

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
"شركة مساهمة سعودية"



القوائم المالية  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل للسنة المنتهية في  
٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
"شركة مساهمة سعودية"  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

---

صفحة	
٥-١	تقرير المراجع المستقل
٦	قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
٧	قائمة الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
٨	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
٩	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م
٣٤-١٠	إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م



## تقرير المراجع المستقل

إلى السادة/ المساهمين

شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

الرياض - المملكة العربية السعودية

### الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة هرفي للخدمات الغذائية "شركة مساهمة سعودية" (الشركة)، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وكل من قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية، 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 ٢٠١٧ 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 للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، مسنوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلين عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، كما وفيها أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى وفقاً لتلك القواعد. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساساً لرأينا في المراجعة.

### الأمور الرئيسية للمراجعة

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



## تقييم المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل وتقوم الشركة، عند الحاجة بتكوين مخصص للمخزون بطئ الحركة، تحدد الشركة مستوى التقادم لبند المخزون بالأخذ في الاعتبار 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 والافتراضات الهامة التي استخدمتها الإدارة عند تحديد مخصص المخزون بطئ 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 بطئ الحركة.
- تقييم السياسة المحاسبية للشركة المتعلقة بالمخزون بطئ الحركة من خلال إجراء اختبار بأثر رجعي ومقارنة التقديرات السابقة مع النتائج الفعلية.
- إعادة احتساب مخصص المخزون بطئ الحركة أو منتهي الصلاحية وفقاً لسياسة الشركة وعلى أساس تقدير أعمار المخزون.
- الإستفسار عن أي مخزون بطئ الحركة أو منتهي الصلاحية يتم تحديده خلال حضورنا للجرد الفعلي للمخزون في المواقع المختارة.
- اختبار صافي القيمة القابلة للتحقق للمخزون الجاهز من خلال الأخذ في الاعتبار الترحيل الفعلي للمبيعات في نهاية السنة والافتراضات المستخدمة من قبل الإدارة للتحقق ما إذا تم تقييم المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أو الإستراداد أيهما أقل.
- سياسة الأرتجاع والبيع وفترات البيع والأحتفاظ بالمخزون.

### الإعتراف بالإيراد

تتم 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 الإيراد أمر رئيسي للمراجعة نظراً لوجود خطر يتمثل في احتمال تجاوز الإدارة للضوابط وتقديم تحريفات عن معاملات الإيرادات سواء من خلال الاجتهادات المستخدمة عند تقدير المبيعات المرتجعة أو عند تسجيل معاملات وهمية عن الإيرادات.

### قمنا بإجراءات المراجعة التالية فيما يتعلق بالإعتراف بالإيرادات:

- تتضمنت إجراءاتنا مراجعة صحة الإعتراف بالإيرادات وفقاً لسياسات الشركة وتقييم الإلتزام بالمعايير المحاسبية المطبقة. لقد اختبرنا تصميم وفاعلية الضوابط الداخلية التي تطبقها الشركة على دورة الإيرادات. كم قمنا باختبار معاملات البيع التي تمت قبل وبعد تاريخ المركز المالي لتقييم ما إذا كان يتم الإعتراف بالإيرادات في الفترة الصحيحة.
- كما أجرينا مراجعة تحليلية للإيرادات استناداً إلى اتجاهات المبيعات وهوامش الربح ومقارنتها بالأعوام السابقة.



## التحول للمعايير الدولية للتقارير المالية

بالنسبة لجميع الفترات وحتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، كانت الشركة تقوم بإعداد وعرض قوائمها المالية النظامية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

بالنسبة للفترات المالية التي تبدأ من ١ يناير ٢٠١٧م، تتطلب اللوائح المعمول بها في الشركة إعداد وعرض قوائمها المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وكذلك المعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين (المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية).

وعليه قامت الشركة بإعداد قوائمها المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م، وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية باستخدام المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) "تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة".

وكجزء من هذا التحول للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، أجرت الشركة تحليلاً تفصيلياً للفروق لتحديد الاختلافات بين الإطار السابق لإعداد القوائم المالية والمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتحديد تسويات التحول وفقاً لتحليل الفروق والمتطلبات ذات الصلة بالمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) وتقديم الإفصاحات الإضافية المطلوبة في القوائم المالية.

تم اعتبار ذلك أمر رئيسي للمراجعة حيث أن تسويات التحول تتطلب تغييراً في إطار القوائم المالية والإفصاحات حولها في القوائم المالية تتطلب إهتماماً إضافياً خلال مراجعتنا.

### قمنا بإجراءات المراجعة التالية فيما يتعلق بالتحول للمعايير الدولية للتقارير المالية:

- الأخذ في الاعتبار عملية إدارة الشركة تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وخاصة فيما يتعلق بالأمور الأخرى التي تتطلب اجتهاداً.
- الحصول على فهم للتحليل الذي نفذته الإدارة لتحديد جميع الاختلافات الجوهرية بين الإطار السابق للقوائم المالية والمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية التي قد يكون لها أثر على القوائم المالية للشركة.
- تقييم نتائج تحليل الإدارة والقرارات الأساسية المتخذة فيما يتعلق بالتحول باستخدام معرفتنا بالمتطلبات ذات العلاقة بالمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية وفهمنا لأعمال وأنشطة الشركة.
- اختبار تسويات التحول بالأخذ في الاعتبار تحليل الفروق الذي قامت به الإدارة والمعلومات المالية المتعلقة بها وإحتساب تلك التسويات.
- تقييم الإفصاحات المستخدمة فيما يتعلق بالتحول للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية من خلال الأخذ في الاعتبار المتطلبات ذات العلاقة بالمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١) .

### المعلومات الأخرى

الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى، وتتضمن المعلومات الأخرى في التقرير السنوي تقرير مجلس الإدارة ولكنها لا تتضمن القوائم المالية وتقاريرنا عنها، ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاح لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا.

ولا يغطي رأينا في القوائم المالية للشركة للمعلومات الأخرى، ولن نبدي أي شكل من أشكال الإستهنتاج التأكيدي فيها.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسنوليتنا 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 محرقة بشكل جوهري.



عندما 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 جوهرياً 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 الجوهرية 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. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظرًا 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 تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد 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.



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 اثناء مراجعة القوائم المالية للسنة الحالية، وبناءً على ذلك تُعد أمور رئيسة 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.

### التقرير عن المتطلبات التنظيمية الأخرى

وفي رأينا أن القوائم المالية لشركة هر في للخدمات الغذائية – شركة مساهمة سعودية – ("الشركة") ككل تتفق مع نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

دخيل بن علي الدخيل

ترخيص رقم ٩٦

الرياض في: ٢٤ جمادى الآخر ١٤٣٩ هـ

الموافق: ١١ مارس ٢٠١٨ م.



شركة هرفي للخدمات الغذائية  
"شركة مساهمة سعودية"  
قائمة المركز المالي  
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
<b>الموجودات</b>			
<b>موجودات غير متداولة</b>			
(٤)	١٠٤٣ ٣٣٠ ٧٦٤	١٠٠١ ٥٧٣ ٣٧٢	٩٠٧ ٠٨٦ ١٨٨
(٥)	١١ ٣٣٩ ٩٠٦	٤ ٢٩٠ ٠١٧	٢ ٩٩١ ٨٧١
(٦)	٣٠ ٦١٢ ٧٢٢	٣٤ ٢٥٦ ٤٦٩	٣٠ ٦٣٨ ١٤٧
	<u>١٠٨٥ ٢٨٣ ٣٩٢</u>	<u>١٠٤٠ ١١٩ ٨٥٨</u>	<u>٩٤٠ ٧١٦ ٢٠٦</u>
<b>موجودات متداولة</b>			
(٧)	١٢٦ ٨٤٦ ٠٠٧	١٠١ ٧٦٢ ٠٣٤	١٠٨ ٩٤٦ ١٤٨
(٨)	١٦٥ ٢٨٣ ٢١٥	١٢٦ ٩٥٥ ٢١١	١٠٨ ٥٤٧ ١٩٧
(٩)	١٣ ٢٦٤ ٢٧٣	٧٣ ٢٢٥ ٧٩٩	٢٢ ٩٠٨ ٣١٢
	<u>٣٠٥ ٣٩٣ ٤٩٥</u>	<u>٣٠١ ٩٤٣ ٠٤٤</u>	<u>٢٤٠ ٤٠١ ٦٥٧</u>
	<u>١ ٣٩٠ ٦٧٦ ٨٨٧</u>	<u>١ ٣٤٢ ٠٦٢ ٩٠٢</u>	<u>١ ١٨١ ١١٧ ٨٦٣</u>
<b>إجمالي الموجودات</b>			
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>			
<b>حقوق الملكية</b>			
(١٠)	٦٤٦ ٨٠٠ ٠٠٠	٤٦٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٦٢ ٠٠٠ ٠٠٠
	٣٨ ٩٧٢ ١٦٠	١٣٨ ٩٦٧ ٩٤٦	١١٧ ٢١٨ ٣٣٤
	١٨١ ٠٤٣ ٠٤٦	٢٠١ ٧٤٠ ٩٨٩	١٤٦ ٣١١ ٢٢٢
	<u>٨٦٦ ٨١٥ ٢٠٦</u>	<u>٨٠٢ ٧٠٨ ٩٣٥</u>	<u>٧٢٥ ٥٢٩ ٥٥٦</u>
<b>المطلوبات</b>			
<b>مطلوبات غير متداولة</b>			
(١١)	١٩٢ ٥٢٨ ٣٠٧	٢٣٨ ٤٧٧ ٦٦١	١٩٨ ٧٤٩ ٧٥٠
(١٢)	٦٢ ٤٥٣ ٠١٧	٥٩ ٢٧٥ ٦٢٧	٥٣ ٢٦٨ ٦٨٠
	<u>٢٥٤ ٩٨١ ٣٢٤</u>	<u>٢٩٧ ٧٥٣ ٢٨٨</u>	<u>٢٥٢ ٠١٨ ٤٣٠</u>
<b>مطلوبات متداولة</b>			
(١١)	١٣٧ ٢٨١ ٩٦٤	١٢٥ ٨٨١ ٦٢٦	٨٨ ٩٠١ ٦٣٩
(١٣)	١٢٣ ٢٠١ ٣٥٤	١٠٨ ٧٧١ ٨٣١	١٠٩ ٠٨٥ ٨٦٨
(١٤)	٨ ٣٩٧ ٠٣٨	٦ ٩٤٧ ٢٢٢	٥ ٥٨٢ ٣٧٠
	<u>٢٦٨ ٨٨٠ ٣٥٦</u>	<u>٢٤١ ٦٠٠ ٦٧٩</u>	<u>٢٠٣ ٥٦٩ ٨٧٧</u>
	<u>٥٢٣ ٨٦١ ٦٨١</u>	<u>٥٣٩ ٣٥٣ ٩٦٧</u>	<u>٤٥٥ ٥٨٨ ٣٠٧</u>
	<u>١ ٣٩٠ ٦٧٦ ٨٨٧</u>	<u>١ ٣٤٢ ٠٦٢ ٩٠٢</u>	<u>١ ١٨١ ١١٧ ٨٦٣</u>
<b>إجمالي المطلوبات</b>			
<b>إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات</b>			

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٠) 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 الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر  
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح رقم	
١ ١٥٦ ٦٨٣ ٤٠٩	١ ١٥٧ ٧٩٢ ٩٩٥		الإيرادات
( ٨٠٩ ٠٨٠ ١٨٤ )	( ٨١٦ ٠٤٧ ٧١١ )	(١٥)	تكلفة الإيرادات
٣٤٧ ٦٠٣ ٢٢٥	٣٤١ ٧٤٥ ٢٨٤		إجمالي الربح
١٠ ٧٧٠ ٧٥٥	١١ ٣٣٤ ٢٨٣	(١٦)	إيرادات أخرى (بالصافي)
( ٥٨ ٢٧٣ ٩٧٢ )	( ٦٤ ٥٩٧ ٦٦٤ )	(١٧)	مصروفات بيعية وتسويقية
( ٧٠ ٨٥٥ ٧٩٠ )	( ٧٣ ١٦٣ ٩١٦ )	(١٨)	مصروفات عمومية وإدارية
٢٢٩ ٢٤٤ ٢١٨	٢١٥ ٣١٧ ٩٨٧		الدخل من العمليات الرئيسية
( ٧ ٩١٤ ٣٥١ )	( ١١ ٧٧٥ ٨٤٧ )	(١٩)	مصروفات تمويلية
٢٢١ ٣٢٩ ٨٦٧	٢٠٣ ٥٤٢ ١٤٠		الدخل قبل الزكاة
( ٤ ٢٥٠ ٠٠٠ )	( ٣ ٥٠٠ ٠٠٠ )	(١٤)	الزكاة
٢١٧ ٠٧٩ ٨٦٧	٢٠٠ ٠٤٢ ١٤٠		صافي دخل الفترة
٤٩٩ ٥١٢	( ١٥٥ ٨٦٩ )		الدخل الشامل الأخر
٤٩٩ ٥١٢	( ١٥٥ ٨٦٩ )		بنود لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر لاحقاً
٢١٧ ٥٧٩ ٣٧٩	١٩٩ ٨٨٦ ٢٧١		إعادة قياس الإلتزامات أو المنافع المحددة
			الدخل الشامل الأخر للفترة
			إجمالي الدخل الشامل للفترة
٣,٣٦	٣,٠٩	(٢٠)	ربحية السهم لصافي دخل الفترة
٣,٣٦	٣,٠٩		الأساسي
			المخفض

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٠) 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 الملكية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال
٧٢٥ ٥٢٩ ٥٥٦	١٤٦ ٣١١ ٢٢٢	١١٧ ٢١٨ ٣٣٤	٤٦٢ ٠٠٠ ٠٠٠
٢١٧ ٠٧٩ ٨٦٧	٢١٧ ٠٧٩ ٨٦٧	-	-
٤٩٩ ٥١٢	٤٩٩ ٥١٢	-	-
٢١٧ ٥٧٩ ٣٧٩	٢١٧ ٥٧٩ ٣٧٩	-	-
-	(٢١ ٧٤٩ ٦١٢)	٢١ ٧٤٩ ٦١٢	-
(١٤٠ ٤٠٠ ٠٠٠)	(١٤٠ ٤٠٠ ٠٠٠)	-	-
٨٠٢ ٧٠٨ ٩٣٥	٢٠١ ٧٤٠ ٩٨٩	١٣٨ ٩٦٧ ٩٤٦	٤٦٢ ٠٠٠ ٠٠٠
٨٠٢ ٧٠٨ ٩٣٥	٢٠١ ٧٤٠ ٩٨٩	١٣٨ ٩٦٧ ٩٤٦	٤٦٢ ٠٠٠ ٠٠٠
-	(٦٤ ٨٠٠ ٠٠٠)	(١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	١٨٤ ٨٠٠ ٠٠٠
٢٠٠ ٠٤٢ ١٤٠	٢٠٠ ٠٤٢ ١٤٠	-	-
(١٥٥ ٨٦٩)	(١٥٥ ٨٦٩)	-	-
١٩٩ ٨٨٦ ٢٧١	١٩٩ ٨٨٦ ٢٧١	-	-
(١٣٥ ٧٨٠ ٠٠٠)	(١٣٥ ٧٨٠ ٠٠٠)	-	-
-	(٢٠ ٠٠٤ ٢١٤)	٢٠ ٠٠٤ ٢١٤	-
٨٦٦ ٨١٥ ٢٠٦	١٨١ ٠٤٣ ٠٤٦	٣٨ ٩٧٢ ١٦٠	٦٤٦ ٨٠٠ ٠٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٠) 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 ٢٠١٧  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٦	٢٠١٧	إيضاح رقم	
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٢١٧.٠٧٩.٨٦٧	٢٠٠.٠٤٢.١٤٠		صافي دخل الفترة
٧٩.٨١٨.٥٧٠	٦٩.٥٥٦.٥٧٥		استهلاكات وإطفاءات
١٠.٧٨٩.٩٩٦	١٢.٠٧٩.٢٦٧	(١٢)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
( ٨.٠٨١)	-		عكس مخصص مخزون بطى الحركة
-	١.٥٠٠.٠٠٠	(٨)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
( ٢٨٨.١٨٦)	١.٠٦٨.٥١٢	(١٢)	خسارة (أرباح) من بيع ممتلكات وألات ومعدات
٧٣١١.٣٨٥	١١.٧٧٥.٨٤٧		مصاريف تمويلية
٤٢٥٠.٠٠٠	٣٥٠٠.٠٠٠	(١١)	الزكاة
<u>٣١٨.٩٥٣.٥٥١</u>	<u>٢٩٩.٥٢٢.٣٤١</u>		
			<b>التغيرات في</b>
٧.١٩٢.١٩٥	( ٢٥.٠٨٣.٩٧٣)	(٧)	المخزون
( ١٨.٨٢٧.٨٥٨)	( ٣٩.٨٢٨.٠٠٤)	(٨)	ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وأخرى
( ٢٤٢.٠٣٨)	١٤.٤٢٩.٥٢٣	(١٣)	ذمم دائنة تجارية ومستحقات أخرى
<u>٣.٧٠٧.٥٥٠</u>	<u>٢٤٩.٠٣٩.٨٨٧</u>		<b>النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
( ٣.٧٨٤.٠٢٥)	( ٩.٠٥٧.٧٤٦)	(١٢)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
( ٢.٨٨٥.١٤٨)	( ٢.٥٠.١٨٤)	(١٤)	زكاة مدفوعة
<u>٣.٠٠٤.٦٦٧</u>	<u>٢٣٧.٩٣١.٩٥٧</u>		<b>صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</b>
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
( ١٧٨.٥١٧.٤٠٣)	( ١١٤.١١٧.٨٥٣)		إضافات للممتلكات والألات والمعدات
٣.٦٣.٢٩٤	٢٥٢.٥٦٨		متحصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات
<u>( ١٧٥.٤٥٤.١٠٩)</u>	<u>( ١١٣.٨٦٥.٢٨٥)</u>		<b>صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</b>
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
١٧٦.٠٢٦.٣١٤	١.٠٩.٩٩٦.٨١٢	(١١)	الزيادة في القروض
( ٨٣.٠٩.٦٥٤)	( ١٢.٥٩٣.٣٥٦)		مصاريف تمويلية مدفوعة
( ١.٠١.٩٥١.٧٤١)	( ١٤٥.٦٥١.٦٥٤)	(١١)	سداد القروض
( ١٤٠.٤٠٠.٠٠٠)	( ١٣٥.٧٨٠.٠٠٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
<u>( ٧٤.٦٣٥.٠٨١)</u>	<u>( ١٨٤.٠٢٨.١٩٨)</u>		<b>صافي النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية</b>
٥٠.٣١٧.٤٨٧	( ٥٩.٩٦١.٥٢٦)		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٢٢.٩٠٨.٣١٢	٧٣.٢٢٥.٧٩٩	(٩)	النقد وما في حكمه في ١ يناير
<u>٧٣.٢٢٥.٧٩٩</u>	<u>١٣.٢٦٤.٢٧٣</u>	(٩)	النقد وما في حكمه في ٣١ ديسمبر

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (٣٠) 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"

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(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 ١٤٠١هـ (٩ مارس ١٩٨١)، إن عنوان الشركة الرئيسي هو حي المروج، ص. ب ٨٦٩٥٨، الرياض ١١٦٣٢، المملكة العربية السعودية.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، بلغ إجمالي عدد المطاعم التي تملكها وتستأجرها الشركة ٤١ و ٣٠٧ مطعمًا، على التوالي (٣١) ديسمبر ٢٠١٦: ٣٩ مطعمًا مملوكًا و ٢٨٩ مطعمًا مستأجرًا ١ يناير ٢٠١٦: ٣٦ مطعمًا مملوكًا و ٢٦٤ 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 ١٤٢٣هـ (٢٠ يوليو ٢٠٠٢) وبموجب ترخيص صناعي رقم ١٢٢٥/س الصادر بتاريخ ٦ ذو القعدة ١٤٢٢هـ (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 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 إعداد القوائم المالية

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية وفق متطلبات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. قامت الشركة بإعداد وعرض القوائم المالية النظامية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ومتطلبات نظام الشركات السعودي والنظام الأساسي للشركة التي لها علاقة بإعداد وعرض القوائم المالية. إن مصطلح ("معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين") في هذه القوائم المالية يعود لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين قبل تطبيق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

للفترة المالية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٧ م، تلتزم اللوائح المطبقة الشركة بإعداد وعرض القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والإصدارات الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين كجزء من المتطلبات قامت الشركة بإعداد هذه القوائم المالية.



**شركة هرفي للخدمات الغذائية**  
**"شركة مساهمة سعودية"**  
**إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧**  
**(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)**

وفقاً لتعميم هيئة السوق المالية من خلال قرارها بتاريخ ١٦ أكتوبر ٢٠١٦ م ينبغي على الشركة تطبيق نموذج التكلفة لقياس الممتلكات والألات والمعدات والاستثمارات العقارية والموجودات غير الملموسة عند تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لفترة الثلاث سنوات التي تبدأ من تاريخ تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية.

وحيث أن هذه القوائم المالية تم إعدادها وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعليه فقد تم تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١) السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية، قامت الشركة بتطبيق نفس السياسات المحاسبية بصورة ثابتة لجميع الفترات المعروضة، إذا كانت هذه السياسات سارية.

يوجد شرح عن كيفية تأثير تطبيق الانتقال إلى المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية على حقوق الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م و١ يناير ٢٠١٦ م والدخل الشامل للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م، بما في ذلك طبيعة أثر التغييرات الهامة في السياسات المحاسبية عن تلك المستخدمة في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م والتي تم عرضها في إيضاح (٢٣).

يجب قراءة هذه القوائم المالية جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المعدة وفقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م والقوائم المالية الأولية للشركة للفترات المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ م و٣٠ يونيو ٢٠١٧ م و٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ م المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة بالمملكة العربية السعودية والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

#### ٢-٢ إعداد القوائم المالية

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

- يتم الاعتراف بمستحقات الالتزامات للمنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة المبالغ المستحقة حسب الوحدة.

#### 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.

#### ٣ السياسات المحاسبية الهامة

#### ١-٣ المعايير الجديدة والتعديلات الصادرة

#### المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

قامت الشركة بتطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الدولية التالية والمطبقة بتاريخ ١ يناير ٢٠١٧ م.

#### (١) مبادرة الإفصاح (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧)

تتطلب التعديلات الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغييرات في المطلوبات الناشئة عن أنشطة التمويل والتي تشمل كلاً من التغييرات الناشئة عن التغييرات في التدفقات النقدية وغير النقدية.

الأنشطة التمويلية للشركة، كما هو موضح في قائمة التدفقات النقدية، تمثل تغييرات في التدفقات النقدية فقط، ما عدا التكلفة المدفوعة للتمويل والتي تمثل تغيير غير نقدي موضح في التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية.

#### المعايير الصادرة غير المطبقة

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

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
"شركة مساهمة سعودية"  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(١) المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ الإيراد من العقود مع العملاء

ينشئ المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ إطار مفاهيم شامل لتحديد مبلغ وتوقيت الاعتراف بالإيراد، ويحل هذا المعيار محل إرشادات إثبات الإيرادات الحالي وتشمل معيار المحاسبة الدولي ١٨ "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي ١١ "عقود الإنشاءات" والتفسير الدولي ١٣ "برامج ولاء العميل".

يسري هذا المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ ومن غير المتوقع أن يكون للمعيار أثر هام على سياسة الشركة في الاعتراف بالإيرادات.

(٢) المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ الأدوات المالية

المعيار الدولي رقم ٩ "الأدوات المالية" إن المعيار الدولي للتقرير المالي ٩ يسري مفعوله للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر، يتضمن المعيار ثلاث تصنيفات: متطلبات تصنيف وقياس الموجودات والمطلوبات المالية، الانخفاض في قيمة الموجودات المالية والتي تتطلب حساب الانخفاض نتيجة الخسائر الائتمانية المتوقعة، المحاسبة عن التحوط، الأثر الكامل للتطبيق المستقبلي تحت المراجعة.

(٣) المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ عقود الإيجار

المعيار الدولي رقم ١٦ "عقود الإيجار" إن المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ يسري مفعوله للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩، يقدم المعيار نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الإيجار، يتطلب من المستأجرين إثبات حق استخدام الأصل والتزامات الإيجار لكل الأصول المستأجرة، الأثر الكامل للتطبيق المستقبلي للمعيار حالياً تحت المراجعة.

لا توجد تفسيرات أخرى من معايير الدولية للتقرير المالي أو تفسير لجنة المعايير الدولية للتقارير المالية غير سارية المفعول بعد والتي من المتوقع أن يكون لها تأثير مادي على الشركة.

ملخص لأهم السياسات المحاسبية: ٢-٣

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية:

الممتلكات والألات والمعدات ١-٢-٣

تظهر الممتلكات والألات والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والخسائر المتركمة للانخفاض في القيمة، إن وجدت. تتضمن تكلفة اقتناء الأصل كافة التكاليف المتعلقة باقتناء الأصل.

يتم رسمة النفقات اللاحقة فقط عندما يترتب عليها زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للشركة، ويمكن قياسها بشكل موثوق. يتم رسمة تكاليف التمويل المتعلقة بالقروض لتمويل اقتناء موجودات مؤهلة خلال الفترة اللازمة لاستكمال وتجهيز الموجودات للغرض المعدة له.

تستهلك التكلفة ناقصاً القيمة المتبقية المقدره بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدره للموجودات كما يلي:

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

الأراضي والأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ لا تستهلك.

تشمل المشاريع الرأسمالية تحت التنفيذ في نهاية الفترة 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 وتعدل بأثر مستقبلي، عند الحاجة.



شركة هرفي للخدمات الغذائية  
"شركة مساهمة سعودية"  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢-٣	المخصصات
	يتم تكوين المخصص إذا كان لدى الشركة أحداث أو عمليات مشابهة قد ينتج عنها التزام قانوني أو ضمني حالي أو مستقبلي يمكن تقديره بشكل مرئوق، أو أنه هنالك احتمالية أن ينتج عنه تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتعديل الالتزام.
٣-٢-٣	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.
٤-٢-٣	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
	تستحق مكافأة نهاية الخدمة لكافة الموظفين العاملين وفقاً لشروط وأحكام نظام العمل المنبع 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 الالتزامات 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 الرحدة.
	يتم الاعتراف بإعادة تقييم التزامات المنافع المحددة التي تتكون من الأرباح والخسائر الاكتوارية مباشرة في قائمة الدخل الشامل الآخر. 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 صافي الالتزامات المحددة فيما مع الأخذ بالاعتبار أي تغيير يطرأ على صافي التزامات المنافع المحددة خلال الفترة نتيجة المساهمات والمدفوعات للالتزامات. يتم الاعتراف بمصروف الفائدة الصافي والمصروفات الأخرى المتعلقة بخطط المنافع المحددة في قائمة الأرباح أو الخسائر.
٥-٢-٣	الاحتياطي النظامي
	طبقاً للمادة (١٢٩) من نظام الشركات بالمملكة العربية السعودية والمادة (٤١) النظام الأساسي للشركة، يجنب ١٠% من صافي ربح الفترة، ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنب متى بلغ ٣٠% من رأس المال المدفوع.
٦-٢-٣	الاعتراف بالإيراد
	تتمثل الإيرادات في القيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق مقابل البضاعة المباعة ناقصاً المرتجعات والخصم التجاري والخصومات، 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 مرئوق 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 والمخازن والأنشطة التموينية
	تقيد الإيرادات من المصانع والمخازن وخدمات التموين والمبيعات الأخرى عند تسليم البضاعة الى العملاء، وتظهر الإيرادات في القوائم المالية بعد حسم الخصومات.

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- (٣) الإيرادات الأخرى  
يتم المحاسبة عن الإيجارات و إيرادات 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.
- ٧-٢-٣ العملات الأجنبية  
المعاملات والأرصدة  
المعاملات بالعملات الأجنبية يتم ترجمتها إلى العملة الوظيفية للشركة بناء على أسعار الصرف في تاريخ المعاملات. الأصول والالتزامات المالية بالعملة 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.
- ٨-٢-٣ الاستثمار العقاري  
يتم القياس المبني 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.
- ٩-٢-٣ عقود الإيجار التشغيلي  
تصنف الموجودات المحتفظ بها من خلال عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي والتي لا يتم الاعتراف بها في قائمة المركز المالي للشركة. يتم تحميل دفعات الإيجار المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلي على قائمة الأرباح أو الخسائر على مدى فترة عقود الإيجار.
- ١٠-٢-٣ نفقات الاقتراض  
نفقات الاقتراض المرتبطة مباشرة باقتناء وتشبيد أو إنتاج موجودات مؤهلة والتي تحتاج إلى فترات زمنية لإنشائها حتى تصبح جاهزة للاستخدام للغرض المنشأة من أجله أو للبيع يتم رسمتها 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 رسمتها.
- ١١-٢-٣ موجودات غير ملموسة  
يتم 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 رسمة النفقات اللاحقة فقط عندما يكون من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة بالنفقات إلى الشركة ويمكن قياس النفقات يتم مراجعة القيم المتبقية للموجودات غير الملموسة وأعمارها الإنتاجية ومؤشرات الانخفاض في القيمة في نهاية كل سنة مالية وتعديل بأثر مستقبلي، عند الضرورة.  
يتم مراجعة القيم المتبقية للموجودات غير الملموسة وأعمارها الإنتاجية ومؤشرات الانخفاض في القيمة في نهاية كل سنة مالية وتعديل بأثر مستقبلي عند الضرورة.



شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٢-٢-٣ 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، وحصة ملائمة من مصروفات البيع والتوزيع. يجب مخصص، عند الضرورة، مقابل أي مخزون متقادم أو بطيء الحركة أو تالف.

١٣-٢-٣ 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.

١٤-٢-٣ 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 التقييم 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.

١٥-٢-٣ 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.

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٦-٢-٣ التقارير القطاعية

قطاع التشغيل هو عنصر في الشركة يرتبط بأنشطتها التي من خلالها تحصل على إيرادات وتتكدد 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. تشمل نتائج القطاع المرفوعة لصانع القرار التشغيلي الرئيسي في الشركة على بنود منسوبة مباشرة إلى القطاع وكذلك تلك التي يمكن توزيعها على أساس معقول.

١٧-٢-٣ استخدام الأحكام والتقديرات

إن إعداد هذه القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية و المعايير و الإصدارات الأخيرة المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، يتطلب من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات وافتراسات والتي بدورها تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المبينة 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.

١٨-٢-٣ 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  
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤- ممتلكات وآلات ومعدات

الإجمالي	مشتريات تحت التنفيذ	سجلات	ممتلكات مكتبية	أثاث ومعدات	آلات ومعدات	مباني	أراضي
١ ٤٥٨ ٦٨٨ ١١٨	٢٢٦ ١٧٢ ٥٨٦	٧١ ٢٤٤ ٢٠٠	٦٩ ٦٧٨ ٦٥	٤١٤ ٩٣٩ ٩٠٩	٤٩٨ ٢٢٥ ٤٠٣	١٧٨ ٤٢٧ ٨٥٥	
١١٥ ٩١٣ ٣٥١	٨١ ٠٠٦ ٧٨٤	١ ٢٥٣ ٥٩٩	١١ ٤٦١ ٧١٢	٢١ ٤١٢ ٥٩٦	٧٧٨ ٦٦٠	-	
(٥ ١٨٧ ٠٠٦)	-	( ٦٢٥ ٠٢١)	( ١٧٧ ٠٣٩)	( ٨٥٧ ٨٩٨)	( ٣ ٥٢٧ ٠٤٨)	-	
( ٨ ٥٢٨ ٣١١)	( ٦٢ ١٦٣ ٧٥٥)	٦ ٠٦٧ ٣٠٠	٥ ٨٨١ ٤٤٧	١٩ ٧٠٦ ٤٠١	٢١ ٩٨٠ ٢٩٦	-	
١ ٥٦٠ ٨٨٦ ١٥٢	٢٤٥ ١٥ ٦١٥	٧٧ ٩٤٠ ٠٧٨	٨٦ ٨٤٤ ٢٨٥	٤٥٥ ٢٠١ ٠٠٨	٥١٧ ٤٥٧ ٣١١	١٧٨ ٤٢٧ ٨٥٥	
٤٥٧ ١١٤ ٧٤٦	-	٤٧ ٧١١ ٤٩١	٣٥ ٢٧٦ ٩٥٤	١٧٨ ٧٩٦ ٤٣٧	١٩٥ ٣٢٩ ٨٦٤	-	
٦٧ ٩٥٧ ٨١٧	-	٤ ٨٠٧ ٠٨٩	٨ ٠٨١ ٩٧٢	٢٩ ٦٠٧ ٩٧٨	٢٥ ٤٦٠ ٨٢٨	-	
( ٧ ٥١٧ ٢٢٥)	-	( ٥٦١ ٦٦٣)	( ١٤٥ ٦٢٠)	( ٨١٢ ٦٨٥)	( ٥ ٩٩٧ ٢٥٧)	-	
٥١٧ ٥٥٥ ٣٨٨	-	٥١ ٩٥٦ ٩١٧	٤٣ ٢١٣ ٣٠٦	٢٠٧ ٥٩١ ٧٣٠	٢١٤ ٧٩٣ ٤٣٥	-	
١ ٠٤٣ ٣٣٠ ٧٦٤	٢٤٥ ٠١٥ ٦١٥	٢٥ ٩٨٣ ١٦١	٤٣ ٦٣٠ ٩٧٩	٢٤٧ ٦٠٩ ٢٧٨	٣٠٢ ٦٦٣ ٨٧٦	١٧٨ ٤٢٧ ٨٥٥	
١ ٠٠١ ٥٧٣ ٣٧٢	٢٢٦ ١٧٢ ٥٨٦	٢٣ ٥٢٢ ٧٠٩	٣٤ ٤٠١ ٢١١	٢٣٦ ١٤٣ ٤٧٢	٣٠٢ ٨٩٥ ٥٢٩	١٧٨ ٤٢٧ ٨٥٥	
٩٠٧ ٠٨٦ ١٨٨	١٢٢ ٨١٧ ٧٧١	٢٦ ٤٠٦ ١٣٣	٤٠ ٦٧٦ ٢٩٥	٢٠٢ ٧٧٩ ٤٩٣	٣٣١ ٤٥٧ ١٢٥	١٨٢ ٨٩٩ ٣٧٦	

تقتل الأصول الرأسمالية تحت التنفيذ على تكاليف التمويل المرصدة خلال السنة وقر ما ١,٩٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢,٩٦ مليون ريال سعودي، ١ يناير ٢٠١٦: ١,٢٧ مليون ريال سعودي).  
 بلغت قيمة المبالغ المحرلة من مشتريات تحت التنفيذ إلى حساب الأصول غير الملموسة خلال السنة مبلغ ٨ ٥٢٨ ٣١١ ريال سعودي.  
 بناء على موافقة مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠١٧ / ٠٣ / ٧٩ تم تعديل الأصول الإقرضية للمباني على أراضي مسجلة إلى ٣٥ مئة بدلاً من ٢٠ سنة والشاخصات الكبيرة إلى ١٠ سنوات بدلاً من ٥ سنوات و للبرامج الحاسوبية إلى ١٠ سنوات بدلاً من ٥ سنوات.

شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥- أصول غير ملموسة (البرامج والتطبيقات)

٢٠١٦ ١ يناير	٢٠١٦ ٣١ ديسمبر	٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	
٥ ٤٢١ ٢٠٦	٦ ٨٣٦ ٨٤٣	٨ ٨٧١ ٥٣٨	<u>تكلفة</u>
١ ٥١٢ ٥٣٧	٢ ١١٤ ٨١٦	١٢٧ ٨٣٨	في بداية السنة
-	-	٨ ٥٢٨ ٣١١	إضافات
( ٩٦ ٩٠٠)	( ٨٠ ١٢١)	( ٨٥ ١٣١)	المحول من المشروعات تحت التنفيذ
٦ ٨٣٦ ٨٤٣	٨ ٨٧١ ٥٣٨	١٧ ٤٤٢ ٥٥٦	استبعادات
			في نهاية السنة
٣ ٣٩٠ ٢٣٨	٣ ٨٤٤ ٩٧٢	٤ ٥٨١ ٥٢١	<u>استهلاك</u>
٥٣٣ ٣٥٦	٧٥٠ ١٦٦	١ ٥٩٨ ٧٠٨	في بداية السنة
( ٧٨ ٦٢٢)	( ١٣ ٦١٧)	( ٧٧ ٥٧٩)	المحمل خلال السنة
٣ ٨٤٤ ٩٧٢	٤ ٥٨١ ٥٢١	٦ ١٠٢ ٦٥٠	استبعادات
٢ ٩٩١ ٨٧١	٤ ٢٩٠ ٠١٧	١١ ٣٣٩ ٩٠٦	في نهاية السنة
			<u>صافي القيمة الدفترية</u>

٦- استثمارات عقارية

٢٠١٦ ١ يناير	٢٠١٦ ٣١ ديسمبر	٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٧ ٩٠٧ ١٠٤	٥٠ ٧٦٦ ٨١٦	<u>تكلفة</u>
٣٣ ٩٠٧ ١٠٤	١٢ ٨٥٩ ٧١٢	٧٨ ٢٢٣	في بداية السنة
٣٧ ٩٠٧ ١٠٤	٥٠ ٧٦٦ ٨١٦	٥٠ ٨٤٥ ٠٣٩	إضافات
			في نهاية السنة
-	٣ ٢٦٨ ٩٥٧	١٢ ٥١٠ ٣٤٧	<u>استهلاك</u>
٣ ٢٦٨ ٩٥٧	٩ ٢٤١ ٣٩٠	٣ ٧٢١ ٩٧٠	في بداية السنة
٣ ٢٦٨ ٩٥٧	١٢ ٥١٠ ٣٤٧	١٦ ٢٣٢ ٣١٧	المحمل خلال السنة
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	في نهاية السنة
٣٠ ٦٣٨ ١٤٧	٣٤ ٢٥٦ ٤٦٩	٣٠ ٦١٢ ٧٢٢	مخصص هبوط استثمارات
			<u>صافي القيمة الدفترية</u>

تتضمن الاستثمارات العقارية مباني أجزء منها، والتي يحتفظ بها بغرض الحصول على مكاسب من تأجيرها للغير، وطبقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) تم إعادة توريثها 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 ١٤/٧/٢٠١٤ بتكوين مخصص بمبلغ ٢ مليون ريال لمقابلة الانخفاض المحتمل في قيمة المساهمة العقارية بأرض مدينة جدة، وأن المؤشرات الحالية تشير إلى تعثر حيازتها 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 العادلة لهذه الاستثمارات العقارية ٣١,٠٧ مليون ريال

قياس القيمة العادلة

تم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات العقارية من قبل 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 هرفي للخدمات الغذائية  
 "شركة مساهمة سعودية"  
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المغزون	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
مواد غذائية بشكل رئيسي مواد أولية	٤٩ ٤٠٩ ٦١١	٤٩ ٠٠٧ ٩٧٩	٦٣ ٦٨١ ٥٢٦
مواد تغليف	١٤ ٠٢٩ ٥٥٩	١٤ ٢٩١ ٢٢٠	١٢ ٣١٥ ١٤٩
قطع غيار غير معدة للبيع	٣٧ ٥٨٢ ٧٤٧	١٨ ٤٤١ ١٤٧	١٦ ٤٦٥ ٢٧٤
لوازم تشغيلية	٢٦ ٥٤٨ ٢٠٠	٢٠ ٧٤٥ ٧٩٨	١٧ ٢١٦ ٣٩٠
	١٢٧ ٥٧٠ ١١٧	١٠٢ ٤٨٦ ١٤٤	١٠٩ ٦٧٨ ٣٣٩
بخصم: مخصص بضاعة بطينة الحركة	( ٧٢٤ ١١٠ )	( ٧٢٤ ١١٠ )	( ٧٣٢ ١٩١ )
	١٢٦ ٨٤٦ ٠٠٧	١٠١ ٧٦٢ ٠٣٤	١٠٨ ٩٤٦ ١٤٨

إن حركة مخصص البضاعة بطينة الحركة كما يلي:

الرصيد في بداية السنة	٧٢٤ ١١٠	٧٣٢ ١٩١	٨٨٣ ٩٨١
إضافات	-	-	-
عكس مخصص	-	( ٨٠٨١ )	( ١٥١ ٧٩٠ )
الرصيد في نهاية السنة	٧٢٤ ١١٠	٧٢٤ ١١٠	٧٣٢ ١٩١

٨- ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وأخرى

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
عملاء تجاريون - أطراف ذات علاقة	١٩ ٤٠٣ ٣٤٦	١٤ ١٧٩ ١٢٥	١٠ ٨٠٩ ٨٢٥
عملاء تجاريون - أخرى	٢١ ٤٥١ ٠٨٨	١٥ ٨٤٣ ٣١٤	١٢ ٩٠٣ ٧١٩
	٤٠ ٨٥٤ ٤٣٤	٣٠ ٠٢٢ ٤٣٩	٢٣ ٧١٣ ٥٤٤
بخصم: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	( ٢٠٠٩ ١٤٦ )	( ٥٠٩ ١٤٦ )	( ٥٠٩ ١٤٦ )
مصاريف مدفوعة مقدماً	٣٨ ٨٤٥ ٢٨٨	٢٩ ٥١٣ ٢٩٣	٢٣ ٢٠٤ ٣٩٨
مدينون آخرون	٧٩ ٦٦٦ ٤٠١	٧٦ ٩٣٥ ١٤٦	٦٧ ٥٧٤ ٨٢٧
	١٦٥ ٢٨٣ ٢١٥	١٢٦ ٩٥٥ ٢١١	١٠٨ ٥٤٧ ١٩٧

أعمار المدينون التجاريون

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
حتى ثلاثة أشهر	٢٣ ٩٦٧ ٣٦١	١٨ ٩٢٤ ١٥٥
أكثر من ثلاثة أشهر	١٧ ٣٠٣ ٤٤٢	١١ ٠٩٨ ٢٨٤
	٤١ ٢٧٠ ٨٠٣	٣٠ ٠٢٢ ٤٣٩

فيما يلي حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال السنة

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
الرصيد في بداية السنة	٥٠٩ ١٤٦	٥٠٩ ١٤٦	١٠ ٦٧ ٠٢٣
إضافات	-	-	-
عكس مخصص	-	-	( ٥٥٧ ٨٧٧ )
الرصيد في نهاية السنة	٥٠٩ ١٤٦	٥٠٩ ١٤٦	٥٠٩ ١٤٦



شركة هرفي للخدمات الغذائية  
 "شركة مساهمة سعودية"  
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- نقد وما في حكمه

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦	
٧.٢٨.٩٣٣	٦٣.٦٢٨.١٦٩	١٦٧.٠٨.٩٣٦	نقد لدى بنوك *
٦.٢٣٥.٣٤٠	٩.٥٩٧.٦٣٠	٦.١٩٩.٣٧٦	نقد في الصندوق
١٣.٢٦٤.٢٧٣	٧٣.٢٢٥.٧٩٩	٢٢٩.٠٨.٣١٢	

\* يتضمن النقد لدى البنوك مبلغ ٥٥٩.٦٩٠ ريال سعودي قيمة استثمار نقدي بصندوق للمضاربة بالبضائع بالريال السعودي.

١٠- رأس المال

رأس مال الشركة المدفوع يتكون من ٦٤,٦٨٠ مليون سهم ( ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ : ٤٦,٢ : مليون سهم ، ١ يناير ٢٠١٦ : ٤٦,٢ 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 المبقة 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.

١١- القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦	
٢٩٦.٩٥٩.٦٩٠	٣٢٥.٢٥٦.٥٣٧	٢٦٤.٨٩٩.٦٠٥	مصرف الراجحي (إيضاح ١-١١)
٣٢.٨٥٠.٥٨٢	٣٩.١٠٢.٧٥٠	٢٢.٧٥١.٧٨٤	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (إيضاح ٢-١١)
٣٢٩.٨١٠.٢٧٢	٣٦٤.٣٥٩.٢٨٧	٢٨٧.٦٥١.٣٨٩	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦	
١٩٢.٥٢٨.٣٠٧	٢٣٨.٤٧٧.٦٦١	١٩٨.٧٤٩.٧٥٠	طويلة الأجل
١٣٧.٢٨١.٩٦٤	١٢٥.٨٨١.٦٢٦	٨٨.٩٠١.٦٣٩	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٣٢٩.٨١٠.٢٧٢	٣٦٤.٣٥٩.٢٨٧	٢٨٧.٦٥١.٣٨٩	إجمالي القروض

١-١١ تفاصيل القروض

١-١-١١ 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 ٢٠١٧، قامت الشركة بسداد مبلغ ١٣٩,٠٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٩٦,٧ مليون ريال سعودي ، ١ يناير ٢٠١٦: ٥٥,٦ مليون ريال سعودي).

شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١-١١ 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 مقدّمة 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 والمصاريف الرأسمالية .

المعلومات عن مخاطر السيولة تم الإفصاح عنها ضمن الإيضاح رقم (٢٧-٢)

١٢ - مكافأة نهاية الخدمة

١-١٢ التزامات منافع التقاعد المحددة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
٦٢ ٤٥٣ ٠١٧	٥٩ ٢٧٥ ٦٢٧	٥٣ ٢٦٨ ٦٨٠
٦٢ ٤٥٣ ٠١٧	٥٩ ٢٧٥ ٦٢٧	٥٣ ٢٦٨ ٦٨٠

التزامات منافع التقاعد المحددة بالصافي

إجمالي التزامات منافع التقاعد المحددة بالصافي

١-١-١٢ الحركة على القيمة الحالية لمكافأة الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
٥٩ ٢٧٥ ٦٢٧	٥٣ ٢٦٨ ٦٨٠	٤٧ ٢٢٤ ٢٢٤
١٢ ٠٧٩ ٢٦٧	١٠ ٢٩٠ ٤٨٤	١١ ٧٩٥ ٠٣٦
( ٩ ٠٥٧ ٧٤٦ )	( ٣ ٧٨٤ ٠٢٥ )	( ٥ ٩٦٣ ٧٠١ )
١٥٥ ٨٦٩	( ٤٩٩ ٥١٢ )	٢١٣ ١٢١
٦٢ ٤٥٣ ٠١٧	٥٩ ٢٧٥ ٦٢٧	٥٣ ٢٦٨ ٦٨٠

رصيد (إفتتاحي) - القيمة الحالية لمنافع الموظفين المحددة

تكلفة الخدمة الحالية وتكلفة العائد

المنافع المدفوعة

(مكاسب) / خسائر الالتزامات الاكتوارية

رصيد نهاية السنة - القيمة الحالية لمنافع الموظفين المحددة

٢-١-١٢ إفتراض دراسة إحصائية للموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
----------------	----------------

بيانات العضوية

عدد الموظفين

معدل الزيادة في المرتبات

متوسط أعمار الموظفين (بالمسنوات)

متوسط عدد سنوات الخبرات السابقة

معدل الخصم

٥٣٨٦	٥٨٣١
%١,٤٠	%١,٤٠
٣١,٥٤	٣١
٤,٧١	٣,٢٨
%٣,٧٥	%٤

٣-١-١٢ الحساسية في التزامات المنافع المحددة

المعدل	ريال سعودي	معدل التغير
التزامات المنافع الحالية	٦٢ ٤٥٣ ٠١٧	
معدل الخصم +١%	٥٨ ٩٢٨ ٤٥٤	-٥,٦٠%
معدل الخصم -١%	٦٦ ٤٦٥ ٠٠٣	٦,٤٠%
معدل الزيادة في المرتبات +١%	٦٦ ٨٢١ ٠٧٤	٧,٠٠%
معدل الزيادة في المرتبات -١%	٥٨ ٥٥٥ ٣٧٨	-٦,٢٠%
معدلات السحب +١٠%	٦٢ ٥٢٨ ٥١٥	٠,١٠%
معدلات السحب -١٠%	٦٢ ٣٥٤ ١٠٢	-٠,٢٠%

شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١٢ - ذمم دائنة تجارية وأخرى
٥٥٧٢ ١٨٢	٣ ٤٩٧ ٥٤٥	٢ ٦٣٣ ٤٩٦	دائنون تجاريون - أطراف ذات علاقة
٥١ ٩٦٩ ١٠٧	٥٨ ٣٧٧ ٧٦٥	٧٣ ٩٥٩ ٢٩٤	دائنون تجاريون - أخرى
٤٠ ٣٤١ ٤٥١	٤٥ ٨٩١ ٥٤٦	٤٥ ٦٢٥ ٥١٩	مصاريف مستحقة
١١٢.٣ ١٢٨	١.٠٠٤ ٩٧٥	٩٨٣.٠٤٥	دائنون آخرون
١٠٩.٠٨٥ ٨٦٨	١٠٨ ٧٧١ ٨٣١	١٢٣ ٢٠١ ٣٥٤	

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١٤ - الزكاة المستحقة
٤٥٠٠.٠٠٠	٥ ٥٨٢ ٣٧٠	٦ ٩٤٧ ٢٢٢	رصيد أول السنة
٤.٠٠٠.٠٠٠	٤ ٢٥٠.٠٠٠	٣ ٥٠٠.٠٠٠	المخصص للسنة الحالية
(٢ ٩١٧ ٦٣٠)	(٢ ٨٨٥ ١٤٨)	(٢ ٠٥٠ ١٨٤)	تسديدات
٥ ٥٨٢ ٣٧٠	٦ ٩٤٧ ٢٢٢	٨ ٣٩٧ ٠٣٨	رصيد آخر السنة

قامت الشركة بحساب الوعاء الزكوي وتقديم الإقرارات الزكوية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل، حصلت الشركة من الهيئة العامة للزكاة والدخل على شهادة غير مقيدة للربط حتى ٢٠١٦ م.

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢-١٤ مكونات الوعاء الزكوي
٦٧٧ ٧٩٢ ٢٦٩	٧٣٥ ٤٥٣ ٩٨٢	٨١٢ ٥٥٠ ١٠٢	حقوق المساهمين كما في بداية السنة
٤٧ ٢٢٤ ٢٢٤	٥٤ ٢٩٦ ٨٩٦	٧٠ ٣٨٩ ٧٣٧	مخصصات كما في بداية السنة
٢٨٦ ٤٧٩ ٧٥٠	٣٦٠ ٥٥٤ ٣٢١	٣٢٤ ٨٩٩ ٤٨١	فروض طويلة الأجل
٢٢٣ ٩٦٢ ٧٦٧	٢٣٧ ٥٠٨ ٥٢٣	٢٢٣ ٦٠٠ ٤٠٧	صافي الدخل المعدل للسنة قبل التعديل المتعلق بنفقات على ممتلكات ومصنع ومعدات
(٩٥٢ ٦٨٨ ٤٢٤)	(١٠٤٣ ٧٣٤ ٥٦٥)	(١٠٩٦ ٥٠٦ ٨٣٥)	ممتلكات ومصنع ومعدات معدلة
(١٦ ٤٦٥ ٢٧٤)	(١٨ ٤٤١ ١٤٧)	(٢١ ٧٢٣ ٧٨٩)	قطع غيار غير معدة للبيع
(١١٨ ٨٤٢ ١٠٦)	(١٤٠ ٤٠٠ ٠٠٠)	(١٣٥ ٧٨٠ ٠٠٠)	توزيعات أرباح ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة مدفوعة
١٤٧ ٤٦٣ ٢٠٦	١٨٥ ٢٣٨ ٠١٠	١٧٧ ٤٢٩ ١٠٣	الوعاء الزكوي التقريبي

١ يناير ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣-١٤ صافي الدخل المعدل
٢٠٦ ٦٨١ ٧١٣	٢٢١ ٧٤٦ ١٢٠	٢٠٣ ٥٤٢ ١٤٠	صافي الدخل للسنة قبل الزكاة
			تعديلات:
١١ ٧٩٥ ٠٣٦	١٠ ٢٨٢ ٤٠٣	١٢ ٠٧٨ ٢٦٧	مخصصات خلال السنة
٥ ٤٨٦ ٠١٨	٥ ٤٨٠ ٠٠٠	٧ ٩٨٠ ٠٠٠	فروقات استهلاك
٢٢٣ ٩٦٢ ٧٦٧	٢٣٧ ٥٠٨ ٥٢٣	٢٢٣ ٦٠٠ ٤٠٧	صافي الدخل المعدل للسنة قبل التعديل المتعلق بنفقات على ممتلكات ومصنع ومعدات
(٢٠٨ ٩٦٩ ٩٠١)	(١٧٨ ٥١٧ ٤٠٢)	(١١٤ ١١٧ ٨٥٣)	يخصم: نفقات على ممتلكات ومصنع ومعدات خلال السنة
١٤ ٩٩٢ ٨٦٦	٥٨ ٩٩١ ١٢١	١٠٩ ٤٨٢ ٥٥٤	

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 ٢٠١٧  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥ - تكلفة الإيرادات

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٣٤٢ ٥٣٧ ١٩٨	٣٣٦ ٦٩٣ ٦٧٣	تكاليف مواد
٢٢٦ ٣٢٣ ٥٠٦	٢٢١ ٩٩٠ ٩٩٨	تكاليف موظفين
٦٩ ٠٨٠ ٨٣٦	٦٠ ٥٩٤ ٥٣٦	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٧٩ ٨٦٥ ٢٣٤	٩٢ ٨٦٠ ٩١٩	إيجارات
٤١ ١٩٩ ٥٧٣	٥٣ ٢١٧ ١٤٨	هاتف وكهرباء وخدمات
٢٥ ٦٨٠ ٩٣٧	١٦ ٥٠١ ٦٠١	إصلاح وصيانة
٢٤ ٣٩٢ ٩٠٠	٣٤ ١٨٨ ٨٣٦	تكاليف صناعية أخرى
٨٠٩ ٠٨٠ ١٨٤	٨١٦ ٠٤٧ ٧١١	

١٦ - إيرادات أخرى (بالصافي)

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٧ ٨٦٠ ٠٨٣	٨ ٧٢٦ ٠٤٦	إيرادات تأجير
٢ ٤٦١ ٩٨٣	١ ٢٥٤ ٩٣٢	إيرادات امتيازات
١ ٨٠٩ ٢٧٧	٢ ٤٢١ ٨١٧	أخرى
٢٨٨ ١٨٦	(١ ٠٦٨ ٥١٢)	(خسارة) / ربح من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
١٢ ٤١٩ ٥٢٩	١١ ٣٣٤ ٢٨٣	

تتكون إيرادات الامتيازات بشكل رئيسي من الإيراد المستحق المحتسب على أساس نسبة المبيعات وفقاً للأحكام والشروط المتفق عليها بين الشركة والأطراف صاحبة الامتيازات في دولة الإمارات العربية المتحدة ودولة الكويت ومملكة البحرين وبنجلادش.

تتكون إيرادات التأجير في تأجير المباني المزججة للغير كإستثمار عقاري.

١٧ - مصاريف البيع والتوزيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٣٠ ١٣١ ٠٤٥	٢٩ ٥٩٩ ٢٠١	دعاية وإعلان
١١ ١٩١ ٥٦٣	١٦ ١٠٤ ٩٦٦	تكاليف موظفين
٤ ٨٢١ ٨٩٣	٢ ١٣٣ ٤٢٥	استهلاك
٤ ١٢٦ ٨٣٤	٤ ١١١ ٢٠٨	تصليحات وصيانة
٣ ٠٤٦ ٨٧٤	٧ ٨٢٤ ٦٠٤	عمولات
٤ ٩٥٥ ٧٦٣	٤ ٨٢٤ ٢٦٠	أخرى
٥٨ ٢٧٣ ٩٧٢	٦٤ ٥٩٧ ٦٦٤	

١٨ - المصاريف العمومية والإدارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٤٥ ٢٧٧ ٠١٩	٤٥ ٦٨٤ ٥٢٥	رواتب وأجور ومزايا
٦ ٧٢٦ ٦٨٤	٦ ٢٨٩ ٣٥٨	أتعاب الإدارة
٥ ٩١٥ ٨٤٠	٦ ٨٢٨ ٦١٣	استهلاكات
٢ ٠٨٤ ٧٤٧	١ ٧٤٤ ٣٤٢	مفر
١ ٠٢١ ١٨٨	٤٥١ ٤٦٤	تصليحات وصيانة - سيارات
١ ١٢٣ ٣٩٩	٢ ٢٨٧ ٩٨٥	هاتف وكهرباء ومرافق
٨ ٧٠٦ ٩١٣	٩ ٨٧٧ ٦٢٩	أخرى
٧٠ ٨٥٥ ٧٩٠	٧٣ ١٦٣ ٩١٦	

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
 "شركة مساهمة سعودية"  
 إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٣١ ديسمبر ٢٠١٦		
١١ ٧٧٥ ٨٤٧	٧ ٩١٤ ٣٥١			١٩- تكلفة التمويل
١ ٩٢٣ ٣٣٦	٢ ٩٥٦ ٦٣٠			الفوائد وتكاليف التمويل
١٣ ٦٩٩ ١٨٣	١٠ ٨٧٠ ٩٨١			رسملة الفوائد
٢٠- ربحية السهم				
يعتمد احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة على المعلومات التالية:				
٢٠١٧		٢٠١٦		
٢٠٠ ٠٤٢ ١٤٠	٢١٧ ٠٧٩ ٨١٧			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 ٢٠١٧ و ٢٠١٦ بقسمة صافي الدخل لهاتين السنتين على ٦٤,٦٨ مليون سهم بعد الأخذ في الاعتبار زيادة عدد أسهم الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (إيضاح ١٠)

شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١- المعلومات القطاعية

للأغراض الإدارية تقوم الشركة بتقسيم 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 تدرج ضمن قطاع "المخابز وأخرى".

تم تحديد قطاعات العمل على أساس التقارير الداخلية التي تعرض على المدير المالي بانتظام لتحميل الموارد على القطاعات وتقييم أدائها "مدخل الإدارة". إن مدخل الإدارة يعتمد على الطريقة التي تنظم بها الإدارة قطاعات العمل داخل الشركة من أجل صناعة القرارات التشغيلية وتقييم الأداء، تقوم الإدارة في نهاية كل فترة مالية بمراجعة القطاعات بمالية لكل من الكميات وخصائص عرض الإيرادات والمصروفات بتلك القطاعات.

١-٢١ فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ ديسمبر وفقاً لقطاعات التشغيل المنكورة أعلاه (المبلغ بالآلاف الريالات السعودية):

	المخابز وأخرى		مصنع اللحوم		المطاعم والخدمت التموينية	
	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧
المجموع	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٦	٢٠١٧
إيرادات القطاع	١ ٢٧٩ ٥١٩	١ ٢٧٣ ٣٢١	١ ٦٥ ٩٠٩	١ ٥٥ ٤٥٦	١ ١٨ ٩٣٠	١ ١٣ ٧٣٢
الإيرادات الداخلية بين القطاعات	( ١ ٢٢ ٨٨٦ )	( ١ ١٥ ٥٢٨ )	( ٢٠ ٥٢٢ )	( ٢٠ ٥٠٠ )	( ٩٢ ٣٦٤ )	( ٩٥ ٢٨٨ )
صافي الإيرادات	١ ١٥٦ ٦٨٣	١ ١٥٧ ٧٩٣	١ ٣٥ ٣٨٧	١ ٣٤ ٩٥٦	١ ٢٦ ٥٦٦	١ ٢٨ ٤٤٤
صافي ربح القطاع	٢١٧ ٥٧٩	٢٠٠ ٠٤٢	٢٩ ٠٢٨	٢٤ ٦٦٧	٣١ ٨٣٢	٣٥ ١٤٣
مصروفات تمويلية	٧ ٩١٣	١١ ٧٧٥	٦٠٢	٥٠٠	٣١٠	٣٩٦
إهلاكات وإطفاءات	٧٩ ٨١٩	٦٩ ٥٥٧	١٤ ٥٠٣	١٣ ٦٩٤	٤ ٨٩٩	٥ ٢٩٤
ممتلكات وآلات ومعدات	١ ٠٤٠ ١١٩	١ ٠٨٥ ٢٨٣	١ ٨٨ ٣٥٤	١ ٧٦ ٨٧٢	٤٢ ٧٠٣	٥٠ ٦٦٥
مجموع الموجودات	١ ٣٤٢ ٠٦٢	١ ٣٩٠ ٦٧٧	٢٤٦ ٥١٩	١ ١٨ ٦٨٥	٨١ ٨٨١	١ ١٢ ٣٧٣
مجموع المطوريات	٥٢٩ ٣٥٤	٥٢٣ ٨٦١	٥٦ ٢٨٩	٦١ ٨٠٨	١٥ ٣٧٩	٢٨ ٢٥١
جميع عمليات الشركة تم داخل المملكة العربية السعودية	٤٣٣ ٨٠٢	٤٣٧ ٦٨٦	٢٨ ٢٥١	٤٣٧ ٦٨٦	٤٣٧ ٦٨٦	٤٣٣ ٨٠٢



شركة هرفي للخدمات الغذائية  
"شركة مساهمة سعودية"  
إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠٢٢		٢٠١٧		٢٠١٦		٢٠١٥		٢٠١٤	
المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة		طبيعة المعاملة		مبلغ المعاملة		الرصيد في			
تمثل المبالغ المطلوبة من وإلى أطراف نوى علاقة الأرصد الناتجة عن الخدمات المستمرة والمقدمة في سياق الأعمال الاعتيادية فيما يلي أهم أرصد نهلية السنة الناتجة عن المعاملات مع أطراف نوى علاقة:									
أطراف ذات علاقة ضمن المعينون التجريون									
مبيعات إلى:									
شركة العزيزية (تابعه)									
شركة بيزنة الدولية (مملوكة للسيد/ خالد السيد_ عضو مجلس إدارة)									
إيجارات وخدمات إلى:									
شركة بيزنة الدولية (مملوكة للسيد/ خالد السيد_ عضو مجلس إدارة)									
إجمالي أطراف ذات علاقة ضمن المعينون التجريون									
أطراف ذات علاقة ضمن الدائنين التجريون ودائنين آخرين									
رواتب وأتعاب إدارية وبدلات أخرى من:									
السيد/ أحمد حمد السيد (العضو المنتدب والرئيس التنفيذي)									
إيجارات من:									
السيد/ أحمد حمد السيد (العضو المنتدب والرئيس التنفيذي)									
شركة العزيزية (تابعه)									
مشتريات قطف (مملوكة لسيد/ خالد السيد_ عضو مجلس إدارة)									
السيد/ خالد السيد (عضو مجلس إدارة)									
شركة بيزنة الدولية (مملوكة للسيد/ خالد السيد)									
شركة كتنن (تابعه)									
مشتريات من:									
شركة عافية العالمية (تابعه)									
مصنع أحمد السعيد معاصر									
شركة مسان للاستثمار والتجارة (مملوكة للسيد خالد السيد)									
شركة دلمونتي الأستاذ/ عصام المهديب رئيس تنفيذي بمجموعة المهديب التي تمتلك حصص بالشركة									
إجمالي أطراف ذات علاقة ضمن الدائنين التجريون									
أطراف ذات علاقة ضمن القروض									
تمويل بنكي من:									
مصرف الراجحي الأستاذ/عبد العزيز الغفيلي (عضو مجلس إدارة بالمصرف)									
تتعاب إدارية									

بموجب النظام الأساسي الحالي للشركة فإن مجلس الإدارة مفوض بتحديد الأتعاب الإدارية التي تدفع للعضو المنتدب، وبناء عليه فقد قرر مجلس الإدارة تقديم ٣% من صافي الدخل سنوياً قبل احتساب الأتعاب الإدارية وذلك مقابل أتعاب إدارة للعضو المنتدب السيد/ أحمد محمد السيد وهو أيضاً مساهم، يتم قيد هذا المبلغ تحت بند " مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل (انظر إيضاح ٢٤).

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
"شركة مساهمة سعودية"  
إيضاحات حول القوائم المالية لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(جميع المبالغ بـريالات سعودية - ما لم يذكر غير ذلك)

٢٢-

أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية  
كما هو مبين في الإيضاح رقم (١-٢) فإن هذه القوائم المالية هي القوائم المالية الأولى لشركة الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م. والصدقة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.  
تم تطبيق السياسات المحاسبية الواردة في الإيضاح رقم ٣ عند إعداد هذه القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.  
وبعد إعداد هذه القوائم المالية، فقد تم إعداد قائمة المراكز المالية السليمة للاقتطاع للشركة كما في ١ يناير ٢٠١٦ م والذي يمثل تاريخ التحول للمعايير الدولية للتقارير المالية.  
قامت الشركة بتعديل المبلغ المتبقي سابقاً في القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها المستخدمة بواسطة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين في إعداد الأرصدة الإجمالية لقائمة المركز المالي وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتوضح الجداول التالية شرحاً لكيفية التحول من معايير المحاسبة المتعارف عليها السابقة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين إلى المعايير الدولية للتقارير المالية والآثار على المركز المالي والآداء المالي والتدفقات النقدية للشركة والإيضاحات المرتبطة من (١-٢٣) إلى (١-٢٤).

١-٢٣

تسوية قائمة المركز المالي:

كما في ١ يناير ٢٠١٦ م		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م	
المعيار الدولية للتقارير المالية	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية	المعيار الدولية للتقارير المالية	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية
٩٠٧.٠٨٦.١٨٨	(٢٩.٢٩٦.١٥٣)	٩٣٦.٢٨٢.٣٤١	١.٠٠١.٥٧٣.٣٧٢
٢.٩٩١.٨٧١	-	٢.٩٩١.٨٧١	٤.٢٩٠.٠١٧
٢٠.٦٣٨.١٤٧	٢٠.٦٣٨.١٤٧	٢٠.٦٣٨.١٤٧	٢٤.٢٥٦.٤٢٩
٩٤٠.٧١٢.٢٠٦	١.٣٤٦.٩٩٤	٩٤٢.٠٥٩.٢٠٠	١.٨٦٥.٢٩٢
١٠.٨.٩٤٦.١٤٨	-	١٠.٨.٩٤٦.١٤٨	١٠.١.٧١٢.٠٣٤
١٠.٨.٥٤٧.١٩٧	(١١.٦٥٦.٢٦٥)	١٢٠.٢٠٣.٤٣٢	(١١.٩٩٢.٨٥١)
٢٢.٩.٠.٣١٢	-	٢٢.٩.٠.٣١٢	٧٣.٢٢٥.٧٩٩
٢٤٠.٤٠١.٦٥٧	(١١.٦٥٦.٢٦٥)	٢٢٨.٧٤٥.٣٩٢	٣١٣.٣٦٥.٨٩٤
١.١٨١.١١٧.٨١٣	(١٠.٣١٤.٢٧١)	١.١٩٠.٨٠٣.٥٤٢	١.٣٥٢.١٩٠.٤٦٠
٤٢٢.٠٠٠.٠٠٠	-	٤٢٢.٠٠٠.٠٠٠	-
١١٧.٢١٨.٣٣٤	-	١١٧.٢١٨.٣٣٤	-
١٤٦.٣١١.٢٢٢	(٩.٩٢٤.٤٢٦)	١٥٦.٢٢٥.٦٤٨	(٩.٨٤١.١٢٧)
٧٢٥.٥٢٩.٥٥٦	(٩.٩٢٤.٤٢٦)	٧٣٥.٤٥٣.٩٨٢	(٩.٨٤١.١٢٧)
١٩٨.٧٤٩.٧٥٠	-	١٩٨.٧٤٩.٧٥٠	٢٣٨.٤٧٧.٦٦١
٥٣.٢٦٨.٣٨٠	٢١٣.١٢١	٥٣.٠٥٥.٢٥٩	(٢٨٦.٣٩١)
٢٥٢.٠١٨.٤٣٠	٢١٣.١٢١	٢٥١.٨٠٥.٣٠٩	(٢٨٦.٣٩١)
٨٨.٩٠١.٦٣٩	(٦.٠٢.٩٦٦)	٨٩.٥٠٤.٦٠٥	-
١٠.٩.٠٨٥.٨٦٨	-	١٠.٩.٠٨٥.٨٦٨	-
٥.٥٨٢.٣٧٠	-	٥.٥٨٢.٣٧٠	-
٢.٣.٥٦٩.٨٧٧	(٦.٠٢.٩٦٦)	٢.٤.١٧٢.٨٤٣	-
٤٥٥.٥٨٨.٣٠٧	(٣٨٩.٨٤٥)	٤٥٥.١٩٨.٤٦٢	(٢٨٦.٣٩١)
١.١٨١.١١٧.٨١٣	(١٠.٣١٤.٢٧١)	١.١٩٠.٨٠٣.٥٤٢	(١٠.١٢٧.٥٥٨)

إجمالي المطوريات وحقوق الملكية

إجمالي المطوريات وحقوق الملكية  
جزء المتداول من قروض طويلة الأجل  
تتم داتنة تجارية وأخرى  
الذكاة المستحقة

إجمالي المطوريات وحقوق الملكية  
إجمالي المطوريات وحقوق الملكية

شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-٢٣		تسوية حقوق الملكية
كما في ١ يناير ٢٠١٦	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
٧٣٥ ٤٥٣ ٩٨٢	٨١٢ ٥٥٠ ١٠٢	إجمالي الملكية وفقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين
( ٢١٣ ١٢١)	٢٨٦ ٣٩١	<u>أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية:</u>
( ٤٩٢ ٤١٩)	-	فروق تقييم الإكتواري لالتزامات مكافأة نهاية الخدمة
( ١١ ٦٥٦ ٢٦٥)	( ١١ ٤٥٤ ٧٠٤)	أثر تخفيض رسملة مصروفات سابقة على بدء التشغيل
٨٦٦ ٥٣٩	٥٢٩ ٩٥٤	أثر تخفيض قيمة المصروفات المرسمة (الإيجارات) حتى ٢٠١٥
( ٢٠٤٠ ٢٦٦)	( ٢٠٤٠ ٢٦٦)	أثر تخفيض مجمع إهلاك مصروفات الإيجارات المرسمة
٣٠٠٨ ١٤٠	٢ ٨٣٧ ٤٥٨	أثر تخفيض قيمة المصروفات التي تم رسملتها ضمن الأصول الثابتة
٦٠٢ ٩٦٦	-	أثر رسملة تكلفة الإقتراض
( ٩ ٩٢٤ ٤٢٦)	( ٩ ٨٤١ ١٦٧)	أثر عدم إطفاء النفقات المؤجلة
٧٢٥ ٥٢٩ ٥٥٦	٨٠٢ ٧٠٨ ٩٣٥	إجمالي الملكية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية

٣-٢٣ تسوية قائمة الأرباح (الخسائر)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦		
معايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	أثر التحول إلى المعايير الدولية للتقارير المالية	المعايير الدولية للتقارير المالية
١ ١٥٦ ٦٨٣ ٤٠٩	-	١ ١٥٦ ٦٨٣ ٤٠٩
( ٨٠٩ ٠٨٠ ١٨٤)	-	( ٨٠٩ ٠٨٠ ١٨٤)
٣٤٧ ٦٠٣ ٢٢٥	-	٣٤٧ ٦٠٣ ٢٢٥
( ٥٨ ٢٧٣ ٩٧٢)	-	( ٥٨ ٢٧٣ ٩٧٢)
( ٧٠ ٨٥٥ ٧٩٠)	( ٧ ١٧٩ ٦٥٩)	( ٦٣ ٦٧٦ ١٣١)
٢١٨ ٤٧٣ ٤٦٣	( ٧ ١٧٩ ٦٥٩)	٢٢٥ ٦٥٣ ١٢٢
١٠ ٧٧٠ ٧٥٥	٧ ٣٦٦ ٣٧٢	٣ ٤٠٤ ٣٨٣
( ٧ ٩١٤ ٣٥١)	( ٦٠٢ ٩٦٦)	( ٧ ٣١١ ٣٨٥)
٢٢١ ٣٢٩ ٨٦٧	( ٤١٦ ٢٥٣)	٢٢١ ٧٤٦ ١٢٠
( ٤ ٢٥٠ ٠٠٠)	-	( ٤ ٢٥٠ ٠٠٠)
٢١٧ ٠٧٩ ٨٦٧	( ٤١٦ ٢٥٣)	٢١٧ ٤٩٦ ١٢٠

تسوية الدخل الشامل الأخر		
٤٩٩ ٥١٢	٤٩٩ ٥١٢	-
٤٩٩ ٥١٢	٤٩٩ ٥١٢	-
٢١٧ ٥٧٩ ٣٧٩	٨٣ ٢٥٩	٢١٧ ٤٩٦ ١٢٠



شركة هرفي للخدمات الغذائية  
"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م		تسويات على الأرباح	٤-٢٣
الدخل للسنة	الدخل قبل الزكاة		
٢١٧ ٤٩٦ ١٢٠	٢٢١ ٧٤٦ ١٢٠	وفقاً لمعايير الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	
( ٦ ٦٨٠ ١٤٧ )	( ٦ ٦٨٠ ١٤٧ )	تكلفة الإيرادات	
( ٤٩٩ ٥١٢ )	( ٤٩٩ ٥١٢ )	مصروفات عمومية وإدارية	
٧ ٣٦٦ ٣٧٢	٧ ٣٦٦ ٣٧٢	إيرادات أخرى	
( ٦٠٢ ٩٦٦ )	( ٦٠٢ ٩٦٦ )	تكاليف تمويلية	
( ٤١٦ ٢٥٣ )	( ٤١٦ ٢٥٣ )	إجمالي تسويات الربح أو الخسارة	
٢١٧ ٠٧٩ ٨٦٧	٢٢١ ٣٢٩ ٨٦٧	الربح أو الخسارة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	
٤٩٩ ٥١٢	٤٩٩ ٥١٢	الدخل الشامل الآخر	
٢١٧ ٥٧٩ ٣٧٩	٢٢١ ٨٢٩ ٣٧٩	إجمالي الدخل الشامل وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية	

٥-٢٣ أثر تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية

١-٥-٢٣ التزامات مكافأة نهاية الخدمة

تم عكس التزامات مكافأة الموظفين نتيجة تقييم إكتواري وفقاً لطريقة الوحدات المستقبلية، ووفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية، إن أثر تلك التسويات هو تخفيض رصيد التزامات مكافأة الموظفين ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بمبلغ ٠,٢٩ مليون ريال سعودي و ١ يناير ٢٠١٦ زيادة بمبلغ ٠,٢١ مليون ريال سعودي مع تأثير الأرباح المبقاة.

٢-٥-٢٣ مصروفات ما قبل التشغيل

إن رسملة مصروفات ما قبل التشغيل غير مسموح بها وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية، لذا تم تخفيض قيمتها بمبلغ ٠,٤٩ مليون ريال سعودي وبالتالي تم تخفيض الأرباح المبقاة بنفس القيمة في ١ يناير ٢٠١٦ م.

٣-٥-٢٣ فترة السماح الممنوحة بعقود الإيجار

تم إدراج فترة السماح لبعض عقود الإيجار لبعض الأماكن المستأجرة من قبل الشركة كجزء من كامل مدة الإيجار، أدى ذلك إلى انخفاض الأرباح المبقاة بمبلغ ١١,٤٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ١ يناير ٢٠١٦ بمبلغ ١١,٦٦ مليون ريال سعودي، وتخفيض المصروفات المدفوعة مقدماً بمبلغ ١١,٤٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، ١ يناير ٢٠١٦ بمبلغ ١١,٦٦ مليون ريال سعودي).

٤-٥-٢٣ مصاريف إيجار الأماكن المستأجرة والمعدة لإنشاء الأصول الثابتة

تم رسملة مصروفات إيجار الأماكن المستأجرة خلال فترة إنشاء الأصول تحت الإنشاء حتى إكمال إنشائها وأن تكون جاهزة للاستخدام، نتج عن تلك المعالجة زيادة في الأرباح المبقاة بمبلغ ٠,٥٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، ١ يناير ٢٠١٦ بمبلغ ٠,٨٧ مليون ريال سعودي.

بالإضافة إلى مصاريف إيجار الموقع تحت الإنشاء تم رسملتها، أدى ذلك إلى تلبية التعديلات على الأصول الثابتة، مع تأثير بالصافي بمبلغ ١,٨٦ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ١ يناير ٢٠١٦ : ١,٣٤ مليون ريال سعودي.

٥-٥-٢٣ المصاريف غير المسموح برسملتها والمحتملة خلال فترة إقتناء أو إنشاء الأصول الثابتة

وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية فإن المصروفات المحتملة أثناء فترة إنشاء أو إقتناء الأصول الثابتة وغير المسموح برسملتها تم شطبها، وأثر ذلك الشطب بمبلغ ٢,٠٤ مليون ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ١ يناير ٢٠١٦ : ٢,٠٤ مليون ريال أثر المصروفات السابقة بأن تم عكسها من مصروفات الإستهلاك على تكلفة المبيعات خلال ٢٠١٦ وتم قيدها كإيرادات أخرى. صافي الأثر على تكلفة المبيعات مبلغ ٦,٦ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، وبينما كان الأثر على الإيرادات الأخرى بمبلغ ٧,٣٦ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦-٥-٢٣ رسملة تكاليف الإقتراض

وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، فإن تكلفة الإقتراض المستحقة خلال فترة إنشاء الأصول الثابتة تم رسملتها، تم تأثير الأصول الثابتة وحقوق الملكية بالزيادة بمبلغ ٢,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ و ١ يناير ٢٠١٦ : ٣,٠٠٨ مليون ريال

٧-٥-٢٣ إحتساب تكاليف الإقتراض باستخدام معدل الفائدة الفعال

في ١ يناير ٢٠١٦ تم إعادة إحتساب مصاريف الإقتراض المؤجلة الخاص بقرض صندوق تنمية الصناعات السعودي باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، أدى ذلك إلى زيادة في حقوق الملكية بمبلغ ٠,٦ مليون ريال سعودي، مع تحميل قائمة الأرباح أو الخسائر بنفس القيمة.

٨-٥-٢٣ إستثمار عقارية

وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية فإن الأرض والمباني والتي ينطبق عليها شروط الإستثمار العقاري تم إعادة تبويبها من الممتلكات والمعدات والموجودات إلى الإستثمارات العقارية، والأثر الصافي لإعادة التبويب كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٦	البيان
٣٣ ٩٠٧ ١٠٤	٤٦ ٧٦٦ ٨١٦	التكلفة
( ٣ ٢٦٨ ٩٥٧ )	( ١٢ ٥١٠ ٣٤٧ )	مجمع الإهلاك
٣٠ ٦٣٨ ١٤٧	٣٤ ٢٥٦ ٤٦٩	صافي القيمة الدفترية

٢٤- مكافأة موظفي الإدارة الرئيسيين

بلغ إجمالي مكافأة الموظفين الرئيسيين للشركة ١٧,٣ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (٢٠١٦: ٢٠,٥ مليون ريال سعودي) ، وتشتمل 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، بشكل مباشر أو غير مباشر.

يرجى الاطلاع أيضاً على إيضاح ١٨ فيما يتعلق بأتعاب إدارية مدفوعة للعضو المنتدب.

٢٥- توزيعات أرباح

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/٥/٢٢ الموافقة على صرف توزيع أرباح نقدية عن النصف الثاني من عام ٢٠١٦ بمبلغ ٦٩,٣ مليون ريال سعودي، إضافة لذلك، تم الموافقة على صرف مبلغ ١,٨ مليون ريال سعودي وتم دفعها كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة، كما قرر مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠١٧/٧/٢٠ توزيع أرباح نقدية أولية عن النصف الأول من عام ٢٠١٧ بمبلغ ٦٤,٦٨ مليون ريال، التي تم دفعها للمساهمين خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧.

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٦- التزامات محتملة وتعهدات

- (١) لدى الشركة التزامات محتملة تتعلق بخطابات ضمان بنكية صدرت بالنيابة عن الشركة بمبلغ ٠,٣٦ مليون ريال سعودي (ديسمبر ٢٠١٦ : ٠,٤٩ مليون ريال سعودي، ١ يناير ٢٠١٦ : ١,٥ مليون ريال سعودي)، وخطابات اعتماد بمبلغ ٠,٧٨ مليون ريال سعودي (ديسمبر ٢٠١٦ : ٣ مليون ريال سعودي ٢٠١٥ : ٥ مليون ريال سعودي) في سياق الأعمال العادية.
- (٢) إن النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل الشركة والتي لم تتكدها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢٢,٤ مليون ريال سعودي (ديسمبر ٢٠١٦ تبلغ ٥٦,١ مليون ريال سعودي ٢٠١٥ : ٥٤,٤ مليون ريال سعودي).
- (٣) إن التزامات الإيجارات هي: مبلغ ٨١٧,٤٨ مليون ريال سعودي (ديسمبر ٢٠١٦ تبلغ ٧٨١,٨٦ مليون ريال سعودي ٢٠١٥ : ٨١٣,٣٤ مليون ريال سعودي).

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
٨٤.٠٨٣.٩٢٩	٨٨.٥٥٩.٣٨٠	٧٨.٢٨٧.٨٣٩
٢٦٢.٢٩٩.٠٩٠	٢٤٤.٣٣٩.٩٨٣	٢٥٠.٧٦١.٥٩٦
٤٧١.٠٩٧.١٦٩	٤٤٨.٩٦٠.٧٥٥	٤٨٤.٢٩٢.٦٣٥
٨١٧.٤٨٠.١٨٨	٧٨١.٨٦٠.١١٨	٨١٣.٣٤٢.٠٧٠

خلال سنة واحدة  
من سنتين إلى خمس سنوات  
بعد خمس سنوات  
الإجمالي

٢٧- 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.

١-٢٧ 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 ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١ يناير ٢٠١٦
٧.٠٢٨.٩٣٣	٦٣.٦٢٨.١٦٩	١٦.٧٠٨.٩٣٦
٢١.٤٥١.٠٨٨	١٥.٨٤٣.٣١٤	١٢.٩٠٣.٧١٩
١٩.٤٠٣.٣٤٦	١٤.١٧٩.١٢٥	١٠.٨٠٩.٨٢٥
٤٧.٨٨٣.٣٦٧	٩٣.٦٥٠.٦٠٨	٤٠.٤٢٢.٤٨٠

نقد لدى بنوك  
ذمم مدينة تجارية - أطراف أخرى  
ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة

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 A.
- الذمم المدينة الظاهرة بالصافي بعد خصم مخصص الانخفاض في قيمة الذمم المدينة التجارية ومرجعيات المبيعات.
- 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 ١٠٠٪ من الأرصدة في المملكة العربية السعودية. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م.

شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

مخاطر السيولة

٢-٢٧

تتمثل مخاطر السيولة في الصعوبات التي تواجهها منشأة ما في توفير الأموال للوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. يمكن أن تنتج مخاطر السيولة عن عدم المقدرة على بيع موجودات مالية ما بسرعة وبمبلغ يقارب القيمة المعادلة لها. فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية في نهاية الفترة المالية. تم عرض المبالغ بالاجمالي وغير مخصومة وتتضمن مدفوعات الفائدة المقدرة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

القيمة الدفترية	أقل من سنة واحدة	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	
٣٢٩ ٨١٠ ٢٧٢	١٣٧ ٢٨١ ٩٦٤	١٩٢ ٥٢٨ ٣٠٧	-	قروض
١٢٠ ٥٦٧ ٨٥٨	١٢٠ ٥٦٧ ٨٥٨	-	-	ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون
٢ ٦٣٣ ٤٩٦	٢ ٦٣٣ ٤٩٦	-	-	ذمم دائنة تجارية_ أطراف ذات علاقة
٤٥٣ ٠١١ ٦٢٦	٢٦٠ ٤٨٣ ٣١٨	١٩٢ ٥٢٨ ٣٠٧	-	

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

القيمة الدفترية	أقل من سنة واحدة	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	
٣٦٠ ٥٥٤ ٣٢١	١٢٢ ٠٧٦ ٦٦٠	٢٣٨ ٤٧٧ ٦٦١	-	قروض
١٠٠ ٠٧٤ ٤٥٨	١٠٠ ٠٧٤ ٤٥٨	-	-	ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون
٣ ٤٩٧ ٥٤٥	٣ ٤٩٧ ٥٤٥	-	-	ذمم دائنة تجارية_ أطراف ذات علاقة
٤٦٤ ١٢٦ ٣٢٤	٢٢٥ ٦٤٨ ٦٦٣	٢٣٨ ٤٧٧ ٦٦١	-	

١ يناير ٢٠١٦

القيمة الدفترية	أقل من سنة واحدة	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	
٢٨٥ ٨٧٦ ٧٨٤	٨٧ ١٢٧ ٠٣٤	١٩٨ ٧٤٩ ٧٥٠	-	قروض
٩٨ ٣٢١ ٨١٧	٩٨ ٣٢١ ٨١٧	-	-	ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون
٥ ٥٧٢ ١٨٢	٥ ٥٧٢ ١٨٢	-	-	ذمم دائنة تجارية_ أطراف ذات علاقة
٣٨٩ ٧٧٠ ٧٨٣	١٩١ ٠٢١ ٠٣٣	١٩٨ ٧٤٩ ٧٥٠	-	

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

٣-٢٧

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.

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤-٢٧ مخاطر العملات الأجنبية

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 جوهرية، لدى الشركة أيضاً معاملات باليورو والتي لم تكن جوهرية خلال الفترة وخلال عامي ٢٠١٦ و ٢٠١٥.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

دولار أمريكي	يورو	جنيه استرليني	درهم إماراتي
( ٢٢٧٥٢ )	٢٧٦ ٥٤٨	-	١٢ ١٤٤
( ١٢١٧ ٥٠٨ )	( ١٥٤ ٤٠٠ )	( ١٣ ٤٦٠ )	-
( ١٢٤٠ ٢٦٠ )	١٢٢ ١٤٨	( ١٣ ٤٦٠ )	١٢ ١٤٤

نقد لدى البنوك  
ذمم دائنة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

دولار أمريكي	يورو	جنيه استرليني	درهم إماراتي
٨٣٣ ٠٥٠	٩٨٧ ٢٦٠	-	١٢ ١٤٤
( ٤٣٩ ١٠٠ )	( ٢١٠ ٢١٥ )	( ٣٦٣ )	-
٣٩٣ ٩٥٠	٧٧٧ ٠٤٥	( ٣٦٣ )	١٢ ١٤٤

نقد لدى البنوك  
ذمم دائنة تجارية

١ يناير ٢٠١٦

دولار أمريكي	يورو	جنيه استرليني	درهم إماراتي
٥١٥ ٤١٧	٩٢٣ ٠٢٩	-	١٢ ١٤٤
( ٨٣٠ ٨٤٣ )	( ١٥٣ ٨٦٧ )	-	-
( ٣١٥ ٤٢٦ )	٧٦٩ ١٦٢	-	١٢ ١٤٤

نقد لدى البنوك  
ذمم دائنة تجارية

٥-٢٧ 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.

٦-٢٧ إدارة رأس المال

تتم 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 الاستثمارية.



شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

- ٢٨- 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.
- ٢٩- أرقام المقارنة  
تم تعديل وعرض وتبويب بنود وعناصر وإيضاحات القوائم المالية لفترة المقارنة بما يتوافق مع السياسات المحاسبية المطبقة في إصدار وعرض وتبويب بنود وعناصر وإيضاحات القوائم المالية الأولية للفترة الحالية التي تم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية والإصدارات والمعايير الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
- ٣٠- اعتماد مجلس الإدارة  
اعتمدت هذه القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ جمادى الآخر ١٤٣٩ هـ الموافق ١١ مارس ٢٠١٨ م.