

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
( شركة مساهمة سعودية )

القوائم المالية الأولية الموجزة مع تقرير فحص المراجع المستقل  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر  
المنتهيتيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م

صفحة

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
٦ - ١٩	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

فهرس

## تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة مساهمين شركة هرفي للخدمات الغذائية المحترمين  
(شركة مساهمة سعودية)

### المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة هرفي للخدمات الغذائية ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفصيرية الأخرى ("القوائم المالية الأولية الموجزة"). إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "النماذج المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً لمعايير ارتباطات الفحص الدولي (٢٤١٠)، "فحص المعلومات المالية الأولية من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. يتكون فحص القوائم المالية الأولية الموجزة من توجيهه استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. تعد إجراءات الفحص أقل في نطاقها بشكل كبير من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً لمعايير 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

استناداً إلى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباها شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبيرز



١٨ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ  
(٢٠٢٥) ٩ نوفمبر

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة المركز المالي الأولية الموجزة  
 كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤  
 (مراجعة) ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥  
 (غير مراجعة) إيضاح

٧٦١,٣٤٨,٤٥٦	٦٦١,٩٠٤,٢١٦	٦
٥٠١,١٨٥,٦٨١	٤٥٤,١٦٤,٠١٦	٧
٤,٣٢٢,٨٥٠	٣,٧٧٣,٦٢١	
٩,٦٣١,٤٣٧	٧,٧٧٤,١٨٦	
١٥١,٧٩٦,١٩٧	١٥٩,٥٩٢,٧٠٧	٨
٢,٤٤٧,٤٨٣	٢,٤٤٧,٤٨٣	
<u>١,٤٣٠,٧٣٢,١٠٤</u>	<u>١,٢٨٩,٦٠٤,٢٢٩</u>	

الموجودات  
 الموجودات غير المتداولة  
 ممتلكات ومصنع ومعدات  
 موجودات حق استخدام  
 صافي الاستثمارات في الإيجار التمويلي  
 موجودات غير ملموسة  
 عقارات استثمارية  
 موجودات غير متداولة أخرى  
**مجموع الموجودات غير المتداولة**

١٢٢,٨٦٤,٥١٢	١١٩,١٩٤,٤١٧	٩
١٥٣,٦١١,٨٥٩	٢١٢,٤٤٣,٤١٢	١٠
٧٨٩,٣٥٤	٦٤٣,٣٨٤	
٩,٦٢٢,٤٩٧	١٥,٥٠٢,٦٠٠	
٢٨٦,٨٨٨,٢٢٢	٣٤٧,٧٦١,٨١٣	
<u>١,٧١٧,٦٢٠,٣٢٦</u>	<u>١,٦٣٧,٣٦٦,٠٤٢</u>	

الموجودات المتداولة  
 المخزون  
 ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى ومبانٍ مدفوعة مقدماً  
 الجزء المتداول من صافي الاستثمارات في الإيجار التمويلي  
 نقد وما يماثله  
**مجموع الموجودات المتداولة**  
**مجموع الموجودات**

٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠	١١
٢٧٨,١٩٠,٧٤٩	٢١٢,٣٦٨,٦٣٣	
<u>٩٢٤,٩٩٠,٧٤٩</u>	<u>٨٥٩,١٦٨,٦٣٣</u>	

حقوق الملكية والمطلوبات  
**حقوق الملكية**  
 رأس المال  
 أرباح مباه  
**مجموع حقوق الملكية**

٤٥٣,٦٥٧,٧٢٧	٤٠٧,٧٣٦,٩٦٣	٧
٧٧,٧٦٠,٧٦٧	٦٩,٢٢٧,٠٤٠	
<u>٥٣١,٤١٨,٤٩٤</u>	<u>٤٧٦,٩٦٤,٠٠٣</u>	

المطلوبات المتداولة  
 المطلوبات غير المتداولة  
 التزامات عقود الإيجار  
 مطلوبات منافع الموظفين  
**مجموع المطلوبات المتداولة**

٦٨,٥٠٧,٤٣٥	٦٤,٠٦٨,٠٧٦	٧
١٨٢,٣٠٦,٦٠٧	٢٣١,٦٢١,٢٠٣	١٢
١٠,٣٩٧,٠٤١	٥,٥٤٤,١٢٧	١٣
٢٦١,٢١١,٠٨٣	٣٠١,٢٣٣,٤٠٦	
٧٩٢,٦٢٩,٥٧٧	٧٧٨,١٩٧,٤٠٩	
<u>١,٧١٧,٦٢٠,٣٢٦</u>	<u>١,٦٣٧,٣٦٦,٠٤٢</u>	

المطلوبات المتداولة  
 التزامات عقود الإيجار  
 ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى  
 مخصص زكاة  
**مجموع المطلوبات المتداولة**  
**مجموع المطلوبات**  
**مجموع حقوق الملكية والمطلوبات**

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

مدير عام الشؤون المالية

الرئيس التنفيذي

العضو المفوض من مجلس الإدارة

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
 (شركة مساهمة سعودية)  
 قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة  
 لفترتي الثلاثة أشهر وأشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤					للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	للفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	إيضاح
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	
٨٦٨,٨١٧,٦١٤	٨١٧,٧٧٨,٢٢٣	٢٧٨,٦٥٤,٠٠٦	٢٦٤,٦٦٨,٣٦٤					الإيرادات
(٦٨٤,٧٠٠,١٦٩)	(٦١٧,٧١٤,٣٠٢)	(٢٣٢,١٧٤,٤١٤)	(٢٠٢,٤٣٥,٩٦٦)					تكلفة الإيرادات
١٨٤,١١٧,٤٤٥	٢٠٠,٠٦٣,٩٢١	٤٦,٤٧٩,٥٩٢	٦٢,٢٣٢,٣٩٦					جمل الربح
(١٥٧,٩٢٣,٩١٩)	(١٥٥,٢٢١,١١٦)	(٥٢,٤٩٣,٢٤٧)	(٥٠,٠٨٦,٠٢١)					مصاريف بيع وتوزيع
(٥٣,٦١٧,١٨٤)	(٥٢,١٧٧,٤٥٣)	(١٨,٣٦١,٠٣٢)	(١٨,٥٢٠,٢٦٥)					مصاريف عمومية وإدارية
(٥٣٢,٨٤٩)	(١,٩٠٦,٧٥٣)	(١,٠٢٢,٤٦٤)	-					مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
٧٧٧,١٨١	(٣٨,٣٣٢,٥٥٥)	-	(٣٦,٢٠٥,١٤٢)					(مخصص) / عكس الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية
٩,٦٣٥,٥٩٤	٧,٥٠١,١٥٥	٢,٩٧٩,٠٩٦	٢,٨٤٦,٥٣٧					إيرادات الأخرى، بالصافي
(١٧,٥٤٣,٧٣٢)	(٤٠,٠٦٧,٨٠١)	(٢٢,٤١٨,٠٥٥)	(٣٩,٧٣٢,٤٩٥)					الخسارة من العمليات
(٢٦,٢٢٦,٩٩٩)	(٢٣,٩٥٤,٣١٥)	(٨,٦٤٩,٥٧٨)	(٧,٨٤٢,٧١٢)					تكاليف التمويل
(٤٣,٧٧٠,٧٣١)	(٦٤,٠٢٢,١١٦)	(٣١,٠٦٧,٦٣٣)	(٤٧,٥٧٥,٢٠٧)					صافي الخسارة من العمليات قبل الزكاة
(١٢,٨٤٦,٥٧٣)	(١,٨٠٠,٠٠٠)	(٢,٣٠٠,٠٠٠)	(٥٥٠,٠٠٠)					الزكاة
(٥٦,٦١٧,٣٠٤)	(٦٥,٨٢٢,١١٦)	(٣٣,٣٦٧,٦٣٣)	(٤٨,١٢٥,٢٠٧)		١٣			صافي الخسارة للفترة
-	-	-	-					الدخل الشامل الآخر للفترة
(٥٦,٦١٧,٣٠٤)	(٦٥,٨٢٢,١١٦)	(٣٣,٣٦٧,٦٣٣)	(٤٨,١٢٥,٢٠٧)					مجموع الخسارة الشامل للفترة

خسارة السهم (بالي ريال السعودي)

خسارة السهم الأساسية والمخفضة لكل سهم العائدة  
 إلى حقوق ملكية المساهمين في الشركة  
 متوسط عدد الأسهم

١٥

٣

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

الرئيس التنفيذي

العضو المفوض من مجلس إدارة  
 كبار

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	أرباح مبقة	رأس المال
١,٠٣٣,٤٧٧,١١٢	٣٨٦,٦٧٧,١١٢	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠
(٥٦,٦١٧,٣٠٤)	(٥٦,٦١٧,٣٠٤)	-
-	-	-
(٥٦,٦١٧,٣٠٤)	(٥٦,٦١٧,٣٠٤)	-
٩٧٦,٨٥٩,٨٠٨	٣٣٠,٠٥٩,٨٠٨	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤م (مراجعة)  
صافي الخسارة للفترة  
الخسارة الشاملة الآخر للفترة  
مجموع الخسارة الشاملة للفترة  
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤م (غير مراجعة)

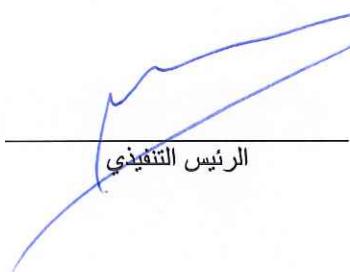
المجموع	أرباح مبقة	رأس المال
٩٢٤,٩٩٠,٧٤٩	٢٧٨,١٩٠,٧٤٩	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠
(٦٥,٨٢٢,١١٦)	(٦٥,٨٢٢,١١٦)	-
-	-	-
(٦٥,٨٢٢,١١٦)	(٦٥,٨٢٢,١١٦)	-
٨٥٩,١٦٨,٦٣٣	٢١٢,٣٦٨,٦٣٣	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠

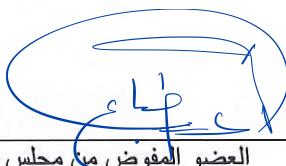
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥م (مراجعة)  
صافي خسارة للفترة  
الخسارة الشاملة الآخر للفترة  
مجموع الخسارة الشاملة للفترة  
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١٨ إلى رقم ١١ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

  
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 ٢٠٢٥  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	إيضاح	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: صافي الخسارة من العمليات قبل الزكاة
(٤٣,٧٧٠,٧٣١)	(٦٤,٠٢٢,١١٦)		
٦٢,٤٩٠,٤٣١	٥٩,٤٨٩,٩٨٩	٦	استهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات
٦٠,٠٣١,٧١٤	٦٣,٥٢٣,٣٠٣	٧	استهلاك موجودات حق استخدام
٣,٥٧١,٢٢٥	٣,٥٩٦,٢٢٠	٨	استهلاك العقارات الاستثمارية
٢,٥٠١,٢٨٩	١,٩٥٧,٢٥١		إطفاء الموجودات غير الملموسة
(٧٧٧,١٨١)	٣٨,٣٣٢,٥٥٥	٦,٧	مخصص / (عكس) الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية
٥٣٢,٨٤٩	١,٩٠٦,٧٥٣	١٠	مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
(٤٠٠,٠٠٠)	-	٩	مخصص المخزون بطينة الحركة
(٤٥٩,٧٥٩)	-	٩	مخصص الإطفاء من المخزون بطينة الحركة
١٠,٩٠٤,٦٨٦	٦,٧٧٥,٠٢٨		مخصص التزامات منافع الموظفين
(٩٧٥,٦٩٨)	٩٣٥,٦٨٥		خسارة / (ربح) من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
(١٦٨,٧٥٠)	(١٣٩,٨٠٢)		إيرادات فوائد
(٢٠٤,٩٨٠)	(٩٨٩,٤١٧)		الربح الناتجة عن إنهاء عقد الإيجار
٢٦,٢٢٦,٩٩٩	٢٣,٩٥٤,٣١٥		نفقات تمويلية
٢١,٣٨٥,٢٥٣	٣,٦٧٢,٠٩٥		النفقات في رأس المال العامل:
١,١١٢,٥٣٤	(١٠,٧١٨,٣٠٦)		المخزون
٥,١٧٠,٩٤٢	٤٩,٣١٤,٥٩٦		ذمم مدينة تجارية وذمم دانة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
١٤٧,١٧٠,٩٢٣	١٢٧,٥٨٨,١٤٩	١٣	ذمم دانة تجارية وذمم دانة أخرى
(٤,٦٨١,٢٨١)	(٦,٦٥٢,٩١٤)		النقد الناتج من العمليات
(١٦,٧٣٤,٦٤٠)	(١٥,٣٠٨,٧٥٥)		زكاة مدفوعة
١٢٥,٧٥٥,٠٠٢	١٠٥,٦٢٦,٤٨٠		الالتزامات منافع الموظفين المحددة مدفوعة
(١٤,٩١٦,١٩٩)	(١١,٤٥٣,١٦٤)	٦	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٨٩٧,٠٠٠)	(٥٠,٠٠٠)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٩١٤,٩٩٩	٨٣٥,٠٠١		
٢,٠٤٤,٩٥٧	١,٢٦٢,٧٨٠		
٣٨,١٤١	-		
(١٢,٨١٥,١٠٢)	(٩,٤٠٥,٣٨٣)		
١٧,٥٠٠,٠٠٠	-		
(٣٠,٥٤٧,١٣٧)	-		
(٥٩,٢٩٢,٤٨٧)	(٦٦,٣٨٦,٦٧٩)	٧	
(٢٥,٨٠٩,١٤١)	(٢٣,٩٥٤,٣١٥)	٧	
(٩٨,١٤٨,٧٦٥)	(٩٠,٣٤٠,٩٩٤)		
١٤,٧٩١,١٣٥	٥,٨٨٠,١٠٣		صافي التغير في النقد وما يعادله خلال الفترة
١٥,١٠٩,١٦٢	٩,٦٢٢,٤٩٧		النقد وما يعادله في بداية الفترة
٢٩,٩٠٠,٢٩٧	١٥,٥٠٢,٦٠٠		النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
٢١,٣١٥,٧٤٥	٢١,١٧٢,٣٤٥	٧	معلومات إضافية عن البنود غير النقدية:
٢,٩٥٣,٧٦٣	٤,١٥٦,٣٧٢	٧	إضافات على موجودات حق استخدام والالتزامات الإيجار
3.158.743	٥,١٤٥,٧٨٩	٧	استبعادات أصول حق استخدام
(٢,٩٣٧,٥٤١)	(١١,٣٩٦,٩٢٩)		استبعاد التزامات عقود الإيجار
تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.			

مدير عام الشؤون المالية

الرئيس التنفيذي

العضو المفوض من مجلس الإدارة

## ١ الوضع النظامي والعمليات

شركة هرفي للخدمات الغذائية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب أنظمة المملكة العربية السعودية وهي مسجلة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٣٧٧٠٢٠١ ب بتاريخ ٤ جمادى الأول ١٤٤١هـ (الموافق ٩ مارس ١٩٨١م).

يتمثل نشاط الشركة في إنشاء المطاعم وتشغيلها، وتزويدها بالوجبات المطبخة، وإنتاج المخبوزات والمعجنات وبيعها، وبيع الأراضي وشرائها لغرض إنشاء المباني عليها ولغرض الاستعمال الخاص، وصيانة وتأجير المستودعات وتلajات تخزين المواد الغذائية.

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

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، بلغ إجمالي عدد المطاعم التي تمتلكها الشركة وتستأجرها ٤١ مطعماً مملوكاً و ٣٣١ مطعماً مستأجرأ على التوالي (٣١ ديسember ٢٠٢٤: ٤٠ مطعماً مملوكاً ٣٤٢ مطعماً مستأجرأ)، تعمل في المملكة العربية السعودية تحت العلامة التجارية "هرفي"؛ كما تدير الشركة مخابزأ ومحالاً للمخبوزات "مخابز هرفي / دوكة".

تشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة حسابات المكتب الرئيسي للشركة المشار إليها أعلاه وجميع فروع المطاعم والمخابز، وال محلات، والمصانع.

إن الشركة الأم الرئيسية والطرف المسيطر على الشركة هي شركة مجموعة صافولا.

يقع المركز الرئيسي للشركة في 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	١٤٢٥/٦/١٦
٢	مصنع شركة هرفي للكيك والمعجنات	١٠١٠٢٩٤٧٥٥	١٤٣١/١٠/٢٠
٢-١ ببيان الاعداد			

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين (معاً يشار إليه بالمعايير المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية).

إن نتائج فترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ ديسember ٢٠٢٥م ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسember ٢٠٢٥م. هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسember ٢٠٢٤م.

## ٢-٢ أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكالفة التاريخية، فيما عدا مستحقات التزامات المنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة.

## ٢ أسس الإعداد (تنمية)

### ٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة. تم تقرير جميع المبالغ المعروضة بالريال السعودي إلى أقرب ريال سعودي، مالم يذكر خلاف ذلك.

### ٣ أحكام وتقديرات وافتراضات 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 نتاجها 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 ٢٠٢٤. فيما عدا التالي:

### ١-٣ الأحكام المحاسبية الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للمنشأة

حكم متعلق بانخفاض قيمة أعمال تحت التنفيذ لمصنع سدير بمبلغ ٣٥,٧ مليون ريال سعودي على أرض مستأجرة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية "مدن"

تم اتخاذ عدد من الأحكام المحاسبية المترابطة فيما يتعلق بمبني مصنع سدير كما هو موضح أدناه:

الشطب

قامت الشركة بإنشاء مصنع على أرض مستأجرة من "مدن"، لكنها لم تقم بتشغيله بعد، مما يشكل خرقاً لشروط عقد الإيجار. وبعد التفاوض مع "مدن"، لم تتمكن الشركة من تقديم خطة للعودة إلى الامتنال تكون مقبولة لدى "مدن". وفي الوقت الحالي، تتوقع الشركة أن تقوم "مدن" بإنهاء عقد الإيجار، وعندها ستقدر الشركة حقها في استخدام الأرض والتحسينات عليها دون أي حق تعاقدي في الحصول على تعويض. وعلى الرغم من أن عقد الإيجار لم يتم إنهاؤه رسمياً من قبل المؤجر حتى الآن، فقد أصبح واضحاً أن القيمة القابلة للاسترداد للتحسينات وأصل حق الاستخدام أصبحت ضئيلة للغاية.

كان الموعود النهائي لتقديم خطة مقبولة إلى "مدن" هو ١ أكتوبر ٢٠٢٥، وقد قدمت الشركة خطة في ٢١ سبتمبر ٢٠٢٥ لتشغيل مصانعها. وبحلول ذلك الوقت، كانت الإدارة تتوقع أن "مدن" لن توافق على بيع المصنع مع نقل عقد الإيجار المرتبط بها. وقد رفضت "مدن" الخطة رسمياً في ٦ أكتوبر ٢٠٢٥. ويعتبر هذا الرفض دليلاً إضافياً على عدم قبول الخطة المقيدة، وبالتالي فإن أي قيمة متوقعة للاستخدام في تاريخ التقرير كانت ضئيلة. وبالنظر إلى أن "مدن" يجب أن توافق على بيع الأصل، ومع عدم اعتقاد الإدارة في تاريخ التقرير بأن هذه الموافقة ستتم، فقد اعتبر أن القيمة العادلة مطروحاً منها تكفة التخلص من الأصل كانت أيضاً ضئيلة. وبناءً على ذلك، تم تخفيض قيمة تحسينات عقد الإيجار وأصل حق الاستخدام بالكامل اعتباراً من ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

وفي تاريخ التقرير، لم يتم إلغاء عقد الإيجار رسمياً، لذلك لم يتم إلغاء الاعتراف بحق الاستخدام والتحسينات المرتبطة به، بل تم تخفيض قيمتها، بينما بقي الالتزام المتعلق بالإيجار في قائمة المركز المالي.

#### ٤ التطبيق المستمر للمعايير المحاسبية

توافق 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 ٢٠٢٤ وفترة إعداد التقارير الأولية المقابلة باستثناء السياسات المحاسبية الجديدة المقدمة حيث تم اعتماد التعديلات التالية على المعايير الدولية للقارير المالية التي أصبحت قابلة للتطبيق لفترات القوائم السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥. وقد قدرت الإدارة أن التعديلات ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

##### المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة

تنطبق المعايير والتفسيرات التالية لأول مرة على فترات التقارير المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥:

- عدم قابلية صرف العملات - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٢١ (صدر في ١٥ أغسطس ٢٠٢٣ وساري المفعول لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥).

لم يكن للمعايير والتعديلات المذكورة أعلاه أي تأثير على المبالغ المعترف بها في الفترات السابقة، ولا يتوقع أن تؤثر بشكل كبير على الفترات الحالية أو المستقبلية.

##### المعايير والتفسيرات والتعديلات الصادرة والتي لم تصبح سارية بعد

لقد تم إصدار بعض المعايير وتفسيرات المعايير المحاسبية الجديدة التي لا تعد إلزامية لفترة التقرير ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ولم يتم تطبيقها سابقاً بشكل مبكر من قبل الشركة.

- تصنيف وقياس الأدوات المالية - تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧.  
صدر في ٣٠ مايو ٢٠٢٤ وساري المفعول لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ - العرض والإفصاح في القوائم المالية. صدر في ٩ أبريل ٢٠٢٤ وساري المفعول لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٩ "الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات." صدر في ٩ مايو ٢٠٢٤ وساري المفعول لفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧.

تقوم الإدارة حالياً بتقييم تأثير هذه المعايير أو التعديلات أو التفسيرات على الفترات المستقبلية وعلى المعاملات المتوقعة في المستقبل.

#### ٥ عمليات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين، وأعضاء مجلس الإدارة، وكبار موظفي الإدارة للشركة، والشركات الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو لنفوذ جوهري من هذه الأطراف. تتم الموافقة على سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من جانب إدارة الشركة، ويتم ذلك على أساس تجاري. إن الأرصدة القائمة كما في نهاية الفترة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ غير مضمونة، ولا تحمل فائدة، ويتم سدادها نقداً. فيما يتعلق بالفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، سجلت الشركة انخفاضاً في قيمة الدعم المديوني المتعلقة بالبالغ المستحقة على الأطراف ذات العلاقة كما هو موضح في إيضاح ١. يتم إجراء هذا التقييم في كل فترة مراجعة من خلال فحص المركز المالي للطرف ذي العلاقة والسوق الذي يعمل فيه الطرف ذو العلاقة.

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
(شركة مساهمة سعودية)  
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ٥ عمليات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

فيما يأتي المعاملات والأرصدة الهامة مع أطراف ذات علاقة، بخلاف تلك التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية الأولية الموجزة:

### المعاملات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)

#### • المعاملات مع الشركات التابعة للشركة الأم الرئيسية

٢٠٢٤	٢٠٢٥	طبيعة المعاملات	أسماء الأطراف ذات العلاقة
١١,٦٩٩,٦٢٥	١٣,٩٥٧,٧٤٠	مبيعات لشركة بندة للتجزئة	
(١,٥٦٦,٨٦٨)	(١,٨٣٩,١٦٢)	إيجار المحمول من شركة بندة للتجزئة	شركة بندة للتجزئة
(١٤,٦٦٩,٢٤٩)	(١٣,٩٠١,٣٦٢)	على الشركة لعقد إيجار قصير الأجل	شركة عافية العالمية
(٣,١٥٤,٩٥٧)	(١,٧٧٥,٢٨٢)	مشتريات من شركة عافية العالمية	مصنع المتحدة للسكر
(٤,٦١٤,٠٣٠)	(٤,٥٣٧,٤٩٨)	مشتريات من مصنع المتحدة للسكر	الشركة الدولية للصناعات الغذائية
		مشتريات من الشركة الدولية	الشركة الدولية للصناعات الغذائية
		لصناعات الغذائية	

#### • المعاملات مع المنشآت المملوكة لمساهم رئيسي وأفراد العائلة المقربين

٢٠٢٤	٢٠٢٥	طبيعة المعاملات	أسماء الأطراف ذات العلاقة
(٢١٣,٧٥٠)	(٢١٣,٧٥٠)	إيجار المحمول من شركة بزبزة	شركة بزبزة الدولية
١٨٥,٣٧٥	١٨٠,٠٠٠	الدولية لعقد إيجار قصير الأجل	
٢١٠,٨٢٣	١٥٤,٦٢٥	إيجار المحمول على شركة بزبزة	
٢٦٢,٥٠٠	٢٦٢,٥٠٠	الدولية لعقد إيجار قصير الأجل	
(١,٣١٢,٥٠٠)	(١,٣١٢,٥٠٠)	مبيعات لشركة مطاعم الطازة	شركة مطاعم الطازة المحدودة
٨٠٠,٠٠٠	-	المحدودة	
		إيجار المحمول على شركة المذاق	
		الأمثال	شركة المذاق الأمثل
		إيجار المحمول على الشركة لعقد	
		إيجار قصيرة الأجل	شركة قطاف
		مدفوعات الإيجار خلال الفترة	

#### • معاملات مع المساهمين

٢٠٢٤	٢٠٢٥	طبيعة المعاملات	أسماء الأطراف ذات العلاقة
(١٨٧,٥٠٠)	-	إيجار المحمول من المساهم على	
		الشركة لعقد إيجار قصيرة الأجل	السيد/ أحمد السعيد

#### • معاملات مع عضو مجلس الإدارة السابق

٢٠٢٤	٢٠٢٥	طبيعة المعاملات	أسماء الأطراف ذات العلاقة
(١٨٧,٥٠٠)	-	إيجار محمل من قل عضو مجلس	
		الإدارة السابق على الشركة على عقود	
		إيجار قصيرة الأجل	السيد/ خالد السعيد

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
(شركة مساهمة سعودية)  
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ٥ عمليات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تنمية)

### المعاملات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة) (تنمية)

- معاملات مع الشركات التابعة للشركة الأم الرئيسية

٢٠٢٤	٢٠٢٥	طبيعة المعاملات	أسماء الأطراف ذات العلاقة
(٧٥,٠١٤)	(٩١,١٦٧)	إيجار محمل من قبل شركة كنان على عقود الإيجار قصيرة الأجل	شركة كنان

- معاملات مع عضو مجلس الإدارة

٢٠٢٤	٢٠٢٥	طبيعة المعاملات	أسماء الأطراف ذات العلاقة
(٢,٠٤٣,٦٩٢)	(٣,١٤٠,١٧٨))	مشتريات من شركة المراعي	شركة المراعي

### الأرصدة للفترة / للسنة المنتهية - مستحق من أطراف ذات علاقة

- رصيد مع الشركة التابعة للشركة الأم النهائية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	التصنيف	أسماء الأطراف ذات العلاقة
٧,٥٤٤,٨٤٢	٩,٥٣٧,٢١٧	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى ومتلاع مدفوعة مقدماً	شركة بنده للتجزئة

- أرصدة مع المنشآت المملوكة لمساهم رئيسي وأفراد العائلة المقربين

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	التصنيف	أسماء الأطراف ذات العلاقة
٦٨,٢١٠	٢٩,٣٢٥	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى ومتلاع مدفوعة مقدماً	شركة مطاعم الطازة المحدودة
٣٣,٠٤٢	٣٣,٠٤٢	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى ومتلاع مدفوعة مقدماً	شركة القهوة المزدوجة
٢٢,٠٦٢	٣٢,٠٦٢	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى ومتلاع مدفوعة مقدماً	شركة الأوراق الخضراء
٣١,٦٧١	٣١,٦٧١	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى ومتلاع مدفوعة مقدماً	شركة مسان للاستثمار
١,٤٨٧,٠٤٠	١,٤٩٩,٩٠٨	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى ومتلاع مدفوعة مقدماً	شركة المذاق الأمثل
١١٦,٤٤٦	١٧٣,٩٤٦	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى ومتلاع مدفوعة مقدماً	شركة بزبرة الدولية
٧٥,٨٨٦	-	صافي الاستثمار في الإيجار التمويلي	

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
(شركة مساهمة سعودية)  
ايضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

## ٥ عمليات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

### الأرصدة للفترة / للسنة المنتهية - مستحق من أطراف ذات علاقة (تتمة)

#### • أرصدة مع المساهمين

التصنيف	أسماء الأطراف ذات العلاقة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	نهم مدينة تجارية ونهم مدينة أخرى ومبالغ مدفوعة مقدماً
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	السيد/ أحمد السعيد

#### • رصيد مع عضو مجلس الإدارة السابق

التصنيف	أسماء الأطراف ذات العلاقة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	نهم مدينة تجارية ونهم مدينة أخرى ومبالغ مدفوعة مقدماً

### الأرصدة للفترة / للسنة المنتهية - مستحق لأطراف ذات علاقة

#### • أرصدة مع الشركة التابعة للشركة الأم النهائية

التصنيف	أسماء الأطراف ذات العلاقة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	السيد/ خالد السعيد
١,٤٢٠,٩٥٤	شركة بنده للتجزئة - مباشر
٣,٣١٧,٩٨٣	شركة عافية العالمية - غير مباشر
٢,٣٤٠,٣٨٧	الشركة الدولية للصناعات الغذائية -
٤٤٢,٩٨٠	غير مباشر
٢٦٦,٢٠٦	مصنع المتحدة للسكر - غير مباشر

#### • أرصدة مع المساهمين

التصنيف	أسماء الأطراف ذات العلاقة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
٢١١,٦٢٣ ٩٠٧,١٥٨	التزامات عقود الإيجار - متداولة
-	التزامات عقود الإيجار - غير متداولة

٥ عمليات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

الأرصدة للفترة / للسنة المنتهية - مستحق لأطراف ذات علاقة (تتمة)

- أرصدة مع المنشآت المملوكة لمساهم رئيسي وأفراد العائلة المقربين

التصنيف	أسماء الأطراف ذات العلاقة
التزامات عقود الإيجار - متداولة	شركة بربرة الدولية
التزامات عقود الإيجار - غير متداولة	
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى	شركة قطاف
التزامات عقود الإيجار - متداولة	
التزامات عقود الإيجار - غير متداولة	

- رصيد مع عضو مجلس الإدارة

التصنيف	أسماء الأطراف ذات العلاقة
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى	شركة المراعي
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى	شركة الام الرئيسية
ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى	شركة كنان

**مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين في الشركة**

أعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة هم أعضاء مجلس الإدارة والعضو المنتدب وكبار المسؤولين التنفيذيين الذين يتمتعون بالسلطة والمسؤولية عن تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة، بشكل مباشر أو غير مباشر. فيما يلي مجموع تعويضاتهم:

بالنسبة لمجلس إدارة الشركة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، بلغت التعويضات ٣,٢ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٣,٤ مليون ريال سعودي).

بالنسبة لكتاب موظفي الإدارة للشركة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، بلغت التعويضات ٣,٨ مليون ريال سعودي (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٨,١ مليون ريال سعودي).

تشمل هذه التعويضات الرواتب الأساسية والمكافآت والمنافع الأخرى وفقاً لسياسة الشركة.

٦ الممتلكات والمصنع والمعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	(مراجعة)	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة الإضافات خلال الفترة / السنة الإستبعادات خلال الفترة / السنة المحول إلى عقارات استثمارية (ايضاح ٨) المحول من عقارات استثمارية (ايضاح ٨) استهلاك الفترة / السنة (مخصص) / عكس انخفاض في القيمة للفترة / السنة (ايضاح ٣, ١) صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة
٨٣١,٤٣٦,١٤٢	٧٦١,٣٤٨,٤٥٦		
١٧,٨٥٧,٠٢٦	١١,٤٥٣,١٦٤		
(١,٧٧٤,٢١٩)	(٢,١٩٨,٤٦٥)		
(٢,٩٣٧,٥٤١)	(١١,٣٩٦,٩٢٩)		
-	٤,١٩٩		
(٨٣,٥٤٩,١٦٩)	(٥٩,٤٨٩,٩٨٩)		
٢١٦,٢١٧	(٣٧,٨١٨,٢٢٠)		
<u>٧٦١,٣٤٨,٤٥٦</u>	<u>٦٦١,٩٠٢,٢١٦</u>		

٧ موجودات حق استخدام والتزامات عقود الإيجار

١-٧ موجودات حق استخدام

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	(مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة الإضافات خلال الفترة / السنة إستبعادات خلال الفترة / السنة الاستهلاك خلال للفترة / السنة مخصص انخفاض في القيمة للفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٥٤٩,١٦٢,٩٢٣	٥٠١,١٨٥,٦٨١		
٤١,٢٩٥,٨٥٥	٢١,١٧٢,٣٤٥		
(٥,٧٧٢,٧١٢)	(٤,١٥٦,٣٧٢)		
(٨٣,٥٠٠,٣٨٥)	(٦٣,٥٢٣,٣٠٣)		
-	(٥١٤,٣٣٥)		
<u>٥٠١,١٨٥,٦٨١</u>	<u>٤٥٤,١٦٤,٠١٦</u>		

٢-٧ التزامات عقود الإيجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	(مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة الإضافات خلال الفترة / السنة إستبعادات خلال الفترة / السنة تكلفة التمويل للفترة / السنة مدفوعات الإيجار خلال الفترة / السنة
٥٦٢,٦٦١,٠٥٦	٥٢٢,١٦٥,١٦٢		
٤١,٢٩٥,٨٥٥	٢١,١٧٢,٣٤٥		
(٦,٨٤٨,٢٥٠)	(٥,١٤٥,٧٨٩)		
٣٤,٦٩٣,٢٠٠	٢٣,٩٥٤,٣١٥		
(١٠٩,٦٣٦,٦٩٩)	(٩٠,٣٤٠,٩٩٤)		
<u>٥٢٢,١٦٥,١٦٢</u>	<u>٤٧١,٨٠٥,٠٣٩</u>		
 ٦٨,٥٠٧,٤٣٥	 ٦٤,٠٦٨,٠٧٦		
 ٤٥٣,٦٥٧,٧٢٧	 ٤٠٧,٧٣٦,٩٦٣		

الجزء المتداول  
الجزء غير المتداول

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	(مراجعة)	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
١٥٣,٦٢٩,٠٤٤	١٥١,٧٩٦,١٩٧		المحول من ممتلكات والمصنع والمعدات خلال الفترة / السنة*
٢,٩٣٧,٥٤١	١١,٣٩٦,٩٢٩		المحول إلى ممتلكات والمصنع والمعدات خلال الفترة / السنة*
-	(٤,١٩٩)		استهلاك الفترة / السنة
(٤,٧٧٠,٣٨٨)	(٣,٥٩٦,٢٢٠)		صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة
<u>١٥١,٧٩٦,١٩٧</u>	<u>١٥٩,٥٩٢,٧٧٧</u>		

تم إعادة تصنيف مبلغ ٢,٩ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠٢٤ من مشاريع تحت التنفيذ ضمن الممتلكات والمصنع والمعدات إلى العقارات الاستثمارية. وفق تغيير نية الإدارة . في عام ٢٠٢٥ تم إعادة تصنيف مبلغ ١١ مليون ريال سعودي من الممتلكات والمصنع والمعدات إلى العقارات الاستثمارية بسبب تغيير نية الإدارة.

٩ المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	(مراجعة)	ايضاح	مواد خام بصانع تامة الصنع
٤٧,٤٨٢,٩٩١	٥١,٢٤٢,٨٤٠			مواد تغليف
٢٣,٢٠٧,٤٠٠	٢٠,٩٠٢,١٤١			قطع غير محفظ بها للبيع وتنتهى خلال سنة واحدة
١٦,١٩٥,٥٧٤	١٧,٠٥٣,٠٥٣			لوازم تشغيلية
٢٦,٨٦٤,٤١٤	٢٥,٦٩٥,٩٨١			
٢٦,٤٣٣,٩١٧	٢١,٦١٨,١٨٦			
١٤٠,١٨٤,٢٩٦	١٣٦,٥١٢,٢٠١			
(١٧,٣١٩,٧٨٤)	(١٧,٣١٩,٧٨٤)	١-٩		
<u>١٢٢,٨٦٤,٥١٢</u>	<u>١١٩,١٩٢,٤١٧</u>			

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	(مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٧,٦٧٤,٢٠٥	١٧,٣١٩,٧٨٤		الإطفاء خلال الفترة/ السنة
(٤٥٩,٦٥٩)	-		المعكوس خلال الفترة / السنة
١٠٥,٢٣٨	-		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
<u>١٧,٣١٩,٧٨٤</u>	<u>١٧,٣١٩,٧٨٤</u>		

١٠ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى ومبالغ مدفوعة مقدماً

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	ايضاح	ذمم مدينة تجارية - أطراف خارجية ناقصاً: مخصص الخسائر الانتمانية المتوقعة على أطراف خارجية ذمم مدينة تجارية من أطراف خارجية، بالصافي ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة ناقصاً: مخصص خسائر الانتمان المتوقعة على الأطراف ذات العلاقة ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة بالصافي ذمم مدينة تجارية، بالصافي مبالغ مدفوعة مقدماً دفعة مقدمة للاستثمار دفعت مقدمة إلى موردين ذمم مدينة أخرى
٩٨,٦٧٤,٧١١ (٢٩,٨٠٩,٥٣٠)	١٤٠,٦٦٩,٧٤٩ (٣١,٥٨١,١٩٢)	١-١٠	ذمم مدينة تجارية - أطراف خارجية ناقصاً: مخصص الخسائر الانتمانية المتوقعة على أطراف خارجية
٦٨,٨٦٥,١٨١ (٥٧٨,٠٥٨)	١٠٩,٠٨٨,٥٥٧ (٧١٣,١٤٩)	٥	ذمم مدينة تجارية من أطراف خارجية، بالصافي ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة
٩,٣١٤,٣٠٥ ٤١,٩٤٨,٨٦٧ ٣,٦١٧,٤٥٤ ١٥٣,٦١١,٨٥٩	١١,٨٥٠,٥١٦ (٧١٣,١٤٩) ١١,١٣٧,٣٦٧ ٥٣,٩٥٨,٩٩٤ ٢,٩٤٠,٢٩٤ ٢١٢,٤٢٣,٤١٢	٢-١٠	ناقصاً: مخصص خسائر الانتمان المتوقعة على الأطراف ذات العلاقة ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة بالصافي ذمم مدينة تجارية، بالصافي مبالغ مدفوعة مقدماً دفعة مقدمة للاستثمار دفعت مقدمة إلى موردين ذمم مدينة أخرى

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة المكون خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٧,٣٥٢,٠٩٣ ١٢,٤٥٧,٤٣٧ ٢٩,٨٠٩,٥٣٠	٢٩,٨٠٩,٥٣٠ ١,٧٧١,٦٦٢ ٣١,٥٨١,١٩٢	

٢-١٠ فيما يلي حركة مخصص الأطراف ذات صلة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	الرصيد في بداية الفترة / السنة المكون خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
- ٥٧٨,٠٥٨ ٥٧٨,٠٥٨	٥٧٨,٠٥٨ ١٣٥,٠٩١ ٧١٣,١٤٩	

٣-١٠ دفعة مقدمة للاستثمار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	دفعة مقدمة للاستثمار ناقصاً: مخصص انخفاض في القيمة
٤,٠٠٠,٠٠٠ (٤,٠٠٠,٠٠٠)	٤,٠٠٠,٠٠٠ (٤,٠٠٠,٠٠٠)	
-	-	

١٠ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى ومبالغ مدفوعة مقدماً (تتمة)

٣-١٠ دفعة مقدمة للاستثمار (تتمة)

يمثل هذا المبلغ المدفوع لخالد السعيد، أحد الأطراف ذي العلاقة، لاتفاقية الشراكة المتعلقة ب الاستثمار في وحدات أراضي بتاريخ ١٦ يناير ٢٠٠٥، بغرض استخدامها كمستودع بناءً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠١٤، تم تسجيل مخصص أولى يبلغ ٢ مليون ريال سعودي يمثل الانخفاض المقدر في قيمة الاستثمار. بناءً على توصية لجنة المراجعة بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١٥ بتنفيذ قرار مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠١٤ والذي ينص على أنه نظراً للانخفاض المحتمن في قيمة الاستثمار مع زيادة احتمال الفشل في الاسترداد، فقد تم تكوين مخصص للنحو بالكامل.

١١ رأس المال

رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المدفوع من ٦٤,٦٨٠ مليون سهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٦٤,٦٨٠ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

١٢ ذمم دائنة تجارية ودائعون آخرون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٥	ذمم تجارية دائنة - لأطراف ذات علاقة
٤,٢٣١,٨٩١	٢,٨٣١,١٩٩		ذمم دائنة تجارية - أطراف خارجية
١٠٥,١٥٣,٩٣٥	١٢٢,٩٠٠,٣٦٢		مصاريف مستحقة
٥٩,١٦٩,١٩٦	٧٣,٩٨٠,٨٠٧		إيجار مدفوع مقدماً وخصومات
٣,٣٢٢,٤٢١	١٠,١٦٦,٧٠٣		ذمم دائنة أخرى
١٠,٤٢٩,١٦٤	٢٠,٥٦٧,٠٧١		
<u>١٨٢,٣٠٦,٦٠٧</u>	<u>٢٣٠,٤٤٦,١٤٢</u>		

١٣ زكاة مستحقة الدفع

كانت الحركة في مخصص الزكاة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
		المكون خلال الفترة / السنة
		تعديلات للفترات المالية السابقة
		المدفوع خلال الفترة / السنة
		الرصيد في نهاية الفترة / السنة
٢,٣٧٩,٤٦٧	١٠,٣٩٧,٠٤١	
٧,١٠٨,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	
٧,٨٣٧,٦١٦	-	
(٦,٩٢٨,٠٤٢)	(٦,٦٥٢,٩١٤)	
<u>١٠,٣٩٧,٠٤١</u>	<u>٥,٥٤٤,١٢٧</u>	

تم تقديم إقرار الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وتم تسوية الفاتورة الصادرة وفقاً لنظام هيئة الزكاة والضريبة والجمارك خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

أنهت الشركة كافة الربوط الزكوية عن الفترة من ٢٠١٤ - ٢٠٢٣، حتى نهاية الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ م قامت الشركة بسداد كامل الفروق الزكوية.

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

حصلت الشركة على شهادة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك صالحة ١٣ ذو القعدة ١٤٤٧ هـ الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢٦ م.

#### ١٤ الالتزامات المحتملة والارتباطات

##### ١-١٤ الالتزامات المحتملة

ليس لدى الشركة أي التزامات محتملة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

##### ٢-١٤ الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية التي تعهدت بها الشركة ولم يتم تكبدتها كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ بلغت ٧,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٨,٨ مليون ريال سعودي).

##### ٣-١٤ ضمانات بنكية

لدى الشركة مطلوبات عن ضمانات بنكية مصدرة بالنيابة عن الشركة بمبلغ ٥,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٩,٦ مليون ريال سعودي) وخطابات اعتماد صادرة بالنيابة عن الشركة بمبلغ لا شيء كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٣٤ مليون ريال سعودي) في سياق الأعمال الاعتيادية.

#### ١٥ دخل السهم

يعتمد احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة على البيانات التالية:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(٥٦,٦١٧,٣٠٤)	(٦٥,٨٢٢,١١٦)	(٣٣,٣٦٧,٦٣٣)	(٤٨,١٢٥,٢٠٧)	(٦٥,٨٢٢,١١٦)	(٥٦,٦١٧,٣٠٤)
٦٤,٦٨٠,٠٠٠	٦٤,٦٨٠,٠٠٠	٦٤,٦٨٠,٠٠٠	٦٤,٦٨٠,٠٠٠	٦٤,٦٨٠,٠٠٠	٦٤,٦٨٠,٠٠٠
(٠,٨٨)	(١,٠٢)	(٠,٥٢)	(٠,٧٤)	(١,٠٢)	(٠,٨٨)
(٠,٨٨)	(١,٠٢)	(٠,٥٢)	(٠,٧٤)	(١,٠٢)	(٠,٨٨)

صافي خسارة الفترة  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية  
لغرض الدخل الأساسي / المخفضة  
- الأساسية  
- المخفضة

تم احتساب ربحية السهم للسنة بقسمة صافي الربح للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

#### ١٦ المعلومات القطاعية

تعمل الشركة بشكل أساسي في قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

- ١ المطاعم - خدمات تقديم الطعام وتشغيل المطاعم وتأجير العقارات الاستثمارية.
- ٢ مصنع اللحوم - تصنيع وبيع منتجات اللحوم من مصنع اللحوم.
- ٣ المخابز - تصنيع وبيع المعجنات ومنتجات المخابز من المخابز.

يتم تحديد قطاعات التشغيل هذه بناءً على التقارير الداخلية التي يراجعها الرئيس التنفيذي للشركة (المؤول الرئيسي عن اتخاذ القرارات التشغيلية) بانتظام في تحصيص الموارد للقطاعات وتقييم أدائها "مدخل الإدارية". يعتمد مدخل الإدارة على الطريقة التي تنتظم بها الإدارة القطاعات داخل الكيان لاتخاذ قرارات التشغيل وتقييم الأداء. تقوم إدارة الشركة في نهاية كل فترة تقرير بمراجعة القطاعات المذكورة أعلاه لمعرفة الحد الكمي وكذلك معايير عرض الإيرادات والمصروفات للقطاعات.

١٦ المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١٦ فيما يلي ملخص المعلومات المالية المختارة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعه أشهر المنتهيين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ و ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ، والتي تم تلخيصها في قطاعات الأعمال المذكورة أعلاه، على النحو التالي: (بالألف ريال سعودي).

المجموع		المخابز		مصنع اللحوم		المطاعم		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
٣٠٩,٩٦٧	٢٩٣,٠٧٨	٤٢,٨٨٩	٣٦,٩٤٣	٥١,٧١٦	٤٧,٣٣٨	٢١٥,٣٦٢	٢٠٨,٧٩٧	إجمالي إيرادات القطاع	
(٣١,٣١٣)	(٢٨,٤١٠)	(٣,٣٢٧)	(٤,١٨٨)	(٢٧,٩٨٦)	(٢٤,٢٢٢)	-	-	إيرادات بين القطاعات	
٢٧٨,٦٥٤	٢٦٤,٦٦٨	٣٩,٥٦٢	٣٢,٧٥٥	٢٣,٧٣٠	٢٣,١١٦	٢١٥,٣٦٢	٢٠٨,٧٩٧	صافي الإيرادات (الخارجية)	
(٣٢,٣٦٨)	(٤٨,١٢٥)	(٥,٤١٣)	(٢,٦٤٠)	١١,٩٢٢	١٠,١٩٤	(٣٩,٨٧٧)	(٥٥,٦٧٩)	صافي الخسارة	
المجموع		المخابز		مصنع اللحوم		المطاعم		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
٩٦٠,٥٥٣	٩٠٩,١٦٦	١٣٦,٣١١	١١٤,٢٥١	١٥٠,١١٧	١٤٧,٠٨٥	٦٧٤,١٢٥	٦٤٧,٨٣٠	إجمالي إيرادات القطاع	
(٩١,٧٣٥)	(٩١,٣٨٨)	(١٠,٢٣٣)	(١٢,٦٧٣)	(٨١,٥٠٢)	(٧٨,٧١٥)	-	-	إيرادات بين القطاعات	
٨٦٨,٨١٨	٨١٧,٧٧٨	١٢٦,٠٧٨	١٠١,٥٧٨	٦٨,٦١٥	٦٨,٣٧٠	٦٧٤,١٢٥	٦٤٧,٨٣٠	صافي الإيرادات (الخارجية)	
(٥٦,٦١٧)	(٦٥,٨٢٤)	(٦,٠٣٠)	(٧,٩٠٧)	٤٠,١٦٠	٣٢,٥٦٣	(٩٠,٧٤٧)	(٩٠,٤٧٨)	صافي الخسارة	
المجموع		المخابز		مصنع اللحوم		المطاعم		لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر (غير مراجعة)	
٣١ دسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣١ دسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥						
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)
١,٧١٧,٦٢٠	١,٦٣٧,٣٦٦	٢٤٣,٨٩٨	٢٤٢,٨٢٧	٩٢,٧٢٠	٨٧,٨٥٨	١,٣٨١,٠٠٢	١,٣٠٦,٦٨١	إجمالي الموجودات	
٧٩٢,٦٣٠	٧٧٨,١٩٧	٥٤,٨٥٥	٦٠,٣٥٧	٢٢,٤٦٨	٢٩,٢٦٦	٧١٥,٣٠٧	٦٨٨,٥٧٤	إجمالي المطلوبات	

١٧ الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة لم تكن هناك أحداث لاحقة جوهرية هامة منذ الفترة المنتهية قد تتطلب إفصاحاً إضافياً أو تعديلاً في هذه البيانات المالية الأولية الموجزة. باستثناء الانخفاض المسجل في قيمة مصنع سدير ايضاح ٣,١.

١٨ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والمصادقة عليها بتاريخ ١١ جمادى الأولى ١٤٤٧ هـ (الموافق ٢ نوفمبر ٢٠٢٥).