,٣٦٣,٠٩٤)	٩,٣٦٣,٠٩٤	-
٨٨٧,٤٤٨,١٤٩	١٩٢,٣٦٢,٨٩٥	٤٨,٣٣٥,٣٥٤	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠
٩٣٢,٨٦٧,٤٨٨	٢٢٦,٦٧٨,٣٧٧	٥٩,٣٨٩,١١١	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠
٦,٩٢٨,٣٦٩	٦,٩٢٨,٣٦٩	-	-
٩٣٩,٧٩٥,٨٥٧	٢٣٣,٦٠٦,٧٤٦	٥٩,٣٨٩,١١١	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠
٨٨٩,٠٦٠,٥٦٦	٨٨,٩٠٦,٥٦٦	-	-
-	-	-	-
٨٨٩,٠٦٠,٥٦٦	٨٨,٩٠٦,٥٦٦	-	-
(٧٢,٨٨١,٣٣٠)	(٧٢,٨٨١,٣٣٠)	-	-
-	(٨,٨٩٠,٦٥٧)	٨,٨٩٠,٦٥٧	-
٩٥٥,٨٢١,٠٩٣	٢٤٠,٧٤١,٣٢٥	٦٨,٢٧٩,٧٦٨	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

المعروض من مجلس الإدارة



المعروض من مدير الشركة



مدير عام الشؤون المالية



٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٩ (غير مدققة)	إيضاح رقم
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٩٣,٦٣٠,٩٤٣	٨٨,٩٠٦,٥٦٦	صافي دخل الفترة
٣٧,١٧١,٥٢٧	٤٢,٢٢٨,٧٩٧	استهلاكات
٦,٢٨٥,٧٥٤	٨,٥٥٦,٦٧٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(٦٨,٦٧٣)	(١,٥٩٦,٢٢٩)	(ربح) خسارة من بيع ممتلكات وألات ومعدات
٦,٨٥٥,١٦٥	١٨,٨٣٦,١٤٥	مصاريف تمويلية
١,٦٠٠,٠٠٠	٢,٥٢٨,٨٥٠	الزكاة
١٤٥,٤٧٤,٧١٦	١٥٩,٤٥٠,٨٠٤	
		<b>التغيرات في</b>
		المخزون
(١,٥٧٠,١٨١)	(١٩,٨٠٣,٢٨٩)	ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وأخرى
١٢,٧١٧,٤٩٧	٣٥,٥٤٣,٠٣٤	ذمم دائنة تجارية ومصروفات مستحقة وأخرى
٣٤,٥٩١,٥٨٨	(٢٤,٢٥٠,٨٧٩)	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
١٩١,٢١٣,٦٢٠	١٥٠,٩٣٩,٦٧٠	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٥,٨٨٥,٩٧٨)	(٤,١٩٤,٥١٠)	زكاة مدفوعة
(٢,٣٤٨,٦٤٥)	(١,١٠٤,٠٦٧)	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
١٨٢,٩٧٨,٩٩٧	١٤٥,٦٤١,٠٩٣	
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٥٢,٢٧١,٩٨٥)	(٣٢,٢٩١,٧٤٣)	إضافات للممتلكات والألات والمعدات
-	(٢٨,٧٣٣,١٥١)	أثر حق استخدام أصول
(١٠,١٦٢,٨٥٦)	٢٩,٦٦٠,٩٧٢	(٥) متحصلات من استثمارات
(١,٠٥٩,٣٨٤)	(١٣,٢٨٥)	إضافات الإستثمارات العقارية
(١١٩,٦٠٥)	-	إضافات الأصول غير الملموسة
٥٠١,٢٢١	٥,٢١٩,١٥٧	متحصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٦٣,١١٢,٥٠٩)	(٢٦,١٥٨,٠٥٠)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٣٥,٥٩٩,٥٠٨	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	(٧) <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
(٧٥,٥٨٩,١٥٥)	(٧٥,٦٥٤,٠٠٦)	(٧) الزيادة في القروض
(٧٢,٩٩٨,٠٠٠)	(٧٢,٨٨١,٣٣٠)	(٧) سداد القروض
-	(٦,٩٢٨,٣٦٩)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١١٢,٩٨٧,٦٤٧)	(١١٥,٤٦٣,٧٠٥)	تعديلات أثر حق استخدام الأصول
٦,٨٧٨,٨٤١	٤,٠١٩,٣٣٨	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
١٢,٧٠٤,٥٨٢	١٧,٠٢٣,١٤٧	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١٩,٥٨٣,٤٢٣	٢١,٠٤٢,٤٨٥	النقد وما في حكمه في ١ يناير
		النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

العضو المفوض من مجلس الإدارة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

مدير عام الشئون المالية

## ١- معلومات عن الشركة

يتمثل نشاط شركة هرفي للخدمات الغذائية ("الشركة") في إقامة وإدارة المطاعم وإمداد الشركات وغيرها بالمواد الغذائية المطبوخة وتصنيع وبيع الحلويات والخبز وبيع وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها وتملك واستعمال وصيانة وتأجير المستودعات وثلاجات حفظ الأغذية.

الشركة هي شركة مساهمة سعودية تعمل في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٧٧٠٢ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٠١ هـ (٩ مارس ١٩٨١)، إن عنوان الشركة الرئيسي هو حي المروج، ص. ب ٨٦٩٥٨. الرياض ١١٦٣٢. المملكة العربية السعودية.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، بلغ إجمالي عدد المطاعم التي تملكها وتستأجرها الشركة ٤٠ مطعمًا مملوكًا و ٣٣٥ مطعمًا مستأجرًا. على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤٠ مطعمًا مملوكًا و ٣٢٩ مطعمًا مستأجرًا)، وتعمل جميعها في المملكة العربية السعودية بموجب العلامة التجارية "هرفي". كما تقوم الشركة بتشغيل مخابز ومحلات لبيع منتجات المخابز ("المخابز").

خلال عام ٢٠٠٣، قامت الشركة بتأسيس مصنع في مدينة الرياض لصناعة الحلويات والمعجنات والكعك والخبز والشابورة ("مصنع الشابورة") والذي يعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠١٧٩٠٠٧ الصادر بتاريخ ١١ جمادى الأولى ١٤٢٣ هـ (٢٠ يوليو ٢٠٠٢) وبموجب ترخيص صناعي رقم ١/٢٢٥/س الصادر بتاريخ ٦ ذو القعدة ١٤٢٢ هـ (١٩ يناير ٢٠٠٢). بدأ مصنع الشابورة إنتاجه في أبريل ٢٠٠٣. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ قامت الشركة باستبعاد الآلات والمعدات المتعلقة بمصنع الشابورة. (الإجراءات القانونية لإلغاء الرخصة مازالت قيد التنفيذ). يتم إنتاج الحلويات، المعجنات، الكعك، الخبز، والشابورة من خلال المخبز الجديد.

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

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ بتأسيس مصنع الكيك في مدينة الرياض ("مصنع الكيك") والذي يعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٩٤٧٥٥ صدر بتاريخ ٢٠ شوال ١٤٣١ هـ (٢٩ سبتمبر ٢٠١٠) وبموجب ترخيص رقم ١/١٥٨٣/ت صدر بتاريخ ١٨ شوال ١٤٣١ هـ (٢٧ سبتمبر ٢٠١٠)، بدأ مصنع الكيك إنتاجه في يونيو ٢٠١٢.

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



## ٢- أسس الإعداد

## ١-٢ بيان الإلتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم "٣٤" "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للسنة السابقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م. ولا تتضمن هذه القوائم المالية كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ولكن تم إدراج السياسة المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ القوائم المالية السنوية الأخيرة.

تم في هذه المجموعة من القوائم المالية الموجزة تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) تم توضيح التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة في إيضاح رقم (٢-٤)

## ٢-٢ إعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية الموجزة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية. ما عدا البنود الهامة الواردة في قائمة المركز المالي الموجزة:

- يتم قياس الإستثمارات بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- يتم الاعتراف بمستحقات الإلتزامات للمنافع المحددة بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية باستخدام طريقة المبالغ المستحقة حسب الوحدة.

## ٣-٢ استخدام الأحكام والتقدير

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقدير التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات

إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة باستثناء الأحكام الجديدة والمصادر الرئيسية لحالات عدم التأكد من التقديرات المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي رقم (١٦) المبينة في الإيضاح ٢-٤.

## 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

## ١٠-٤ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩ م. وتم توضيح أثر تطبيق هذه المعايير بالكامل في الإيضاح رقم ٢-٤. إن عدداً من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ م ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

## ١-١-٤ التحسينات 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 الفروض في حالة أنه يهدف إلى تمويل الموجودات المؤهلة الجاهزة للإستخدام المحدد أو البيع. إن هذا التعديلات مطبقة بداية من ١ يناير ٢٠١٩ م مع السماح بالتطبيق المبكر وخاضعة للإعتماد من المملكة العربية السعودية.

## ٢-٤ المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ عقود الإيجار

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل بداية من ١ يناير ٢٠١٩ م. وعنى ذلك فإن المعلومات المقارنة بالقوائم المالية الصادرة خلال ٢٠١٩ م. 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 التزام الإيجار الذي يمثل التزامه 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 للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ م. 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.

### التحول

يجوز للشركة عند التحول إلى المعيار الدولي إما تطبيق المعيار باستخدام:

- بأثر رجعي. أو

- بأثر رجعي معدل بطريقة عملية إختيارية.

يقوم المستأجر بتطبيق الخيار باستمرار على جميع عقود الإيجار. وتخطيط الشركة حالياً تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) مبدئياً في ١ يناير ٢٠١٩ م بعد نهج التحول الذي ستقوم بتطبيقه.

### ٣-٤ حق استخدام الأصول

الإجمالي	مباني	أراضي	
٦٤٧,٣٤٠,٤٦١	٣٤٥,٥٢٣,٣٥٩	٣٠١,٨١٧,١٠٢	رصيد ١ يناير ٢٠١٩
١,٩٢٥,٠٤٥	١,٩٢٥,٠٤٥	-	إضافات
(٣٧,٣٧٩,٦٧٦)	(٢٤,٦٨٤,٠٠٥)	(١٢,٦٩٥,٦٧١)	إهلاك الفترة
٦١١,٨٨٥,٨٣٠	٣٢٢,٧٦٤,٣٩٩	٢٨٩,١٢١,٤٣١	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)
			تم توزيع الإهلاك على بنود قائمة الدخل كما يلي:
٣٦,٢٠٢,٤٣١	٢٣,٨٨٨,٦٣٩	١٢,٣١٣,٧٨٢	تكلفة الإيرادات
١,٤٧٢	٩٧٣	٤٩٩	مصروفات بيعية وتسويقية
١,١٧٥,٧٨٣	٧٩٤,٣٩٤	٣٨١,٣٨٩	مصروفات عمومية وإدارية
٣٧,٣٧٩,٦٧٦	٢٤,٦٨٤,٠٠٦	١٢,٦٩٥,٦٧٠	

### ٤-٤ التزامات التأجير

معدل المتوسط المرجح المطبق هو ٤,٢٥٪ لجميع عقود إيجار الشركة بناءً على شروط تأجير مختلفة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	أقل من سنة
-	٨١,٤٧٨,٢٠٩	أكثر من سنة
-	٥١٤,٨٤٠,٠١١	
-	٥٩٦,٣١٨,٢٢٠	
		توزيع كالتالي:
-	٨١,٤٧٨,٢٠٩	التزامات تأجير متداولة
-	٥١٤,٨٤٠,٠١١	التزامات تأجير غير متداولة
-	٥٩٦,٣١٨,٢٢٠	

تم تأثير قائمة الدخل بالمبالغ التالية

٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	مصروف إهلاك حق استخدام الأصول
٣٧,٣٧٩,٦٧٥	المصروفات التمويلية على التزام التأجير
١٤,٧٧٩,٢٢٣	مصروفات الإيجار
١٦,٣٩٤,٣٩١	
٦٨,٥٥٣,٢٨٩	

-٥ إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

تتمثل الإستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة في قيمة وثائق استثمار صندوق الراجحي للمضاربة بالبيضانع بالريال السعودي. إن الحركة في الإستثمارات المدرجة من خلال الربح والخسارة مبينة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٥٥٩,٦٩١	٣٠,٨٨٧,٦٠٣	رصيد أول الفترة
٢١٩,٥٠٠,٠٠٠	١٠٥,٠٠٠,٠٠٠	شراء
(١٨٩,٢٠٨,٤٣٦)	(١٣٤,٦٦٢,٩٠٦)	استرداد
٣٦,٣٤٨	١,٩٣٤	التغيير في القيمة العادلة
<u>٣٠,٨٨٧,٦٠٣</u>	<u>١,٢٢٦,٦٣١</u>	رصيد آخر الفترة

-٦ رأس المال

رأس مال الشركة المدفوع يتكون من ٦٤,٦٨٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : 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 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.

-٧ القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢٤٥,٣٥١,٣٢٨	٢١٤,٤٧٩,٨٢١	إجمالي القروض
<u>٢٤٥,٣٥١,٣٢٨</u>	<u>٢١٤,٤٧٩,٨٢١</u>	
١٤٥,٣٤٨,٧٢٣	١٢١,٢٧٤,٢٥٠	طويلة الأجل
١٠٠,٠٠٢,٦٠٥	٩٣,٢٠٥,٥٧١	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
<u>٢٤٥,٣٥١,٣٢٨</u>	<u>٢١٤,٤٧٩,٨٢١</u>	

## ١-٧ تفاصيل القروض

### مصرف الراجحي

لدى الشركة اتفاقيات متنوعة مع مصرف الراجحي. إن تسهيلات مصرف الراجحي. والتي لا توجد ضمانات مقابلها، والتي تستحق السداد على أقساط نصف سنوية، وتحمل عمولة تحتسب على أساس المعدلات السائدة في السوق والتي تحدد بشكل عام بناء على (سايبور) بالإضافة إلى هامش ربح ثابت خلال فترة هذه التسهيلات، خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩. قامت الشركة بسداد مبلغ ٥٤,٠٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٢٦,٨٥ مليون ريال سعودي).

### بنك ساب

لدى الشركة عقد تمويل مرابحة / تورق بالمعادن ضمن إتفاقية إنتمانية لمدة خمسة سنوات والتي تُسعر كل ثلاثة أشهر.

### بنك الرياض

لدى الشركة عقد تمويل مرابحة / تورق بالمعادن ضمن إتفاقية إنتمانية لمدة خمسة سنوات والتي تُسعر كل ثلاثة أشهر خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، حصلت الشركة على مبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي.

### قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

بموجب شروط إتفاقية القرض والإتفاقية 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 مقدّمة يتم عرضها بعد خصم مبلغ القرض. تتضمن إتفاقيات القرض مع الصندوق شروطاً تتعلق بالاحتفاظ بمعدلات مالية محددة خاصة بمصنع اللحوم، وقيوداً على توزيعات الأرباح، وحداً أقصى لمصاريف الصيانة وللمصاريف الرأسمالية.

### ربحية السهم

يعتمد احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة على المعلومات التالية:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٩٣,٦٣,٩٤٣	٨٨,٩٠,٦٥٦٦	الدخل للفترة
٦٤,٦٨٠,٠٠٠	٦٤,٦٨٠,٠٠٠	عدد الأسهم
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
١,٤٥	١,٣٧	ربحية السهم الأساسية (بالريال السعودي) بناء على دخل الفترة.
١,٤٥	١,٣٧	ربحية السهم المخفضة

تم احتساب ربحية السهم للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ و ٢٠١٨ بقسمة صافي الدخل لهذه الفترة على ٦٤,٦٨ مليون سهم.

شركة: جوفى الخدمات الهندسية  
 شركة مساهمة مسجلة  
 إحصاءات جوفى القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التلاوة والفترة التي تشير إليها في 30 يونيو 2019  
 (جميع الأرقام بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

4- المعلومات القطاعية

للاطلاع على الإدارة تقوم الشركة بترتيب أعمالها من خلال وحدات عمل على أساس القطاعات وفصلي الأنشطة القطاعية:

- 1- تقديم خدمات التموين وتشغيل مطاعم.
- 2- إنتاج وبيع منتجات اللحوم من مصنع اللحوم.
- 3- إنتاج وبيع منتجات المعجنات والمخابز تدريج ضمن قطاع "المخابز وأخرى".

تم تحديد قطاعات العمل على أساس التقارير الداخلية التي تعرض على المدير المالي بانتظام لتحميل الوارد 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 مالية بمراجعة القطاعات بعناية لكل من الكميات وخصائص عرض الإيرادات والمصروفات بتلك القطاعات.

1-9

المجموع	المخابز وأخرى		مصنع اللحوم		المطاعم والخدمات الترموينية	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019
224,711	284,216	74,870	78,749	57,420	72,108	492,411
(51,800)	(21,012)	(8,489)	(1,090)	(42,811)	(5,922)	-
572,911	222,704	65,881	78,109	14,614	21,187	533,309
92,739	88,906	13,079	12,722	18,017	18,073	22,040
7,800	18,826	229	324	74	114	7,072
37,172	42,229	7,012	7,140	3,444	3,111	27,116
1,090,123	1,102,870	170,367	170,781	27,741	37,077	877,020
-	711,880	-	0,322	-	2,322	-
1,412,040	2,012,023	242,207	247,119	87,308	97,670	1,082,980
520,096	1,051,702	71,771	72,170	8,148	19,700	400,277

إيرادات القطاع  
 الإيرادات الداخلية بين القطاعات  
 صافي الإيرادات  
 صافي ربح القطاع  
 مصروفات تمويلية  
 إعلاكات و أبطفاءات  
 ممتلكات وآلات ومعدات  
 حق استخدام أصول  
 مجموع الموجودات  
 مجموع المطلوبات

شركة عمري للتخدمات الغذائية  
"شركة مساهمة سعودية"

إيصاعات حياك السواهم المالية الأولية الموزعة لتاريخي ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ١٠. التزامات محتملة وقصدهات

١) لدى الشركة التزامات محتملة تتعلق بخطابات ضمان بنكية صدرت بالنهاية عن الشركة بمبلغ ٩٠٣٢ مليون ريال سعودي (ديسمبر ٢٠١٨ : ٦,٨٨٨ مليون ريال سعودي). وخطابات اعتماد بمبلغ ٠٠٠٥ مليون ريال سعودي (ديسمبر ٢٠١٨ : ١,٢٤٠ مليون ريال سعودي) في سياق الأعمال العادية.

٢) إن النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل الشركة والتي لم تكتملها حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ سبلغ ١٢٠٧ مليون ريال سعودي (ديسمبر ٢٠١٨ : ٢٠٤٠ مليون ريال سعودي)

#### ١١. الأدوات المالية

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

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

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

المستوى ١: أسعار (غير معاملة) في أسواق نشطة لوجودات أو مطلوبات مماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ التقياس.

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

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

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





شركة هير في للخدمات الغذائية  
"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول الدوائيم المالية الأولية الموحدة لتقري التلاية والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

القيمة العادية			القيمة الموقرة		
الإجمالي	المستوى ٢	المستوى ٣	المطلوبات الأخرى	المطلوبات الأخرى	التكلفة المضافة
٣٠,٨٨٧,٦٠٣	-	-	٣٠,٨٨٧,٦٠٣	-	٣٠,٨٨٧,٦٠٣
٣٠,٨٨٧,٦٠٣	-	-	٣٠,٨٨٧,٦٠٣	-	٣٠,٨٨٧,٦٠٣
-	-	-	-	١٧٥,٨٥٩,٨٩٣	١٧٥,٨٥٩,٨٩٣
-	-	-	-	١٧٠,٢٣١,١٤٧	١٧٠,٢٣١,١٤٧
-	-	-	-	١٩٢,٨٨٣,٠٤٠	١٩٢,٨٨٣,٠٤٠
٢٤٥,٣٥١,٣٧٨	٢٤٥,٣٥١,٣٧٨	-	٢٤٥,٣٥١,٣٧٨	-	-
١٨٨,٩٣٩,٧٠٥	١٨٨,٩٣٩,٧٠٥	-	١٨٨,٩٣٩,٧٠٥	-	-
٤٣٤,٢٩١,٠٣٣	٤٣٤,٢٩١,٠٣٣	-	٤٣٤,٢٩١,٠٣٣	-	-

المطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادية

قروض وقسييلات

ذمم دائنة تجارية ودائنون وأخرى

١٢- الأحدث الألاحه

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

١٣- اعتماد مجلس الإدارة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٦ ذو القعدة ١٤٤٠هـ الموافق ٢٩ يوليو ٢٠١٩ م.