

شركة هرفي للخدمات الغذائية
"شركة مساهمة سعودية"



القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقرير الفحص لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس ٢٠٢٠ م

شركة هر في للخدمات الغذائية
"شركة مساهمة سعودية"
القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقرير الفحص لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

صفحة

-	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
١	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
٣	قائمة التعديلات في حقوق الملكية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
١٣-٥	بضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٠م والمكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م.
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م.
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م.
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م.
- 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. ومسؤوليتنا 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 تمكنا 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 ٣١ مارس ٢٠٢٠م غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) التقرير المالي الأولي المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة
المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة


دخيل بن علي الدخيل
ترخيص رقم ٩٦



الرياض في: ٢٤ رمضان ٤٤١هـ
الموافق: ١٧ مايو ٢٠٢٠م.




شركة مر في للخدمات الغذائية
 "شركة مساهمة سعودية"
 قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	إيضاح رقم	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			الممتلكات والالات والمعدات
١,٠٤٣,٤٩٧,٣٣٧	١,٠٣٧,٣١٠,٦٣٣		حق استخدام الأصول
٥٨٢,٨٦٤,٢٤٧	٥٦٨,٢٩٨,٣١٨	(١-٥)	الجزء غير المتداول من الإستثمار في الإيجار التمويلي
١٠,٩٢٨,٩١١	١٠,٩٧٦,٧٦٦	(٦)	الأصول غير الملموسة
١٥,٤٤٢,٥٨٨	١٤,٧٣١,٦١٩		الاستثمارات العقارية
٢٩,٨٨٠,٨٩٠	٢٩,٠٢٠,٥١٤		
١,٦٨٢,٦١٣,٩٧٣	١,٦٦٠,٣٣٧,٨٥٠		
			الموجودات المتداولة
			المخزون
١٥٦,٧٦٥,٥١١	١٥٥,٥٦٦,٦٤٦		الذمم المدينة التجارية والمدينون الآخرون
١٤٠,١٥١,٨٨٢	١٧٠,٣٨٠,٤٠٧		الجزء المتداول من الإستثمار في الإيجار التمويلي
١,٥٣٤,٠٩٥	١,٢٢١,٦٧٣	(٦)	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٦,٥١٥,٩٣٩	٤١,٥٦١,٠٢٤	(٧)	النقد وما في حكمه
٢٥,٩٤٣,٠٧٨	١٩,٨٥٢,٨٩٩		
٣٥٠,٩١٠,٥٠٥	٣٨٨,٥٨٢,٦٤٩		
٢,٠٣٣,٥٢٤,٤٧٨	٢,٠٤٨,٩٢٠,٤٩٩		
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠	(٨)	احتياطي نظامي
٨٠,٤٩٨,٨٩٩	٨٣,٠١١,٩٨١		الأرباح المبقاه
٢٧٠,٦٨٧,٣٨٥	٢٩٣,٣٠٥,١١٨		إجمالي حقوق الملكية
٩٩٧,٩٨٦,٢٨٤	١,٠٢٣,١١٧,٠٩٩		المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٥٧,٤٩٣,٠٨٩	٤٨,٦٤٤,٣٥١	(٩)	قروض طويلة الأجل
٤٩٦,٩٦٦,٧١٩	٤٧٩,٠٧٥,٨٥٤	(٢-٥)	إلتزامات تأجير
٧٢,٩٠٠,٣٦٢	٧٤,١٠٤,٩١٧		مخصص منافع الموظفين
٦٢٧,٣٦٠,١٧٠	٦٠١,٨٢٥,١٢٢		
			مطلوبات متداولة
١٣٧,٨١٠,٦٥٧	١٢١,٩٨٣,٧١٣	(٩)	الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل
٨٢,٣٦١,١٦٦	٨٨,٧٢٢,٢٣٨	(٢-٥)	إلتزامات تأجير
١٧٤,٣٣٨,٧٥٠	١٩٨,٣٤٠,٤٥١		الذمم الدائنة التجارية والدائنون الآخرون
١٣,٦٦٧,٤٥١	١٤,٩٣١,٨٧٦		الزكاة المستحقة
٤٠٨,١٧٨,٠٢٤	٤٢٣,٩٧٨,٢٧٨		
١,٠٣٥,٥٣٨,١٩٤	١,٠٢٥,٨٠٣,٤٠٠		إجمالي المطلوبات
٢,٠٣٣,٥٢٤,٤٧٨	٢,٠٤٨,٩٢٠,٤٩٩		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

مدير عام الشؤون المالية العضو المنتدب والرئيس التنفيذي العضو المفوض من مجلس الإدارة



شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يناير- مارس		إيضاح رقم
٢٠١٩ (غير مدققة)	٢٠٢٠ (غير مدققة)	
٣١٣,٤٠٣,١٩٦	٢٩٦,٩٢٧,٨٥٨	الإيرادات
(٢١٩,٨٦١,١٢٣)	(٢٢٠,٢٨١,١٧١)	تكلفة الإيرادات
٩٣,٥٤١,٣٧٣	٧٦,٦٤٦,٦٨٧	إجمالي الدخل
٧,٨١٩,٠٤٩	٢,٦٣٩,٦٥٠	الإيرادات الأخرى (بالصافي)
(٢١,٦٢٢,٦٠٢)	(٢٤,٤٠٦,١٨٤)	المصروفات البيعية والتسويقية
(٢٠,٥١٩,٧٣٦)	(٢٠,٠٥٣,٠٧٥)	المصروفات العمومية والإدارية
٥٩,٢١٨,٠٨٤	٣٤,٨٢٧,٠٧٨	الدخل من العمليات الرئيسية
(٩,٨٩٠,١١٣)	(٨,٤٣١,٨٣٨)	المصروفات التمويلية
٤٩,٣٢٧,٩٧١	٢٦,٣٩٥,٢٤٠	الدخل قبل الزكاة الشرعية
(١,٢٦٤,٤٢٥)	(١,٢٦٤,٤٢٥)	الزكاة الشرعية
٤٨,٠٦٣,٥٤٦	٢٥,١٣٠,٨١٥	صافي الدخل للفترة
		الدخل الشامل الآخر
		بنود لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر لاحقاً
-	-	إعادة قياس الإلتزامات أو المنافع المحددة
-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
٤٨,٠٦٣,٥٤٦	٢٥,١٣٠,٨١٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة
	(١٠)	ربحية السهم لصافي دخل الفترة
٠,٧٤	٠,٣٩	الأساسي
٠,٧٤	٠,٣٩	المخفض

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) تشكل 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 الموجدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال
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
٤٨,٠٦٣,٥٤٦	٤٨,٠٦٣,٥٤٦	-	-
-	-	-	-
٤٨,٠٦٣,٥٤٦	٤٨,٠٦٣,٥٤٦	-	-
-	-	-	-
-	(٤,٨٠٦,٣٥٥)	٤,٨٠٦,٣٥٥	-
٩٨٧,٨٥٩,٤٠٣	٢٣٦,٨٢٣,٩٣٧	٦٤,١٩٥,٤٦٦	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠
٩٩٧,٩٨٦,٢٨٤	٢٣٠,٦٨٧,٣٨٥	٨٠,٤٩٨,٨٩٩	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠
٢٥,١٣٠,٨١٥	٢٥,١٣٠,٨١٥	-	-
-	-	-	-
٢٥,١٣٠,٨١٥	٢٥,١٣٠,٨١٥	-	-
-	-	-	-
-	(٦,٥١٣,٠٨٢)	٦,٥١٣,٠٨٢	-
١,٠٣٣,١١٧,٠٩٩	٢٩٣,٣٠٥,١٦٨	٨٣,٠١١,٩٨١	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠

إن الأيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجدة

العضو الموض من مجلس الإدارة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

مدير عام الشؤون المالية

شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة التدفقات النقدية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٠ (غير مدققة)	إيضاح رقم
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية		
٤٨,٠٦٣,٥٤٦	٢٥,١٣٠,٨١٥	صافي دخل الفترة
٢١,٠٢٤,٠٧٨	٢٣,٦٠٩,٣٤١	استهلاكات وإطفاءات
٢,٩٥٥,٨٣٣	٢,٩٥٥,٢٣٩	مخصص منافع الموظفين المكون خلال الفترة
٧٧٣,٨٩٣	(٧٧,٩٣٥)	(ربح) خسارة من بيع ممتلكات وألات ومعدات
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	مخصص بضاعة راكدة
٩,٨٩٠,١١٣	٨,٤٣١,٨٣٨	مصروفات تمويلية
١,٢٦٤,٤٢٥	١,٢٦٤,٤٢٥	الزكاة الشرعية
٨٣,٩٧١,٨٨٨	٦٤,٣١٣,٧٢٣	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية للفترة		
(١٤,٢٣٠,٤٢٦)	(١,٨٠١,١٣٥)	المخزون
٣,٥٤٦,٤٢٢	(٣٠,٢٢٨,٥٢١)	الذمم المدينة التجارية والمدينون الآخرون
١٨,٥٣٩,٠٠٤	٣,٠٣٦,١٣٦	(٥) حق استخدام الأصول
(٢٢,٧٣,٧٩١)	٢٤,٠٠١,٧٠١	الذمم الدائنة التجارية والدائنون الآخرون
٦٩,٠٩٦,٠٩٧	٥٩,٣٢١,٩٠٤	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٨٥٧,٧٠٣)	(١,٧٥٠,٦٨٤)	منافع الموظفين المسددة
-	-	الزكاة المسددة
٦٨,٢٣٨,٣٩٤	٥٧,٥٧١,٢٢٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(١٥,٠٧٧,٧٠٣)	(١٦,٠٥١,٩٠٠)	إضافات للممتلكات والألات والمعدات
٩,٧٩١,٩٣٤	(١٥,٠٤٥,٠٨٩)	(٧) مدفوعات لشراء استثمارات
-	٢٦٤,٥٦٧	(٦) الإستثمار في الإيجار التمويلي
٢١٥,٠٠٠	٢٧٨,٥٤٣	متحصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٥,٠٧٠,٧٦٩)	(٣٠,٥٥٣,٨٧٩)	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
(٥٠,٢٥٥,٩١٥)	(٣٣,١٠٧,٥٢٠)	(٩) المسدد من القروض
(٦,٩٢٨,٣٦٩)	-	تعديلات أثر حق استخدام الأصول
(٥٧,١٨٤,٢٨٤)	(٣٣,١٠٧,٥٢٠)	صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٥,٩٨٣,٣٤٢	(٦,٠٩٠,١٧٩)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
١٧,٠٢٣,١٤٧	٢٥,٩٤٣,٠٧٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٢٣,٠٠٦,٤٨٩	١٩,٨٥٢,٨٩٩	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

العضو المفوض من مجلس الإدارة

مدير عام الشؤون المالية

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١- معلومات عن الشركة

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

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

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠، بلغ إجمالي عدد المطاعم التي تملكها وتستأجرها الشركة ٤٠ مطعمًا مملوكًا و٣٤٣ مطعمًا مستأجرًا، على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤٠ مطعمًا مملوكًا و٣٤٢ مطعمًا مستأجرًا)، وتعمل جميعها في المملكة العربية السعودية بموجب العلامة التجارية "هرفي". كما تقوم الشركة بتشغيل مخابز ومحلات لبيع منتجات المخابز ("المخابز").

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 ٢٤٩/س الصادر بتاريخ ١٦ صفر ١٤٢٢ هـ (٩ مايو ٢٠٠١)، بدأ مصنع اللحوم إنتاجه في أكتوبر ٢٠٠٥.

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

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

أسس الإعداد ٢-

بيان الالتزام ١-٢

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم "٣٤" "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والاصدارات 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 ٢٠١٩ 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.

شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م.
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 الاستثمارات بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- يتم الاعتراف بمستحقات الالتزامات للمنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة المبالغ المستحقة حسب الوحدة.

٣-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات، وقد 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.

٣-٣ 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.

٤-٤ السياسات المحاسبية الهامة

١-٤ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها إلا إن عدداً من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير السارية إعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ م ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

شركة مرقي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥	الإيجار
١٠٥	حق استخدام الأصول

الإجمالي	مياني	أراضي	
٥٨٢,٨٦٤,٢٤٧	٣٠٧,١٩٢,٢٦٨	٢٧٥,٦٧١,٩٧٩	رصيد ١ يناير ٢٠٢٠
٤,٨٧٢,٠٨٤	٤,٨٧٢,٠٨٤	-	إضافات
(١٩,٤٣٨,٠١٣)	(١٠,٣٧٥,٢٠١)	(٩,٠٦٢,٨١٢)	إهلاك الفترة
٥٦٨,٢٩٨,٣١٨	٣٠١,٦٨٩,١٥١	٢٦٦,٦٠٩,١٦٧	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (غيرمراجعة)
			تم توزيع الإهلاك على بنود قائمة الدخل كما يلي:
١٨,٥٥٣,٦١٢	٩,٨٣٣,٤١٤	٨,٧٢٠,١٩٨	تكلفة الإيرادات
٥٣,٢١٧	٥٣,٢١٧	-	المصروفات البيعية والتسويقية
٨٣١,١٨٤	٤٨٨,٥٧٠	٣٤٢,٦١٤	المصروفات العمومية والإدارية
١٩,٤٣٨,٠١٣	١٠,٣٧٥,٢٠١	٩,٠٦٢,٨١٢	

٢٠٥

إلتزامات التأجير

معدل المتوسط المرجح المطبق هو ٤.٢٥٪ لجميع عقود إيجار الشركة بناء على شروط تأجير مختلفة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
(مراجعة)	(غيرمراجعة)	
٨٢,٣٦١,١٦٦	٨٨,٧٢٢,٢٣٨	أقل من سنة
٤٩٦,٩٦٦,٧١٩	٤٧٩,٠٧٥,٨٥٤	أكثر من سنة
٥٧٩,٣٢٧,٨٨٥	٥٦٧,٧٩٨,٠٩٢	

توزيع كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
(مراجعة)	(غيرمراجعة)	
٨٢,٣٦١,١٦٦	٨٨,٧٢٢,٢٣٨	إلتزامات تأجير متداولة
٤٩٦,٩٦٦,٧١٩	٤٧٩,٠٧٥,٨٥٤	إلتزامات تأجير غير متداولة
٥٧٩,٣٢٧,٨٨٥	٥٦٧,٧٩٨,٠٩٢	

تم تأثير قائمة الدخل بالمبالغ التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
(غيرمراجعة)	(غيرمراجعة)	
١٨,٥٣٩,٠٠٤	١٩,٤٣٨,٠١٣	مصروف إهلاك حق استخدام الأصول
٧,٤٠٧,٩٦٨	٦,٩٥٤,٨١٠	المصروفات التمويلية على إلتزام التأجير
٧,٧٥٠,١٨٩	٧,٣١٧,٣٣٩	مصروفات الإيجار
٣٣,٦٩٧,١٦١	٣٣,٧١٠,١٦٢	

شركة هرفي للخدمات الغذائية
"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول الفوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦ صافي الاستثمار في التأجير التمويلي

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	
١٣,٧٦٦,٣٨٢	١٢,٤٦٣,٠٠٦	القيمة في بداية الفترة / السنة
-	-	إضافات خلال الفترة / السنة
(١,٨٥٢,٥٠٠)	(٣٩٢,٥٠٠)	المدفوعات المستلمة
٥٤٩,١٢٤	١٢٧,٩٣٣	الفوائد المكتسبة
١٢,٤٦٣,٠٠٦	١٢,١٩٨,٤٣٩	صافي القيمة في نهاية الفترة / السنة
		يتم توزيع القيمة كما يلي:

صافي الاستثمار المخصص	فوائد تمويلية غير مكتسبة	إجمالي الاستثمار غير المخصص	
١,٢٢١,٦٧٣	٢٨٠,٨٢٧	١,٥٠٢,٥٠٠	الدفعات المستقبلية المتوقعة
١٠,٩٧٦,٧٦٦	٢,٥٢٣,٢٣٤	١٣,٥٠٠,٠٠٠	خلال سنة
١٢,١٩٨,٤٣٩	٢,٨٠٤,٠٦١	١٥,٠٠٢,٥٠٠	أكثر من سنة

٧ إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتمثل الإستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة في قيمة وثائق استثمار صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع بالريال السعودي، إن الحركة في الإستثمارات المدرجة من خلال الربح أو الخسارة مبينة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٣,٨٨٧,٦٠٣	٢٦,٥١٥,٩٣٩	رصيد أول الفترة / السنة
٢٣٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	شراء
(٢٣٩,٤٢٣,١٩٥)	(٤٤,٩٥٤,٩١٥)	استرداد
٥١,٥٣١	-	التغيير في القيمة العادلة
٢٦,٥١٥,٩٣٩	٤١,٥٦١,٠٢٤	رصيد آخر الفترة / السنة

٨ رأس المال

رأس مال الشركة المدفوع يتكون من ٦٤,٦٨٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٦٤,٦٨٠ مليون سهم)، بواقع ١٠ ريال للسهم الواحد.

شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
(مدققة)	(غير مدققة)
١٩٥,٣٠٣,٧٤٦	١٧٠,٦٢٨,٠٦٤
١٩٥,٣٠٣,٧٤٦	١٧٠,٦٢٨,٠٦٤
٥٧,٤٩٣,٠٨٩	٤٨,٦٤٤,٣٥١
١٣٧,٨١٠,٦٥٧	١٢١,٩٨٣,٧١٣
١٩٥,٣٠٣,٧٤٦	١٧٠,٦٢٨,٠٦٤

إجمالي القروض

طويلة الأجل
الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

١٠-٩ 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 ٣١ مارس ٢٠٢٠، قامت الشركة بسداد مبلغ ١٨,٩٧٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٩٤,٢٣٠ مليون ريال سعودي).

بنك ساب

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

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

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

يستحق قرض الصندوق على أقساط نصف سنوية، يتقاضى الصندوق أتعاباً مقدمة 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 لمصروفات الصيانة وللمصروفات الرأسمالية.

١٠ ربحية السهم

يعتمد احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة على المعلومات التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٤٨,٠٦٣,٥٤٦	٢٥,١٣,٨١٥
٦٤,٦٨,٠٠٠	٦٤,٦٨,٠٠٠
٠,٧٤	٠,٣٩
٠,٧٤	٠,٣٩

الدخل للفترة

عدد الأسهم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض ربحية
ربحية السهم (بالريال السعودي) بناء على دخل الفترة.

ربحية السهم الأساسية

ربحية السهم المخفضة

تم احتساب ربحية السهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ و ٢٠١٩ بقسمة صافي الدخل لهذه الفترة على ٦٤,٦٨ مليون سهم.

شركة مرفأ للخدمات الهندسية
 "شركة مساهمة مسؤولة"
 إحصائيات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التبريد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١ المعلومات القطاعية

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

- ١- تقديم خدمات التموين وتشغيل مطاعم.
- ٢- إنتاج وبيع منتجات اللحوم من مصنع اللحوم.
- ٣- إنتاج وبيع منتجات المعجنات والخبز تنوع ضمن قطاع "الخباز واخرى".

تم تعديل قطاعات العمل على أساس التقارير الداخلية التي تعرض على المدير المالي بانتظام لتعكس التغييرات التي تحدث في نهاية كل فترة مالية يمرر قطاع القطاعية وبالتالي يعكس الكميات التي تنظم بها الإدارة قطاعات العمل داخل الشركة من أجل صناعة القرارات التشغيلية وتقييم الأداء. تقوم الإدارة في نهاية كل فترة مالية بمرجعة القطاعات وبالتالي يعكس الكميات وخصائص عرض الإيرادات والمصروفات بتلك القطاعات.

١-١١ فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ مارس وفقاً لقطاعات التشغيل المذكورة أعلاه (المبالغ بالآلاف الريالات السعودية):

المجموع	المخازن وأخرى		مصنع اللحوم		المطاعم والخدمات الترفيهية		إيرادات القطاع
	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	
٣٤٣,٣٧٨	٣٧٤,٢٥٩	٤٢٢,٢٩٢	٥٠,٥٩٣	٣٧,٧٤٣	٣٩,٧١٧	٢٣٣,٧٤٤	إيرادات القطاع
(٣٠,٣٧٥)	(٢٧,٣٣١)	(٤,٥٨٥)	(٥,١٥٩)	(٢٥,٧٩٠)	(٢٢,١٧٦)	-	الإيرادات الداخلية بين القطاعات
٣١٣,٤٠٣	٣٤٦,٩٢٨	٣٧٧,٧٠٧	٤٥,٤٣٤	١١,٩٥٢	١٧,٥٤٥	٢٣٣,٧٤٤	صافي الإيرادات
٤٨,٠٦٤	٢٥,١٣١	٩,٦٤٧	١٢,٠٧٣	١٠,٣٦٠	١٣,٢٤١	٢٨,٠٥٧	صافي ربح القطاع
٩,٨٩٠	٨,٤٣٢	١٧٦	٢٥٥	٥٧	٥٣	٩,٦٥٧	مصروفات تمويلية
٢١,٠٧٤	٢٣,٦١٠	٣,٥٥٨	٣,٧٢٥	١,٥٤٢	١,٥٣٨	١٨,٣٤٧	إهلاكات وإطفاءات
١,١٠٩,٣٢٦	١,٠٩٢,٠٣٩	١,٦٦١,٨٣٥	١,٦٧,٥٦٧	٣٩,٣٤٦	٤٤,١٨٣	٨٨٠,٣١٩	ممتلكات وآلات ومعدات
٦٧٨,٨٠١	٥٦٨,٢٩٨	٥٨٠,٦	١٤,٤١٥	٢,٤٤٠	٢,٠٧٦	٥٥١,٨٠٧	حق استخدام الأصول
٢,٠٥١,٧٥٣	٢,٠٤٨,٩٢٠	٢٤١,٨٠٦	٢٥٦,٩٤٠	٩٤,٥٦٢	١٣,٠٧٧	١,٧١٥,٣٨٥	مجموع الموجودات
١,٠٦٦,٨٩٣	١,٠٢٥,٨٠٣	٦٢,٧٧٠	٥٨,٨٧٦	٢٤,٧٠٠	٢٦,٥٧٣	٩٤٤,٣٥٤	مجموع المطلوبات

شركة هرفي للخدمات الغذائية
"شركة مساهمة سعودية"

مباحث حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ التزامات محتملة وتعهدات

(١) لدى الشركة التزامات محتملة تتعلق بخطابات ضمان بكنية صدرت بالإجابة عن الشركة بمبلغ ٨,١٧ مليون ريال سعودي (ديسمبر ٢٠١٩ : ٢٠١٥ : ٧,٦٥ مليون ريال سعودي). وخطابات اعتماد بمبلغ ٣,٦٥ مليون ريال سعودي (ديسمبر ٢٠١٩ : ٢٠١٥ : ٣,٦٥ مليون ريال سعودي) في سياق الأعمال العادية.

(٢) إن التفتتات الرأس مالية المتعاقد عليها من قبل الشركة والتي لم تتكديها حتى ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١١ مليون ريال سعودي (ديسمبر ٢٠١٩ : ٢٠١٤ : ١٠,٤ مليون ريال سعودي).

١ الأدوات المالية

القيمة العادية هي القيمة التي بموجبها يتم بيع موجودات ما أو سداد الإلتزامات ما بين أطراف راغبة في ذلك بشروط تعامل عادلة في تاريخ القياس، ضمن تعريف القيمة العادية 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 العادية مدرجة في السوق النشطة إذا كانت الأسعار المدرجة متوفرة بصورة سهلة ومنظمة من تاجر صرف عملاء أجنبية، أو وسيط أو مجموعة صناعة، أو خدمات تسعير أو هيئة تنظيمية وأن هذه الأسعار تمثل معاملات سوقية حديثة بصورة فعلية ومنظمة على أساس تجاري.

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

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

المستوى ٢: مداخل 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: مداخل لوجودات أو مطلوبات لا تستند إلى معلومات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

يظهر الحصول 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 هرفي للخدمات الغذائية
"شركة مساهمة سعودية"

بيانات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٠

القيمة العادية			القيمة الدفترية		
الإجمالي	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	المطلوبات المالية الأخرى	التكلفة المتفازة
٤١,٥٦١,٠٢٤	-	-	٤١,٥٦١,٠٢٤	-	٤١,٥٦١,٠٢٤
٣٨,٠٢٤	-	-	٣٨,٠٢٤	-	٣٨,٠٢٤
٤١,٥٦١,٠٢٤	-	-	٤١,٥٦١,٠٢٤	-	٤١,٥٦١,٠٢٤

الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادية

استثمارات مدرجة بالقيمة العادية من خلال الربح أو الخسارة

-	-	-	١٧,٠٣٨,٠٤٧	-	١٧,٠٣٨,٠٤٧
-	-	-	١٩,٨٥٢,٨٩٩	-	١٩,٨٥٢,٨٩٩
-	-	-	١٩,٠٢٣,٣٠٦	-	١٩,٠٢٣,٣٠٦
-	-	-	-	-	-

الموجودات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادية

ذمم مدينة تجارية ومديون آخرون

النقد والأرصدة البنكية

١٧,٠٣٨,٠٨٧	-	-	١٧,٠٣٨,٠٨٧	-	-
١٩,٨٣٤,٠٤٥	-	-	١٩,٨٣٤,٠٤٥	-	-
٣٦٨,٩٦٨,٥١٥	-	-	٣٦٨,٩٦٨,٥١٥	-	-
-	-	-	-	-	-

المطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادية

قروض وسهيلات

الذمم الدائنة التجارية والدائنون الآخرون

شركة هرفي للخدمات الفعالية
 "شركة مساهمة سعودية"
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التغير المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩			القيمة الدفترية		
القيمة العادلة	المستوى ٢	المستوى ٣	المطلوبات المالية الأخرى	التكلفة المضافة	الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة
٢٦,٥١٥,٩٣٩	-	-	-	٢٦,٥١٥,٩٣٩	استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٦,٥١٥,٩٣٩	-	-	-	٢٦,٥١٥,٩٣٩	الموجودات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
٢٦,٥١٥,٩٣٩	-	-	١٤٠,١٥١,٨٨٢	-	ذمم مدينة تجارية ومديون آخرون
-	-	-	٢٥,٩٤٣,٠٧٨	-	النفذ والأرصدة البنكية
-	-	-	١٦٦,٠٩٤,٩٦٠	-	المطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
١٩٥,٣٠٣,٧٤٦	-	-	١٩٥,٣٠٣,٧٤٦	-	قروض وقسيلات
١٧٤,٣٣٨,٧٥٠	-	-	١٧٤,٣٣٨,٧٥٠	-	الذمم الساندة التجارية والذاتون الآخرون
٣٦٩,٦٤٢,٤٩٦	-	-	٣٦٩,٦٤٢,٤٩٦	-	الأحداث اللاحقة

تم تأكيد وجود فيرروس كرونا المستجد (كوفيد - ١٩) في أوائل ٢٠٢٠ م وانتشر على مستوى العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية مما تسبب في تعطل العديد من الشركات والأينظمة الاقتصادية. تعتبر الإدارة أن هذا التفشي حدث غير قابل للتعديل في القوائم المالية، نظراً لأن الوضع متغير وسريع التطور، لا تعتبر الإدارة أنه من الممكن تحديد تقدير كمي للأثر المحتمل لهذا التفشي على البيانات المالية المستقبلية للمركز في هذه المرحلة.

اعتماد مجلس الإدارة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ رمضان ١٤٤١هـ الموافق ١٧ مايو ٢٠٢٠ م.