

شركة هرفي للخدمات الغذائية
"شركة مساهمة سعودية"



القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقرير الفحص لمراجيح الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

شركة هرفي للخدمات الغذائية
"شركة مساهمة سعودية"
القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

صفحة

- ١ تقرير مراجع الحسابات المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة
- ٣ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م.
- ٤ قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م
- ٥ قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م.
- ٦ قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م.
- ١٧-٧ إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م.

تقرير المراجع المستقل
على فحص القوائم المالية الأولية

السادة / المساهمين
شركة هرفي للخدمات الغذائية
شركة مساهمة عملة
الرياض - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموجزة لشركة هرفي للخدمات الغذائية - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م والمكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٨م.
- قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م.
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م.
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م.
- إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م.

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 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 ٢٠١٨م غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة


دخيل بن علي الدخيل
ترخيص رقم ٩٦



الرياض في: ٧ شعبان ١٤٣٩ هـ
الموافق: ٢٣ أبريل ٢٠١٨م.

مكتب الرياض : ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف ٢٠٦٢١٢٨ / ٤٧٧٧٧٠٦ (٠١١) فاكس : ٤٧٧٧٦٥٣ (٠١١)
مكتب الدمام : ص.ب ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ هاتف : ٨٣٤٤٩٣٦ (٠١٣) فاكس : ٨٣٤٤٨٩٥ (٠١٣)
مكتب بريدة : ص.ب ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ - هاتف : ٣٢٤٩٩٢٢ (٠١٦) فاكس : ٣٢٤٩٩٥٥ (٠١٦)
مكتب جدة : ص.ب ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤١٦ هاتف ٦٤٥١٩٨٠ / ٦٤٥١٩٥٠ (٠١٢) فاكس : ٦٤٥٢٣٤٠ (٠١٢)
مكتب الباحة : هاتف ٧٢٥٧٦٢٥ (٠١٧) فاكس : ٧٢٧١١٢٣ (٠١٧)

شركة هرفي للخدمات الغذائية
"شركة مساهمة سعودية"
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)	إيضاح رقم	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١.٤٣٣٣.٧٦٤	١.٦٠٤٦٢.٦٢٧		ممتلكات والآلات ومعدات
١١٣٣٩.٩٠٦	١١.٠٥٨.٤١٦		أصول غير ملموسة
٣٠.٦١٢.٧٢٢	٣٤.٠٨١.٢٣٥		استثمارات عقارية
<u>١.٨٥٢٨٣.٣٩٢</u>	<u>١.١٠٥٦٠٢.٢٧٧</u>		موجودات متداولة
١٢٦٨٤٦.٠٠٧	١٣٠.٤١٥.٣٤٨		مخزون
١٦٥٢٨٣.٢١٥	١٥٣.٢٧٦.٥٩٣	٥	ذمم مدينة تجارية ومديون آخرون
٥٥٩.٦٩٠	٣٥.٦٢٨.٨٦٧		استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
١٢٧.٠٤٥٨٢	٢٢.٥٩٩.٠٨١		نقد وما في حكمه
<u>٣.٥٣٩٣.٤٩٤</u>	<u>٣٤١.٩١٩.٨٨٩</u>		إجمالي الموجودات
<u>١٣٩.٦٧٦.٨٨٦</u>	<u>١.٤٤٧.٥٢٢.١٦٦</u>		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦٤٦.٨٠٠.٠٠٠	٦٤٦.٨٠٠.٠٠٠	٦	رأس المال
٣٨.٩٧٢.١٦٠	٤٣.٧٤٦.٦٩٢		احتياطي نظامي
١٨١.٠٤٣.٠٤٧	٢٢٤.٠١٣.٨٣٦		أرباح مبقاه
<u>٨٦٦.٨١٥.٢٠٧</u>	<u>٩١٤.٥٦٠.٥٢٨</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١٩٢.٥٢٨.٣٠٧	١٧٨.٤١٦.٩٠٧	٧	قروض طويلة الأجل
٦٢.٤٥٣.٠١٧	٦٣.٧٩٠.٢٧٧		مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢٥٤.٩٨١.٣٢٤</u>	<u>٢٤٢.٢٠٧.١٨٤</u>		مطلوبات متداولة
١٣٧.٢٨١.٩٦٤	١٢٩.٤٧٦.٣٥٥	٧	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٢٣.٢٠١.٣٥٣	١٥٢.٠٨١.٠٦١		ذمم دائنة تجارية ودائنون وأخرى
٨.٣٩٧.٠٣٨	٩.١٩٧.٠٣٨		الزكاة المستحقة
<u>٢٦٨.٨٨٠.٣٥٥</u>	<u>٢٩٠.٧٥٤.٤٥٤</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٥٢٣.٨٦١.٦٧٩</u>	<u>٥٣٢.٩٦١.٦٣٨</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
<u>١٣٩.٦٧٦.٨٨٦</u>	<u>١.٤٤٧.٥٢٢.١٦٦</u>		

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 الأرباح أو الخسائر الأولية الموجزة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م.
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٧ (غير مدققة)	٢٠١٨ (غير مدققة)	إيضاح رقم
٢٧٥ ٠١١ ٤١٦ (١٨٨ ١٤٩ ٥٥٦)	٢٨٦ ٢٩٧ ٠٦٣ (٢٠٧ ٣١٨ ١٤٦)	الإيرادات تكلفة الإيرادات إجمالي الربح
٨٦ ٨٦١ ٨٦٠	٧٨ ٩٧٨ ٩١٧	
٢ ٩١٦ ٦٨٧ (١٦ ٠٢٥ ٨١٢)	٢ ٩٦٤ ٧١١ (١١ ٧٠٠ ١٠٠)	إيرادات أخرى (بالصافي) مصروفات بيعية وتسويقية مصروفات عمومية وإدارية الدخل من العمليات الرئيسية
(١٧ ٤٧٤ ٣٧٥)	(١٨ ٢٧١ ٣٣٥)	
٥٦ ٢٧٨ ٣٦٠	٥١ ٩٧٢ ١٩٣	
(٢ ٤٦٠ ٦٩٢)	(٣ ٤٢٦ ٨٧٢)	مصروفات تمويلية الدخل قبل الزكاة
٥٣ ٨١٧ ٦٦٨	٤٨ ٥٤٥ ٣٢١	
(١ ١٠٠ ٠٠٠)	(٨٠٠ ٠٠٠)	الزكاة صافي دخل الفترة
٥٢ ٧١٧ ٦٦٨	٤٧ ٧٤٥ ٣٢١	
-	-	الدخل الشامل الأخر بنود لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر لاحقاً إعادة قياس الإنتريمات أو المنافع المحددة الدخل الشامل الأخر للفترة إجمالي الدخل الشامل للفترة
-	-	
٥٢ ٧١٧ ٦٦٨	٤٧ ٧٤٥ ٣٢١	
٠.٨٢	٠.٧٤	ربحية السهم لصافي دخل الفترة الأساسي المخفض
٠.٨٢	٠.٧٤	

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) 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 التغيرات في حقوق الملكية الأونية الموجزة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م.
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
٨٠٢٧٠٨٩٣٥	٢٠١٧٤٠٩٨٩	١٣٨٩٦٧٩٤٦	٤٦٢٠٠٠٠٠٠
٥٢٧١٧٦٦٨	٥٢٧١٧٦٦٨	-	-
-	-	-	-
٥٢٧١٧٦٦٨	٥٢٧١٧٦٦٨	-	-
-	(٥٢٧١٧٦٦٧)	٥٢٧١٧٦٦٧	-
-	-	-	-
٨٥٥٤٢٦٦٠٣	٢٤٩١٨٦٨٩٠	١٤٤٢٣٩٧١٣	٤٦٢٠٠٠٠٠٠
٨٦٦٨١٥٢٠٧	١٨١٠٤٣٠٤٧	٣٨٩٧٢١٦٠	٦٤٦٨٠٠٠٠٠
٤٧٧٤٥٣٢١	٤٧٧٤٥٣٢١	-	-
-	-	-	-
٤٧٧٤٥٣٢١	٤٧٧٤٥٣٢١	-	-
-	-	-	-
-	(٤٧٧٤٥٣٢)	٤٧٧٤٥٣٢	-
٩١٤٥٦٠٥٢٨	٢٢٤٠١٣٨٣٦	٤٣٧٤٦٦٩٢	٦٤٦٨٠٠٠٠٠

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 التدفقات النقدية الأولية الموجزة
 لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ م.
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ مارس ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٨ (غير مدققة)	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٥٢ ٧١٧ ٦٦٨	٤٧ ٧٤٥ ٣٢١		صافي دخل الفترة
١٧ ٢٣٩ ٩٢٣	١٨ ٣٠٣ ٦٨٧		استهلاكات
٣ ٣٠٣ ٢٧٠	٤ ٣٨٨ ٠٨٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	٦٢ ٣٣٨		خسارة من بيع ممتلكات وألات ومعدات
٢ ٤٦٠ ٦٩٣	٣ ٥٥٣ ٣٣٢		مصاريف تمويلية
١ ١٠٠ ٠٠٠	٨٠٠ ٠٠٠		الزكاة
٧٦ ٨٢١ ٥٥٤	٧٤ ٨٥٢ ٧٦١		
(٤ ٠٩١ ٥٦٦)	(٣ ٥٦٩ ٣٤١)		التغيرات في
٨٧٨ ٧٤٩	١٢ ٠٠٦ ٦٢٢		المخزون
٢٤ ٨٠٩ ٨٩٧	٢٨ ٨٧٩ ٧٠٨		ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وأخرى
٩٨ ٤١٨ ٦٣٤	١١٢ ١٦٩ ٧٥٠		ذمم دائنة تجارية ومصروفات مستحقة وأخرى
(٤ ٤٦٩ ٦٠٨)	(٣ ٥٠٠ ٨٢٣)		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٩٣ ٩٤٩ ٠٢٦	١٠٩ ١١٨ ٩٢٧		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
			صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٣٣ ٦٤٤ ٤٢١)	(٣٧ ٩٢٢ ٠٩٦)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(٣٥ ٠٦٩ ١٧٧)	٥	إضافات للممتلكات والألات والمعدات
-	(٧٤٥ ٦٣٦)		استثمارات بغرض البيع
(١ ٣١٨ ٥٠٠)	(١١٩ ٦٠٥)		إضافات الإستثمارات العقارية
-	١٠٢ ٤٢٧		إضافات الأصول غير الملموسة
(٣٤ ٩٦٢ ٩٢١)	(٧٣ ٧٥٤ ٠٨٧)		متحصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات
			صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
-	١٥ ٥٩٩ ٥٠٨	٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣٣ ٠٠٨ ٣٧٨)	(٤١ ٠٦٩ ٨٤٩)	٧	الزيادة في القروض
(٣٣ ٠٠٨ ٣٧٨)	(٢٥ ٤٧٠ ٣٤١)		سداد القروض
٢٥ ٩٧٧ ٧٢٧	٩ ٨٩٤ ٤٩٩		صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٧٣ ٢٢٥ ٧٩٩	١٢ ٧٠٤ ٥٨٢		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٩٩ ٢٠٣ ٥٢٦	٢٢ ٥٩٩ ٠٨١		النقد وما في حكمه في ١ يناير
			النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

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"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(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 وتلاجات 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 ٢٠١٨، بلغ إجمالي عدد المطاعم التي تملكها وتستأجرها الشركة ٤١ مطعمًا مملوكًا و ٣١٤ مطعمًا مستأجرًا، على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٤١ مطعمًا مملوكًا و ٣٠٧ مطعمًا مستأجرًا)، وتعمل جميعها في المملكة العربية السعودية بموجب العلامة التجارية "هرفي"، كما تقوم الشركة بتشغيل مخازن ومحلات لبيع منتجات المخازن ("المخازن").

خلال عام ٢٠٠٣، قامت الشركة بتأسيس مصنع في مدينة الرياض لصناعة الحلويات والمعجنات والكعك والخبز والشابورة ("مصنع الشابورة") والذي يعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠١٧٩٠٠٧ الصادر بتاريخ ١١ جمادى الأولى ١٤٢٣ هـ (٢٠ يوليو ٢٠٠٢) وبموجب ترخيص صناعي رقم ١٢٢٥/س الصادر بتاريخ ٦ ذو القعدة ١٤٢٢ هـ (١٩ يناير ٢٠٠٢)، بدأ مصنع الشابورة إنتاجه في إبريل 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 ٢٤٩/س الصادر بتاريخ ١٦ صفر ١٤٢٢ هـ (٩ مايو ٢٠٠١)، بدأ مصنع اللحوم إنتاجه في 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. تشمل القوائم المالية المرفقة على حسابات المركز الرئيسي للشركة المشار إليها أعلاه وجميع فروع المطاعم، والمخازن والمحلات والمصانع.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعايير و الاصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جنبا إلى جنب مع القوائم المالية للسنة السابقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ("القوائم المالية للسنة السابقة") 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 التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة.

هذه المجموعة الأولى للقوائم المالية الموجزة التي يتم فيها تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩، ويتم توضيح التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة في الإيضاح رقم ٢-٤.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢ إعداد القوائم المالية
تم إعداد هذه القوائم المالية 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 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 تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

المجالات الهامة لأحكام الإدارة الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والتي لها تأثيراً جوهرياً مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية للسنة السابقة باستثناء الأحكام الهامة الجديدة والمصادر الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد بتطبيق المعيار الدولي ١٥ والمعيار الدولي للتقرير ٩ المبينة في الإيضاح ٤-٢.

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 الصادرة

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨، وتم توضيح أثر تطبيق هذه المعايير بالكامل في الإيضاح رقم ٤-٢، إن عدداً من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية المعايير الصادرة غير المطبقة

فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة على السنوات التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٨م مع السماح بالتطبيق المبكر، الشركة لم تقم بتطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

(١) المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ عقود الإيجار

يقدم المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ للمستأجرين نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الإيجار، يقوم المستأجر بالاعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذي يمثل حفه 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 للتقرير المالي ١٦ محل التوجيهات الحالية لعقود الإيجار بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي ١٧ عقود الإيجار والتفسير الدولي ٤ لتحديد ما إذا كان ترتيب ما ينطوي على عقد إيجار، وتفسير لجنة التفسيرات الدولية ١٥ عقود الإيجار التشغيلي الحوافز، وتفسير لجنة التفسيرات الدولية ٢٧ تقييم جوهر المعاملات التي تأخذ الشكل القانوني لعقد الإيجار.

إن هذا المعيار يسري مفعوله للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩م، مع السماح بالتطبيق المبكر. تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار

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

- تطبيق تعريف المعيار الدولي للتقرير المالي 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 نهج:

- باثر رجعي، أو
 - باثر رجعي معدل بطريقة عملية إختيارية.
- يقوم المستأجر بتطبيق الخيار باستمرار على جميع عقود الإيجار، وتخطيط الشركة حالياً تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ مبدئياً في ١ يناير ٢٠١٩م بعد نهج التحول الذي ستقوم بتطبيقه.

٢-٤ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

باستثناء ما تم ذكره أدناه، فإن السياسات المحاسبية الهامة المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة السابقة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م. من المتوقع أن التغييرات في السياسات المحاسبية ستعكس على القوائم المالية للسنة السابقة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر قامت الشركة بالتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ الإيراد من العقود مع العملاء (راجع الفقرة أ) والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ الأدوات المالية (راجع الفقرة ٢-٤-٤) اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م.

إن الأثر الأولي لتطبيق تلك المعايير تعود بشكل مباشر على ما يلي:

- عرض الإيرادات بالصافي من عوائد المبيعات (راجع الفقرة ٢-٤-٤ أدناه).

١-٢-٤ المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيراد من العقود مع العملاء"

ينشئ المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ إطار مفاهيم شامل لتحديد مبلغ وتوقيت الاعتراف بالإيرادات. ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي ١٨ "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي ١١ "عقود الإنشاءات" والتفسيرات المتعلقة بها. تقوم الشركة بإثبات الإيرادات عند حصول العميل على السيطرة على البضائع في المرحلة الزمنية عند تسليم البضائع والإقرار باستلامها، بما يتماشى مع متطلبات المعيار الدولي للتقرير ١٥. وعليه ليس هناك أي أثر هام من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" على إثبات إيرادات الشركة.

فيما يلي تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعة التغييرات التي طرأت على السياسات المحاسبية السابقة فيما يتعلق بمبيعات البضائع الخاصة بالشركة:

شركة هرفي للخدمات الغذائية
"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

نوع المنتج	طبيعة وتوقيت استيفاء التزامات الأداء وشروط السداد الهامة	طبيعة التغيير في السياسة المحاسبية
منتجات إستهلاكية للحوم والمخابز والأغذية وغيرها من القطاعات	يحصل العميل على السيطرة على المنتجات عند تسليم البضائع له وإقراره بقبولها. يتم إصدار الفواتير وإثبات الإيرادات في تلك المرحلة الزمنية. تستحق فواتير الائتمان عادة من خلال ٤٥ - ٩٠ يوماً. يتم إصدار الفواتير وإثباتها كإيرادات بالصافي بعد الخصومات المطبقة التي تتعلق بالمواد المباعة. لا يمنح العملاء نقاط ولاء العميل وبالتالي لا يتم إثبات أى إيرادات مؤجلة بالمواد المباعة.	وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٨، تم أيضاً إثبات الإيرادات من العقود مع العملاء عند تسليم البضائع لهم وإقرار العميل بقبولها وإمكانية إجراء تقدير معقول لمرتجعات المبيعات. يتم إثبات مرتجعات المبيعات المقدرة بخصمها من الإيرادات مع الالتزام المقابل لها ضمن "الذمم الدائنة الأخرى" بالنسبة للمبيعات النقدية وضمن "الذمم المدينة التجارية" بالنسبة لمبيعات الائتمان.
	بالنسبة للعقود التي تسمح للعميل بإرجاع المواد، يتم إثباتها وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ "الإيرادات" إلى المدى الذي يكون فيه من المرجح عدم حدوث عكس جوهرى فى مبلغ الإيرادات المترجمة التي يتم إثباتها. وبالتالي، يتم تعديل قيمة الإيرادات المثبتة وفقاً لعمليات الإرجاع المتوقعة والتي يتم تقديرها بناءً على البيانات التاريخية.	يتمثل أثر هذا التغيير فى نقص الإيرادات بقيمة مرتجعات المبيعات المتوقعة.

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ باستخدام طريقة الأثر المتراكم وإثبات أثر تطبيق هذا المعيار بتاريخ التطبيق الأولى (١ يناير ٢٠١٨م). وعليه، لم يتم تعديل المعلومات المقدمة للسنة السابقة، كما تم إدراجها سابقاً، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٨ والتفسيرات المتعلقة به.

يلخص الجدول التالي أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ على قائمة الربح أو الخسارة المختصة للشركة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨م وذلك بالنسبة للبنود المتأثرة فى القائمة المالية ذات الصلة.

الأثر على قائمة الربح أو الخسارة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٨

المبالغ دون تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥	التعديل	كما تم إدراجه	
٢٨٦ ٢٩٧ ٠٦٣	.	٢٨٦ ٢٩٧ ٠٦٣	الإيرادات
(٢٠٧ ٣١٨ ١٤٦)	.	(٢٠٧ ٣١٨ ١٤٦)	تكلفة الإيرادات
٧٨ ٩٧٨ ٩١٧	-	٧٨ ٩٧٨ ٩١٧	إجمالي الربح

٢-٢-٤ المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ "الأدوات المالية"

يحدد المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ متطلبات إثبات وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض عقود شراء أو بيع البنود غير المالية. ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي ٣٩ "الأدوات المالية": الاعتراف بالقياس.

فيما يلي تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعة التغيرات التي طرأت على السياسات المحاسبية السابقة.

(١) تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يحفظ المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ بشكل كبير بالمتطلبات الحالية في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ بهدف تصنيف وقياس المطلوبات المالية. إلا أنه يستبعد الفئات الواردة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ المتعلقة بالموجودات المالية المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والقروض والسلف والمتاحة للبيع.

إن تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩، لم يكن له أثر جوهري على السياسات المحاسبية الخاصة بالشركة والمتعلقة بالمطلوبات المالية.

وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩، عند الإثبات الأولى، يتم تصنيف الموجودات المالية على أنها موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر بالنسبة للإستثمارات أو بالتكلفة المضافة للموجودات المالية الأخرى. إن تصنيف الموجودات المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ عادة ما يستند إلى نموذج الاعمال الذى يتم من خلاله إدارة الموجودات المالية وكذلك خصائص تدفقاتها النقدية التعاقدية.

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المضافة إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا يتم تخصيصها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

- يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج الأعمال الذى يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل تدفقات نقدية
- تنشأ فتراتها التعاقدية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ القائم.

إن جميع الموجودات المالية غير المصنفة كمقاسة بالتكلفة المضافة وفقاً لما تم بيانه أعلاه، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وعند الإثبات الأولى، يحق للشركة أن تخصص بشكل نهائى الموجودات المالية بطريقة أخرى تستوفى متطلبات القياس بالتكلفة المضافة، كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وإذا قامت بذلك، تقوم بحذف عدم التطابق المحاسبى الذى قد ينشأ بطريقة أخرى أو تخفيضه بشكل كبير.

يتم القياس الأولى للموجودات المالية (ما لم تكن ذمم مدينة تجارية دون عنصر مالى جوهري مقياس بشكل أولى بسعر المعاملة) بالقيمة العادلة، بالنسبة للبند غير المقياس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، زائداً تكاليف المعاملة التي تتعلق بإقتنائها بشكل مباشر.

يتم تطبيق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للموجودات المالية.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات صافي المكاسب والخسائر، وتشمل أى فائدة أو دخل توزيعات أرباح، ضمن الربح أو الخسارة.
الموجودات المالية بالتكلفة المضافة	يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالتكلفة المضافة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المضافة بخسائر الإنخفاض في القيمة (أنظر (٢) أدناه). يتم إثبات إيرادات الفائدة وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والأنخفاض في القيمة ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم إثبات أى ربح أو خسارة ضمن الأرباح أو الخسائر.

إن أثر تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ على القيم الدفترية للموجودات المالية في ١ يناير ٢٠١٨م. يتعلق فقط بالمتطلبات الجديدة للإنخفاض في القيمة، كما هو مبين أدناه.

يعرض الجدول التالي والإيضاحات المرفقة فئات القياس الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩ وكذلك فئات القياس الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ لفئة الموجودات المالية الخاصة بالشركة كما في ١ يناير

شركة هرفي للخدمات الغذائية
"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

التصنيف الأساسي	التصنيف	القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة الدولي ٣٩	القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة الدولي ٣٩
المحاسبة الدولي ٣٩ وفقاً للمعيار	المحاسبة الدولي ٣٩ وفقاً للمعيار	٣٥ ٦٢٨ ٨٦٧	٣٥ ٦٢٨ ٨٦٧
إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	٣٦ ٨٣٧ ٤٢٨	٣٦ ٨٣٧ ٤٢٨
قروض وتسهيلات	قروض وتسهيلات	٢٢ ٥٩٩ ٠٨١	٢٢ ٥٩٩ ٠٨١
قروض وتسهيلات	قروض وتسهيلات	٩٥ ٠٦٥ ٣٧٦	٩٥ ٠٦٥ ٣٧٦
المجموع	المجموع		

(٢) الأخفاض في قيمة الموجودات المالية

يستبدل المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ نموذج " الخسارة المتكبدة" في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ بنموذج " الخسائر الأتتمانية المتوقعة" ويتم تطبيق النموذج الجديد على الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة وليس الأستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة. ووفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ يتم الاعتراف بالخصائر الأتتمانية المعترف بها سابقاً وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩.

الموجودات المالية ذات القيمة الأتتمانية المنخفضة

تقوم الشركة بتاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة ذات قيمة إتتمانية منخفضة. ويعتبر الأصل المالي "منخفض القيمة الأتتمانية" عندما يكون لحصول حدث أو أكثر ضرر على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره للأصل المالي.

عرض الأخفاض في القيمة

يتم خصم مخصصات الخصائر للموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة من القيمة الدفترية للموجودات. يتم عرض خسائر الأخفاض في القيمة المتعلقة بالذمم المدينة التجارية بشكل منفصل في قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر الموجزة.

التحول

حصلت الشركة على إعفاء يسمح لها بعدم تعديل معلومات المقارنة للفترة السابقة فيما يتعلق بالتغيرات في التصنيف والقياس (يشمل الأخفاض في القيمة). لا يتم الاعتراف بالفروقات في القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ في الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٨م لأن المبالغ غير هامة. وعليه، لا تعكس المعلومات المعروضة لسنة ٢٠١٧م بشكل عام متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ بل تعرض معلومات معيار المحاسبة الدولي ٣٩.

تم تقييم التالي على أساس الحقائق والظروف القائمة بتاريخ التطبيق الأولى:

- تحديد نموذج الأعمال الذي يتم الأحتفاظ بالموجودات المالية فيه.
- تحديد وإلغاء التسميات السابقة لبعض الموجودات المالية.

شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 بالبضائع بالريال السعودي، إن الحركة في الإستثمارات المدرجة من خلال الربح والخسارة مبينة فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٥٥٩ ٦٩٠	-	رصيد أول الفترة
٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٨ ٢٢٠ ٧٨٨	شراء
(٩ ٩٨٩ ٦٩٣)	(١٢٧ ٦٦١ ٠٩٨)	استرداد
٥٨ ٨٧٠	-	التغيير في القيمة العادلة
<u>٣٥ ٦٢٨ ٨٦٧</u>	<u>٥٥٩ ٦٩٠</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 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 اسمية مقدارها ١٠ ريالات سعودية لكل سهم.

٧- القروض

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٣٠٧ ٨٩٣ ٢٦٢	٣٢٩ ٨١٠ ٢٧١	إجمالي القروض
<u>٣٠٧ ٨٩٣ ٢٦٢</u>	<u>٣٢٩ ٨١٠ ٢٧١</u>	
١٧٨ ٤١٦ ٩٠٧	١٩٢ ٥٢٨ ٣٠٧	طويلة الأجل
١٢٩ ٤٧٦ ٣٥٥	١٣٧ ٢٨١ ٩٦٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
<u>٣٠٧ ٨٩٣ ٢٦٢</u>	<u>٣٢٩ ٨١٠ ٢٧١</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 ٣١ مارس ٢٠١٨، قامت الشركة بسداد مبلغ ٣٥,٣٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ١٣٧,٠٧ مليون ريال سعودي).

شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

بنك ساب

لدى الشركة اتفاقية عقد بيع بالمرابحة ووكالة بالبيع مع بنك ساب، والتي تستحق السداد على أقساط نصف سنوية، على أن تسدد على أقساط نصف سنوية، خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨، حصلت الشركة على مبلغ ١٥,٦ مليون ريال سعودي.

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، بتقاضى 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.

ربحية السهم

-٨

يعتمد احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة على المعلومات التالية:

٢٠١٧	٢٠١٨	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٥٢ ٧١٧ ٦٦٨	٤٧ ٧٤٥ ٣٢١	الدخل للفترة
٦٤ ٦٨٠ ٠٠٠	٦٤ ٦٨٠ ٠٠٠	عدد الأسهم
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض
		ربحية السهم الأساسية
		ربحية السهم (بالريال السعودي) بناء على دخل
		الفترة.
٠,٨٢	٠,٧٤	ربحية السهم الأساسية
٠,٨٢	٠,٧٤	ربحية السهم المخفضة

تم احتساب ربحية السهم للفترتين المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٨ و ٢٠١٧ بقسمة صافي الدخل لهاتين الفترتين على ٦٤,٦٨ مليون سهم بعد الأخذ في الاعتبار زيادة عدد أسهم الشركة خلال عام ٢٠١٧ (إيضاح ٦)

شركة هرفي للخدمات الغذائية
 "تبركة مساهمة سعودية"
 إيضاحات حول التوازن المالية الأربعة الموزعة لفترة الأربعة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- المعلومات القطاعية

الأغراض الإدارية تقوم الشركة بتوزيع أصولها من خلال وحدات عمل على أسس 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 تخرج ضمن قطاع "المخابز وأخرى".

تم تحديد قطاعات العمل على أساس التقارير الداخلية التي تعرض على السور المالي بانتظام لتحميل الموارد على القطاعات وتقييم أدائها "مدخل الإدارة": إن مدخل الإدارة يعتمد على الطريقة التي تتعلم 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.

١-٩ فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ مارس وفقاً لقطاعات التشغيل المذكورة أعلاه (المبالغ بالآلاف الريالات السعودية):

المطاعم والخدمات التموينية	٢٠١٧		٢٠١٨		ممنوع للحوم	٢٠١٧		٢٠١٨		المخابز وأخرى	٢٠١٧		٢٠١٨		المجموع
	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨		٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨		٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	
٢٤٣٣٢٧٩	٢٣٣٩٠٩	٢٨٨٥٠	٢٩٨٣٣	٤٠٠٨٩	٣٩٩٣٠	٣١٢٢١٨	٣٠٢٦٧٢	٢٨٨٥٠	٢١٤٥٦٣	٤٤٤٦٨	٢٨٦٢٩٧	٢٧٥٠١١	٢١٤٥٦٣	٤٤٤٦٨	(٢٧٦٦١١)
-	-	٧٨٨٥٠	٧٨٨٣٣	٧٨٨٥٠	٧٨٨٣٣	٧٨٨٥٠	٧٨٨٣٣	٧٨٨٥٠	٧٨٨٣٣	٧٨٨٥٠	٧٨٨٣٣	٧٨٨٥٠	٧٨٨٣٣	٧٨٨٥٠	٧٨٨٣٣
٢٤٣٣٢٧٩	٢٣٣٩٠٩	٧٨٨٥٠	٧٨٨٣٣	٧٨٨٥٠	٧٨٨٣٣	٧٨٨٥٠	٧٨٨٣٣	٧٨٨٥٠	٧٨٨٣٣	٧٨٨٥٠	٧٨٨٣٣	٧٨٨٥٠	٧٨٨٣٣	٧٨٨٥٠	٧٨٨٣٣
٣٠٧٠٩	٣٣٢٢٣	٨٣١٤	٨٣١٤	٨٣١٤	٨٣١٤	٨٣١٤	٨٣١٤	٨٣١٤	٨٣١٤	٨٣١٤	٨٣١٤	٨٣١٤	٨٣١٤	٨٣١٤	٨٣١٤
٣٢٨٩	٣٢١٢	٣١	٣١	٣١	٣١	٣١	٣١	٣١	٣١	٣١	٣١	٣١	٣١	٣١	٣١
١٣٣٥٤	١٢٧١٨	١٥٠٧	١٥٠٧	١٥٠٧	١٥٠٧	١٥٠٧	١٥٠٧	١٥٠٧	١٥٠٧	١٥٠٧	١٥٠٧	١٥٠٧	١٥٠٧	١٥٠٧	١٥٠٧
٨٦٢٩٨٠	٨٢٨٨٧٩	٤٩٢٦٠	٤٩٢٦٠	٤٩٢٦٠	٤٩٢٦٠	٤٩٢٦٠	٤٩٢٦٠	٤٩٢٦٠	٤٩٢٦٠	٤٩٢٦٠	٤٩٢٦٠	٤٩٢٦٠	٤٩٢٦٠	٤٩٢٦٠	٤٩٢٦٠
١١٠٣٠١٥	١٠٥٠٢٩٩	٩٣٥٢٩	٩٣٥٢٩	٩٣٥٢٩	٩٣٥٢٩	٩٣٥٢٩	٩٣٥٢٩	٩٣٥٢٩	٩٣٥٢٩	٩٣٥٢٩	٩٣٥٢٩	٩٣٥٢٩	٩٣٥٢٩	٩٣٥٢٩	٩٣٥٢٩
٤٦٣٥٩٧	٤٦٨٠٧٤	٩٤٥٩	٩٤٥٩	٩٤٥٩	٩٤٥٩	٩٤٥٩	٩٤٥٩	٩٤٥٩	٩٤٥٩	٩٤٥٩	٩٤٥٩	٩٤٥٩	٩٤٥٩	٩٤٥٩	٩٤٥٩

لإيرادات القطاع
 الإيرادات الداخلية بين القطاعات
 صافي الإيرادات
 صافي ربح القطاع
 مصروفات تمويلية
 إهلاكات وإطفاءات
 ممتلكات وأثاث ومعدات
 مجموع الموجودات
 مجموع المطلوبات

شركة هرفي للخدمات الغذائية
"شركة مساهمة سعودية"
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التلافة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠- التزامات محتملة وتعهدات

- (١) لدى الشركة التزامات محتملة تتعلق بخطابات ضمان بنكية صدرت بالنيابة عن الشركة بمبلغ ٤٤ مليون ريال سعودي (ديسمبر ٢٠١٧ : ٣٦ مليون ريال سعودي)، وخطابات اعتماد بمبلغ ١٠٣٣ مليون ريال سعودي (ديسمبر ٢٠١٧ : ٧٨٠ مليون ريال سعودي) في سواك الأصيل العادية.
- (٢) إن التفتت الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل الشركة والتي لم تتكدها حتى ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٢٠٨٥ مليون ريال سعودي (ديسمبر ٢٠١٧ تبلغ ٢٢,٤٠ مليون ريال سعودي).

(٣) إن التزامات الإيجارات هي: مبلغ ٢٤ مليون ريال سعودي (ديسمبر ٢٠١٧ تبلغ ٤٨ مليون ريال سعودي).

١١- الأنوات العادية

القيمة العادية هي القيمة التي بموجبها يبيع موجودات ما أو سداد التزامات ما بين أطراف رابعة في ذلك بشرط تعامل عائلة في تاريخ القياس، ضمن تعريف القيمة العادية يوجد افتراض أن الشركة هي شركة عائلة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد مالياً من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشرط سلبية.

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

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 المخاطر المستخدمة في طرق التقويم كما يلي:

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

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

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

شركة هرفي للخدمات الغذائية
"شركة مساهمة سعودية"
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يظهر الجدول أدناه القيم الدقيقة و القيم المعادلة للموجودات المالية و المطلوبات المالية بما في ذلك مستوياتها في تسلسل القيمة المعادلة. وهي لا تشمل معلومات القيمة المعادلة للموجودات المالية و المطلوبات المالية التي تقاس بالقيمة المعادلة إذا كانت الدقيقة تقارب القيمة المعادلة بصورة معقولة.

٣١ مارس ٢٠١٨

القيمة المعادلة			القيمة الدقيقة		
الإجمالي	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	المطلوبات المالية الأخرى	التكلفة المضافة
٣٥ ٢٢٨ ٨١٧	-	-	٣٥ ٢٢٨ ٨١٧	-	٣٥ ٢٢٨ ٨١٧
٣٥ ٢٢٨ ٨١٧	-	-	٣٥ ٢٢٨ ٨١٧	-	٣٥ ٢٢٨ ٨١٧
-	-	-	٧٦ ٧٣٥ ٤٤٩	-	٧٦ ٧٣٥ ٤٤٩
-	-	-	٢٢ ٥٩٩ ٠٨١	-	٢٢ ٥٩٩ ٠٨١
-	-	-	٩٩ ٣٣٤ ٥٣٠	-	٩٩ ٣٣٤ ٥٣٠
٣٠٧ ٨٩٣ ٢١٢	٣٠٧ ٨٩٣ ٢١٢	-	٣٠٧ ٨٩٣ ٢١٢	-	-
١٥٢ ٠٨١ ٠٦١	١٥٢ ٠٨١ ٠٦١	-	١٥٢ ٠٨١ ٠٦١	-	-
٤٥٩ ٩٧٤ ٣٢٣	٤٥٩ ٩٧٤ ٣٢٣	-	٤٥٩ ٩٧٤ ٣٢٣	-	-

الموجودات المالية التي يتم
قياسها بالقيمة المعادلة
إستثمارت مدرجة بالقيمة المعادلة من
خلال الربيع والخسارة

الموجودات المالية التي لا يتم
قياسها بالقيمة المعادلة
نتم مدينة تجارية ومديون آخرون
القتة و الأرض صعدة البنكية

المطلوبات المالية التي لا يتم
قياسها بالقيمة المعادلة
قروض وسهيلات
نعم دائنة تجارية و قانون وأخرى

