

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في
٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل
حول القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
وتقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
١	تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل الأولية
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية
١٦-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ المساهمين في شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة لشركة هرفي للخدمات الغذائية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، والقائمة الأولية الموجزة (للخسارة الشاملة) / الدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر وفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والايضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنتَظ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويُعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد باننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. و بناءً عليه، فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

الإستنتاج

إستناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير مُعدّة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن البسام وشركاؤه
الرياض - المملكة العربية السعودية



إبراهيم بن أحمد البسام
محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)

التاريخ: ٢٠ ذو الحجة ١٤٤١هـ
الموافق: ١٠ أغسطس ٢٠٢٠م

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات وآلات ومعدات
١,٠٤٣,٤٩٧,٣٣٧	١,٠٢٤,٩٠٢,٤٩١		حق استخدام الأصول
٥٨٢,٨٦٤,٢٤٧	٥٧٢,٢٨٩,٨٧١		صافي الاستثمارات في الإيجار التمويلي
١٠,٩٢٨,٩١١	١٠,٢٢٣,٩٥٦		موجودات غير ملموسة
١٥,٤٤٢,٥٨٨	١٤,٠٣١,٦٢١		الاستثمارات العقارية
٢٩,٨٨٠,٨٩٠	٢٨,١٣٣,٤٦١		
١,٦٨٢,٦١٣,٩٧٣	١,٦٤٩,٥٨١,٤٠٠		
			الموجودات المتداولة
			مخزون
١٥٦,٧٦٥,٥١١	١٤٣,٣٨٥,٩٠٠		ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
١٣٤,٩٢٧,٩٣٥	١٤٠,٧٢٨,٧١١		الجزء المتداول من صافي الاستثمارات في الإيجار التمويلي
١,٥٣٤,٠٩٥	١,٥٤٣,٤٧٠		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٦,٥١٥,٩٣٩	٣٢,٢٩١,١٨٢	٦	النقد وما في حكمه
٢٥,٩٤٣,٠٧٨	٣٢,٤٩٨,٢٢٣		
٣٤٥,٦٨٦,٥٥٨	٣٥٠,٤٤٧,٤٨٦		
٢,٠٢٨,٣٠٠,٥٣١	٢,٠٠٠,٠٢٨,٨٨٦		
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠	٧	احتياطي نظامي
٨٠,٤٩٨,٨٩٩	٨٠,٤٩٨,٨٩٩		أرباح مبقاة
٢٧٠,٦٨٧,٣٨٥	١٨٧,٨٣٤,٢٧٢		إجمالي حقوق الملكية
٩٩٧,٩٨٦,٢٨٤	٩١٥,١٣٣,١٧١		المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
			قروض طويلة الأجل
٥٧,٤٩٣,٠٨٩	٤٦,١٤٨,١٩٨	٨	التزامات الإيجار
٤٩٦,٩٦٦,٧١٩	٥١٦,٥٣٤,٢٩٠		مزايا نهاية الخدمة للموظفين
٧٢,٩٠٠,٣٦٢	٦٩,١٤٥,٢٢٤		
٦٢٧,٣٦٠,١٧٠	٦٣١,٨٢٧,٧١٢		
			المطلوبات المتداولة
			الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦٧,٨١٠,٦٥٧	٣٨,٢٢٧,٠٣٩	٨	الجزء المتداول من التزامات الإيجار
٨٢,٣٦١,١٦٦	٧٩,٣٨٥,١٦١		قروض قصيرة الأجل
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠١,٠٩٨,٨٨٣	٩	ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون
١٦٩,١١٤,٨٠٣	٢١٧,٨٥٨,٥٢٢		مخصص الزكاة
١٣,٦٦٧,٤٥١	١٦,٤٩٨,٣٩٨	١٠	
٤٠٢,٩٥٤,٠٧٧	٤٥٣,٠٦٨,٠٠٣		
١,٠٣٠,٣١٤,٢٤٧	١,٠٨٤,٨٩٥,٧١٥		
٢,٠٢٨,٣٠٠,٥٣١	٢,٠٠٠,٠٢٨,٨٨٦		
		١١	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
			الالتزامات المحتملة والتعهدات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

العضو المفوض من مجلس الإدارة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

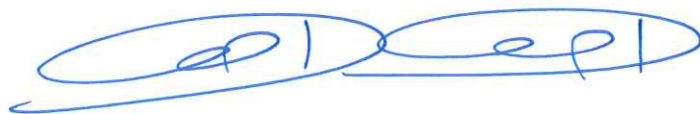


مدير عام الشؤون المالية

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل الأولية
لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٦٢٢,٧٠٣,٩٤٢	٤٦٧,٠٢٦,٣٨٢	٣٠٩,٣١٤,٣٥٨	١٧٠,٠٩٨,٥٢٤	الإيرادات
(٤٤١,٠٨١,١٩١)	(٣٧٩,٦٩٩,٨٩٦)	(٢٢١,٢١٩,٣٦٧)	(١٥٩,٤١٨,٧٢٥)	تكلفة الإيرادات
١٨١,٦٢٢,٧٥١	٨٧,٣٢٦,٤٨٦	٨٨,٠٩٤,٩٩١	١٠,٦٧٩,٧٩٩	مجمل الربح
١٢,٧٠٧,٩٥٦	٤,٢٥٩,٤٧٩	٤,٨٨٨,٩٠٧	١,٦١٩,٨٢٩	إيرادات أخرى، بالصافي
(٤١,٠٨٦,١٧٩)	(٣٨,٧٠١,٢٨٦)	(١٩,٤٦٣,٥٧٧)	(١٤,٢٩٥,١٠٢)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٤٢,٩٨٢,٩٦٧)	(٤٢,١١٧,٨٣٢)	(٢٢,٤٦٣,٢٣١)	(٢٢,٠٥٩,٧٥٧)	مصروفات عمومية وإدارية
١١٠,٢٦١,٥٦١	١٠,٧٧١,٨٤٧	٥١,٠٥٧,٠٩٠	(٢٤,٠٥٥,٢٣١)	(الخسارة) / الربح من العمليات
(١٨,٨٢٦,١٤٥)	(١٧,٠٤٦,٠١٥)	(٨,٩٣٦,٠٣٣)	(٨,٦١٤,١٧٧)	تكاليف التمويل
٩١,٤٣٥,٤١٦	(٦,٢٧٤,١٦٨)	٤٢,١٢١,٠٥٧	(٣٢,٦٦٩,٤٠٨)	صافي (الخسارة) / الربح من العمليات قبل
(٢,٥٢٨,٨٥٠)	(٢,٨٣٠,٩٤٧)	(١,٢٦٤,٤٢٥)	(١,٥٦٦,٥٢٢)	الزكاة
٨٨,٩٠٦,٥٦٦	(٩,١٠٥,١١٥)	٤٠,٨٥٦,٦٣٢	(٣٤,٢٣٥,٩٣٠)	١٠ الزكاة
-	-	-	-	صافي (خسارة) / ربح الفترة
٨٨,٩٠٦,٥٦٦	(٩,١٠٥,١١٥)	٤٠,٨٥٦,٦٣٢	(٣٤,٢٣٥,٩٣٠)	الدخل الشامل الآخر للفترة
				إجمالي (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل
				للفترة
١,٣٧	(٠,١٤)	٠,٦٣	(٠,٥٣)	١٢ ربحية السهم (ريال سعودي)
١,٣٧	(٠,١٤)	٠,٦٣	(٠,٥٣)	- الأساسي
				- المخفض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.



العضو المفوض من مجلس الإدارة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي



مدير عام الشؤون المالية

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

إيضاح

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
٩٣٩,٧٩٥,٨٥٧	٢٢٣,٦٠٦,٧٤٦	٥٩,٣٨٩,١١١	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠
٨٨,٩٠٦,٥٦٦	٨٨,٩٠٦,٥٦٦	-	-
٨٨,٩٠٦,٥٦٦	٨٨,٩٠٦,٥٦٦	-	-
(٧٢,٨٨١,٣٣٠)	(٧٢,٨٨١,٣٣٠)	-	-
-	(٨,٨٩٠,٦٥٧)	٨,٨٩٠,٦٥٧	-
٩٥٥,٨٢١,٠٩٣	٢٤٠,٧٤١,٣٢٥	٦٨,٢٧٩,٧٦٨	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠

١٦

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م (مراجعة)
صافي دخل الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح
المحول إلى احتياطي نظامي
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
٩٩٧,٩٨٦,٢٨٤	٢٧٠,٦٨٧,٣٨٥	٨٠,٤٩٨,٨٩٩	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠
(٩,١٠٥,١١٥)	(٩,١٠٥,١١٥)	-	-
(٩,١٠٥,١١٥)	(٩,١٠٥,١١٥)	-	-
(٧٣,٧٤٧,٩٩٨)	(٧٣,٧٤٧,٩٩٨)	-	-
-	-	-	-
٩١٥,١٣٣,١٧١	١٨٧,٨٣٤,٢٧٢	٨٠,٤٩٨,٨٩٩	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠

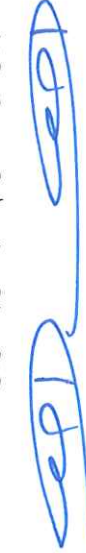
١٦

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م (مراجعة)
صافي خسارة الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
توزيعات أرباح
المحول إلى احتياطي نظامي
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)

تعتبر الأيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.



مدير عام الشؤون المالية



العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

العضو المفوض من مجلس الإدارة

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٩١,٤٣٥,٤١٦	(٦,٢٧٤,١٦٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي (الخسارة) / الربح من العمليات قبل الزكاة التعديلات :-
٣٨,٩٥١,٨٠١	٤٦,٠٥٠,٦١٥	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣٧,٣٧٩,٦٧٥	٣٨,٥١٢,٤٩١	استهلاك حق استخدام الأصول
٢,١٢٦,٣٣٥	١,٧٤٧,٤٢٩	استهلاك الاستثمارات العقارية
١,١٥٠,٦٦١	١,٤١٠,٩٦٧	إطفاء موجودات غير ملموسة
-	٥,٩١٢,٨٩٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	٨,٠٢٤,٣٢٢	مخصص مخزون بطيء الحركة
٨,٥٥٦,٦٧٥	٤,٤٠٣,٣٢٩	مخصص مزايا نهاية الخدمة للموظفين
(١,٩٣٣)	(١٢٣,٨٥٥)	٦ ربح غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة
(٣٣٧,٠٩٥)	(٣٠٩,٤٨٤)	٦ ربح محقق من استثمارات بالقيمة العادلة
(١,٥٩٦,٢٢٩)	٢,٠٧٤,١٥٥	خسارة / (ربح) استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
١٩,٥٦١,٧٢٤	١٧,٠٤٦,٠١٥	تكاليف التمويل
(١٩,٨٠٣,٢٨٩)	٥,٣٥٥,٥٧٩	التغيرات في رأس المال العامل: المخزون
٤٢,٤٧١,٤٠٣	(١١,٧١٣,٦٧٢)	ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
(٢٤,٠٦٣,٩٧٠)	٤٢,١١٥,٩٣٣	ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون
١٩٥,٨٣١,١٧٤	١٥٤,٢٣٢,٢٦٢	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(١,١٠٤,٠٦٧)	-	١٠ الزكاة المدفوعة
(٤,١٩٤,٥١٠)	(١,٥٣٠,٦٨١)	مزايا نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
١٩٠,٥٣٢,٥٩٧	١٥٢,٧٠١,٥٨١	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٤٥,٤٧٠,٥٦٩)	(٢٩,٩٠١,٨٣١)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٠٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١٥٥,٠٠٠,٠٠٠)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤٩,٩٣٤,٦٩١	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(٢٧٦,٥٩٥)	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	٩٤٧,٤٩٩	شراء استثمارات حقوق الملكية
٥,٢١٩,١٥٧	٣٧١,٩٠٧	المحصل من الإيجار
(١٠,٢٥١,٤١٢)	(٣٣,٩٢٤,٣٢٩)	المحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٤٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٦ صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٧٥,٦٥٤,٠٠٨)	(٤٢,٩٢٤,٠٢٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	٢٩,٩٩٩,٢٢٢	المحصل من قروض طويلة الأجل
(٦٧,٧٢٦,٥٠٩)	(٢٥,٥٤٩,٧٠٢)	المسدد من قروض طويلة الأجل
(٧٢,٨٨١,٣٣٠)	(٧٣,٧٤٧,٩٩٨)	الحركة في قروض قصيرة الأجل، صافي
(١٧٦,٢٦١,٨٤٧)	(١١٢,٢٢٢,١٠٧)	التزامات الإيجار المدفوعة
٤,٠١٩,٣٣٨	٦,٥٥٥,١٤٥	توزيعات أرباح
١٧,٠٢٣,١٤٧	٢٥,٩٤٣,٠٧٨	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢١,٠٤٢,٤٨٥	٣٢,٤٩٨,٢٢٣	صافي التغير في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

العضو المفوض من مجلس الإدارة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

مدير عام الشؤون المالية

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف 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 ١٠١٠٣٧٧٠٢ 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 وثلاجات حفظ الأغذية.
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، بلغ إجمالي عدد المطاعم التي تملكها وتستأجرها الشركة ٤٠ مطعمًا مملوكًا و ٣٤٣ مطعمًا مستأجرًا، على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩: ٤٠ مطعمًا مملوكًا و ٣٤٢ مطعمًا مستأجرًا)، وتعمل جميعها في المملكة العربية السعودية بموجب العلامة التجارية "هرفي". كما تقوم الشركة بتشغيل مخازن ومحلات لبيع منتجات المخازن. ("مخازن هرفي/دوكة")
خلال عام ٢٠٠٥م 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 ٢٠٠٤م) وبموجب الترخيص الصناعي رقم ٢٤٩ / س صادرة بتاريخ ١٦ صفر ١٤٢٢ هـ (٩ مايو ٢٠٠١م). بدأ مصنع اللحوم في إنتاجه في أكتوبر ٢٠٠٥م.
خلال عام ٢٠١٢م، قامت الشركة بتأسيس مصنع الكيك في مدينة الرياض ("مصنع الكيك")، والذي يعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٩٤٧٥٥ صدر بتاريخ ٢٠ شوال ١٤٣١ هـ (٢٩ سبتمبر ٢٠١٠م) وبموجب الترخيص الصناعي رقم ١١٥٨٣ / ت صدر بتاريخ ١٨ شوال ١٤٣١ هـ (٢٧ سبتمبر ٢٠١٠م). بدأ مصنع الكيك الإنتاج في يونيو ٢٠١٢م.
تشتمل القوائم المالية الأولية المرفقة بحسابات المكتب الرئيسي للشركة المشار إليها أعلاه وجميع فروع المطاعم والمخازن والمحلات والمصانع.

يقع المكتب الرئيسي للشركة على العنوان التالي:

شركة هرفي للخدمات الغذائية
حي المروج
ص ب: ٨٦٩٥٨
الرياض ١١٦٣٢
المملكة العربية السعودية

اسم الفرع	رقم السجل التجاري	التاريخ
مصنع شركة هرفي لمنتجات اللحوم	١٠١٠٢٠٠٥١٥	١٤٤١/٢/٢٥ هـ
مصنع شركة هرفي للكيك والمعجنات	١٠١٠٢٩٤٧٥٥	١٤٤١/٩/٢٥ هـ

٢. أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.
إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.
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 ٢٠١٩م.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٢. أسس إعداد القوائم المالية (تتمة)

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 الإعراف بمستحقات التزامات المنافع المحددة بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية بإستخدام طريقة وحدة الإلتزام 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. السياسات المحاسبية المهمة

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المطبقة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م باستثناء السياسة الموضحة أدناه:

١-٣ المنح الحكومية

لا يتم الاعتراف بالمنح الحكومية ما لم يكن هناك تأكيد معقول بأن الشركة ستلتزم بالشروط الملحقة لهم والمنح سيتم تلقيها. يجب إثبات المنح الحكومية ضمن الربح أو الخسارة على أساس منتظم على مدى الفترة التي تثبت فيها الشركة التكاليف المتعلقة بها، التي يقصد أن تعوضها المنح، على أنها مصروف.

المنحة الحكومية مستحقة التحصيل على أنها تعويض عن مصروفات أو خسائر تم تحملها بالفعل أو لغرض تقديم دعم مالي فوري إلى الشركة دون تكاليف مستقبلية متعلقة بها يجب إثباتها ضمن الدخل الأخر في الربح أو الخسارة للفترة التي تصبح فيها مستحقة التحصيل.

٢-٣ الأحكام والتقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

عند إعداد هذه القوائم الأولية الموجزة، استخدمت الإدارة الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. تستند التقديرات والافتراضات المرتبطة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى مختلفة يعتقد أنها معقولة في ظل هذه الظروف، والتي تكون نتيجتها أساساً لإصدار أحكام حول القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي لا تظهر بسهولة من مصادر أخرى. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية على أساس مستمر. يتم الاعتراف بمراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات إذا كان التعديل يؤثر فقط على تلك الفترة، أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كان التعديل يؤثر على كل من الفترات الحالية والمستقبلية.

إن التقديرات الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة، باستثناء ما يلي:

(١) إنخفاض في قيمة الموجودات المالية

يتم تكوين مخصص لانخفاض قيمة الذمم المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي على أن الشركة لن تكون قادرة على تحصيل جميع المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأصلية للاتفاقية. تعتبر الصعوبات المالية الجوهرية للمدين، واحتمال دخول المدين في حالة إفلاس أو إعادة هيكلة مالية، والتخلف عن السداد أو التأخر في السداد، مؤشرات على دليل موضوعي على أن الذمم المدينة قد انخفضت قيمتها. بالنسبة للمبالغ الفردية الهامة، يتم إجراء التقييم على أساس فردي. المبالغ التي لا تعتبر كبيرة بشكل فردي، ولكنها متأخرة السداد، يتم تقييمها بشكل جماعي ويتم الاعتراف بالمخصص مع الأخذ في الاعتبار طول الفترة الزمنية مع الأخذ في الاعتبار معدلات الاسترداد السابقة.

تستخدم الشركة مصفوفة مخصص في حساب خسائر الائتمان المتوقعة على الذمم المدينة لتقدير خسائر الائتمان المتوقعة على مدى العمر، مع تطبيق معدلات مخصصات معينة على مجموعات التقادم التعاقدية التي فات موعد استحقاقها. تم تطوير مصفوفة المخصصات مع الأخذ في الاعتبار احتمالية التعثر والخسارة في ظل التعثر الذي تم اشتقاقه من البيانات التاريخية للشركة وتم تعديله ليعكس النتيجة المستقبلية المتوقعة والتي تشمل عوامل الاقتصاد الكلي.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٣. السياسات المحاسبية المهمة (تتمة)

تأثير جائحة كوفيد-١٩ على خسائر الائتمان المتوقعة

في ١١ مارس ٢٠٢٠م، أعلنت منظمة الصحة العالمية تفشي فيروس كورونا ("كوفيد-١٩") على أنه جائحة اعترافاً بانتشاره السريع في جميع أنحاء العالم. وقد أثر هذا التفشي أيضاً على منطقة دول مجلس التعاون الخليجي بما في ذلك المملكة العربية السعودية. اتخذت الحكومات في جميع أنحاء العالم خطوات لاحتواء انتشار الفيروس. نفذت المملكة العربية السعودية على وجه الخصوص إغلاق الحدود، وأصدرت توجيهات التباعد الاجتماعي وفرضت حظر التجول على مستوى المملكة.

وشهدت أسعار النفط أيضاً تقلبات كبيرة خلال الفترة الحالية، ليس فقط بسبب مشاكل الطلب الناشئة عن كوفيد-١٩ مع توقف الاقتصادات العالمية عن الإغلاق، ولكن أيضاً مشاكل العرض بسبب الحجم الذي سبق الوباء.

بشكل جماعي، تتطلب هذه الأحداث الحالية والظروف السائدة من الشركة تحليل التأثير المحتمل لهذه الأحداث على العمليات التجارية للشركة. قام مجلس الإدارة وإدارة الشركة بتقييم الوضع الحالي، وبناءً على ذلك، قاموا بتفعيل تخطيط استمرارية الأعمال والممارسات الأخرى لإدارة المخاطر لإدارة تعطيل الأعمال المحتمل أن يحدث تفشي كوفيد-١٩ على عملياتها وأدائها المالي. في ظل الوضع الحالي، لا يزال حجم ومدة هذا التفشي وتأثيره على الائتمان ومخاطر السوق والتشغيل غير مؤكد، ويقوم مجلس الإدارة وإدارة الشركة باستمرار بتقييم الوضع المتطور بالتنسيق مع الهيئات التنظيمية ولا يمكن التأكد من التحديد الكمي للتأثير في هذه المرحلة.

خلال الفترة تلقت الشركة منحة حكومية بمبلغ ١,٠٣١,٢٨٠ ريال سعودي من الشركة السعودية للكهرباء لسداد تكاليف المرافق، الموضح أيضاً في إيضاح ٣-١. يتم إثبات هذه المنح ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة (الخسارة الشاملة) / الدخل الشامل الأولية.

٤. المعايير الجديدة والتفسيرات التي لم يتم تطبيقها

لا يوجد معايير جديدة تم إصدارها ومع ذلك فإن عدداً من التعديلات على المعايير سارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠م ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٥. معاملات وأرصدة الأطراف ذات علاقة

لفترة الستة أشهر المنتهية في		المعاملات خلال الفترة		
٣٠ يونيو ٢٠١٩م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م	طبيعية المعاملة	طبيعية العلاقة	الطرف ذو العلاقة
١١,٨٣٢,٤٧٦	١٨,٩٧٢,٣٣٤	مبيعات للشركة الشقيقة	شركة شقيقة	شركة بنده للتجزئة
١,٨٣٧,٤٠٨	١,١٩٩,٤٨٥	الإيجار المحمل من قبل الشركة الشقيقة إلى الشركة		
١٤٠,٧٠٠	١٦٣,٣٨٠	مبيعات للشركة الشقيقة	شركة شقيقة	شركة بزيارة الدولية
١٢٣,٥٨٤	١٢٣,٥٨٤	الإيجار المحمل من قبل الشركة الشقيقة إلى الشركة		
١,١٨٣,٠٩٢	٦١١,٨٤٦	مبيعات للشركة الشقيقة	شركة شقيقة	شركة مطاعم الطازجة المحدودة
٥,٨٠٠,٠٧٠	١٣٤,٠٥٨	أتعاب إدارية وأخرى للمساهم	مساهم	السيد/ أحمد السعيد
٣١٥,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠	الإيجار المحمل من قبل المساهم إلى الشركة		
١١٧,٤٩٥	٥٤,٨٦١	الإيجار المحمل من قبل الشركة الشقيقة إلى الشركة	شركة شقيقة	شركة كنان
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	الإيجار المحمل من قبل الشركة الشقيقة إلى الشركة	شركة شقيقة	منشآت قطاف
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	الإيجار المحمل من قبل عضو مجلس الإدارة إلى الشركة	عضو مجلس الإدارة	السيد/ خالد السعيد
١,١٨٨,٠٧٧	١,١٢٠,٨٧٢	شراء من الشركة الشقيقة	شركة شقيقة	شركة عافية العالمية
٩,٠٤٨,٦٤١	٤,٧٩٧,٩٨٧	شراء من الشركة الشقيقة	شركة شقيقة	مصنع ماما صوص
٩٢٩,٧٦٤	١,٣٣٧,٩١٠	شراء من الشركة الشقيقة	شركة شقيقة	المتحدة للسكر
٢,٧٦٨,٥٠٠	٢,٦٠٩,٣٠٧	شراء من الشركة الشقيقة	شركة شقيقة	شركة المراعي
١,٧٩٩,٢٠٥	١,٩٧١,٠٠٤	شراء من الشركة الشقيقة	شركة شقيقة	الشركة الدولية للصناعات الغذائية

أتعاب إدارية

بموجب النظام الأساسي للشركة، فإن مجلس الإدارة مفوض بتحديد الأتعاب الإدارية التي تدفع للعضو المنتدب. وبناءً عليه فقد قرر مجلس الإدارة تقديم ٣٪ من صافي الدخل سنوياً وذلك مقابل أتعاب إدارة للعضو المنتدب، السيد أحمد السعيد، وهو أيضاً مساهم. يتم تحميل هذا المبلغ على قائمة الدخل الشامل الأولية ويدرج ضمن المصاريف العمومية والإدارية. نظراً للوضع الحالي، تكبدت الشركة خسائر خلال الربع الحالي ولم يتم تحديد أتعاب الإدارة.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٥. معاملات وأرصدة الأطراف ذات علاقة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
١٢,٥٥٦,٥٥٢	١١,٠٨٧,٣٣٤	المستحق من أطراف ذات علاقة - ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٢١١,٢٩٤	٣١٥,٤٦٢	شركة بنده للتجزئة
١٩٩,٢٩٠	٥٩٠,٢٧٥	شركة مطاعم الطازة المحدودة
١٢,٩٦٧,١٣٦	١١,٩٩٣,٠٧١	شركة بزبزة الدولية

المستحق إلى أطراف ذات علاقة - ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٨٤٢,٤٣٠	١,١١٢,٤٨١	مصنع ماما صوص
٧٣٥,٤١٢	٥٦٥,٨٧٧	الشركة الدولية للصناعات الغذائية
٤١١,٥٢٤	٣٠٧,٣٩٠	مصنع المتحدة للسكر
٣٩٥,٥٧٠	١٤٣,٠٢٠	شركة المراعي
٢٤٦,٥٠٧	٢٥٧,٢٤٥	شركة كنان
٢٣٣,٠٠٣	٢٤٥,٥٥٧	شركة عافية العالمية
١٦٠,٥٦١	٣,٩٤٤,١٦٤	السيد/ أحمد حمد السعيد
-	٤٥٦,٧٥٠	شركة بزبزة الدولية
٣,٠٢٥,٠٠٧	٧,٠٣٢,٤٨٤	

٦. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	إيضاح	
(غير مراجعة)	(مراجعة)		
٣١,٩١٢,٤٩٨	٢٦,٥١٥,٩٣٩	١-٦	صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع
٣٧٨,٦٨٤	-	٢-٦	استثمارات في أسهم مدرجة
٣٢,٢٩١,١٨٢	٢٦,٥١٥,٩٣٩		

١-٦ 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 الاستثمارات في صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
(غير مراجعة)	(مراجعة)	
٢٦,٥١٥,٩٣٩	٣٠,٨٨٧,٦٠٣	رصيد أول الفترة/ السنة
١٥٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٥,٠٠٠,٠٠٠	شراء خلال الفترة/ السنة
(١٤٩,٩٣٤,٦٩١)	(٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	استرداد خلال الفترة/ السنة
٣٠٩,٤٨٤	٥٧٦,٨٠٥	ربح محقق خلال الفترة/ السنة
٢١,٧٦٦	٥١,٥٣١	ربح غير محقق خلال الفترة/ السنة
٣١,٩١٢,٤٩٨	٢٦,٥١٥,٩٣٩	رصيد آخر الفترة/ السنة

شركة هر في للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٦ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تتمة)

٦-٢ فيما يلي حركة الاستثمارات في الأسهم المدرجة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	
-	-	رصيد أول الفترة/ السنة
٢٧٦,٥٩٥	-	شراء خلال الفترة/ السنة
١٠٢,٠٨٩	-	ربح غير محقق خلال الفترة/ السنة
٣٧٨,٦٨٤	-	رصيد آخر الفترة/ السنة

٧. رأس المال

رأس المال الشركة المدفوع يتكون من ٦٤,٦٨٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٦٤,٦٨٠ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

٨. قروض طويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	إيضاح
٦٤,٦٧٠,٦٧٩	٩٣,٦٨٩,٩٣١	١-٨ مصرف الراجحي
١٠,٥٩٧,١٥٠	١٧,٦٣٠,٢٥٠	٢-٨ قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي بنك ساب
٩,١٠٧,٤٠٨	١٣,٩٨٣,٥٦٥	
٨٤,٣٧٥,٢٣٧	١٢٥,٣٠٣,٧٤٦	

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	
٣٨,٢٢٧,٠٣٩	٦٧,٨١٠,٦٥٧	الجزء المتداول تسهيلات مالية طويلة الأجل
٤٦,١٤٨,١٩٨	٥٧,٤٩٣,٠٨٩	الجزء غير المتداول تسهيلات مالية طويلة الأجل
٨٤,٣٧٥,٢٣٧	١٢٥,٣٠٣,٧٤٦	

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٨. قروض طويلة الأجل (تتمة)

٨-١ حصلت الشركة على تسهيلات مع مصرف الراجحي. إن هذه التسهيلات غير المضمونة تستحق السداد على أقساط نصف سنوية خلال فترة ٣ سنوات.

٨-٢ بموجب شروط اتفاقية القرض وملحق الاتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق")، فإن الممتلكات والآلات والمعدات للشركة والخاصة بمصنع اللحوم والكيك مرهونة كضمان مقابل تمويل من الصندوق. كما أن قرض الصندوق مضمون أيضاً من قبل مساهمي الأغلبية وبالتزامن مع مجموعة صافولا والسيد أحمد السعيد بنسبة ٧٠٪ و ٣٠٪ من المبلغ على التوالي.

هذه القروض بدون فوائد وتستحق السداد على أقساط نصف سنوية على مدى خمس سنوات. كما قامت الشركة بدفع أتعاب إدارية على مدى فترة التسهيلات المالية تم دمجها مع الأقساط النصف السنوية. يجب على الشركة الامتثال لبعض الشروط المتعلقة بالقرض المتأصلة لمصنع اللحوم فيما يتعلق بالاحتفاظ بمعدلات مالية محددة خاصة بمصنع اللحوم. وقبواً على توزيعات الأرباح، وحداً أقصى لمصروفات الصيانة والمصروفات الرأسمالية. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م، لم تكن الشركة ملتزمة ببعض شروط اتفاقيات التمويل. ومع ذلك، تعتقد الإدارة أن الممولين لن يمارسوا حقهم في المطالبة بالسداد السريع / الفوري للرصيد المستحق من الشركة.

٨-٣ تتضمن القروض طويلة الأجل تكلفة تمويل مستحقة بمبلغ ١,١٧٣,٢٧٨ ريال سعودي (٢٠١٩م: ٤,٧٨٢,٥٠١ ريال سعودي).

٩. قروض قصيرة الأجل

لدى الشركة عقد تمويل مرابحة/ تورق بالمعادن مع بنك ساب. يتم إعادة تسعير هذه التسهيلات غير المضمونة كل ثلاثة أشهر وتتحمل تكاليف التمويل بأسعار السوق السائدة.

١٠. مخصص الزكاة

فيما يلي حركة مخصص الزكاة:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٩,٧١٣,٨١٨	١٣,٦٦٧,٤٥١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥,٠٥٧,٧٠٠	٢,٥٢٨,٨٥٠	المكون خلال الفترة / السنة
-	٣٠٢,٠٩٧	عكس الفترة السابقة خلال الفترة / السنة
٥,٠٥٧,٧٠٠	٢,٨٣٠,٩٤٧	مدفوعات خلال الفترة / السنة
(١,١٠٤,٠٦٧)	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٣,٦٦٧,٤٥١	١٦,٤٩٨,٣٩٨	

١٠-١. الموقف الزكوي

تم تقديم الإقرار الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وهو قيد المراجعة لدى الهيئة العامة للزكاة والدخل. وحصلت الشركة على شهادة من الهيئة العامة للزكاة والدخل سارية المفعول حتى ١٨ رمضان ١٤٤٢هـ الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢١م.

١١. الالتزامات المحتملة والتعهدات

أ) الالتزامات المحتملة

لدى الشركة التزامات عن الضمانات البنكية الصادرة بالإنابة عن الشركة بمبلغ ٥,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٧,٦٥ مليون ريال سعودي) وخطابات الاعتماد الصادرة بالإنابة عن الشركة بمبلغ ٠,١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٣,٦٥ مليون ريال سعودي) في سياق العمل العادي.

ب) التعهدات

بلغت التعهدات الرأسمالية التي تعاقبت عليها الشركة ولم يتم تكبدها حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م حوالي ١١,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٨,٤ مليون ريال سعودي)

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٢. ربحية السهم

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي والمخفض كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٨٨,٩٠٦,٥٦٦	(٩,١٠٥,١١٥)	(خسارة) / دخل الفترة
٦٤,٦٨٠,٠٠٠	٦٤,٦٨٠,٠٠٠	عدد الأسهم
		عدد الأسهم العادية لأغراض ربحية السهم الأساسية
		ربحية السهم
١,٣٧	(٠,١٤)	-الأساسي
١,٣٧	(٠,١٤)	-المخفض

تم احتساب ربحية السهم للفترة بقسمة صافي (خسارة) / دخل الفترة على ٦٤,٦٨ مليون سهم.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٣. المعلومات القطاعية

تعمل الشركة بشكل رئيسي في قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

١. تقديم خدمات التموين وتشغيل المطاعم.
٢. إنتاج وبيع منتجات اللحوم من مصنع اللحوم؛ و
٣. إنتاج وبيع منتجات المعجنات والمخابز وغيرها

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 بمرجعة القطاعات المذكورة أعلاه لكل من الكميات وخصائص عرض الإيرادات والمصرفيات بنلك القطاعات.

١-١٣ كانت المعلومات المالية المختارة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م و ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م، ملخصة حسب قطاعات التشغيل المذكورة أعلاه، على النحو التالي: (بالآلاف ريال سعودي)

	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م
إجمالي إيرادات القطاع	٦٨٤,٢١٦	٥٠٦,٥٣٩	٧٨,٧٤٩	٨٩,٦٠١	٧٢,١٠٨	٧٧,٢٦٦	٥٣٣,٣٥٩	٣٣٩,٦٧٢	-	-	٣٣٩,٦٧٢	٣٣٩,٦٧٢
الإيرادات الداخلية بين القطاعات	(٦١,٥١٢)	(٣٩,٥١٣)	(١٠,٥٩٠)	(٧,١٠٢)	(٥٠,٩٢٢)	(٣٢,٤١١)	-	-	-	-	-	-
صافي الإيرادات	٦٢٢,٧٠٤	٤٦٧,٠٢٦	٦٨,١٥٩	٨٢,٤٩٩	٢١,١٨٦	٤٤,٨٥٥	٥٣٣,٣٥٩	٣٣٩,٦٧٢			٣٣٩,٦٧٢	٣٣٩,٦٧٢
صافي (الخسارة) / الدخل	٨٨,٩٠٦	(٩,١٠٥)	١٢,٧٢٢	١٥,٠٢٢	١٨,٥٦٣	٢٧,١١٦	٥٧,٦٢١	(٥١,٢٤٣)			(٥١,٢٤٣)	(٥١,٢٤٣)
إجمالي الموجودات	٢,٠١٢,٥١٣	٢,٠٠٠,٠٢٩	٢٤٦,١٦٩	٢٤١,٠٤٢	٩٧,٦٦٠	١٢٧,٢٥٧	١,٦٦٨,٦٩٤	١,٦٣١,٧٣٠			١,٦٣١,٧٣٠	١,٦٣١,٧٣٠
إجمالي المطلوبات	١,٥٦٦,٧٠٢	١,٠٨٤,٨٩٦	٦٢,١٧٥	٤٩,١٣٩	١٩,٦٥٥	٢٤,٨٥٥	٩٧٤,٨٧٢	١,٠١٠,٩٠٢			٩٧٤,٨٧٢	١,٠١٠,٩٠٢

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٤. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية

القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه لبيع موجود أو دفعه لتحويل مطلوب في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. إن الأساس الذي يقوم عليه تعريف القيمة العادلة هو الافتراض بأن الشركة هي مصدر قلق مستمر وليس هناك أي نية أو شرط لتقليص حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط غير مادية.

يُنظر 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).

تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد والأرصدة البنكية والاستثمار وصافي الاستثمار في التمويل الإسلامي والودائع النقدية المقيدة والمدنيين الآخرين، وتتألف المطلوبات المالية من الذمم التجارية الدائنة والتسهيلات المالية والمستحق إلى الأطراف ذات العلاقة وغيرها من المطلوبات.

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

المستوى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)

الإجمالي	الثالث	الثاني	الأول	
				الموجودات المالية
				الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٣١,٩١٢,٤٩٨	-	٣١,٩١٢,٤٩٨	-	صندوق الراجحي للمضاربة بالبيضائع
٣٧٨,٦٨٤	-	-	٣٧٨,٦٨٤	استثمارات في أسهم مدرجة

القيمة العادلة

المستوى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)

الإجمالي	الثالث	الثاني	الأول	
				الموجودات المالية
				الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٦,٥١٥,٩٣٩	-	٢٦,٥١٥,٩٣٩	-	صندوق الراجحي للمضاربة بالبيضائع

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

١٤. القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)

يتم قياس الموجودات والمطلوبات المالية المذكورة أعلاه بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة تقرير. يقدم الجدول التالي معلومات حول كيفية تحديد القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية والمطلوبات المالية:

الموجودات المالية/المطلوبات المالية	أساس التقييم والمدخلات الرئيسية	المدخلات المهمة غير الملحوظة	علاقة وحساسية المدخلات غير الملحوظة بالقيمة العادلة
صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع	صافي قيمة الموجودات	لا ينطبق	لا ينطبق

١٥. إعادة تبويب / تعديل أرقام الفترة السابقة

تم إعادة تعديل قائمة التدفقات النقدية الأولية وفقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقرير المالي. كما تم إعادة تصنيف بعض معلومات المقارنة لتتوافق مع عرض الفترة الحالية.

١٦. توزيعات أرباح

في ٢٧ شعبان ١٤٤١ هـ الموافق ٢٠ أبريل ٢٠٢٠م، وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية على توزيع أرباح بقيمة ١,١ ريال سعودي للسهم (٢٠١٩: ١,١ ريال سعودي للسهم) والتي تم دفعها في ١٤ رمضان ١٤٤١ هـ الموافق ٧ مايو ٢٠٢٠م.

١٧. الأحداث غير المعدلة بعد تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

لم تكن هناك أحداث لاحقة جوهرية منذ الفترة المنتهية قد تتطلب إفصاحاً إضافياً أو تعديلاً في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة (إيضاح ٣).

١٨. اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠٢٠م (الموافق ٢٠ ذو الحجة ١٤٤١ هـ) من قبل مجلس إدارة الشركة.