

شركة هرفي للخدمات الغذائية

شركة مساهمة سعودية



القوائم المالية الأولية الموجزة وتقرير الفحص

لفتري الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م

شركة هرفي للخدمات الغذائية
"شركة مساهمة سعودية"
القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقرير الفحص لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

صفحة	
-	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
١	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
٢	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
٣	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
٤	قائمة التدفقات النقدية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
١٤-٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

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

مقدمة

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

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

إن إدارة الشركة هي المسئولة 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة



داخيل بن علي الداخيل

ترخيص رقم ٩٦



الرياض في: ٢٨ صفر ١٤٤١هـ الموافق: ٢٧ أكتوبر ٢٠١٩م.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	إيضاح رقم	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١,٠٥٩,٨٥٥,١٩٦	١,٠٤٢,٢٠٣,٨٢٠		ممتلكات وألات ومعدات
-	٥٩٨,٦٤٦,٤٠٨	(٣-٤)	حق استخدام الأصول
١٠,٢٢٣,٤٢٤	١٣,٠٠٥,٨١٩		أصول غير ملموسة
٣٣,١٧٨,٠٠١	٤٣,٢٢٨,٦٠٢		استثمارات عقارية
<u>١,١٠٣,٢٥٦,٦٢١</u>	<u>١,٦٩٧,٠٨٤,٦٤٩</u>		
			موجودات متداولة
١١٥,٣٧٢,٧٣٢	١٥٨,٣٢٥,٠٣٧		مخزون
١٧٥,٨٥٩,٨٩٣	١٤٤,٣٣٠,٣٨٣		ذمم مدينة تجارية ومدنيون آخرون
٣٠,٨٨٧,٦٠٣	٤١,٣٢٣,٦٢٠	(٥)	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
١٧,٠٢٣,١٤٧	١٦,٠٤٠,٤٧٩		نقد وما في حكمه
<u>٣٣٩,١٤٣,٣٧٥</u>	<u>٣٦٠,٠١٩,٥١٩</u>		
<u>١,٤٤٢,٣٩٩,٩٩٦</u>	<u>٢,٠٥٧,١٠٤,١٦٨</u>		
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠	(٦)	رأس المال
٥٩,٣٨٩,١١١	٧٤,٠٣٤,١٢٢		احتياطي نظامي
٢٢٦,٦٧٨,٣٧٧	٢٢٧,٨٥٠,٥١٦		أرباح مبقاه
<u>٩٣٢,٨٦٧,٤٨٨</u>	<u>٩٤٨,٦٨٤,٦٣٨</u>		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١٤٥,٣٤٨,٧٢٣	١٠٥,٧١١,٤٢٨	(٧)	قروض طويلة الأجل
-	٤٨٩,٤٧٥,١٠٣	(٤-٤)	إلتزامات تأجير
٦٥,٥٢٧,٦٥٧	٧١,٣٦٨,٢٦١		مكافأة نهاية الخدمة
<u>٢١٠,٨٧٦,٣٨٠</u>	<u>٦٦٦,٥٥٤,٧٩٢</u>		
			مطلوبات متداولة
١٠٠,٠٠٢,٦٠٥	٧٤,٥٢٩,٣٠٢	(٧)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
-	٩٠,٥٩٠,٠٣٤	(٤-٤)	إلتزامات تأجير
١٨٨,٩٣٩,٧٠٥	٣٦٤,٣٤٢,٣٧٦		ذمم دائنة تجارية ودائنون وأخرى
٩,٧١٣,٨١٨	١٢,٤٠٣,٠٢٦		الزكاة المستحقة
<u>٢٩٨,٦٥٦,١٢٨</u>	<u>٤٤١,٨٦٤,٧٣٨</u>		
<u>٥٠٩,٥٣٢,٥٠٨</u>	<u>١,١٠٨,٤١٩,٥٣٠</u>		إجمالي المطلوبات
<u>١,٤٤٢,٣٩٩,٩٩٦</u>	<u>٢,٠٥٧,١٠٤,١٦٨</u>		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

العضو المفوض من مجلس الإدارة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

مدير عام الشؤون المالية

شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة الأرباح أو الخسائر الموجزة

لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يناير - سبتمبر		يوليو - سبتمبر		إيضاح رقم
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٩٠٢,٠٧٣,٥٥٦	٩٦١,٧٨٦,٣٥٦	٣٢٩,١٦٣,٣٢٥	٣٣٩,٠٨٢,٤١٤	الإيرادات
(٦٤٧,٦٧٥,٥٧٢)	(٦٦٩,٢١١,٢٤٤)	(٢٣٢,٤٧٠,٧١٥)	(٢٢٨,١٣٠,٠٥٣)	تكلفة الإيرادات
٢٥٤,٣٩٧,٩٨٤	٢٩٢,٥٧٥,١١٢	٩٦,٦٩٢,٦١٠	١١٠,٩٥٢,٣٦١	إجمالي الربح
٨,٦٣٨,٤٠٢	١٤,٥٤٠,٣٧٨	٢,٣٣٧,١٠٢	١,٨٣٢,٤٢٢	إيرادات أخرى (بالصافي)
(٤٣,٤٩٠,٦١١)	(٦٤,٦٦١,٧٧٥)	(١٨,٦٩٦,٣٣٨)	(٢٣,٥٧٥,٥٩٦)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٥٥,٥١٢,٩٢٣)	(٦٢,٧٥١,٦٧٩)	(١٨,٣٨٦,٦٣٠)	(١٩,٧٦٨,٧١٢)	مصروفات عمومية وإدارية
١٦٤,٠٣٢,٨٥٢	١٧٩,٧٠٢,٠٣٦	٦١,٩٤٦,٧٤٤	٦٩,٤٤٠,٤٧٥	الدخل من العمليات الرئيسية
(٩,٨٩١,٧٣٩)	(٢٩,٤٥٨,٦٥٠)	(٣,٠٣٦,٥٧٤)	(١٠,٦٣٢,٥٠٥)	مصروفات تمويلية
١٥٤,١٤١,١١٣	١٥٠,٢٤٣,٣٨٦	٥٨,٩١٠,١٧٠	٥٨,٨٠٧,٩٧٠	الدخل قبل الزكاة
(٢,٤٠١,٠٠٠)	(٣,٧٩٣,٢٧٥)	(٨٠١,٠٠٠)	(١,٢٦٦,٤٢٥)	الزكاة
١٥١,٧٤٠,١١٣	١٤٦,٤٥٠,١١١	٥٨,١٠٩,١٧٠	٥٧,٥٤٣,٥٤٥	صافي دخل الفترة
				الدخل الشامل الأخر
				بنود لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر لاحقاً
				إعادة قياس الإلتزامات أو المنافع المحددة
				الدخل الشامل الأخر للفترة
١٥١,٧٤٠,١١٣	١٤٦,٤٥٠,١١١	٥٨,١٠٩,١٧٠	٥٧,٥٤٣,٥٤٥	إجمالي الدخل الشامل للفترة
				ربحية السهم لصافي دخل الفترة
٢,٣٥	٢,٢٦	٠,٩٠	٠,٨٩	الأساسي
٢,٣٥	٢,٢٦	٠,٩٠	٠,٨٩	المخفض

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

العضو المفوض من مجلس الإدارة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

مدير عام الشؤون المالية

شركة هوفي للخدمات الغذائية
"شركة مساهمة سعودية"

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

	إجمالي حقوق الملكية	أرباح مبقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال
	٨٦٦,٨١٥,٢٠٦	١٨١,٠٤٣,٠٤٦	٣٨,٩٧٢,١٦٠	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠
	١٥١,٧٤٠,١١٣	١٥١,٧٤٠,١١٣	-	-
	-	-	-	-
	١٥١,٧٤٠,١١٣	١٥١,٧٤٠,١١٣	-	-
	(١٣٧,٦٧٨,٠٠٠)	(١٣٧,٦٧٨,٠٠٠)	-	-
	-	(١٥,١٧٤,٠١١)	١٥,١٧٤,٠١١	-
	٨٨٠,٨٧٧,٣١٩	١٧٩,٩٣١,١٤٨	٥٤,١٤٦,١٧١	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠
	٩٣٢,٨٦٧,٤٨٨	٢٢٦,٦٧٨,٣٧٧	٥٩,٣٨٩,١١١	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠
	٦,٩٢٨,٣٦٩	٦,٩٢٨,٣٦٩	-	-
	٩٣٩,٧٩٥,٨٥٧	٢٣٣,٦٠٦,٧٤٦	٥٩,٣٨٩,١١١	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠
	١٤٦,٤٥٠,١١١	١٤٦,٤٥٠,١١١	-	-
	-	-	-	-
	١٤٦,٤٥٠,١١١	١٤٦,٤٥٠,١١١	-	-
	(١٣٧,٥٦١,٣٣٠)	(١٣٧,٥٦١,٣٣٠)	-	-
	-	(١٤,٦٤٥,٠١١)	١٤,٦٤٥,٠١١	-
	٩٤٨,٦٨٤,٦٣٨	٢٢٧,٨٥٠,٥١٦	٧٤,٠٣٤,١٢٢	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

المعروض من مجلس الإدارة



المعروض من مجلس الإدارة



مدير عام الشؤون المالية



٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	إيضاح رقم	
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
١٥١,٧٤٠,١١٣	١٤٦,٤٥٠,١١١		صافي دخل الفترة
٥٦,٨٠٧,٢٩٩	٦٤,٢٣٩,٧١٥		استهلاكات وإطفاءات
١١,٣٥٤,٦٦٥	١١,٤٧٨,٧٩٦		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(١١٤,٩١٦)	(١,٥٩٦,٢٢٩)		(ربح) خسارة من بيع ممتلكات وألات ومعدات
-	(١٨,٥٨١,٢٧١)		أثر حق استخدام أصول
٩,٨٩١,٧٣٩	٧,٢١٥,٠٧٢		مصاريف تمويلية
٢,٤٠١,٠٠٠	٣,٧٩٣,٢٧٥		الزكاة
٢٣٢,٠٧٩,٩٠٠	٢١٢,٩٩٩,٤٦٩		
			<u>التغيرات في</u>
٧,٠٩٨,٥٩٩	(٤٢,٩٥٢,٣٠٥)		المخزون
(٨,٦٥٣,٨٨٢)	٣١,٥٢٩,٥٠٩		ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وأخرى
٦١,٠٣١,٩٠٤	١٠,٧٢٢,٦٧١		ذمم دائنة تجارية ومصروفات مستحقة وأخرى
٢٩١,٥٥٦,٥٢١	٢١٢,٢٩٩,٣٤٤		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١٠,٢٨٦,٩٣٩)	(٥,٦٣٨,١٩٢)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
(٢,٣٤٨,٦٤٥)	(١,١٠٤,٠٦٧)		زكاة مدفوعة
٢٧٨,٩٢٠,٩٣٧	٢٠٥,٥٥٧,٠٨٥		صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
(٧٨,٢٨٣,٠٠٦)	(٤٩,٨٠٩,٢٣٠)		إضافات للممتلكات والألات والمعدات
(٢٤٢,٦٧٨)	(١٠,٤٣٦,٠١٧)	(٥)	متحصلات من استثمارات
(١,٠٥٩,٢٨٤)	(٢٥,١٩٥)		إضافات الإستثمارات العقارية
(٢٤٦,٦٨٥)	-		إضافات الأصول غير الملموسة
٥٠٠,٦٠٥	٥,٢١٩,١٥٧		متحصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٧٩,٣٣١,٠٤٨)	(٥٥,٠٥١,٢٨٥)		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
٣٩,١٩٩,٥٠٨	٤٢,٧١٣,٩٧٠	(٧)	الزيادة في القروض
(١٠٨,٥٦٢,٦٦٤)	(١١٤,٣٩٢,٧٣٩)	(٧)	سداد القروض
(١٣٧,٦٧٨,٠٠٠)	(٧٢,٨٨١,٣٣٠)		توزيعات أرباح مدفوعة
-	(٦,٩٢٨,٣٦٩)		تعديلات أثر حق استخدام الأصول
(٢٠٧,٠٤١,١٥٦)	(١٥١,٤٨٨,٤٦٨)		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٧,٤٥١,٢٦٧)	(٩٨٢,٦٦٨)		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١٢,٧٠٤,٥٨٢	١٧,٠٢٣,١٤٧		النقد وما في حكمه في ١ يناير
٥,٢٥٣,٣١٥	١٦,٠٤٠,٤٧٩		النقد وما في حكمه في ٣٠ سبتمبر

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

العضو المفوض من مجلس الإدارة



العضو المنتدب والرئيس التنفيذي



مدير عام الشؤون المالية



١- معلومات عن الشركة

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

الشركة هي شركة مساهمة سعودية تعمل في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، بلغ إجمالي عدد المطاعم التي تملكها وتستأجرها الشركة ٤٠ مطعمًا مملوكًا و٣٣٩ مطعمًا مستأجرًا، على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤٠ مطعمًا مملوكًا و٣٢٩ 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 الإعداد

١-٢ بيان الإلتزام

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

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

٢-٢ إعداد القوائم المالية

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

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

٣-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

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

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

١٠٤ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

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

١-١-٤ التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقارير المالية (دورة ٢٠١٥ م - ٢٠١٧ م)

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣) "تكاليف الاقتراض" تقوم الشركة بإعتبار القرض المخصص لتطوير أي موجودات ضمن القروض في حالة أنه يهدف إلى تمويل الموجودات المؤهلة الجاهزة للإستخدام المحدد أو البيع، إن هذا التعديلات مطبقة بداية من ١ يناير ٢٠١٩ م مع السماح بالتطبيق المبكر وخاضعة للإعتماد من المملكة العربية السعودية.

٢-٤ المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ عقود الإيجار

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

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

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

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

تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار

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

- تطبيق تعريف المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) لعقد الإيجار لكافة عقودها، أو
- تطبيق وسيلة عملية وعدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد يمثل إيجار أو يحتوي على إيجار.

التحول

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

- بأثر رجعي، أو

- بأثر رجعي معدل بطريقة عملية إختيارية.

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

٣-٤ حق استخدام الأصول

الإجمالي	مباني	أراضي	
٦٤٧,٣٤٠,٤٦١	٣٤٥,٥٢٣,٣٥٩	٣٠١,٨١٧,١٠٢	رصيد ١ يناير ٢٠١٩
٩,٨٥٤,٩٣١	٩,٨٥٤,٩٣١	-	إضافات
(٥٨,٥٤٨,٩٨٤)	(٣٨,٦٦٣,٣٤٨)	(١٩,٨٨٥,٦٣٦)	إهلاك الفترة
٥٩٨,٦٤٦,٤٠٨	٣١٦,٧١٤,٩٤٢	٢٨١,٩٣١,٤٦٦	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)
			تم توزيع الإهلاك على بنود قائمة الدخل كما يلي:
٥٤,٦٧٢,١٠٦	٣٦,١٠٣,٢١٧	١٨,٥٦٨,٨٨٩	تكلفة الإيرادات
١٦٠,٠٨٧	١٠٥,٧١٥	٥٤,٣٧٢	مصروفات بيعية وتسويقية
٣,٧١٦,٧٩١	٢,٤٥٤,٤١٦	١,٢٦٢,٣٧٥	مصروفات عمومية وإدارية
٥٨,٥٤٨,٩٨٤	٣٨,٦٦٣,٣٤٨	١٩,٨٨٥,٦٣٦	

٤-٤ التزامات التأجير

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	أقل من سنة
-	٩٠,٥٩٠,٠٣٤	أكثر من سنة
-	٤٨٩,٤٧٥,١٠٣	
-	٥٨٠,٠٦٥,١٣٧	
		توزيع كالتالي:
-	٩٠,٥٩٠,٠٣٤	إلتزامات تأجير متداولة
-	٤٨٩,٤٧٥,١٠٣	إلتزامات تأجير غير متداولة
-	٥٨٠,٠٦٥,١٣٧	

تم تأثير قائمة الدخل بالمبالغ التالية

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
(غير مراجعة)	مصروف إهلاك حق استخدام الأصول
٥٨,٥٤٨,٩٨٥	المصروفات التمويلية على إلتزام التأجير
٢٣,٢٤٥,٨٩٩	مصروفات الإيجار
٢٤,٢١٢,٧٠٥	
١٠٦,٠٠٧,٥٨٩	

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 ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٥٥٩,٦٩١	٣٠,٨٨٧,٦٠٣	رصيد أول الفترة
٢١٩,٥٠٠,٠٠٠	١٦٠,٠٠٠,٠٠٠	شراء
(١٨٩,٢٠٨,٤٣٦)	(١٤٩,٦٤٠,٩٦٢)	استرداد
٣٦,٣٤٨	٧٦,٩٧٩	التغيير في القيمة العادلة
<u>٣٠,٨٨٧,٦٠٣</u>	<u>٤١,٣٢٣,٦٢٠</u>	رصيد آخر الفترة

٦- رأس المال

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

٧- القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢٤٥,٣٥١,٣٢٨	١٨٠,٢٤٠,٧٣٠	إجمالي القروض
<u>٢٤٥,٣٥١,٣٢٨</u>	<u>١٨٠,٢٤٠,٧٣٠</u>	
١٤٥,٣٤٨,٧٢٣	١٠٥,٧١١,٤٢٨	طويلة الأجل
١٠٠,٠٠٢,٦٠٥	٧٤,٥٢٩,٣٠٢	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
<u>٢٤٥,٣٥١,٣٢٨</u>	<u>١٨٠,٢٤٠,٧٣٠</u>	

١-٧ تفاصيل القروض

مصرف الراجحي

لدى الشركة اتفاقيات متنوعة مع مصرف الراجحي، إن تسهيلات مصرف الراجحي، والتي لا توجد ضمانات مقابلها، والتي تستحق السداد على أقساط نصف سنوية، وتحمل عمولة تحتسب على أساس المعدلات السائدة في السوق والتي تحدد بشكل عام بناء على (سايبور) بالإضافة إلى هامش ربح ثابت خلال فترة هذه التسهيلات، خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، قامت الشركة بسداد مبلغ ٨١,٠٢٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ١٢٦,٨٥٠ مليون ريال سعودي).

بنك الرياض

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

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

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

البنك العربي

لدى الشركة إتفاقية تسهيلات إنتمائية لمدة سنة واحدة مقابل إصدار خطابات الأعتامد المستندى لتمويل استيراد المواد الخام والأدوات والمعدات ولصالح مستفيدين مقبولين للبنك خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، حصلت الشركة على مبلغ ٢,٧١ مليون ريال سعودي.

ربحية السهم

يعتمد احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة على المعلومات التالية:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ (غير مدققة)	
١٥١,٧٤٠,١١٢	١٤٦,٤٥٠,١١١	الدخل للفترة
٦٤,٦٨٠,٠٠٠	٦٤,٦٨٠,٠٠٠	عدد الأسهم
		المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
٢,٣٥	٢,٢٦	ربحية السهم (بالريال السعودي) بناء على دخل الفترة.
٢,٣٥	٢,٢٦	ربحية السهم الأساسية
		ربحية السهم المخفضة

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

شركة هرفي للخدمات الغذائية
 "شركة مساهمة سعودية"
 إيصاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019م
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المعلومات القطاعية ٩-

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

- ١- تقديم خدمات الترميم وتشغيل مطاعم.
- ٢- إنتاج وبيع منتجات اللحوم من مصنع اللحوم.
- ٣- إنتاج وبيع منتجات المعجنات والمخابز 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 صياغة 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 المتجارية كما في 30 سبتمبر وفقاً لقطاعات التشغيل المذكورة أعلاه (المبالغ بالآلاف الريالات السعودية):

المجموع	المخابز وأخرى		مصنع اللحوم		المطاعم والخدمات الترميمية		
	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	
٩٨٣,٢١٧	١,٠٥٣,٧٨٥	١١٥,٧٥٦	١٢٣,٤٩١	٩,١٣٤	١٠٨,٢١٧	٧٧٧,٣٢٧	٨٢٢,٠٧٧
(٨١,١٤٣)	(٩١,٩٩٩)	(١٣,٩٧٥)	(١٥,٨٣٥)	(٢٧,١٦٨)	(٧٦,١٦٤)	-	-
٩٠٢,٠٧٤	٩٦١,٧٨٦	١٠١,٧٨١	١٠٧,٦٥٦	٢٢,٩٦٦	٣٢,٠٥٣	٧٧٧,٣٢٧	٨٢٢,٠٧٧
١٥١,٧٤٠	١٤٦,٤٥٠	٢٠,٧٣٠	٢١,٨٤٦	٢٨,٤٣١	٣١,٦٤٠	١٠٢,٥٧٩	٩٢,٩٦٤
٩,٨٩٢	٢٩,٤٥٩	٣٥	٥٩٤	٦٤	١٤٠	٩,٥٩٣	٢٨,٧٢٥
٥٦,٨٠٨	٦٤,٢٤٠	١٠,٦٦٢	١٠,٧٩٩	٤,٥٧٧	٤,٦٧٢	٤١,٥٦٩	٤٨,٧٦٩
١,١٠٧,٨٠٦	١,٠٩٨,٤٣٨	١٧٤,٥٩٩	١٦٤,٤٣٣	٤٦,٥٤٧	٣٥,٦١١	٨٨٦,٦٦٠	٨٩٨,٣٩٤
-	٥٩٨,٦٤٦	-	١٢,٢٠١	-	٢,٣١٩	-	٥٨٤,١٢٧
١,٤٠٧,٥٤٦	٢,٠٥٧,١٠٤	٢٣٩,٤٤٣	٢٦٢,٣١٩	٨١,٧٣٣	١٢١,٤٥١	١,٠٨٦,٣٨٠	١,٦٧٣,٣٣٤
٥٢٦,٦٦٨	١,١٠٨,٤٢٠	٥٤,١٩٠	٥٨,١١٤	١٢,٠٣٦	٢,٨٥٧	٤٥٩,٤٥٢	١,٠٢٩,٤٤٩

إيرادات القطاع
 الإيرادات الداخلية بين القطاعات
 صافي الإيرادات
 صافي ربح القطاع
 مصروفات تمويلية
 إهلاكات وإطفاءات
 ممتلكات وآلات ومعدات
 حق استخدام أصول
 مجموع الموجودات
 مجموع المطلوبات

١٠. التزامات محتملة وتعهدات

١) لدى الشركة التزامات محتملة تتعلق بخطابات ضمان بنكية صدرت بالنيابة عن الشركة بمبلغ ٩,٣٢ مليون ريال سعودي (ديسمبر ٢٠١٨: ٦,٨٨ مليون ريال سعودي)، وخطابات اعتماد بمبلغ ٣,٥ مليون ريال سعودي (ديسمبر ٢٠١٨: ٢,٢٤ مليون ريال سعودي) في سياق الأعمال العادية.

٢) إن اللقنات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل الشركة والتي لم تكبدها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ بمبلغ ١٢,٦ مليون ريال سعودي (ديسمبر ٢٠١٨: ٢٠,٤ مليون ريال سعودي).

١١- الأدوات المالية

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

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

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

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

المستوى ٢: مدخلات عدداً الأسعار المدرجة التي تم إدراجها في المستوى ١ وهي قابلة للملاحظة للموجودات أو المطلوبات بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).
المستوى ٣: مدخلات لوجودات أو مطلوبات لا تستند إلى معلومات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة)..

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

شركة هرفي للخدمات الغذائية
"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

القيمة العادلة			القيمة الدفترية		
الإجمالي	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	المطلوبات المالية الأخرى	التكلفة المضافة
٤١,٣٢٣,٦٢٠	-	-	٤١,٣٢٣,٦٢٠	-	٤١,٣٢٣,٦٢٠
٤١,٣٢٣,٦٢٠	-	-	٤١,٣٢٣,٦٢٠	-	٤١,٣٢٣,٦٢٠

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

١٤٤,٣٣٠,٣٨٣	-	-	١٤٤,٣٣٠,٣٨٣	-	١٤٤,٣٣٠,٣٨٣
١٦,٠٤٠,٤٧٩	-	-	١٦,٠٤٠,٤٧٩	-	١٦,٠٤٠,٤٧٩
١٦٠,٣٧٠,٨٦٢	-	-	١٦٠,٣٧٠,٨٦٢	-	١٦٠,٣٧٠,٨٦٢

الموجودات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة

ذمم مدينة تجارية ومدينون آخرون
النقد والأرصدة البنكية

١٨٠,٢٤٠,٧٣٠	-	-	١٨٠,٢٤٠,٧٣٠	-	١٨٠,٢٤٠,٧٣٠
٢٦٤,٣٤٢,٣٧٦	-	-	٢٦٤,٣٤٢,٣٧٦	-	٢٦٤,٣٤٢,٣٧٦
٤٤٤,٥٨٣,١٠٦	-	-	٤٤٤,٥٨٣,١٠٦	-	٤٤٤,٥٨٣,١٠٦

قروض وقسييلات
ذمم دائنة تجارية وواتنون وأخرى

المطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة

شركة هرفي للخدمات الغذائية
"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨				
القيمة العادية			القيمة الدفترية	
الإجمالي	المستوى ٢	المستوى ١	المطلوبات المالية الأخرى	التكلفة المضافة
٣٠,٨٨٧,٦٠٣	-	٣٠,٨٨٧,٦٠٣	-	٣٠,٨٨٧,٦٠٣
٣٠,٨٨٧,٦٠٣	-	٣٠,٨٨٧,٦٠٣	-	٣٠,٨٨٧,٦٠٣
-	-	-	١٧٥,٨٥٩,٨٩٣	-
-	-	-	١٧,٠٢٣,١٤٧	-
-	-	-	١٩٢,٨٨٣,٠٤٠	-
٢٤٥,٣٥١,٣٢٨	-	٢٤٥,٣٥١,٣٢٨	-	-
١٨٨,٩٣٩,٧٠٥	-	١٨٨,٩٣٩,٧٠٥	-	-
٤٣٤,٢٩١,٠٣٣	-	٤٣٤,٢٩١,٠٣٣	-	-

الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادية

إستثمارات مدرجة بالقيمة العادية من خلال الربح والخسارة

الموجودات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادية

ذمم مدينة تجارية ومديون آخرون

النقد والأرصدة البنكية

المطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادية

فروض وتسهيلات

ذمم دائنة تجارية ودائنون وأخرى

١٢- الأحدث اللاحقة

تعقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة والتي قد تؤثر على المركز المالي للشركة الظاهر في هذه القوائم المالية.

١٣- اعتماد مجلس الإدارة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ صفر ١٤٤١هـ الموافق ٢٧ أكتوبر ٢٠١٩ م.