

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

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

صفحة

فهرس

١	تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية
٣	قائمة 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 لشركة هرفي للخدمات الغذائية ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، والقائمة الأولية للدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر وفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة 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 المُنفَّذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموجزة 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 بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نُبدي أي رأي مراجعة.

الإستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم 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
إبراهيم بن أحمد البسام

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٣٣٧)

التاريخ: ٩ ربيع الأول ١٤٤٢هـ

الموافق: ٢٦ أكتوبر ٢٠٢٠م

الرياض - المملكة العربية السعودية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
			ممتلكات وآلات ومعدات
١,٠٤٣,٤٩٧,٣٣٧	١,٠١٦,٠٠٢,٧٨٠		حق استخدام الأصول
٥٨٢,٨٦٤,٢٤٧	٥٥٠,٩٧٢,٤٣٦		صافي الاستثمارات في الإيجار التمويلي
١٠,٩٢٨,٩١١	٩,٦٠١,٦٤٦		موجودات غير ملموسة
١٥,٤٤٢,٥٨٨	١٥,١١٣,٧٩١		الاستثمارات العقارية
٢٩,٨٨٠,٨٩٠	٢٧,٤٠٥,٨٦٩		
<u>١,٦٨٢,٦١٣,٩٧٣</u>	<u>١,٦١٩,٠٩٦,٥٢٢</u>		
			الموجودات المتداولة
			مخزون
١٥٦,٧٦٥,٥١١	١١٣,٩١٢,٩٧٥		ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
١٣٤,٤٧١,١٨٥	١٥٨,٢٣٣,٤٩٤		الجزء المتداول من صافي الاستثمارات في الإيجار التمويلي
١,٥٣٤,٠٩٥	١,٨٩٥,٠٠٠		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٦,٥١٥,٩٣٩	٧٢,٥٦٦,٩٦١	٦	النقد وما في حكمه
٢٥,٩٤٣,٠٧٨	٣١,٦٣٥,٨٠٦		
<u>٣٤٥,٢٢٩,٨٠٨</u>	<u>٣٧٨,٢٤٤,٢٣٦</u>		
<u>٢,٠٢٧,٨٤٣,٧٨١</u>	<u>١,٩٩٧,٣٤٠,٧٥٨</u>		
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠	٧	احتياطي نظامي
٨٠,٤٩٨,٨٩٩	٨٣,٧٢٦,١٤٥		أرباح مبقاة
٢٧٠,٦٨٧,٣٨٥	٢٢٥,٩٨٤,٦٠٥		إجمالي حقوق الملكية
٩٩٧,٩٨٦,٢٨٤	٩٥٦,٥١٠,٧٥٠		المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
			قروض طويلة الأجل
٥٧,٤٩٣,٠٨٩	٣٧,١٨٠,١٠٨	٨	التزامات الإيجار
٤٩٦,٩٦٦,٧١٩	٥٤٧,٧٠٤,٦٣٩		مزايا نهاية الخدمة للموظفين
٧٢,٩٠٠,٣٦٢	٧٠,٤٢٢,٧٩٠		
<u>٦٢٧,٣٦٠,١٧٠</u>	<u>٦٥٥,٣٠٧,٥٣٧</u>		
			المطلوبات المتداولة
			الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٦٧,٨١٠,٦٥٧	٢٥,٨١٣,٤٣٤	٨	الجزء المتداول من التزامات الإيجار
٨٢,٣٦١,١٦٦	٤٣,٩٥٢,٢٨٠		قروض قصيرة الأجل
٧٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩	ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون
١٦٨,٦٥٨,٠٥٣	٢٠٣,٣٥٣,٧٣١		مخصص الزكاة
١٣,٦٦٧,٤٥١	١٢,٤٠٣,٠٢٦	١٠	
<u>٤٠٢,٤٩٧,٣٢٧</u>	<u>٣٨٥,٥٢٢,٤٧١</u>		
<u>١,٠٢٩,٨٥٧,٤٩٧</u>	<u>١,٠٤٠,٨٣٠,٠٠٨</u>		
<u>٢,٠٢٧,٨٤٣,٧٨١</u>	<u>١,٩٩٧,٣٤٠,٧٥٨</u>		
		١١	إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
			الإلتزامات 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


المدير المالي

شركة هرفي للخدمات الغذائية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية

لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	٢٠١٩م (غير مراجعة)	٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
٩٦١,٧٨٦,٣٥٦	٧٧٨,١٤٣,٩٢٠	٣٣٩,٠٨٢,٤١٤	٣١١,١١٧,٥٣٨	الإيرادات
(٦٦٩,٢١١,٢٤٤)	(٦٠٦,٨٢٨,١٦٧)	(٢٢٨,١٣٠,٠٥٣)	(٢٢٧,١٢٨,٢٧١)	تكلفة الإيرادات
٢٩٢,٥٧٥,١١٢	١٧١,٣١٥,٧٥٣	١١٠,٩٥٢,٣٦١	٨٣,٩٨٩,٢٦٧	مجمّل الربح
١٤,٥٤٠,٣٧٨	٢١,٤٤٥,٦٢٥	١,٨٣٢,٤٢٢	١٧,١٨٦,١٤٦	إيرادات أخرى، بالصافي
(٦٤,٦٦١,٧٧٥)	(٥٩,٣٩٢,٠٣٤)	(٢٣,٥٧٥,٥٩٦)	(٢٠,٦٩٠,٧٤٨)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٦٢,٧٥١,٦٧٩)	(٧٢,٠٩٥,١٠٧)	(١٩,٧٦٨,٧١٢)	(٢٩,٩٨٢,٢٧٥)	مصروفات عمومية وإدارية
١٧٩,٧٠٢,٠٣٦	٦١,٢٧٤,٢٣٧	٦٩,٤٤٠,٤٧٥	٥٠,٥٠٢,٣٩٠	الربح من العمليات
(٢٩,٤٥٨,٦٥٠)	(٢٤,٩٠٦,٤٠١)	(١٠,٦٣٢,٥٠٥)	(٧,٨٦٠,٣٨٦)	تكاليف التمويل
١٥٠,٢٤٣,٣٨٦	٣٦,٣٦٧,٨٣٦	٥٨,٨٠٧,٩٧٠	٤٢,٦٤٢,٠٠٤	صافي الربح من العمليات قبل الزكاة
(٣,٧٩٣,٢٧٥)	(٤,٠٩٥,٣٧٢)	(١,٢٦٤,٤٢٥)	(١,٢٦٤,٤٢٥)	١٠ الزكاة
١٤٦,٤٥٠,١١١	٣٢,٢٧٢,٤٦٤	٥٧,٥٤٣,٥٤٥	٤١,٣٧٧,٥٧٩	صافي ربح الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر للفترة
١٤٦,٤٥٠,١١١	٣٢,٢٧٢,٤٦٤	٥٧,٥٤٣,٥٤٥	٤١,٣٧٧,٥٧٩	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,٢٦	٠,٥	٠,٨٩	٠,٦٤	١٢ ربحية السهم (ريال سعودي)
٢,٢٦	٠,٥	٠,٨٩	٠,٦٤	-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

المدير المالي

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

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٩٣٢,٨٦٧,٤٨٨	٢٢٦,٦٧٨,٣٧٧	٥٩,٣٨٩,١١١	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠	
٦,٩٢٨,٣٦٩	٦,٩٢٨,٣٦٩	-	-	
٩٣٩,٧٩٥,٨٥٧	٢٣٣,٦٠٦,٧٤٦	٥٩,٣٨٩,١١١	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠	
١٤٦,٤٥٠,١١١	١٤٦,٤٥٠,١١١	-	-	
١٤٦,٤٥٠,١١١	١٤٦,٤٥٠,١١١	-	-	
(١٣٧,٥٦١,٣٣٠)	(١٣٧,٥٦١,٣٣٠)	-	-	
-	(١٤,٦٤٥,٠١١)	١٤,٦٤٥,٠١١	-	١٦
٩٤٨,٦٨٤,٦٣٨	٢٢٧,٨٥٠,٥١٦	٧٤,٠٣٤,١٢٢	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠	

الإجمالي	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح
٩٩٧,٩٨٦,٢٨٤	٢٧٠,٦٨٧,٣٨٥	٨٠,٤٩٨,٨٩٩	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠	
٣٢,٢٧٢,٤٦٤	٣٢,٢٧٢,٤٦٤	-	-	
٣٢,٢٧٢,٤٦٤	٣٢,٢٧٢,٤٦٤	-	-	
(٧٣,٧٤٧,٩٩٨)	(٧٣,٧٤٧,٩٩٨)	-	-	
-	(٣,٢٢٧,٢٤٦)	٣,٢٢٧,٢٤٦	-	١٦
٩٥٦,٥١٠,٧٥٠	٢٢٥,٩٨٤,٦٠٥	٨٣,٧٢٦,١٤٥	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠	

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



المدير المالي

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠م (مراجعة)
صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة
توزيعات أرباح
المحول إلى الاحتياطي النظامي
الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	إيضاح
١٥٠,٢٤٣,٣٨٦	٣٦,٣٦٧,٨٣٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح من العمليات قبل الزكاة
		التعديلات لـ:
٥٩,٣٠٠,٩٦٣	٦٩,٣٦١,٢١٨	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٥٨,٥٤٨,٩٨٤	٥٥,٩١٨,٧١٩	استهلاك حق استخدام الأصول
٣,١٨٤,٤١٢	٢,٦٣١,١٤٩	استهلاك الاستثمارات العقارية
١,٧٥٤,٣٤٠	٢,١٣٣,٩٦٠	إطفاء موجودات غير ملموسة
-	١٢,٤١٢,٨٩٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	١٦,٤٨١,٩٩٧	مخصص مخزون بطيء الحركة
١١,٤٧٨,٧٩٦	٧,١٥٥,٧٠٦	مخصص مزايا نهاية الخدمة للموظفين
(٧٦,٩٧٩)	(٣٩٩,٦٣٤)	ربح غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة
(٣٥٩,٠٣٨)	(٣٧٤,٧٩٣)	ربح محقق من استثمارات بالقيمة العادلة
(١,٥٩٦,٢٢٩)	٢,٠٩٧,٢٩٩	خسارة / (ربح) استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٢٩,٤٩٥,٩٦٤	٢٤,٩٠٦,٤٠١	تكاليف التمويل
		التغيرات في رأس المال العامل:
		المخزون
(٤٢,٩٥٢,٣٠٥)	٢٦,٣٧٠,٥٣٩	ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
٣٨,٤٥٧,٨٧٩	(٣٦,١٧٥,٢٠٥)	ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون
٧٥,٤٠٢,٦٧١	٢٣,٣١٨,٥٩٧	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٣٨٢,٨٨٢,٨٤٤	٢٤٢,٢٠٦,٦٨٥	الزكاة المدفوعة
(١,١٠٤,٠٦٧)	(٥,٣٥٩,٧٩٧)	مزايا نهاية الخدمة للموظفين المدفوعة
(٥,٦٣٨,١٩٢)	(٣,٠٠٥,٤٩٢)	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٣٧٦,١٤٠,٥٨٥	٢٣٣,٨٤١,٣٩٦	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٦٣,٠٤٤,٢٦٣)	(٤٦,٢٠٢,٦٧٠)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٩٥,٠٠٠,٠٠٠)	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	شراء استثمارات أسهم مدرجة
-	(٢٧٦,٥٩٥)	المحصل من الإيجار
-	١,٣٤٠,٠٠٠	المحصل من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٢١٩,١٥٧	٢٧٧,٤١٩	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(٦٧,٨٢٥,١٠٦)	(٨٩,٨٦١,٨٤٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		المحصل من قروض طويلة الأجل
٤٢,٧١٣,٩٧٠	-	المسدد من قروض طويلة الأجل
(١١٤,٣٩٢,٧٤٢)	(٦٦,٥٣٠,٣٢٤)	الحركة في قروض قصيرة الأجل، صافي
-	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	التزامات الإيجار المدفوعة
(١٠٠,٠٥٨,٠٤٥)	(٢٨,٠٠٨,٥٠٠)	توزيعات أرباح
(١٣٧,٥٦١,٣٣٠)	(٧٣,٧٤٧,٩٩٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٠٩,٢٩٨,١٤٧)	(١٣٨,٢٨٦,٨٢٢)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٩٨٢,٦٦٨)	٥,٦٩٢,٧٢٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٧,٠٢٣,١٤٧	٢٥,٩٤٣,٠٧٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
١٦,٠٤٠,٤٧٩	٣١,٦٣٥,٨٠٦	

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

المدير المالي

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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 وثلاجات حفظ الأغذية.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م، بلغ إجمالي عدد المطاعم التي تملكها وتستأجرها الشركة ٤٠ مطعمًا مملوكًا و ٣٤٥ مطعمًا مستأجرًا، على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٤٠ مطعمًا مملوكًا و ٣٤٢ مطعمًا مستأجرًا)، وتعمل جميعها في المملكة العربية السعودية بموجب العلامة التجارية "هرفي". كما تقوم الشركة بتشغيل مخابز ومحلات لبيع منتجات المخابز. ("مخابز 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 ١٤٢٥هـ (٢ أغسطس ٢٠٠٤م) وبموجب الترخيص الصناعي رقم ٢٤٩ / س صادرة بتاريخ ١٦ صفر ١٤٢٢هـ (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 ١٤٣١هـ (٢٩ سبتمبر ٢٠١٠م) وبموجب الترخيص الصناعي رقم ١١٥٨٣ / ت صدر بتاريخ ١٨ شوال ١٤٣١هـ (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 والمخابز 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	١٤٤١/٢/٢٥هـ
مصنع شركة هرفي للكيك والمعجنات	١٠١٠٢٩٤٧٥٥	١٤٤١/٩/٢٥هـ

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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. 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 قائمة الدخل الشامل الأولية 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 الموضوعة 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:

إنخفاض في قيمة الموجودات المالية

يتم تكوين مخصص لانخفاض قيمة الذمم المدينة، صافي الاستثمارات في الإيجار التمويلي، والذمم المدينة الأخرى 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 تعطل 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 ١-٣. يتم إثبات هذه المنح ضمن الإيرادات الأخرى في قائمة الدخل الشامل الأولية.

٤. المعايير والتفسيرات الجديدة

المعايير الجديدة والتفسيرات التي تم 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 باستثناء ما يلي:

في الفترة الحالية، تبنت الشركة تفسيراً جديداً صادراً عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية يكون طوعياً للتطبيق في الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يونيو ٢٠٢٠م.

يسمح التعديل للمستأجرين، كوسيلة عملية، بعدم تقييم ما إذا كان تخفيض الإيجار المعين الذي يحدث كنتيجة مباشرة لوباء كوفيد-١٩ هي تعديلات على الإيجار وبدلاً من ذلك حساب تخفيض الإيجار هذه كما لو لم تكن تعديلات على الإيجار. لقد طبقت الشركة وسيلة عملية لعقود الإيجار يفي بالشروط. يتم الاعتراف بتخفيض الإيجار البالغ ١١ مليون ريال سعودي لعقد الإيجار في قائمة الدخل الشامل الأولية على مدى فترة التخفيض.

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 ٢٠٢١م 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يتم ذكر خلاف ذلك)

٥. معاملات وأرصدة الأطراف ذات علاقة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		المعاملات خلال الفترة		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	طبيعية المعاملة	طبيعية العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٢٠,٢٣٩,١٨٤	٢٩,٥٩١,٠١٦	مبيعات للشركة الشقيقة	شركة شقيقة	شركة بنده للتجزئة
٢,٧٧١,٥٨٢	١,٩٦٣,١٢٥	الإيجار المحمل من قبل الشركة الشقيقة إلى الشركة		
٢١٦,٥٠٨	٣٦٢,٧٩٠	مبيعات للشركة الشقيقة		
٣٢٦,٢٥٠	٣٢٦,٢٥٠	الإيجار المحمل من قبل الشركة الشقيقة إلى الشركة	شركة شقيقة	شركة بزبرة الدولية
١٨٥,٣٧٦	١٨٥,٣٧٦	الإيجار المحمل من قبل الشركة إلى الشركة الشقيقة		
١,٧٩٤,٧١٩	١,٦٩٤,٢٥٣	مبيعات للشركة الشقيقة	شركة شقيقة	شركة مطاعم الطازة المحدودة
٥,٣٣٨,٣٧٢	١,١٨٤,٠٥٢	أتعاب إدارية وأخرى للمساهم	مساهم	السيد/ أحمد السعيد
٤٧٢,٥٠٠	٤٧٢,٥٠٠	الإيجار المحمل من قبل المساهم إلى الشركة		
١٧٧,٣٨٧	١٠٨,٣٢٩	الإيجار المحمل من قبل الشركة الشقيقة إلى الشركة	شركة شقيقة	شركة كنان
١,٥٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	الإيجار المحمل من قبل الشركة الشقيقة إلى الشركة	شركة شقيقة	شركة قطاف
١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	الإيجار المحمل من قبل عضو مجلس الإدارة إلى الشركة	عضو مجلس الإدارة	السيد/ خالد السعيد
١,٤٢٩,٩٥٤	١,٩٤٩,٩٩١	شراء من الشركة الشقيقة	شركة شقيقة	شركة عافية العالمية
١٣,٥٧٢,٩٦١	٩,٨٧٨,٤٠٠	شراء من الشركة الشقيقة	شركة شقيقة	مصنع ماما صوص
١,٤٨٢,٢٣٠	١,٩٢١,٤٧٨	شراء من الشركة الشقيقة	شركة شقيقة	مصنع المتحدة للسكر
٤,٥٢٢,٠١٩	٣,٦٧٤,٦٦٩	شراء من الشركة الشقيقة	شركة شقيقة	شركة المراعي
٢,٥٥٨,٣٠١	٢,٨٧٥,٩٧٨	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.

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

٥. معاملات وأرصدة الأطراف ذات علاقة (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
١١,٠٨٧,٣٣٤	١٠,٤٢٢,٩٥٥
١٣٣,٥٢٥	٦٩٦,٨٩٨
-	٥٨٩,٠٠١
٣١٥,٤٦٢	٣٨٥,١٤٩
١١,٥٣٦,٣٢١	١٢,٠٩٤,٠٠٣

المستحق من أطراف ذات علاقة - ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى
شركة بنده للتجزئة
شركة بزبرة الدولية
شركة قطاف
شركة مطاعم الطازة المحدودة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)
١,١١٢,٤٨١	١,٩٣٣,٩٩٨
٣,٩٤٤,١٦٤	١,٢٦٥,٣٤٥
٥٦٥,٨٧٧	٧٤٦,١٦٢
١٤٣,٠٢٠	٤٩٢,٩٩٣
٣٠٧,٣٩٠	٣٥٥,٥٨٥
٢٤٥,٥٥٧	٣٣٩,٩٥٠
٢٥٧,٢٤٥	٣٠٣,٣٢٧
٦,٥٧٥,٧٣٤	٥,٤٣٧,٣٦٠

المستحق إلى أطراف ذات علاقة - ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون
مصنع ماما صوص
السيد/ أحمد حمد السعيد
الشركة الدولية للصناعات الغذائية
شركة المراعي
مصنع المتحدة للسكر
شركة عافية العالمية
شركة كنان

٦. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح
٢٦,٥١٥,٩٣٩	٧٢,٠٨٢,١٦٥	١-٦
-	٤٨٤,٧٩٦	٢-٦
٢٦,٥١٥,٩٣٩	٧٢,٥٦٦,٩٦١	

صندوق الراجحي للمضاربة بالبيضات
استثمارات في أسهم مدرجة

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

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

٦-١ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	
٢٦,٥١٥,٩٣٩	٣٠,٨٨٧,٦٠٣	رصيد أول الفترة/ السنة
١٩٥,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٥,٠٠٠,٠٠٠	شراء خلال الفترة/ السنة
(١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	استرداد خلال الفترة/ السنة
٣٧٤,٧٩٣	٥٧٦,٨٠٥	ربح محقق خلال الفترة/ السنة
١٩١,٤٣٣	٥١,٥٣١	ربح غير محقق خلال الفترة/ السنة
٧٢,٠٨٢,١٦٥	٢٦,٥١٥,٩٣٩	رصيد آخر الفترة/ السنة

٦-٢ فيما يلي حركة الاستثمارات في الأسهم المدرجة:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	
-	-	رصيد أول الفترة/ السنة
٢٧٦,٥٩٥	-	شراء خلال الفترة/ السنة
٢٠٨,٢٠١	-	ربح غير محقق خلال الفترة/ السنة
٤٨٤,٧٩٦	-	رصيد آخر الفترة/ السنة

٧. رأس المال

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

٨. قروض طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	إيضاح	
٤٨,٣٥٩,٩٧٧	٩٣,٦٨٩,٩٣١	١-٨	مصرف الراجحي
١٠,٠٨٣,٥٦٥	١٣,٩٨٣,٥٦٥		بنك ساب
٤,٥٥٠,٠٠٠	١٧,٦٣٠,٢٥٠	٢-٨	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي
٦٢,٩٩٣,٥٤٢	١٢٥,٣٠٣,٧٤٦		

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

٨. قروض طويلة الأجل (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٦٧,٨١٠,٦٥٧	٢٥,٨١٣,٤٣٤	الجزء المتداول تسهيلات مالية طويلة الأجل
٥٧,٤٩٣,٠٨٩	٣٧,١٨٠,١٠٨	الجزء غير المتداول تسهيلات مالية طويلة الأجل
١٢٥,٣٠٣,٧٤٦	٦٢,٩٩٣,٥٤٢	

٨-١ حصلت الشركة على تسهيلات مع مصرف الراجحي. إن هذه التسهيلات غير المضمونة تستحق السداد على أقساط نصف سنوية خلال فترة ٣ سنوات. هذه التسهيلات البنكية تتحمل تكاليف التمويل بأسعار السوق السائدة.

٨-٢ بموجب شروط اتفاقية القرض وملحق الاتفاقية مع صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق")، فإن الممتلكات والألات والمعدات للشركة والخاصة بمصنع اللحوم والكبيك 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 المتاحة لمصنع اللحوم فيما تتعلق بالاحتفاظ بمعدلات مالية محددة خاصة بمصنع اللحوم. وقيوداً على توزيعات الأرباح، وحداً أقصى لمصروفات الصيانة وللمصروفات الرأسمالية.

٨-٣ كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م، 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.

٨-٤ تتضمن القروض طويلة الأجل تكلفة تمويل مستحقة بمبلغ ٢,١٢٦,٣٧٢ ريال سعودي (٢٠١٩ م: 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:

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	
٩,٧١٣,٨١٨	١٣,٦٦٧,٤٥١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٥,٠٥٧,٧٠٠	٣,٧٩٣,٢٧٥	المكون خلال الفترة / السنة
-	٣٠٢,٠٩٧	تسوية المحمل خلال الفترة / السنة السابقة
٥,٠٥٧,٧٠٠	٤,٠٩٥,٣٧٢	مدفوعات خلال الفترة / السنة
(١,١٠٤,٠٦٧)	(٥,٣٥٩,٧٩٧)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
١٣,٦٦٧,٤٥١	١٢,٤٠٣,٠٢٦	

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

١٠ مخصص الزكاة

١-١٠ 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.

خلال الفترة، تلقت الشركة ربط زكوي من الهيئة العامة للزكاة والدخل مقابل زكاة إضافية بمبلغ ٣,٦ مليون ريال سعودي عن عام ٢٠١٤م وبموجبه قدمت الشركة استثناءً ضدها، ودفعت ١٠٪ من الزكاة الإضافية إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل كضمان في هذا الصدد. لم يتم تسجيل أي مخصص في هذه القوائم المالية في هذا الأمر، حيث أن الشركة واثقة من تحقيق نتيجة إيجابية في هذا الشأن.

١١. الإلتزامات المحتملة والتعهدات

(أ) الإلتزامات 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 صفر ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٣,٦٥ مليون ريال سعودي) في سياق العمل العادي.

(ب) التعهدات

بلغت التعهدات الرأسمالية التي تعاقدت عليها الشركة ولم يتم تكبدها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م حوالي ١٠,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٨,٤ مليون ريال سعودي).

١٢. ربحية السهم

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي والمخفض كما يلي:

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م (غير مراجعة)	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مراجعة)	
١٤٦,٤٥٠,١١١	٣٢,٢٧٢,٤٦٤	دخل الفترة
		عدد الأسهم
٦٤,٦٨٠,٠٠٠	٦٤,٦٨٠,٠٠٠	عدد الأسهم العادية لأغراض ربحية السهم الأساسية
		ربحية السهم
٢,٢٦	٠,٥٠	-الأساسي
٢,٢٦	٠,٥٠	-المخفض

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

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م
(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 الحوم من مصنع الحوم و
٣. إنتاج وبيع منتجات المعجنات والمخابز وغيرها

تم تحديد قطاعات العمل على أساس التقارير الداخلية التي تعرض على المدير المالي بانتظام لتحصيل 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 بترجمة القطاعات المذكورة أعلاه لكل من الكميات وخصائص عرض الإيرادات والمصروفات بتلك القطاعات.

١٣-١ كانت المعلومات المالية المختارة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م و٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م، ملخصة حسب قطاعات التشغيل المذكورة أعلاه، على النحو التالي: (بالآلاف ريال سعودي)

إجمالي	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	المخابز وأخرى	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	مصنع الحوم	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	المطاعم والخدمات التموينية	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م	لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م	إجمالي إيرادات القطاع
١,٠٥٣,٧٨٥	٨٤٦,٧٤٣	١٢٣,٤٩١	١٢٣,٤٩١	٣٦٦,٦٥٩	١٠٨,٢١٧	١١٧,٥٥٨	٨٢٢,٠٧٧	٥٩٢,٥٢٦	-	٨٢٢,٠٧٧	٥٩٢,٥٢٦	الإيرادات الداخلية بين القطاعات
(٩١,٩٩٩)	(٦٨,٥٩٩)	(١٥,٨٣٥)	(١٥,٨٣٥)	(١١,٩٨٢)	(٧٨,١٦٤)	(٥٦,٦١٧)	-	-	-	٨٢٢,٠٧٧	٥٩٢,٥٢٦	صافي الإيرادات
٩٦١,٧٨٦	٧٧٨,١٤٤	١٠٧,٦٥٦	١٠٧,٦٥٦	١٢٤,٦٧٧	٣٢,٠٥٣	٦٠,٩٤١	٨٢٢,٠٧٧	٥٩٢,٥٢٦	٢٨,٩٠٧	٩٢,٩٦٤	٢٨,٩٠٧	صافي (الخسارة) / الدخل
١٤٦,٤٥٠	٣٢,٢٧٢	٢١,٨٤٦	٢١,٨٤٦	٢٢,٠٧٠	٣١,٦٤٠	٣٩,١٠٩	٩٢,٩٦٤	٢٨,٩٠٧	(٢٨,٩٠٧)	١,٢٧٣,٣٣٤	١,٢٥٧,٤٩٦	إجمالي الموجودات
٢,٠٥٧,١٠٤	١,٩٩٧,٣٤١	٢٦٢,٣١٩	٢٦٢,٣١٩	٢٣٧,٧٨٨	١٢١,٤٥١	١٠٢,٠٥٧	١,٢٧٣,٣٣٤	١,٢٥٧,٤٩٦	٩٧٣,٢١٥	١,٠٢٩,٤٤٩	٩٧٣,٢١٥	إجمالي المطلوبات
١,٠٨٠,٤٢٠	١,٠٤٠,٨٣٠	٥٨,١١٤	٥٨,١١٤	٤١,٨٦٧	٢٠,٨٥٧	٢٥,٧٤٨	١,٠٢٩,٤٤٩	٩٧٣,٢١٥	٩٧٣,٢١٥	١,٠٢٩,٤٤٩	٩٧٣,٢١٥	إجمالي المطلوبات

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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 والودائع النقدية المقيدة والمدينين الآخرين، وتتألف المطلوبات المالية من الذمم التجارية الدائنة والتسهيلات المالية 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 سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	الأول	الثاني	الثالث	الإجمالي
الموجودات المالية				
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع	-	٧٢,٠٨٢,١٦٥	-	٧٢,٠٨٢,١٦٥
استثمارات في أسهم مدرجة	٤٨٤,٧٩٦	-	-	٤٨٤,٧٩٦

القيمة العادلة

المستوى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	الأول	الثاني	الثالث	الإجمالي
الموجودات المالية				
الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
صندوق الراجحي للمضاربة بالبضائع	-	٢٦,٥١٥,٩٣٩	-	٢٦,٥١٥,٩٣٩

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(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 ٢٠٢٠ م، وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوية على توزيع أرباح بقيمة ١,١ ريال سعودي للسهم (٢٠١٩ م: ١,١ ريال سعودي للسهم خلال الربع الثاني و ١ ريال سعودي للسهم خلال الربع الثالث) والتي تم دفعها في ١٤ رمضان ١٤٤١ هـ الموافق ٧ مايو ٢٠٢٠ م.

١٧. الأحداث اللاحقة

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 ٢٦ أكتوبر ٢٠٢٠ م (الموافق ٩ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ) من قبل مجلس إدارة الشركة.