

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة مع تقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

| <u>صفحة</u> | <u>فهرس</u> |
|-------------|--|
| ١ | تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموجزة |
| ٢ | قائمة المركز المالي الأولية الموجزة |
| ٣ | قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة |
| ٤ | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة |
| ٢٢-٦ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة |

تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

الى السادة مساهمين شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة هرفي للخدمات الغذائية ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى ("القوائم المالية الأولية الموجزة"). إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة استنادا إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقا لمعيار ارتباطات الفحص الدولي (٢٤١٠)، "فحص المعلومات المالية الأولية من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموجزة من توجيه استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وتعد إجراءات الفحص أقل في نطاقها بشكل كبير من المراجعة التي يتم القيام بها وفقا للمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد باننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة، وبالتالي، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استنادا الى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برابيس وترهاوس كويرز
الرئيس

عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

٢٩ ربيع الأول ١٤٤٤هـ

الموافق ٢٥ أكتوبر ٢٠٢٢م

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| ٣٠ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | إيضاح | |
|----------------|----------------|-------|--|
| (مراجعة) | (غير مراجعة) | | |
| | | | الموجودات |
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| ٩٨٧,٩٧٧,٠٩٠ | ٨٨٤,٢٠٧,٧٨٧ | ٦ | الممتلكات والآلات والمعدات |
| ٤٩٦,٨١٥,١٤٠ | ٤٧٠,٦٥٤,٤٨٣ | ٧ | موجودات حق استخدام |
| ٧,١٥٨,٨٧٠ | ٦,٣٦٥,٢٤٨ | | صافي الاستثمارات في الإيجار التمويلي |
| ٩,٣٩٦,٩٣٨ | ١٣,٨٣٦,١٤٥ | | موجودات غير ملموسة |
| ٢٨,٠٣٤,٩٣٨ | ١٣٤,٤٨٦,٣٥٥ | ٨ | الاستثمارات العقارية |
| ١,٥٢٩,٣٨٢,٩٧٦ | ١,٥٠٩,٥٥٠,٠١٨ | | إجمالي الموجودات غير المتداولة |
| | | | الموجودات المتداولة |
| ١٣٤,٨٠٦,٣٨٧ | ١٨٦,٢٥٥,٧٠٦ | ٩ | المخزون |
| ١٤٨,٨٣٦,٤٨٢ | ٢١٢,١٦٣,٦٨٣ | ١٠ | ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى |
| ١,٠٧٣,٨٣١ | ٩٥١,١٢٩ | | الجزء المتداول من صافي الاستثمارات في الإيجار التمويلي |
| ٨١١,٦٨١ | ٢١,١٣٩,٢٣٩ | ١١ | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ٣٠,٤٨٥,٧١٥ | ٣٠,٧١٨,١٣٣ | | نقد وما يعانله |
| ٣١٦,٠١٤,٠٩٦ | ٤٥١,٢٢٧,٨٩٠ | | إجمالي الموجودات المتداولة |
| ١,٨٤٥,٣٩٧,٠٧٢ | ١,٩٦٠,٧٧٧,٩٠٨ | | إجمالي الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | حقوق الملكية |
| ٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠ | ٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠ | ١٢ | رأس المال |
| ١٠١,٨٦٦,٥٠٣ | ١٠٨,٨٢٠,٤٥٥ | | احتياطي نظامي |
| ٢٩٩,٥٤٢,٣٩٧ | ٣٦٢,١٢٧,٩٦٢ | | أرباح مبقاة |
| ١,٠٤٨,٢٠٨,٩٠٠ | ١,١١٧,٧٤٨,٤١٧ | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | المطلوبات |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| ١٥,٣٠٦,١٨٣ | - | ١٣ | قروض طويلة الأجل |
| ٤٥٧,٦٢٠,٨٧٧ | ٤٢٣,٠٠٧,٤٧٢ | ٧ | التزامات عقود الإيجار |
| ١٠١,٨٤٣,٨١٤ | ١٠٤,١٨٤,١٩٣ | | التزامات منافع الموظفين |
| ٥٧٤,٧٧٠,٨٧٤ | ٥٢٧,١٩١,٦٦٥ | | إجمالي المطلوبات غير المتداولة |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ١٥,٢٢٢,٠٦٨ | ١٥,٣٧٧,٣٦٥ | ١٣ | قروض طويلة الأجل |
| ٥٨,٩٣٣,٢٧٤ | ٥٢,٢٨١,٨٢٣ | ٧ | التزامات عقود الإيجار |
| ١٣٧,٥١٦,١١٣ | ٢٣٣,٣٠٢,٣٠٩ | ١٤ | ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون |
| ٩,٢٧٢,٣٤٥ | ٥,٦٠٦,٢٤٧ | ١٥ | مخصص زكاة |
| ١,٤٧٣,٤٩٨ | ٩,٢٧٠,٠٨٢ | ١٦ | التزامات العقود |
| ٢٢٢,٤١٧,٢٩٨ | ٣١٥,٨٣٧,٨٢٦ | | إجمالي المطلوبات المتداولة |
| ٧٩٧,١٨٨,١٧٢ | ٨٤٣,٠٢٩,٤٩١ | | إجمالي المطلوبات |
| ١,٨٤٥,٣٩٧,٠٧٢ | ١,٩٦٠,٧٧٧,٩٠٨ | | إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية |



المدير المالي



مدير عام الشؤون المالية

الرئيس التنفيذي



العضو المفوض من مجلس الإدارة

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة
لفتري الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | ٢٠٢٢ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | ٢٠٢١ |
|---|--|------|------|------|------|
|---|--|------|------|------|------|

| ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------|--------|
| ٩٨٤,٧٠٣,٥٤٩ | ٩٢٩,٣٢٤,٧٥٩ | ٣٥٢,٢١٧,٧٦٣ | ٣٠٩,٥١٥,٦٦٣ | (٢٠٢١) | (٢٠٢٢) |
| (٧٠٥,٣٧٢,١٧٠) | (٧١٣,٥٨٨,٢٢٤) | (٢٣٥,٩١٧,٥٨٢) | (٢٤١,٧٥٨,٣٧٧) | (٢٠٢١) | (٢٠٢٢) |
| ٢٧٩,٣٣١,٣٧٩ | ٢١٥,٧٣٦,٥٣٥ | ١١٦,٣٠٠,١٨١ | ٦٧,٧٥٧,٢٨٦ | (٢٠٢١) | (٢٠٢٢) |
| ٩,٠٣١,٧٨١ | ٢٤,٣٣٧,٨٠١ | ٣,٣٨١,٦٥٨ | ٩,٩٠١,١٦٣ | (٢٠٢١) | (٢٠٢٢) |
| ١٩٠,٥٧٠ | - | - | - | (٢٠٢١) | (٢٠٢٢) |
| ٣٢٦,٨٨٥ | ٣٢٧,٥٥٨ | ٥٣,٣٠٥ | ١٦٤,٦١٩ | (٢٠٢١) | (٢٠٢٢) |
| ٧٧٤,٥٧٤ | ١,١٥٧,٢٨٩ | (١,٢٥٥,٤٢٦) | ٧٥٥,٠٠٠ | (٢٠٢١) | (٢٠٢٢) |
| (٩٠٠,٦٤٣,٦٢٤) | (٩٠,٤٦٥,٦٩٥) | (٢٣,٥٥٩,٤١٠) | (٢٧,٨٣٤,٤٨٠) | (٢٠٢١) | (٢٠٢٢) |
| (٦١,٨٢٠,٥٤١) | (٦١,١٢٠,٤٠٨) | (١٧,١٠٣,٥٤٧) | (٢٣,١٣٧,٦٨٣) | (٢٠٢١) | (٢٠٢٢) |
| ١٣٦,٦٩١,٠٢٤ | ٨٩,٩٧٣,٠٨٠ | ٦٧,٨٤٦,٧١١ | ٧٧,٦٠٠,٩٠٥ | (٢٠٢١) | (٢٠٢٢) |
| (٢١,٢٢٦,٦٧٥) | (١٩,٣٥٣,٨٠٠) | (٦,٥٠٤,٩٥٢) | (٦,٣٠٣,٤٦٨) | (٢٠٢١) | (٢٠٢٢) |
| ١١٥,٤٦٤,٣٤٩ | ٧٠,٦١٩,٢٨٠ | ٦١,٣٤١,٧٥٩ | ٢١,٢٩٧,٤٣٧ | (٢٠٢١) | (٢٠٢٢) |
| (٣,٢٦٢,٣٩٤) | (١,٠٧٩,٧٦٣) | (١,٢٨١,٥٦٨) | (٣٥٠,٠٠٠) | (٢٠٢١) | (٢٠٢٢) |
| ١١٢,٢٠١,٩٥٥ | ٦٩,٥٣٩,٥١٧ | ٦٠,٠٦٠,١٩١ | ٢٠,٩٤٧,٤٣٧ | (٢٠٢١) | (٢٠٢٢) |
| - | - | - | - | (٢٠٢١) | (٢٠٢٢) |
| ١١٢,٢٠١,٩٥٥ | ٦٩,٥٣٩,٥١٧ | ٦٠,٠٦٠,١٩١ | ٢٠,٩٤٧,٤٣٧ | (٢٠٢١) | (٢٠٢٢) |

١٨

| | | | |
|------------|------------|------------|------------|
| ١,٧٧٣ | ١,٠٠٨ | ٠,٩٣ | ٠,٣٢٢ |
| ٦٤,٦٨٠,٠٠٠ | ٦٤,٦٨٠,٠٠٠ | ٦٤,٦٨٠,٠٠٠ | ٦٤,٦٨٠,٠٠٠ |

ربحية السهم (بالريال السعودي)

١٨

ربحية السهم الأساسية و المحفظة لكل سهم العائدة إلى حقوق ملكية المساهمين في الشركة

متوسط عدد الأسهم

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية
المدير المالي
الرئيس التنفيذي
المعروض من مجلس الإدارة

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموزعة
لفترة التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| المجموع | أرباح مبيأة | احتياطي نظامي | رأس المال |
|---------------|--------------|---------------|-------------|
| ٩٥٩,٣٩٤,٨٣٦ | ٢٢٦,٨١٢,٠٠١ | ٨٥,٧٨٢,٧٨٥ | ٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠ |
| ١١٢,٢٠١,٩٥٥ | ١١٢,٢٠١,٩٥٥ | - | - |
| - | - | - | - |
| ١١٢,٢٠١,٩٥٥ | ١١٢,٢٠١,٩٥٥ | - | - |
| (٦٤,٦٨٠,٠٠٠) | (٦٤,٦٨٠,٠٠٠) | - | - |
| - | (١١,٢٢٠,١٩٦) | ١١,٢٢٠,١٩٦ | - |
| ١,٠٠٦,٩١٦,٧٩١ | ٢٦٣,١١٣,٨١٠ | ٩٧,٠٠٢,٩٨١ | ٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠ |


المجموع

لفترة التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م

| المجموع | أرباح مبيأة | احتياطي نظامي | رأس المال |
|---------------|-------------|---------------|-------------|
| ١,٠٤٨,٢٠٨,٩٠٠ | ٢٩٩,٥٤٢,٣٩٧ | ١٠١,٨٦٦,٥٠٣ | ٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠ |
| ٦٩,٥٣٩,٥١٧ | ٦٩,٥٣٩,٥١٧ | - | - |
| - | - | - | - |
| ٦٩,٥٣٩,٥١٧ | ٦٩,٥٣٩,٥١٧ | - | - |
| - | (٦,٩٥٣,٩٥٧) | ٦,٩٥٣,٩٥٧ | - |
| ١,١١٧,٧٤٨,٤١٧ | ٣٢٢,١٢٧,٩٦٢ | ١٠٨,٨٢٠,٤٥٥ | ٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠ |


* في ١٣ رمضان ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٥ أبريل ٢٠٢١ م، وافق المساهمين في الإجماع السنوي للجمعية العمومية على توزيع أرباح يقدر ١ ريال للسهم والتي سيتم دفعها في ٢٧ رمضان ١٤٤٢ هـ الموافق ٩ مايو ٢٠٢١ م. لم يتم توزيع أي أرباح خلال فترة التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م.

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٢ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.


المدير المالي


مدير عام الشؤون المالية


الرئيس التنفيذي


العضو المفوض من مجلس الإدارة

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في | |
|-------------------------------|-----------------|
| ٣٠ سبتمبر، ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر، ٢٠٢١ |
| (غير مراجعة) | (غير مراجعة) |
| ٧٠,٦١٩,٢٨٠ | ١١٥,٤٦٤,٣٤٩ |
| ٥٨,٦١٨,٥١٨ | ٦٦,٦١٧,٠٨٥ |
| ٥٥,٨٤١,٤٨٧ | ٥١,٢٣٢,٨٤٧ |
| ٣,١٨٠,٠٤٠ | ٢,٦١٢,١٠٩ |
| ٢,٠٦٢,٤١٤ | ٢,٢٣٩,٢٧٣ |
| (١,١٥٧,٢٨٩) | (٢٧٤,٥٧٤) |
| - | (٨٨١,٣٦٥) |
| (٦٥٥,٥٧٨) | (١٥٩,٢١٦) |
| ٨,٧٩٩,٧٦٨ | ١٥,٢٠٥,١٥٩ |
| (٣٢٧,٥٥٨) | (٣٢٦,٨٨٥) |
| - | (١٩٠,٥٧٠) |
| (٧٣٣,١٧٨) | (٩٨,٠٠١) |
| (٢٣٨,٦٧٦) | (١٢٥,٦٠٤) |
| ١٩,٣٥٣,٨٠٠ | ٢١,٢٢٦,٦٧٥ |
| (٥٠,٧٩٣,٧٤١) | (٩,١١٤,٤١٩) |
| (٦٢,١٦٩,٩١٢) | ٧,٤٩٧,٤٢٢ |
| ٩٥,٧٨٦,١٩٦ | (١٢,٤٣٣,٢٥٧) |
| ٧,٧٩٦,٥٨٤ | (٢,٤٠١,٤٥٣) |
| ٢٠٥,٩٨٢,١٥٥ | ٢٥٥,٠٨٨,٨٧٥ |
| (٤,٧٤٥,٨٦١) | (٥,٠٦٢,١٨٥) |
| (٦,٤٥٩,٣٨٩) | (٦,٧٤٠,٥٢٧) |
| ١٩٤,٧٧٦,٩٠٥ | ٢٤٣,٢٨٦,١٦٣ |
| (٧١,٦٤٢,٣٤١) | (٥٢,٢٠٠,٧١٢) |
| (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) | (٩٠,٠٠٠,٠٠٠) |
| - | ٩٢,٤٣٣,٧٧٣ |
| - | (٦٤,٧١٦) |
| ١,١٥٥,٠٠٠ | ٣٥٧,٥٠٠ |
| ١,٣٩٣,٢٢٦ | ٤,٤٤٠,٨٤٩ |
| (٨٩,٠٩٤,١١٥) | (٤٥,٠٣٣,٣٠٦) |
| (١٥,٨٣٩,١٥٧) | (٣٠,٩١١,٦٦٢) |
| - | (١٠٠,٢٧٨,٩٥٥) |
| (٨٩,٦١١,٢١٥) | (٦٠,٧٥١,٥٦٨) |
| - | (٦٤,٦٨٠,٠٠٠) |
| (١٠٥,٤٥٠,٣٧٢) | (٢٥٦,٦٢٢,١٨٥) |
| ٢٣٢,٤١٨ | (٥٨,٣٦٩,٣٢٨) |
| ٣٠,٤٨٥,٧١٥ | ١١٨,٩٣٠,٥١٤ |
| ٣٠,٧١٨,١٣٣ | ٦٠,٥٦١,١٨٦ |
| ١٠٩,٦٣١,٤٥٧ | - |
| ٦,٥٠١,٦٢١ | - |
| ٢٩,٦٨٠,٨٣٠ | ٧,١٥٥,٦٧٩ |
| ٢٩,٦٨٠,٨٣٠ | ٧,١٥٥,٦٧٩ |

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
صافي الربح من العمليات قبل الزكاة
تعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي النقد من الأنشطة التشغيلية:
استهلاك الممتلكات والمصنع والمعدات
استهلاك موجودات حق استخدام
استهلاك الاستثمارات العقارية
إطفاء الموجودات غير الملموسة
عكس مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
عكس مخصص انخفاض في صافي الاستثمارات في عقود الإيجار
عكس مخصص المخزون بطيء الحركة
مخصص التزامات منافع الموظفين
ربح غير محقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
ربح محقق من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
ربح من بيع ممتلكات والآلات والمعدات
دخل الفوائد
تكاليف تمويل

التغيرات في رأس المال العامل:

المخزون
نم مدينة تجارية ومصاريف مدفوعة مقدماً ونم مدينة أخرى
نم دائنة تجارية ودائنون آخرون
التزامات العقود

النقد الناتج من العمليات

زكاة مدفوعة
التزامات منافع الموظفين المحددة مدفوعة
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات للممتلكات والآلات والمعدات
إضافات لاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
بيع محصل من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
شراء استثمارات عقارية
متحصلات من عقود إيجارات
متحصلات من بيع ممتلكات والآلات والمعدات
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

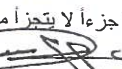
سداد قرض طويل الأجل
سداد قرض قصيرة الأجل
التزامات عقود إيجار مدفوعة
توزيعات أرباح مدفوعة
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
صافي التغير في النقد وما يعانله
النقد وما يعانله في بداية الفترة
النقد وما يعانله كما في نهاية الفترة


معلومات إضافية عن البنود غير النقدية:

تحويل من ممتلكات والآلات والمعدات إلى استثمارات عقارية
تحويل من ممتلكات والآلات والمعدات إلى موجودات غير ملموسة
إضافات على موجودات حق استخدام
إضافات على التزامات عقود الإيجار


المدير المالي


مدير عام الشؤون المالية


الرئيس التنفيذي


العضو المفوض من مجلس الإدارة

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١. الوضع القانوني والنشاط

شركة هرفي للخدمات الغذائية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب قوانين المملكة العربية السعودية ومسجلة بموجب السجل التجاري تحت رقم ٧٠٠٠٣٢٩٧٧٦ (الرقم القديم ١٠١٠٠٣٧٧٠٢) في ٤ جمادى الأولى ١٤٠١ هـ (الموافق ٩ مارس ١٩٨١).

يتمثل نشاط الشركة في إقامة وإدارة المطاعم، وإمداد الشركات وغيرها بالمواد الغذائية المطبوخة، وتصنيع وبيع الحلويات والخبز، وبيع وشراء الأراضي لإقامة المباني عليها وتملك واستعمال، وصيانة، وتأجير المستودعات وتلاجات حفظ الأغذية.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م، بلغ إجمالي عدد المطاعم التي تملكها وتستأجرها الشركة ٤٠ مطعمًا مملوكًا و ٣٥٢ مطعمًا مستأجرًا (٤٠ مطعمًا مملوكًا و ٣٤٦ مطعمًا مستأجرًا كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١)، وتعمل جميعها في المملكة العربية السعودية بموجب العلامة التجارية "هرفي". كما تقوم الشركة بتشغيل مخابز ومحلات لبيع منتجات المخابز "مخابز هرفي/دوكة".

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

خلال عام ٢٠١٢ م، قامت الشركة بتأسيس مصنع الكيك في مدينة الرياض ("مصنع الكيك")، والذي يعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٩٤٧٥٥ صدر بتاريخ ٢٠ شوال ١٤٣١ هـ (٢٩ مارس ٢٠١٠ م) وبموجب الترخيص الصناعي رقم ١١٥٨٣ / ت صدر بتاريخ ١٨ شوال ١٤٣١ هـ (٢٧ مارس ٢٠١٠ م). بدأ مصنع الكيك الإنتاج في يونيو ٢٠١٢ م.

تشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة بحسابات المكتب الرئيسي للشركة المشار إليها أعلاه وجميع فروع المطاعم والمخابز، والمحلات، والمصانع.

يقع المكتب الرئيسي للشركة على العنوان التالي:

شركة هرفي للخدمات الغذائية

حي المروج

ص ب: ٨٦٩٥٨

الرياض ١١٦٣٢

المملكة العربية السعودية

لدى الشركة الفروع التالية:

| رقم تسلسلي | اسم الفرع | رقم السجل التجاري | التاريخ |
|------------|--------------------------------|-------------------|-------------------------|
| ١ | مصنع شركة هرفي لمنتجات اللحوم | ١٠١٠٢٠٠٥١٥ | ١٦ جمادى الثاني ١٤٢٥ هـ |
| ٢ | مصنع شركة هرفي للكيك والمعجنات | ١٠١٠٢٩٤٧٥٥ | ٢٠ شوال ١٤٣١ هـ |

٢. أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية للشركة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

إن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا البنود التالية:

- يتم قياس الإستثمارات بالقيمة العادلة ؛ و
- يتم الاعتراف بمستحقات التزامات المنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة. تم تقريب جميع المبالغ المعروضة بالريال السعودي إلى أقرب ريال سعودي، ما لم يُذكر خلاف ذلك.

٣. أحكام وتقديرات وافتراسات المحاسبية الهامة

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، اتخذت الإدارة أحكاماً وتقديرات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف. تستند التقديرات والافتراضات المرتبطة بها إلى الخبرة التاريخية والعديد من العوامل الأخرى التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف، والتي تشكل نتيجتها أساساً لإصدار أحكام حول القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تتضح بسهولة من مصادر أخرى. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها تلك الموضحة في القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٤ . التطبيق المستمر للمعايير المحاسبية

تتوافق السياسات والأساليب المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وفترة إعداد التقارير الأولية المقابلة باستثناء السياسات المحاسبية الجديدة المقدمة على النحو التالي. تطبيق التعديلات التالية على المعايير الدولية للتقارير المالية التي أصبحت قابلة للتطبيق لفترات القوائم السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢. وقد قدرت الإدارة أن التعديلات ليس لها تأثير جوهري على البيانات المالية الأولية الموجزة للشركة.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة

تطبق المعايير والتفسيرات التالية لأول مرة على فترات التقارير المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢:

| العنوان | المتطلبات الرئيسية | تاريخ السريان |
|--|---|---------------|
| الممتلكات والمصنع والمعدات: العوائد قبل الاستخدام المقصود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ | يحظر التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ الخاص بالممتلكات والمصنع والمعدات على أي كيان أن يخصم من تكلفة بند من الممتلكات والمصنع والمعدات أي عائدات مستلمة من بيع البنود المنتجة أثناء قيام المنشأة بإعداد الأصل للاستخدام المقصود. كما يوضح أيضاً أن الكيان "يختبر ما إذا كان الأصل يعمل بشكل صحيح" عندما يقوم بتقييم الأداء الفني والمادي للأصل. الأداء المالي للأصل غير ذي صلة بهذا التقييم. يجب على الكيانات أن تفصح بشكل منفصل عن مبالغ العائدات والتكاليف المتعلقة بالبنود المنتجة والتي ليست من مخرجات الأنشطة العادية للمنشأة. | يناير ١، ٢٠٢٢ |
| بالإشارة إلى الإطار المفاهيمي - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ | تم إجراء تعديلات طفيفة على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ لدمج الأعمال لتحديث الإشارات إلى الإطار المفاهيمي للتقارير المالية وإضافة استثناء للاعتراف بالالتزامات والالتزامات الطارئة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ المخصصات والالتزامات المحتملة والأصول المحتملة والتفسير ٢١ الرسوم. تؤكد التعديلات أيضاً أنه لا ينبغي الاعتراف بالموجودات المحتملة في تاريخ الاستحواذ. | يناير ١، ٢٠٢٣ |
| العقود المتوقع خسارتها - تكلفة إتمام العقد - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ | يوضح التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ أن التكاليف المباشرة للوفاء بالعقد تشمل كلاً من التكاليف الإضافية للوفاء بالعقد وتخصيص التكاليف الأخرى المرتبطة مباشرة بتنفيذ العقود. قبل الاعتراف بمخصص منفصل للعقد المتوقع خسارته، تعترف المنشأة بأي خسارة انخفاض حدثت على الأصول المستخدمة في تنفيذ العقد. | يناير ١، ٢٠٢٢ |
| التحسينات السنوية على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٢٠١٨ - ٢٠٢٠ | تم الانتهاء من التحسينات التالية في مايو ٢٠٢٠: • المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية - يوضح الرسوم التي يجب تضمينها في اختبار ١٠٪ لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية. • المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار - تعديل المثال التوضيحي ١٣ لإزالة الرسم التوضيحي للمنفوعات من المؤجر فيما يتعلق بتحسينات عقود الإيجار، لإزالة أي لبس حول معالجة حوافز الإيجار. • المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ - تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى - يسمح للمنشآت التي قامت بقياس أصولها والتزاماتها بالقيمة الدفترية المسجلة في دفاتر الشركة الأم بقياس أي فروق تراكمية في الترجمة باستخدام المبالغ المفصح عنها من قبل الشركة الأم. سيسري هذا التعديل أيضاً على الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة التي حصلت على نفس الإعفاء من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١. • المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١ الزراعة - إلغاء مطلب المنشآت لاستبعاد التدفقات النقدية للضرائب عند قياس القيمة العادلة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١. ويهدف هذا التعديل إلى التوافق مع متطلبات المعيار لخصم التدفقات النقدية على أساس ما بعد الضريبة. | |

٤ . التطبيق المستمر للمعايير المحاسبية (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة (تتمة)

تم إصدار المعايير والتفسيرات التالية ولكنها لم تكن إلزامية لفترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢.

| العنوان | المتطلبات الرئيسية | تاريخ السريان |
|---|--|--|
| المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧ عقود التأمين | <p>تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ في مايو ٢٠١٧ كبديل للمعيار الدولي للتقارير المالية ٤ عقود التأمين. يتطلب نموذج قياس حالي حيث يتم إعادة قياس التقديرات في كل فترة تقرير. يتم قياس العقود باستخدام اللبنة الأساسية التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> •التدفقات النقدية المرجحة بالاحتمالية المخصومة •تعديل صريح للمخاطر و •هامش خدمة تعاقدية يمثل الربح غير المكتسب للعقد والذي يتم الاعتراف به كإيرادات خلال فترة التغطية. <p>يسمح المعيار بالاختيار بين الاعتراف بالتغيرات في معدلات الخصم إما في قائمة الربح أو الخسارة أو مباشرة في الدخل الشامل الآخر. من المرجح أن يعكس الاختيار كيفية حساب شركات التأمين لأصولها المالية بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩. يُسمح بنهج اختياري وبمسط لتخصيص قسط التأمين للالتزام بالتغطية المتبقية للعقود قصيرة المدة ، والتي تتم كتابتها غالبًا بواسطة شركات التأمين غير المؤمنة على الحياة. هناك تعديل على نموذج القياس العام يسمى "نهج الرسوم المتغيرة" لبعض العقود المكتوبة من قبل شركات التأمين على الحياة حيث يشارك حاملو الوثائق في عائدات العناصر الأساسية. عند تطبيق نهج الرسوم المتغيرة ، يتم تضمين حصة المنشأة في تغيرات القيمة العادلة للبنود الأساسية في نموذج دعم العملاء. لذلك من المرجح أن تكون نتائج شركات التأمين التي تستخدم هذا النموذج أقل تقلبًا مما هي عليه في النموذج العام. ستؤثر القواعد الجديدة على القوائم المالية ومؤشرات الأداء الرئيسية لجميع المنشآت التي تصدر عقود التأمين أو عقود الاستثمار مع ميزات المشاركة التقديرية. تهدف التعديلات المستهدفة التي تم إجراؤها في يوليو ٢٠٢٠ إلى تسهيل تنفيذ المعيار من خلال تقليل تكاليف التنفيذ وتسهيل قيام المنشآت بشرح نتائج تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ على المستثمرين وغيرهم. أدت التعديلات أيضًا إلى تأجيل تاريخ تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧ إلى ١ يناير ٢٠٢٣.</p> <p>أضافت التعديلات الإضافية التي تم إجراؤها في ديسمبر ٢٠٢١ خيارًا انتقاليًا يسمح للمنشأة بتطبيق تراكم تصنيف اختياري في الفترة (الفترات) المقارنة المعروضة عند التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٧. ينطبق تراكم التصنيف على جميع الأصول المالية ، بما في ذلك تلك المحتفظ بها فيما يتعلق بالأنشطة غير المرتبطة بالعقود ضمن نطاق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٧. وهو يسمح بتصنيف تلك الأصول في الفترة (الفترات) المقارنة بطريقة تتماشى مع الطريقة التي تتبعها المنشأة تتوقع أن يتم تصنيف تلك الأصول عند التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩. يمكن تطبيق التصنيف على أساس كل أداة على حدة.</p> | يناير ١، ٢٠٢٣ (مؤجلة من ١ يناير ٢٠٢١) |

٤. التطبيق المستمر للمعايير المحاسبية (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة (تتمة)

| العنوان | المتطلبات الرئيسية | تاريخ السريان |
|--|---|--|
| تصنيف الخصوم على أنها متداولة أو غير متداولة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ | توضح التعديلات ضيقة النطاق على معيار المحاسبة الدولي ١ عرض القوائم المالية أن المطلوبات مصنفة على أنها متداولة أو غير متداولة، اعتمادًا على الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير. لا يتأثر التصنيف بتوقعات الكيان أو الأحداث التي تلت تاريخ التقرير (على سبيل المثال، عند السماح بالتجاوز أو خرق للعهد). توضح التعديلات أيضًا ما يعنيه معيار المحاسبة الدولي ١ عندما يشير إلى "تسوية" التزام. يمكن أن تؤثر التعديلات على تصنيف المطلوبات، وخاصة بالنسبة للمنشآت التي نظرت سابقًا في نوايا الإدارة لتحديد التصنيف وبالنسبة لبعض المطلوبات التي يمكن تحويلها إلى حقوق ملكية. يجب تطبيقها بأثر رجعي وفقًا للمتطلبات العادية في معيار المحاسبة الدولي ٨ السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء. ** منذ إصدار هذه التعديلات، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية مسودة عرض تقترح تغييرات أخرى وتأجيل التعديلات حتى ١ يناير ٢٠٢٤ على الأقل. | يناير ١، ٢٠٢٣ (مؤجلة من ١ يناير ٢٠٢١) |
| الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان الممارسة ٢ | قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ليطالب من المنشآت الإفصاح عن جوهرها وليس عن سياساتها المحاسبية الهامة. تحدد التعديلات ما هي "معلومات السياسة المحاسبية الجوهرية" وتشرح كيفية تحديد متى تكون معلومات السياسة المحاسبية جوهرية. وتوضح كذلك أن معلومات السياسة المحاسبية غير الجوهرية لا تحتاج إلى الإفصاح عنها. إذا تم الإفصاح عنها، فلا ينبغي أن تحجب المعلومات المحاسبية الجوهرية. لدعم هذا التعديل، قام مجلس معايير المحاسبة الدولية أيضًا بتعديل بيان الممارسة رقم ٢ الخاص بالمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية إصدار أحكام جوهرية لتوفير إرشادات حول كيفية تطبيق مفهوم الأهمية النسبية على الإفصاح عن السياسة المحاسبية. | يناير ١، ٢٠٢٣ |
| تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨ | يوضح التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء كيف يجب على الشركات التمييز بين التغييرات في السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية. التمييز مهم، لأن التغييرات في التقديرات المحاسبية يتم تطبيقها بأثر مستقبلي على المعاملات المستقبلية والأحداث المستقبلية الأخرى، في حين يتم تطبيق التغييرات في السياسات المحاسبية بشكل عام بأثر رجعي على المعاملات السابقة والأحداث الماضية الأخرى وكذلك الفترة الحالية. | يناير ١، ٢٠٢٣ |

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤ . التطبيق المستمر للمعايير المحاسبية (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة (تتمة)

| العنوان | المتطلبات الرئيسية | تاريخ السريان |
|--|---|-------------------|
| الضرائب المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢ | تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢ ضرائب الدخل من الشركات الاعتراف بالضريبة المؤجلة على المعاملات التي ، عند الاعتراف الأولي ، تؤدي إلى مبالغ متساوية من الفروق المؤقتة الخاضعة للخصم والخاضعة للضريبة. ستطبق عادةً على المعاملات مثل عقود إيجار المستأجرين والتزامات إنهاء الخدمة وستتطلب الاعتراف بموجودات ومطلوبات ضريبية مؤجلة إضافية. يجب تطبيق التعديل على المعاملات التي تحدث في أو بعد بداية أول فترة مقارنة معروضة. بالإضافة إلى ذلك ، يجب على المنشآت الاعتراف بموجودات الضريبة المؤجلة (إلى الحد الذي يحتمل معه إمكانية استخدامها) ومطلوبات الضرائب المؤجلة في بداية أقرب فترة مقارنة لجميع الفروق المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة المرتبطة بما يلي : • حق- استخدام الموجودات ومطلوبات الإيجار ، و • إيقاف التشغيل ، الاستعادة والمطلوبات المماثلة ، والمبالغ المقابلة المعترف بها كجزء من تكلفة الموجودات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالتأثير التراكمي لإثبات هذه التعديلات في الأرباح المحتجزة ، أو في عنصر آخر من حقوق الملكية ، حسب الاقتضاء. لم يتطرق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ سابقاً إلى كيفية حساب الآثار الضريبية لعقود الإيجار في الميزانية العمومية والمعاملات المماثلة ، واعتبرت الأساليب المختلفة مقبولة. قد تكون بعض المنشآت قد أدرجت بالفعل مثل هذه المعاملات بما يتفق مع المتطلبات الجديدة. لن تتأثر هذه المنشآت بالتعديلات. | يناير ١ ، ٢٠٢٣ |
| بيع أو المساهمة في الأصول بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروع مشترك - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢ | قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإجراء تعديلات محدودة النطاق على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ البيانات المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة. توضح التعديلات المعالجة المحاسبية للمبيعات أو المساهمة في الأصول بين المستثمر وشركاتهم الزميلة أو المشاريع المشتركة. وهي تؤكد أن المعالجة المحاسبية تعتمد على ما إذا كانت الأصول غير النقدية المباعة أو المساهمة في شركة زميلة أو مشروع مشترك تشكل "نشاطاً تجارياً" (كما هو محدد في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٣ "دمج الأعمال"). عندما تشكل الأصول غير النقدية نشاطاً تجارياً ، فسوف يعترف المستثمر بالمكاسب أو الخسارة الكاملة من بيع الأصول أو المساهمة فيها. إذا كانت الأصول لا تتوافق مع تعريف الأعمال التجارية ، يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة من قبل المستثمر فقط في حدود حصص المستثمر الآخر في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك. تسري التعديلات بأثر مستقبلي. *** في ديسمبر ٢٠١٥ ، قرر مجلس معايير المحاسبة الدولية إرجاء تاريخ تطبيق هذا التعديل حتى ينتهي مجلس معايير المحاسبة الدولية من مشروعه البحثي حول طريقة حقوق الملكية. | *غير متاح |

*ينطبق على فترات التقارير التي تبدأ في أو بعد التاريخ المحدد.

أصبحت هذه المعايير المعدلة قابلة للتطبيق من الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣. لم تختار إدارة الشركة التطبيق المبكر لأي من المعايير والتفسيرات والتعديلات المذكورة أعلاه والتي لم تصبح سارية المفعول بعد. بناءً على أفضل تقديرات الإدارة وأحكامها ، لم تتوقع الشركة أي تغييرات جوهرية في سياساتها المحاسبية أو تعديلات جوهرية بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه التعديلات أو المعايير الجديدة.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥. عمليات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

| العمليات خلال الفترة: | | لفترة التسعة الأشهر المنتهية | | طبيعة العملية | طبيعة العلاقة | أسماء الاطراف ذات العلاقة |
|-----------------------|----------------|------------------------------|----------------|---|------------------------|---|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | | | |
| ٢٢,٣٦٩,٢٣٨ | ٢٢,٩٠٩,١١٤ | ٢٢,٣٦٩,٢٣٨ | ٢٢,٩٠٩,١١٤ | مبيعات للشركة الشقيقة | | |
| ٢,٢٠٢,٦٧٧ | ٢,٤٢٦,٤٨٢ | ٢,٢٠٢,٦٧٧ | ٢,٤٢٦,٤٨٢ | الإيجار المحمل من قبل الشركة الشقيقة على الشركة | شركة شقيقة | شركة بنده للتجزئة |
| ٥٩٨,٦٩٠ | ٤٢٣,٦٦٠ | ٥٩٨,٦٩٠ | ٤٢٣,٦٦٠ | مبيعات للشركة الشقيقة | | |
| ١٨٥,٣٧٥ | ١٨٥,٣٧٥ | ١٨٥,٣٧٥ | ١٨٥,٣٧٥ | الإيجار المحمل من قبل الشركة على الشركة الشقيقة | | |
| ٣٢٦,٢٥٠ | ٣٢٦,٢٥٠ | ٣٢٦,٢٥٠ | ٣٢٦,٢٥٠ | الإيجار المحمل من قبل الشركة الشقيقة على الشركة | شركة شقيقة | شركة بزيمة الدولية |
| ٧٩٤,٣٧٠ | ١,٠٩٠,٢٣١ | ٧٩٤,٣٧٠ | ١,٠٩٠,٢٣١ | مبيعات للشركة الشقيقة | شركة شقيقة | شركة مطاعم الطازة المحدودة |
| - | ١٨,٥٧٣ | - | ١٨,٥٧٣ | مبيعات للشركة الشقيقة | شركة شقيقة | شركة الأوراق الخضراء |
| - | ٦٩٥,٩٩٤ | - | ٦٩٥,٩٩٤ | أتعاب إدارية | عضو مجلس الإدارة - | |
| ٤٧٢,٥٠٠ | ٤٧٢,٥٠٠ | ٤٧٢,٥٠٠ | ٤٧٢,٥٠٠ | الإيجار المحمل من قبل المساهم على الشركة | الرئيس التنفيذي السابق | السيد/ أحمد السعيد |
| ٩٦,٩٦٨ | ١٢٠,٧٧٠ | ٩٦,٩٦٨ | ١٢٠,٧٧٠ | الإيجار المحمل من قبل الشركة الشقيقة على الشركة | شركة شقيقة | شركة كنان |
| ١,٦٥٠,٠٠٠ | ١,٦٥٠,٠٠٠ | ١,٦٥٠,٠٠٠ | ١,٦٥٠,٠٠٠ | الإيجار المحمل من قبل الشركة الشقيقة على الشركة | شركة شقيقة | شركة قطاف |
| ١٥٠,٠٠٠ | ٢١,٨٢٩ | ١٥٠,٠٠٠ | ٢١,٨٢٩ | الإيجار المحمل من قبل عضو مجلس الإدارة على الشركة مكافأة مجلس الإدارة | عضو مجلس الإدارة سابق | السيد/ خالد السعيد |
| ١٣,١٢٩,٩٢٣ | ٣,٤٥١,٧٠٣ | ١٣,١٢٩,٩٢٣ | ٣,٤٥١,٧٠٣ | شراء من الشركة الشقيقة | شركة شقيقة | شركة عافية العالمية |
| ٥,٣٠٦,٩٥٠ | ١٦,٥٨٥,٤٧٦ | ٥,٣٠٦,٩٥٠ | ١٦,٥٨٥,٤٧٦ | شراء من الشركة الشقيقة | شركة شقيقة | مصنع ماما صوص |
| ٢,٤٦٨,١٨٣ | ٢,٢٢٢,٧٣١ | ٢,٤٦٨,١٨٣ | ٢,٢٢٢,٧٣١ | شراء من الشركة الشقيقة | شركة شقيقة | مصنع المتحدة للسكر |
| ١,٥١٠,٢٣٦ | ٢,٠٨١,٨١٦ | ١,٥١٠,٢٣٦ | ٢,٠٨١,٨١٦ | شراء من الشركة الشقيقة | شركة شقيقة | شركة المراعي |
| ٤,٢٦٧,٥٦٧ | ٣,٥٥٢,٨١١ | ٤,٢٦٧,٥٦٧ | ٣,٥٥٢,٨١١ | شراء من الشركة الشقيقة | شركة شقيقة | الشركة الدولية للصناعات الغذائية |
| - | ٤٢,٠٩٩ | - | ٤٢,٠٩٩ | مبيعات الى الشركة الشقيقة | شركة شقيقة | شركة القهوة الازدواجية لتقديم المشروبات |
| - | ٤٧٣,٨٨٢ | - | ٤٧٣,٨٨٢ | شراء من الشركة الشقيقة | شركة شقيقة | شركة اتحاد اتصالات |

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين في الشركة

إن الموظفين الرئيسيين هم أشخاص بما فيهم أعضاء مجلس الإدارة والعضو المنتدب وكبار التنفيذيين الذين يتمتعون بسلطات ومسئوليات حول تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة، بشكل مباشر أو غير مباشر.

بلغ إجمالي مكافآت موظفي الإدارة العليا للشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م مبلغ ٣,٩٣٠,٧٧٦ ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م: ٣,٠٨٣,٣٢٤ ريال سعودي). تشمل هذه المكافآت الرواتب الأساسية والمكافآت والمزايا الأخرى وفقاً لسياسات الشركة.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥. عمليات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | مستحق من أطراف ذات علاقة - نم مدينة تجارية أخرى ودفعات مقدمة |
|----------------------------|--------------------------------|--|
| ٧,٦٩٠,٤٨٤ | ٨,٧٠٤,٠١٧ | شركة بنده للتجزئة |
| - | ٥٦٥,٠٠٠ | شركة قطاف |
| ٣١٠,٨٢٤ | ٣١٠,٨٧١ | السيد/ أحمد السعيد |
| ٢١٦,٥٧٨ | ٢٦٢,٠٤٤ | شركة مطاعم الطازة المحدودة |
| ٤٥,١٨٥ | ٢٠٢,٥٢١ | السيد/ خالد أحمد السعيد |
| ٣٣,٠٤٢ | - | شركة القهوة المزدوجة |
| ٣٢,٠٦٢ | ٣٢,٠٦٢ | شركة الأوراق الخضراء |
| ٣١,٦٧١ | ٣١,٦٧١ | شركة مسلان للإستثمار |
| ٨,٣٥٩,٨٤٦ | ١٠,١٠٨,١٨٧ | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | مستحق لأطراف ذات علاقة - نم دائنة تجارية وأخرى |
|----------------------------|--------------------------------|--|
| ٩٩٥,١٠٦ | ٢,٧٢١,١٤٣ | شركة عافية العالمية |
| ٣٧٦,٠٢٠ | ٣٢٠,٥٩٨ | مصنع ماما صوص |
| ٤١٤,١٣٠ | ٣١٥,٩٠٥ | مصنع المتحدة للسكر |
| ٧٢٤,٠١٠ | ٢٩٤,٤٠٠ | الشركة الدولية للصناعات الغذائية |
| ٣٠,٢٩٩ | ٥٩,٥٠٣ | شركة المراعي |
| ٥٢٧,٣١٩ | ٥١,٧١٨ | شركة بزبزة الدولية |
| ١,٠١٩,٤٩٢ | - | شركة قطاف |
| ٢٢٢,١٣٠ | - | شركة كنان |
| ٤,٣٠٨,٥٠٦ | ٣,٧٦٣,٢٦٧ | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | مستحق من أطراف ذات علاقة - صافي الاستثمار في عقد إيجار تمويلي |
|----------------------------|--------------------------------|---|
| ٢٠٠,٠٠٠ | ٧٢,٠٠٠ | شركة بزبزة الدولية |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | مستحق من أطراف ذات علاقة - نم مدينة أخرى |
|----------------------------|--------------------------------|--|
| ٨٠٠,٠٠٠ | ٨٠٠,٠٠٠ | موظفي الإدارة الرئيسيين |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | مستحق لأطراف ذات علاقة - التزامات عقود إيجار |
|----------------------------|--------------------------------|--|
| ٢٤,٣٢٧,٥٢٥ | ٢٢,٧١٧,٥٢٥ | شركة قطاف للإستثمار والتطوير العقاري |
| ٢,٥٢٩,٤٤٢ | ٢,٥٢٩,٤٤٢ | شركة بنده للتجزئة |
| ٤٤٠,٥٩٥ | ١٤٣,٤٦٧ | شركة بزبزة الدولية |
| ٦٣٠,٠٠٠ | ٦٣٠,٠٠٠ | السيد/ أحمد السعيد |
| ٢٧,٩٢٧,٥٦٢ | ٢٦,٠٢٠,٤٣٤ | |

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦. الممتلكات والالات والمعدات

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | |
|--------------------------------|----------------------------|--|
| ٩٨٧,٩٧٧,٠٩٠ | ٩٩٩,١٤٧,٦٢٩ | صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة |
| ٧١,٦٤٢,٣٤١ | ٨٣,٨٠٩,١٠٧ | الإضافات خلال الفترة / السنة |
| (٦٦٠,٠٤٨) | (٥,٢٢٥,٩٨٨) | الإستبعادات خلال الفترة / السنة |
| (١٠٩,٦٣١,٤٥٧) | (٤,٢٠٠,٧٠٧) | المحول إلى الإستثمارات العقارية (إيضاح ٨) |
| (٦,٥٠١,٦٢١) | - | المحول إلى الموجودات غير الملموسة |
| (٥٨,٦١٨,٥١٨) | (٨٥,٥٥٢,٩٥١) | إستهلاك الفترة / السنة |
| ٨٨٤,٢٠٧,٧٨٧ | ٩٨٧,٩٧٧,٠٩٠ | صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة |

٧. موجودات حق استخدام والتزامات عقود الإيجار

١-٧ موجودات حق استخدام

| أراضي | مباني | المجموع | |
|-------------|-------------|-------------|---|
| ٣٠١,٨١٧,١٠٢ | ٣٩٠,٩٠٨,٥٥٦ | ٦٩٢,٧٢٥,٦٥٨ | التكلفة: |
| ١٣,٣٥٦,٣٧٤ | ١٦,٣٢٤,٤٥٦ | ٢٩,٦٨٠,٨٣٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة) |
| ٣١٥,١٧٣,٤٧٦ | ٤٠٧,٢٣٣,٠١٢ | ٧٢٢,٤٠٦,٤٨٨ | إضافات |
| | | | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) |
| ٩١,٦٩٥,١٠٦ | ١٠٤,٢١٥,٤١٢ | ١٩٥,٩١٠,٥١٨ | الإستهلاك المتراكم: |
| ٢٥,١٢٨,٦٦٩ | ٣٠,٧١٢,٨١٨ | ٥٥,٨٤١,٤٨٧ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة) |
| ١١٦,٨٢٣,٧٧٥ | ١٣٤,٩٢٨,٢٣٠ | ٢٥١,٧٥٢,٠٠٥ | المحمل خلال الفترة |
| | | | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) |
| ١٩٨,٣٤٩,٧٠١ | ٢٧٢,٣٠٤,٧٨٢ | ٤٧٠,٦٥٤,٤٨٣ | صافي القيمة الدفترية: |
| ٢١٠,١٢١,٩٩٦ | ٢٨٦,٦٩٣,١٤٤ | ٤٩٦,٨١٥,١٤٠ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) |
| | | | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) |

٢-٧ التزامات عقود الإيجار

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | |
|--------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| ٥١٦,٥٥٤,١٥١ | ٥٤٩,٩٠٣,٣٩٥ | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ٢٩,٦٨٠,٨٣٠ | ٢٩,٧١٠,٤٠٨ | الإضافات خلال الفترة / السنة |
| ١٨,٦٦٥,٥٢٩ | ٢٦,٣٠٨,٤٣٥ | تكلفة التمويل للفترة / السنة |
| (٨٩,٦١١,٢١٥) | (٨٩,٣٦٨,٠٨٧) | مدفوعات الإيجار خلال الفترة / السنة |
| ٤٧٥,٢٨٩,٢٩٥ | ٥١٦,٥٥٤,١٥١ | |
| ٥٢,٢٨١,٨٢٣ | ٥٨,٩٣٣,٢٧٤ | الجزء المتداول |
| ٤٢٣,٠٠٧,٤٧٢ | ٤٥٧,٦٢٠,٨٧٧ | الجزء غير المتداول |

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨. الاستثمارات العقارية

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | |
|--------------------------------|----------------------------|--|
| ٢٨,٠٣٤,٩٣٨ | ٢٦,٦٧٦,٧٢٦ | صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة |
| ١٠٩,٦٣١,٤٥٧ | ٤,٢٠٠,٧٠٧ | المحول من ممتلكات والآلات والمعدات* |
| (٣,١٨٠,٠٤٠) | (٢,٨٤٢,٤٩٥) | إستهلاك الفترة / السنة |
| ١٣٤,٤٨٦,٣٥٥ | ٢٨,٠٣٤,٩٣٨ | صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة |

* تم إعادة تصنيف مبلغ ١٠٩,٦ مليون ريال سعودي من الممتلكات والمصنع والمعدات المتعلقة ببرج هرفي. في السابق، كان هدف الإدارة هو استخدام البرج كمكتب رئيسي للشركة. ومع ذلك، خلال يناير ٢٠٢٢ م، تغيرت نية الإدارة ووافقت على الدخول في اتفاقية إيجار للبرج مع طرف ثالث في ١ مارس ٢٠٢٢ م.

٩. المخزون

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | إيضاح |
|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|
| ٩٤,٨٨٦,٦٥٢ | ٥٠,٧٩٣,٩٥١ | مواد خام |
| ٢٩,٧٨٥,٤٨٠ | ٢٨,٤٣١,٣٤٢ | إنتاج تام |
| ١٩,١١٥,١١١ | ١٣,٨٦٣,٢٠٣ | مواد تغليف |
| ٢٦,٤٢٧,٠٧٩ | ٢٦,٨٥٣,٣١٥ | قطع غيار، غير معدة للبيع |
| ٣١,٥١٤,٧١٦ | ٣٠,٩٩٣,٤٨٦ | التوريدات التشغيلية |
| ٢٠١,٧٢٩,٠٣٨ | ١٥٠,٩٣٥,٢٩٧ | |
| (١٥,٤٧٣,٣٣٢) | (١٦,١٢٨,٩١٠) | ١-٩ ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة |
| ١٨٦,٢٥٥,٧٠٦ | ١٣٤,٨٠٦,٣٨٧ | |

١-٩ الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة كما يلي:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------------|
| ١٦,١٢٨,٩١٠ | ١٥,٤٠٨,٦٩٢ | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| (٦٥٥,٥٧٨) | ٧٢٠,٢١٨ | (عكس) / مكون خلال الفترة / السنة |
| ١٥,٤٧٣,٣٣٢ | ١٦,١٢٨,٩١٠ | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

١٠. ندم مدينة تجارية وندم مدينة أخرى ودفعات مقدمة

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | إيضاح |
|--------------------------------|----------------------------|---|
| ١٠,١٠٨,١٨٧ | ٨,٣٥٩,٨٤٦ | ٥ ندم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة |
| ٧٣,١٣٢,٨٣٧ | ٧١,٦٩٨,٩٦٦ | ندم مدينة تجارية - أخرى |
| ٨٣,٢٤١,٠٢٤ | ٨٠,٠٥٨,٨١٢ | |
| (١٣,٨٢٥,٠٥٣) | (١٤,٩٨٢,٣٤٢) | ١-١٠ ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة |
| ٦٩,٤١٥,٩٧١ | ٦٥,٠٧٦,٤٧٠ | صافي الندم المدينة التجارية |
| ٦٦,٠٠٦,٣٨٨ | ٥٦,٣٦٥,٦٠٤ | دفعات مقدمة |
| - | - | ٢-١٠ دفعة مقدمة للاستثمار |
| ٦٥,٥٤٠,٣٣٢ | ١٥,١٥٤,٨٤٠ | دفعات مقدمة للموردين |
| ١١,٢٠٠,٩٩٢ | ١٢,٢٣٩,٥٦٨ | ندم مدينة أخرى |
| ٢١٢,١٦٣,٦٨٣ | ١٤٨,٨٣٦,٤٨٢ | |

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠. نمم مدينة تجارية وضم مدينة أخرى ودفعات مقدمة (تتمة)

١-١٠ فيما يلي حركة مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | |
|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| ١٤,٩٨٢,٣٤٢ | ١٥,٣٠٥,٣٣٥ | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| (١,١٥٧,٢٨٩) | (٣٢٢,٩٩٣) | عكس خلال الفترة / السنة |
| ١٣,٨٢٥,٠٥٣ | ١٤,٩٨٢,٣٤٢ | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

٢-١٠ دفعة مقدمة للإستثمار

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | إيضاح | |
|--------------------------------|----------------------------|--------|-------------------------------|
| ٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٤,٠٠٠,٠٠٠ | ١-١-١٠ | دفعة مقدمة للإستثمار |
| (٤,٠٠٠,٠٠٠) | (٤,٠٠٠,٠٠٠) | ٢-١-١٠ | ناقصاً: مخصص انخفاض في القيمة |
| - | - | | |

١-١-١٠ يمثل هذا المبلغ المدفوع لخالد السعيد، أحد الأطراف ذات العلاقة، لاتفاقية الشراكة في الإستثمار في الوحدات العقارية بتاريخ ١٦ يناير ٢٠٠٥ لغرض استخدامها كمستودع.

٢-١-١٠ بناءً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠١٤م تم تخصيص مبلغ ٢ مليون ريال سعودي مبدئياً لمواجهة الانخفاض المحتمل في قيمة الإستثمار، وبسبب الحيابة المتعثرة الحالية مع زيادة احتمالية الفشل في الإسترداد، فقد تم تكوين مخصص للمبلغ بالكامل لاحقاً.

١١. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | إيضاح | |
|--------------------------------|----------------------------|-------|---------------------------------|
| ٢٠,٠٩٣,٢٠٧ | - | ١-١١ | صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع |
| ١,٠٤٦,٠٣٢ | ٨١١,٦٨١ | ٢-١١ | استثمارات في أسهم مدرجة |
| ٢١,١٣٩,٢٣٩ | ٨١١,٦٨١ | | |

١-١١ خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢م، استثمرت الشركة في صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع - بالريال السعودي المدار من قبل الراجحي المالية. إن هذه الاستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بالريال السعودي. إن الحركة في الإستثمارات في صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع هي كما يلي:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------------|
| - | ٢,٢٤٣,٢٠٣ | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٩٠,٠٠٠,٠٠٠ | شراء خلال الفترة / السنة |
| - | (٩٢,٤٣٣,٧٧٣) | استرداد خلال الفترة / السنة |
| - | ١٩٠,٥٧٠ | ربح محقق خلال الفترة / السنة |
| ٩٣,٢٠٧ | - | ربح غير محقق خلال الفترة / السنة |
| ٢٠,٠٩٣,٢٠٧ | - | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١١. استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة (تتمة)

٢-١١ حركة الاستثمارات في أسهم مدرجة كما يلي:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| ٨١١,٦٨١ | ٥٤٨,١٦١ | الرصيد في بداية الفترة/ السنة |
| ٢٣٤,٣٥١ | ٢٦٣,٥٢٠ | ربح غير محقق خلال الفترة/ السنة |
| ١,٠٤٦,٠٣٢ | ٨١١,٦٨١ | الرصيد في نهاية الفترة/ السنة |

١٢. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المدفوع من ٦٤,٦٨٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ٦٤,٦٨٠ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

١٣. قرض طويل الأجل

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | إيضاح | قرض طويل الأجل غير مضمون بالتكلفة المطفأة |
|--------------------------------|----------------------------|-------|---|
| ١٥,٣٧٧,٣٦٥ | ٣٠,٥٢٨,٢٥١ | ١-١٣ | مراوحة |
| ١٥,٣٧٧,٣٦٥ | ١٥,٢٢٢,٠٦٨ | | الجزء المتداول |
| - | ١٥,٣٠٦,١٨٣ | | الجزء غير المتداول |

١-١٣ حصلت الشركة على تسهيلات مع مصرف الراجحي. يتم دفع هذه التسهيلات غير المضمونة على أقساط نصف سنوية على مدى ست سنوات. هذه التسهيلات البنكية تتحمل تكاليف التمويل بأسعار السوق السائد.

٢-١٣ تتضمن اتفاقيات التسهيلات تعهدات تتطلب من الشركة الاحتفاظ بنسب مالية معينة. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م، كانت الشركة ملتزمة بجميع تعهدات اتفاقيات التمويل.

٣-١٣ يتضمن القرض طويل الأجل تكاليف تمويل مستحقة الدفع بمبلغ ٧١,١٨٢ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٥٩٨,١٤٣ ريال سعودي).

١٤. نمم دائنة تجارية ودائنون آخرون

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | إيضاح | |
|--------------------------------|----------------------------|-------|-------------------------------------|
| ٣,٧٦٣,٢٦٧ | ٤,٣٠٨,٥٠٦ | ٥ | نمم تجارية دائنة - لأطراف ذات علاقة |
| ١٤٥,٨٥٢,٣٩٠ | ٥٦,١٧١,٢٩٢ | | نمم دائنة تجارية - لأطراف أخرى |
| ٦١,٠١٦,٠٦٣ | ٥٩,٩٥١,١٧٩ | | مصاريف مستحقة |
| ٢٢,٦٧٠,٥٨٩ | ١٧,٠٨٥,١٣٦ | | نمم دائنة أخرى |
| ٢٣٣,٣٠٢,٣٠٩ | ١٣٧,٥١٦,١١٣ | | |

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥. مخصص الزكاة

كانت الحركة في مخصص الزكاة كما يلي:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | |
|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| ٩,٢٧٢,٣٤٥ | ١٣,٦٦٧,٤٥١ | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ١,٠٧٩,٧٦٣ | ٦٦٧,٠٧٩ | المكون خلال الفترة / السنة |
| (٤,٧٤٥,٨٦١) | (٥,٠٦٢,١٨٥) | المدفوع خلال الفترة / السنة |
| ٥,٦٠٦,٢٤٧ | ٩,٢٧٢,٣٤٥ | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

١٥-١ الربوط الزكوية

تم تقديم الإقرار الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م وتم تسوية الفاتورة الصادرة وفقاً لنظام هيئة الزكاة والضريبة والجمارك خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م.

تم رفع الربوط الزكوية من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للأعوام ٢٠١٤ م إلى ٢٠٢٠ م لتقييم التزام زكوي إضافي بمبلغ ٢١,١٥ مليون ريال سعودي والتي قدمت الشركة استئنافاً ضدها. تعتقد الإدارة أن مركز الشركة قوي وبالتالي لم يتم تسجيل أي مخصص في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

لا يوجد حالياً أي ربوط مقمنة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للسنوات ٢٠٠٨ م - ٢٠١٣ م.

حصلت الشركة على شهادة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك صالحة ١٠ شوال ١٤٤٤ هـ الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢٣ م.

١٦. التزامات العقود

تمثل التزامات العقود المدفوعة المستلمة من مستأجري الشركة والتي بلغت ٩,٢٧٠,٠٨٢ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١,٤٧٣,٤٩٨ ريال سعودي).

١٧. الالتزامات المحتملة والإرتباطات

١٧-١ الالتزامات المحتملة

الشركة مسؤولة عن ضمانات بنكية صادرة نيابة عن الشركة بمبلغ ١٠,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٩,٩ مليون ريال سعودي) وخطابات اعتماد صادرة نيابة عن الشركة بمبلغ ١,٥٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ١,٤ مليون ريال سعودي) في سياق العمل العادي.

١٧-٢ الإرتباطات

الإرتباطات الرأسمالية التي تعهدت بها الشركة ولم يتم تكبدها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م ١٤,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٥,٦ مليون ريال سعودي).

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٨. ربحية السهم

يعتمد احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة على البيانات التالية:

| لفترة التسعة أشهر | | لفترة الثلاث أشهر | | لفترة الثلاث أشهر |
|-------------------|--------------|-------------------|--------------|--|
| لفترة التسعة أشهر | المنتهية في | لفترة الثلاث أشهر | المنتهية في | المنتهية في |
| المنتهية في | ٣٠ سبتمبر | ٣٠ سبتمبر | ٣٠ سبتمبر | ٣٠ سبتمبر |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | ٢٠٢٢ |
| (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) |
| ١١٢,٢٠١,٩٩٥ | ٦٩,٥٣٩,٥١٧ | ٦٠,٠٦٠,١٩١ | ٢٠,٩٤٧,٤٣٧ | صافي الربح الفترة |
| ٦٤,٦٨٠,٠٠٠ | ٦٤,٦٨٠,٠٠٠ | ٦٤,٦٨٠,٠٠٠ | ٦٤,٦٨٠,٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض الأرباح الأساسية / المخفضة |
| ١,٧٣ | ١,٠٨ | ٠,٩٣ | ٠,٣٢ | ربحية السهم بالريال السعودي |
| ١,٧٣ | ١,٠٨ | ٠,٩٣ | ٠,٣٢ | - الأساسية |
| | | | | - المخفضة |

تم احتساب ربحية السهم للفترة بقسمة صافي ربح الفترة على ٦٤,٦٨ مليون سهم.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩. المعلومات القطاعية

تعمل الشركة بشكل أساسي في قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

١. تقديم خدمات التموين وتشغيل المطاعم.
٢. تصنيع وبيع منتجات اللحوم من معمل اللحوم.
٣. تصنيع وبيع المعجنات ومنتجات المخازن من المخازن وغيرها

يتم تحديد قطاعات التشغيل هذه بناءً على التقارير الداخلية التي تراجعها إدارة الشركة بانتظام في تخصيص الموارد للقطاعات وتقييم أدائها "مدخل الإدارة". يعتمد مدخل الإدارة على الطريقة التي تنظم بها الإدارة القطاعات داخل الكيان لاتخاذ قرارات التشغيل وتقييم الأداء. تقوم إدارة الشركة في نهاية كل فترة تقرير بمرجعة القطاعات المنكورة أعلاه لمعرفة الحد الكمي وكذلك معايير عرض الإيرادات والمصرفيات للقطاعات.

كانت المعلومات المالية المختارة لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والتي تم تلخيصها في قطاعات الأعمال المنكورة أعلاه، على النحو التالي: (بالآلاف ريال سعودي). يتضمن قطاع المطاعم صافي تكاليف الشركة بالكامل في الجدول أدناه.

| | ٢٠٢٢ | ٢٠٢١ | المخازن وأخرى | مصنع اللحوم | المطاعم والخدمات التموينية | صافي الدخل |
|--|-----------|----------|---------------|-------------|----------------------------|------------|
| لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | ٢٠٢٢ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | ٢٠٢٢ |
| إجمالي إيرادات القطاع | ٣٨٩,٨٦٠ | ٤٩,٣١٣ | ٥٠,٣١٠ | ٤٧,٤٥٥ | ٢٩٣,٠٤٨ | ٢٤٥,١٥٩ |
| الإيرادات بين القطاعات | (٣٧,٦٤٣) | (٥,٦٨٣) | (٥,٠٩٢) | (٣١,٩٦٠) | - | - |
| صافي الإيرادات | ٣٥٢,٢١٧ | ٤٣,٦٣٠ | ٤٥,٢١٨ | ١٥,٥٣٩ | ٢٩٣,٠٤٨ | ٢٤٥,١٥٩ |
| صافي الدخل | ٦٠,٠٦٠ | ١٢,٤١١ | ٨,٩٠١ | ١٧,١٦٧ | ٣٠,٤٨٢ | ٥١٥ |
| | | | | | | |
| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | ٢٠٢٢ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | ٢٠٢٢ |
| إجمالي إيرادات القطاع | ١,٠٩٣,٠١٣ | ١٤٥,٢٨٥ | ١٥١,١٠٣ | ١٣٢,٥٣٢ | ٨١٥,٣٧٦ | ٧٣٦,٦٣٩ |
| الإيرادات بين القطاعات | (١٠٨,٣١٠) | (١٧,٠٢٤) | (١٥,٧٢٣) | (٩١,٢٨٦) | - | - |
| صافي الإيرادات | ٩٨٤,٧٠٣ | ١٢٨,٢٦١ | ١٣٥,٣٨٠ | ٤١,٢٤٦ | ٨١٥,٣٧٦ | ٧٣٦,٦٣٩ |
| صافي الدخل | ١١٢,٢٠٢ | ٢٩,٠٦١ | ١٩,٧٩٧ | ٤٥,٧٦٦ | ٣٧,٣٧٥ | ٩,٧٨٥ |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| المجموع | ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | المخازن وأخرى | مصنع اللحوم | المطاعم والخدمات التموينية | صافي الدخل |
| ١,٨٤٥,٣٩٧ | ١,٩٦٠,٧٧٨ | ٢٥١,١٦٢ | ٢٦٥,٠٢٩ | ١١٨,٢٣٥ | ١,٥٤٦,٥٦٢ | ١,٥٤٦,٥٦٢ |
| ٧٩٧,١٨٨ | ٨٤٣,٠٢٩ | ٧٨,٢٩٧ | ١٠٨,١٢٣ | ٣٥,٥٠٦ | ٦٨٣,٣٨٥ | ٦٩٢,٨١٣ |

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠. القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس إن الأساس الذي يقوم عليه تعريف القيمة العادلة هو الافتراض بأن الشركة مستمرة وليس هناك أي نية أو شرط لتقليل حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط مجحفة.

ينظر إلى الأداة المالية على أنها مدرجة في سوق نشط إذا كانت الأسعار المعروضة متاحة بشكل منتظم من تاجر أو وسيط أو مجموعة صناعية أو خدمة تسعير أو وكالة تنظيمية، وتمثل تلك الأسعار معاملات سوق فعلية تحدث بانتظام على أساس تنافس حر عند قياس القيمة العادلة، تستخدم الشركة بيانات يمكن ملاحظتها في السوق إلى أقصى حد ممكن. يتم تصنيف القيم العادلة إلى مستويات مختلفة في تسلسل هرمي للقيمة العادلة استنادًا إلى المدخلات المستخدمة في أساليب التقييم على النحو التالي

المستوى ١: الأسعار المعروضة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المماثلة التي يمكن الوصول إليها في تاريخ القياس.

المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات، إما مباشرة (أي كأسعار) أو بشكل غير مباشر (أي مشتقة من الأسعار).

المستوى ٣: مدخلات للموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى بيانات السوق التي يمكن ملاحظتها (المدخلات غير القابلة للملاحظة).
تحدد إدارة الشركة السياسات والإجراءات الخاصة بقياس القيمة العادلة الدوري والقياس غير الدوري.

يتم قياس جميع الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة باستثناء الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. إن القيمة الدفترية لجميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى المقاسة بالتكلفة المطفأة تقارب قيمها العادلة.

| القيمة العادلة | | | | |
|--|-----------|------------|-----------|----------------------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | | | | |
| موجودات مالية | | | | |
| استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | | | | |
| المجموع | المستوى ٣ | المستوى ٢ | المستوى ١ | |
| ٢٠,٠٩٣,٢٠٧ | - | ٢٠,٠٩٣,٢٠٧ | - | صندوق الراجحي للمضاربة بال بضائع |
| ١,٠٤٦,٠٣٢ | - | - | ١,٠٤٦,٠٣٢ | استثمارات في أسهم مدرجة |
| القيمة العادلة | | | | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | | | | |
| موجودات مالية | | | | |
| استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | | | | |
| المجموع | المستوى ٣ | المستوى ٢ | المستوى ١ | |
| ٢,٢٤٣,٢٠٣ | - | ٢,٢٤٣,٢٠٣ | - | صندوق الراجحي للمضاربة بال بضائع |
| ٨١١,٦٨١ | - | - | ٨١١,٦٨١ | استثمارات في أسهم مدرجة |

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١. الأحداث اللاحقة

لم تكن هناك أحداث لاحقة جوهرية هامة منذ الفترة المنتهية قد تتطلب إفصاحاً إضافياً أو تعديلاً في هذه البيانات المالية الأولية الموجزة.

٢٢. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والمصادقة عليها في ٢٥ أكتوبر ٢٠٢٢ م (الموافق ٢٩ ربيع الأول ١٤٤٤ هـ) من قبل مجلس إدارة الشركة.