

شركة هرفي للخدمات الغذائية
"شركة مساهمة سعودية"



القوائم المالية الأولية الموجزة
وتقرير الفحص لفترتى الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

شركة هرفي للخدمات الغذائية
"شركة مساهمة سعودية"
القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

صفحة

١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
٥	قائمة التدفقات النقدية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
١٧-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

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

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية الموجزة لشركة هرفي للخدمات الغذائية - شركة مساهمة سعودية ("الشركة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م والمكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م.
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترة الثلاث أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م.
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م.
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م.
- الإيضاحات التي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

إن إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

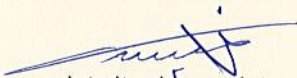
نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص طبقاً لمعيار الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويُعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة، وبالتالي لن نُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة


دخيل بن علي الدخيل
ترخيص رقم ٩٦



الرياض في: ٢٠ صفر ١٤٤٠ هـ
الموافق: ٢٩ أكتوبر ٢٠١٨م.

شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة المركز المالي الموجزة

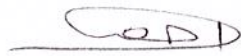
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	إيضاح رقم
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
١.٤٣ ٣٣٠ ٧٦٥	١.٦٣ ٨٢٧ ٦٠٣	
١١ ٣٣٩ ٩٠٦	١٠ ٣٣٤ ٢٨٨	
٣٠ ٦١٢ ٧٢٢	٣٣ ٦٤٣ ٩٤٧	
<u>١.٨٥ ٢٨٣ ٣٩٣</u>	<u>١.١٠٧ ٨٠٥ ٨٣٨</u>	
موجودات متداولة		
مخزون		
١٢٦ ٨٤٦ ٠٠٧	١١٩ ٧٤٧ ٤٠٨	
١٦٥ ٢٨٣ ٢١٥	١٧٣ ٩٣٧ ٠٩٧	
٥٥٩ ٦٩٠	٨٠٢ ٣٦٨	(٥)
١٢ ٧٠٤ ٥٨٢	٥ ٢٥٣ ٣١٥	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة نقد وما في حكمه
<u>٣.٥ ٣٩٣ ٤٩٤</u>	<u>٢٩٩ ٧٤٠ ١٨٨</u>	
<u>١ ٣٩٠ ٦٧٦ ٨٨٧</u>	<u>١ ٤٠٧ ٥٤٦ ٠٢٦</u>	
إجمالي الموجودات		
حقوق الملكية والمطلوبات		
حقوق الملكية		
٦٤٦ ٨٠٠ ٠٠٠	٦٤٦ ٨٠٠ ٠٠٠	(٦)
٣٨ ٩٧٢ ١٦٠	٥٤ ١٤٦ ١٧١	
١٨١ ٠٤٣ ٠٤٧	١٧٩ ٩٣١ ١٤٩	
<u>٨٦٦ ٨١٥ ٢٠٧</u>	<u>٨٨٠ ٨٧٧ ٣٢٠</u>	
المطلوبات		
مطلوبات غير متداولة		
١٩٢ ٥٢٨ ٣٠٧	١٦٠ ٦٣٣ ١١٧	(٧)
٦٢ ٤٥٣ ٠١٧	٦٣ ٥٢٠ ٧٤٣	
<u>٢٥٤ ٩٨١ ٣٢٤</u>	<u>٢٢٤ ١٥٣ ٨٦٠</u>	
مطلوبات متداولة		
١٣٧ ٢٨١ ٩٦٤	١٠٩ ٨٣٢ ١٩٥	(٧)
١٢٣ ٢٠١ ٣٥٤	١٨٤ ٢٣٣ ٢٥٨	
٨ ٣٩٧ ٠٣٨	٨ ٤٤٩ ٣٩٣	
<u>٢٦٨ ٨٨٠ ٣٥٦</u>	<u>٣٠٢ ٥١٤ ٨٤٦</u>	
<u>٥٢٣ ٨٦١ ٦٨٠</u>	<u>٥٢٦ ٦٦٨ ٧٠٦</u>	
<u>١ ٣٩٠ ٦٧٦ ٨٨٧</u>	<u>١ ٤٠٧ ٥٤٦ ٠٢٦</u>	
إجمالي المطلوبات		
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) 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 الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يناير - سبتمبر		يوليو - سبتمبر		إيضاح رقم
٢٠١٧ (غير مدققة)	٢٠١٨ (غير مدققة)	٢٠١٧ (غير مدققة)	٢٠١٨ (غير مدققة)	
٨٥٨ ٨٣٤ ٢٨٥	٩٠٢ ٠٧٣ ٥٥٦	٣١١ ٧٢٢ ٠٤٣	٣٢٩ ١٦٣ ٣٢٥	الإيرادات
(٦٠٦ ٤٩١ ٤٦٦)	(٦٤٧ ٦٧٥ ٥٧٢)	(٢٢١ ٦٦٢ ٨٤٥)	(٢٣٢ ٤٧٠ ٧١٥)	تكاليف الإيرادات
٢٥٢ ٣٤٢ ٨١٩	٢٥٤ ٣٩٧ ٩٨٤	٩٠ ٠٥٩ ١٩٨	٩٦ ٦٩٢ ٦١٠	إجمالي الربح
٨ ٩٦٧ ٨١٢	٨ ٦٣٨ ٤٠٢	٢ ٩٨٠ ١٠٤	٢ ٣٣٧ ١٠٢	إيرادات أخرى (بالصافي)
(٤٤ ٠٧٧ ٨٢٦)	(٤٣ ٤٩٠ ٦١١)	(١٤ ٢١٢ ٥٣٧)	(١٨ ٦٩٦ ٣٣٨)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٥٤ ٣٢٨ ٢٢٥)	(٥٥ ٥١٢ ٩٢٣)	(١٨ ٩١٦ ٨٢١)	(١٨ ٣٨٦ ٦٣٠)	مصروفات عمومية وإدارية
١٦٢ ٩٠٤ ٥٨٠	١٦٤ ٠٣٢ ٨٥٢	٥٩ ٩٠٩ ٩٤٤	٦١ ٩٤٦ ٧٤٤	الدخل من العمليات الرئيسية
(٨ ٠٠٢ ٣٤٩)	(٩ ٨٩١ ٧٣٩)	(٣ ٠٢٤ ٨٣٥)	(٣ ٠٣٦ ٥٧٤)	مصروفات تمويلية
١٥٤ ٩٠٢ ٢٣١	١٥٤ ١٤١ ١١٣	٥٦ ٨٨٥ ١٠٩	٥٨ ٩١٠ ١٧٠	الدخل قبل الزكاة
(٢ ٧٥٠ ٠٠٠)	(٢ ٤٠١ ٠٠٠)	(٨٥٠ ٠٠٠)	(٨٠١ ٠٠٠)	الزكاة
١٥٢ ١٥٢ ٢٣١	١٥١ ٧٤٠ ١١٣	٥٦ ٠٣٥ ١٠٩	٥٨ ١٠٩ ١٧٠	صافي دخل الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	بنود لن يعاد تصنفها إلى الأرباح أو الخسائر لاحقاً
-	-	-	-	إعادة قياس الإلتزامات أو المنافع المحددة
١٥٢ ١٥٢ ٢٣١	١٥١ ٧٤٠ ١١٣	٥٦ ٠٣٥ ١٠٩	٥٨ ١٠٩ ١٧٠	الدخل الشامل الآخر للفترة
-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢,٣٥	٢,٣٥	٠,٨٧	٠,٩٠	ربحية السهم لصافي دخل الفترة
٢,٣٥	٢,٣٥	٠,٨٧	٠,٩٠	الأساسي
-	-	-	-	المخفض

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

العضو المفوض من مجلس الإدارة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

مدير عام الشئون المالية

شركة هرفي للخدمات الغذائية
 "شركة مساهمة سعودية"
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموزعة
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

رأس المال	إحتياطي نظامي	أرباح مبقاة	إجمالي حقوق الملكية
٤٦٢.٠٠٠.٠٠٠	١٣٨.٩٦٧.٩٤٦	٢.٠١٧٤٠.٩٨٩	٨٠٢.٧٠٨.٩٣٥
-	-	١٥٢.١٥٢.٢٣١	١٥٢.١٥٢.٢٣١
١٨٤.٨٠٠.٠٠٠	(١٢٠.٠٠٠.٠٠٠)	(٦٤.٨٠٠.٠٠٠)	-
-	-	-	-
-	-	١٥٢.١٥٢.٢٣١	١٥٢.١٥٢.٢٣١
-	-	(١٥٢.١٥٢.٢٣١)	-
-	١٥٢.١٥٢.٢٣١	(١٣٥.٧٨٠.٠٠٠)	(١٣٥.٧٨٠.٠٠٠)
-	-	١٣٨.٠٩٧.٩٩٧	٨١٩.٠٨١.١٦٦
-	٣٤.١٨٣.١٦٩	٨١٦.٨١٥.٢٠٧	٨١٦.٨١٥.٢٠٧
-	٦٤٦.٨٠٠.٠٠٠	١٨١.٠٤٣.٠٤٧	٨١٦.٨١٥.٢٠٧
-	-	١٥١.٧٤٠.١١٣	١٥١.٧٤٠.١١٣
-	-	-	-
-	-	١٥١.٧٤٠.١١٣	١٥١.٧٤٠.١١٣
-	-	(١٣٧.٦٧٨.٠٠٠)	(١٣٧.٦٧٨.٠٠٠)
-	-	(١٥١.٧٤٠.١١١)	-
-	١٥١.٧٤٠.١١٣	١٧٩.٩٣١.١٤٩	٨٨٠.٨٧٧.٣٢٠
-	-	١٧٩.٩٣١.١٤٩	٨٨٠.٨٧٧.٣٢٠
-	٥٤.١٤٦.١٧١	١٥١.٧٤٠.١١١	٨٨٠.٨٧٧.٣٢٠
-	٦٤٦.٨٠٠.٠٠٠	-	٨٨٠.٨٧٧.٣٢٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموزعة

المضو المفوض من مجلس الإدارة

المضو المنتدب والرئيس التنفيذي

مدير عام المبيعات المالية



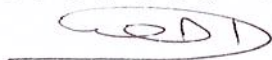


شركة هرفي للخدمات الغذائية
"شركة مساهمة سعودية"
قائمة التدفقات النقدية الموجزة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ (غير مدققة)	إيضاح رقم
١٥٢ ١٥٢ ٢٣١	١٥١ ٧٤٠ ١١٣	
٥٣ ١١١ ٥٧٤	٥٦ ٨٠٧ ٢٩٩	
٧ ٩٠٣ ٣٢٧	١١ ٣٥٤ ٦٦٥	
١٧ ٩٧٢	(١١٤ ٩١٦)	
٨ ٠٠٢ ٣٤٩	٩ ٨٩١ ٧٣٩	
٢ ٧٥٠ ٠٠٠	٢ ٤٠١ ٠٠٠	
٢٢٣ ٩٣٧ ٤٥٣	٢٣٢ ٠٧٩ ٩٠٠	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل الفترة
		استهلاكات
		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		(ربح) خسارة من بيع ممتلكات وألات ومعدات
		مصاريف تمويلية
		الزكاة
		التغيرات في
		المخزون
(٩ ٦٨٠ ٢٨٥)	٧ ٠٩٨ ٥٩٩	
(١١ ١٠٣ ٥١١)	(٨ ٦٥٣ ٨٨٢)	
٣٠ ٦٣٠ ١٥٦	٦١ ٠٣١ ٩٠٤	
٢٣٣ ٧٨٣ ٨١٣	٢٩١ ٥٥٦ ٥٢١	
(٥ ٦٦٦ ٣٨٧)	(١٠ ٢٨٦ ٩٣٩)	
(٢ ١٥٧ ٢٩٨)	(٢ ٣٤٨ ٦٤٥)	
٢٢٥ ٩٦٠ ١٢٨	٢٧٨ ٩٢٠ ٩٣٧	
		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		إضافات للممتلكات والألات والمعدات
(٨٥ ١٢٧ ٦٥٩)	(٧٨ ٢٨٣ ٠٠٦)	
-	(٢٤٢ ٦٧٨)	(٥)
(٢٢ ٥٠٨)	(١ ٠٥٩ ٢٨٤)	
(٩٢ ٦١٨)	(٢٤٦ ٦٨٥)	
٢٥٧ ٧٦٤	٥٠٠ ٦٠٥	
(٨٤ ٩٨٥ ٠٢١)	(٧٩ ٣٣١ ٠٤٨)	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		الزيادة في القروض
١٠٩ ٩٩٦ ٨١٢	٣٩ ١٩٩ ٥٠٨	(٧)
(٨ ٩٤٠ ٣٠٦)	(١٠ ٠١٨ ١٩٦)	
(١٠٢ ٩٥٣ ٠٢٣)	(٩٨ ٥٤٤ ٤٦٨)	
(١٣٥ ٧٨٠ ٠٠٠)	(١٣٧ ٦٧٨ ٠٠٠)	(٧)
(١٣٧ ٦٧٦ ٥١٧)	(٢٠٧ ٠٤١ ١٥٦)	
٣ ٢٩٨ ٥٩١	(٧ ٤٥١ ٢٦٧)	
٧٣ ٢٢٥ ٧٩٩	١٢ ٧٠٤ ٥٨٢	
٧٦ ٥٢٤ ٣٩٠	٥ ٢٥٣ ٣١٥	

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

العضو المفوض من مجلس الإدارة



العضو المنتدب والرئيس التنفيذي



مدير عام الشؤون المالية

١- معلومات عن الشركة

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

الشركة هي شركة مساهمة سعودية تعمل في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٣٧٧٠٢ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٠١هـ (٩ مارس ١٩٨١)، إن عنوان الشركة الرئيسي هو حي المروج، ص. ب ٨٦٩٥٨، الرياض ١١٦٣٢، المملكة العربية السعودية.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، بلغ إجمالي عدد المطاعم التي تملكها وتستأجرها الشركة ٤١ مطعمًا مملوكًا و ٣٢٤ مطعمًا مستأجرًا، على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٤١ مطعمًا مملوكًا و ٣٠٧ مطعمًا مستأجرًا)، وتعمل جميعها في المملكة العربية السعودية بموجب العلامة التجارية "هرفي"، كما تقوم الشركة بتشغيل مخابز ومحلات لبيع منتجات المخابز ("المخابز").

خلال عام ٢٠٠٣، قامت الشركة بتأسيس مصنع في مدينة الرياض لصناعة الحلويات والمعجنات والkek والخبز والشابورة ("مصنع الشابورة") والذي يعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠١٧٩٠٠٧ الصادر بتاريخ ١١ جمادى الأولى ١٤٢٣هـ (٢٠ يوليو ٢٠٠٢) وبموجب ترخيص صناعي رقم ١٢٢٥/س الصادر بتاريخ ٦ ذو القعدة ١٤٢٢هـ (١٩ يناير ٢٠٠٢)، بدأ مصنع الشابورة إنتاجه في أبريل ٢٠٠٣، خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ قامت الشركة باستبعاد الآلات والمعدات المتعلقة بمصنع الشابورة، (الإجراءات القانونية لإلغاء الرخصة مازالت قيد التنفيذ). يتم إنتاج الحلويات، والمعجنات، الكkek، الخبز، والشابورة من خلال المخبز الجديد.

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

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ بتأسيس مصنع الكيك في مدينة الرياض ("مصنع الكيك") والذي يعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٩٤٧٥٥ صدر بتاريخ ٢٠ شوال ١٤٣١هـ (٢٩ سبتمبر ٢٠١٠) وبموجب ترخيص رقم ١١٥٨٣/ت صدر بتاريخ ١٨ شوال ١٤٣١هـ (٢٧ سبتمبر ٢٠١٠)، بدأ مصنع الكيك إنتاجه في يونيو ٢٠١٢.

تشتمل القوائم المالية المرفقة على حسابات المركز الرئيسي للشركة المشار إليها أعلاه وجميع فروع المطاعم، والمخابز والمحلات والمصانع.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١-٢ المعايير المحاسبية المطبقة

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للسنة السابقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م ("القوائم المالية للسنة السابقة") ولا تتضمن هذه القوائم المالية كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ولكن تم إدراج السياسة المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة.

هذه المجموعة الأولى للقوائم المالية الموجزة التي يتم فيها تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩، ويتم توضيح التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة في الإيضاح رقم ٤-٢.

٢-٢ إعداد القوائم المالية

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

- يتم قياس الاستثمارات بفرض المتاجرة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.
- يتم الاعتراف بمستحقات الالتزامات للمناقع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة المبالغ المستحقة حسب الوحدة.

٣-٢ استخدام الأحكام والتقديرات

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

المجالات الهامة لأحكام الإدارة الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد والتي لها تأثيراً جوهرياً مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية للسنة السابقة باستثناء الأحكام الهامة الجديدة والمصادر الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكد بتطبيق المعيار الدولي ١٥ والمعيار الدولي للتقرير ٩ المبينة في الإيضاح ٢-٤.

٣-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية بالريال السعودي، وهي العملة الوظيفية للشركة وكذلك عملة العرض، جميع المبالغ الظاهرة في هذه القوائم المالية بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٣-٤ السياسات المحاسبية الهامة

١-٤ المعايير الجديدة والتعديلات الصادرة

المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" والمعيار الدولي للتقارير المالية ٩ "الأدوات المالية" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨م، وتم توضيح أثر تطبيق هذه المعايير بالكامل في الإيضاح رقم ٤-٢، إن عدداً من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

المعايير الصادرة غير المطبقة

فيما يلي بيان بالمعايير الجديدة والتعديلات على المعايير المطبقة على السنوات التي تبدأ بعد ١ يناير ٢٠١٩م مع السماح بالتطبيق المبكر، الشركة لم تقم بتطبيقها عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

(١) المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ عقود الإيجار

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

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

إن هذا المعيار يسري مفعوله للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠١٩م، مع السماح بالتطبيق المبكر. إن الشركة بصدد تقييم الأثر المحتمل على قوائمها المالية. سيعتمد الأثر الفعلي لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) على القوائم المالية في فترة التطبيق الأولى على الظروف الاقتصادية المستقبلية بما فيها معدل الاقتراض للشركة في ١ يناير ٢٠١٩م، ومكونات محفظة عقود الإيجار للشركة في هذا التاريخ وأحدث تقييم للشركة إذا كانت ستمارس أي خيارات تجديد لعقود الإيجار والحد الذي ستختاره الشركة لاستخدام الوسائل العملية والأعتراف بالإعفاءات.

وعليه، فإن الأثر الأكثر الأهمية الذي تم تحديده هو أن الشركة ستعترف بموجودات ومطلوبات جديدة لعقود الإيجار التشغيلي للمستودعات. إضافة لذلك، ستتغير الآن طبيعة المصاريف المتعلقة بتلك العقود لأن المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) يستبدل طريقة القسط الثابت لمصاريف عقود الإيجار التشغيلي بمصاريف الاستهلاك لحق استخدام الموجودات ومصاريف الفائدة على مطلوبات عقود الإيجار.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد إيجار

- يجوز للشركة عند التحول إلى المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، اختيار إما:
- تطبيق تعريف المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) لعقد الإيجار لكافة عقودها، أو
 - تطبيق وسيلة عملية وعدم إعادة تقييم ما إذا كان العقد يمثل إيجار أو يحتوي على إيجار.

التحول

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

- بائئ رجعي، أو
 - بائئ رجعي معدل بطريقة عملية إختيارية.
- يقوم المستأجر بتطبيق الخيار باستمرار على جميع عقود الإيجار، وتخطيط الشركة حالياً تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) مبدئياً في ١ يناير ٢٠١٩ م بعد نهج التحول الذي ستقوم بتطبيقه.

٢-٤ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

باستثناء ما تم ذكره أدناه، فإن السياسات المحاسبية الهامة المطبقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية للسنة السابقة كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م. من المتوقع أن التغييرات في السياسات المحاسبية ستعكس على القوائم المالية كما في السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.

قامت الشركة بالتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء" (راجع الفقرة أ) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" (راجع الفقرة ٤-٢-٢) اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨ م.

إن الأثر الأولي لتطبيق تلك المعايير تعود بشكل مباشر على ما يلي:

- عرض الإيرادات بالصافي من عوائد المبيعات (راجع الفقرة ٤-٢-٤ أدناه).
- زيادة خسائر الانخفاض في القيمة المعترف بها للموجودات المالية (راجع الفقرة ٤-٢-٤ أدناه).

١-٢-٤ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء"

ينشئ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) إطار مفاهيم شامل لتحديد مبلغ وتوقيت الاعتراف بالإيرادات. ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي ١٨ "الإيرادات" ومعيار المحاسبة الدولي ١١ "عقود الإنشاءات" والتفسيرات المتعلقة بها. تقوم الشركة بإثبات الإيرادات عند حصول العميل على السيطرة على البضائع في المرحلة الزمنية عند تسليم البضائع والإقرار باستلامها، بما يتماشى مع متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥). وعليه ليس هناك أي أثر هام من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء" على إثبات إيرادات الشركة.

فيما يلي تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعة التغييرات التي طرأت على السياسات المحاسبية السابقة فيما يتعلق بمبيعات البضائع الخاصة بالشركة:

نوع المنتج	طبيعة وتوقيت إستيفاء التزامات الأداء وشروط السداد الهامة	طبيعة التغير في السياسة المحاسبية
منتجات استهلاكية للحوم والمخابز والأغذية وغيرها من القطاعات	يحصل العميل على السيطرة على المنتجات عند تسليم البضائع له وإقراره بقبولها. يتم إصدار الفواتير وإثبات الإيرادات في تلك المرحلة الزمنية. تستحق فواتير الائتمان عادة من خلال ٤٥ - ٩٠ يوماً. يتم إصدار الفواتير وإثباتها كإيرادات بالصافي بعد الخصومات المطبقة التي تتعلق بالمواد المباعة. لا يمنح العملاء نقاط ولاء العميل وبالتالي لا يتم إثبات أي إيرادات مؤجلة بالمواد المباعة.	وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٨، تم أيضاً إثبات الإيرادات من العقود مع العملاء عند تسليم البضائع لهم وإقرار العميل بقبولها وإمكانية إجراء تقدير معقول لمرتجعات المبيعات. يتم إثبات مرتجعات المبيعات المقدرة بخصمها من الإيرادات مع الالتزام المقابل لها ضمن "الذمم الدائنة الأخرى" بالنسبة للمبيعات النقدية وضمن "الذمم المدينة التجارية" بالنسبة لمبيعات الائتمان.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

منتجات استهلاكية للحوم والمخابز والأغذية وغيرها من القطاعات	بالنسبة للعقود التي تسمح للعميل بإرجاع المواد، يتم إثباتها وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) "الإيرادات" إلى المدى الذي يكون فيه من المرجح عدم حدوث عكس جوهرى في مبلغ الإيرادات المتراكمة التي يتم إثباتها. وبالتالي، يتم تعديل قيمة الإيرادات المثبتة وفقاً لعمليات الإرجاع المتوقعة والتي يتم تقديرها بناءً على البيانات التاريخية.	يتمثل أثر هذا التغيير في نقص الإيرادات بقيمة مرتجعات المبيعات المتوقعة.
---	--	---

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) باستخدام طريقة الأثر المتراكم وإثبات أثر تطبيق هذا المعيار بتاريخ التطبيق الأولى (١ يناير ٢٠١٨م). وعليه، لم يتم تعديل المعلومات المقدمة للسنة السابقة، كما تم إدراجها سابقاً، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) والتفسيرات المتعلقة به.

يلخص الجدول التالي أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) على قائمة الربح أو الخسارة المختصة للشركة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م وذلك بالنسبة للبند المتأثرة في القائمة المالية ذات الصلة.

الأثر على قائمة الربح أو الخسارة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر

يوليو - سبتمبر ٢٠١٨م

المبالغ دون تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥)	التعديل	كما تم إدراجه	
٣٢٩ ١٦٣ ٣٢٥	.	٣٢٩ ١٦٣ ٣٢٥	الإيرادات
(٢٣٢ ٤٧٠ ٧١٥)	.	(٢٣٢ ٤٧٠ ٧١٥)	تكلفة الإيرادات
٩٦ ٦٩٢ ٦١٠	-	٩٦ ٦٩٢ ٦١٠	إجمالي الربح

لفترة التسعة أشهر

يناير - سبتمبر ٢٠١٨م

المبالغ دون تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥)	التعديل	كما تم إدراجه	
٩٠٢ ٠٧٣ ٥٥٦	.	٩٠٢ ٠٧٣ ٥٥٦	الإيرادات
(٦٤٧ ٦٧٥ ٥٧٢)	.	(٦٤٧ ٦٧٥ ٥٧٢)	تكلفة الإيرادات
٢٥٤ ٣٩٧ ٩٨٤	-	٢٥٤ ٣٩٧ ٩٨٤	إجمالي الربح

٢.٢-٤ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية"

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) متطلبات إثبات وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض عقود شراء أو بيع البنود غير المالية. ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) "الأدوات المالية": الاعتراف والقياس".

فيما يلي تفاصيل السياسات المحاسبية الهامة الجديدة وطبيعة وأثر التغييرات التي طرأت على السياسات المحاسبية السابقة.

(١) تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يحتفظ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) بشكل كبير بالمتطلبات الحالية في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) بهدف تصنيف وقياس المطلوبات المالية. إلا أنه يستبعد الفئات الواردة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي ٣٩ المتعلقة بالموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق والقروض والسلف المتاحة للبيع.

إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)، لم يكن له أثر جوهرى على السياسات المحاسبية الخاصة بالشركة والمتعلقة بالمطلوبات المالية.

وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)، عند الإثبات الأولى، يتم تصنيف وقياس الموجودات المالية على أنها موجودات مالية مقاسة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر بالنسبة للإستثمارات أو بالتكلفة المضافة للموجودات المالية الأخرى. إن تصنيف الموجودات المالية وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) عادة ما يستند إلى نموذج الاعمال الذي يتم من خلاله إدارة الموجودات المالية وكذلك خصائص تدفقاتها النقدية التعاقدية.

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المضافة إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا يتم تخصيصها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

- يتم الاحتفاظ بها ضمن نموذج الأعمال الذي يهدف إلى الاحتفاظ بالموجودات لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، و
- تنشأ فتراتها التعاقدية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة على أصل المبلغ القائم.

إن جميع الموجودات المالية غير المصنفة كمقاسة بالتكلفة المضافة وفقاً لما تم بيانه أعلاه، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة. وعند الإثبات الأولى، يحق للشركة أن تخصص بشكل نهائي الموجودات المالية بطريقة أخرى تستوفى متطلبات القياس بالتكلفة المضافة، كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، وإذا قامت بذلك، تقوم بحذف عدم التطابق المحاسبي الذي قد ينشأ بطريقة أخرى أو تخفيضه بشكل كبير.

يتم القياس الأولى للموجودات المالية (ما لم تكن ذمم مدينة تجارية دون عنصر مالي جوهري مقياس بشكل أولي بسعر المعاملة) بالقيمة العادلة، بالنسبة للبناء غير المقاس بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة، زانداً تكاليف المعاملة التي تتعلق باقتنائها بشكل مباشر.

يتم تطبيق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للموجودات المالية.

يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالقيمة العادلة. يتم إثبات صافي المكاسب والخسائر، وتشمل أي فائدة أو دخل توزيعات أرباح، ضمن الربح أو الخسارة.	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
يتم القياس اللاحق لهذه الموجودات بالتكلفة المضافة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. يتم تخفيض التكلفة المضافة بخسائر الانخفاض في القيمة (أنظر (٢) أدناه). يتم إثبات إيرادات الفائدة وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية والانخفاض في القيمة ضمن الأرباح أو الخسائر. يتم إثبات أي ربح أو خسارة ناتج عن التوقف عن الإثبات ضمن الأرباح أو الخسائر.	الموجودات المالية بالتكلفة المضافة

إن أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) على القيم الدفترية للموجودات المالية في ١ يناير ٢٠١٨م. يتعلق فقط بالمتطلبات الجديدة للإنخفاض في القيمة، كما هو مبين أدناه.

يعرض الجدول التالي والإيضاحات المرفقة فئات القياس الأصلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٩ وكذلك فئات القياس الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ٩ لفئة الموجودات المالية الخاصة بالشركة كما في ١ يناير ٢٠١٨م:

التصنيف الأساسي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٩)	التصنيف الجديد وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)	القيمة الدفترية الأساسية لمعيار المحاسبة الدولي (٣٩)	القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)
إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	٨٠٢ ٣٦٨	٨٠٢ ٣٦٨
قروض وتسهيلات	قروض وتسهيلات	٤٧ ٥٥٧ ٨٠٥	٤٧ ٥٥٧ ٨٠٥
قروض وتسهيلات	قروض وتسهيلات	٥ ٢٥٣ ٣١٥	٥ ٢٥٣ ٣١٥
الإجمالي		٥٣ ٦١٣ ٤٨٨	٥٣ ٦١٣ ٤٨٨

شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(٢) الأنخفاض في قيمة الموجودات المالية

يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) نموذج " الخسارة المتكبدة" في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) بنموذج " الخسائر الأتئمانية المتوقعة" ويتم تطبيق النموذج الجديد على الموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة وليس الأستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة. ووفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) يتم الاعتراف بالخسائر الأتئمانية المعترف بها سابقاً وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩).

الموجودات المالية ذات القيمة الأتئمانية المنخفضة

تقوم الشركة بتاريخ كل تقرير بتقييم ما إذا كانت الموجودات المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة ذات قيمة إتئمانية منخفضة. ويعتبر الأصل المالي " منخفض القيمة الأتئمانية" عندما يكون لحصول حدث أو أكثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي.

عرض الإنخفاض في القيمة

يتم خصم مخصصات الخسائر للموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفأة من القيمة الدفترية للموجودات. يتم عرض خسائر الأنخفاض في القيمة المتعلقة بالذم المدينة التجارية بشكل منفصل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الموجزة.

التحول

حصلت الشركة على إعفاء يسمح لها بعدم تعديل معلومات المقارنة للفتترات السابقة فيما يتعلق بالتغيرات في التصنيف والقياس (يشمل الأنخفاض في القيمة). لا يتم الاعتراف بالفروقات في القيم الدفترية للموجودات المالية والمطلوبات الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) في الأرباح المبقاة كما في ١ يناير ٢٠١٨م لأن المبالغ غير هامة. وعليه، لا تعكس المعلومات المعروضة لسنة ٢٠١٧م بشكل عام متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) بل تعرض معلومات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩).

تم تقييم التالى على أساس الحقائق والظروف القائمة بتاريخ التطبيق الأوى:

- تحديد نموذج الأعمال الذى يتم الأحتفاظ بالموجودات المالية فيه.

- تحديد وإلغاء التسميات السابقة لبعض الموجودات المالية.

٥- إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

تتمثل الإستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة في قيمة وثائق استثمار صندوق الراجحي للمضاربة بالبيضانع بالريال السعودى، إن الحركة في الإستثمارات المدرجة من خلال الربح والخسارة مبينة فيما يلى:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٥٥٩ ٦٩٠	-	رصيد أول الفترة
١٤٦ ٠٠٥ ٢٢٨	١٢٨ ٢٢٠ ٧٨٨	شراء
(١٤٥ ٧٦٤ ٦٣٥)	(١٢٧ ٦٦١ ٠٩٨)	استرداد
٢ ٠٨٥	-	التغيير في القيمة العادلة
٨٠٢ ٣٦٨	٥٥٩ ٦٩٠	رصيد آخر الفترة

شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦- رأس المال

رأس مال الشركة المدفوع يتكون من ٦٤,٦٨٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ٦٤,٦٨٠ مليون سهم).
قرر مساهمو الشركة خلال اجتماع الجمعية العامة غير العادية في ٢٢ مايو ٢٠١٧ زيادة رأس مال الشركة من ٤٦٢ مليون إلى ٦٤٦,٨ مليون ريال سعودي، ولقد تمت هذه الزيادة بمبلغ ١٨٤,٨ مليون ريال سعودي من خلال تحويل مبلغ ١٢٠ مليون ريال سعودي و ٦٤,٨ مليون ريال سعودي من الاحتياطي النظامي والأرباح المبقاة إلى رأس المال، وعليه فقد زاد إجمالي عدد الأسهم من ٤٦,٢ مليون سهم إلى ٦٤,٦٨ مليون سهم بقيمة اسمية مقدارها ١٠ ريالات سعودية لكل سهم.

٧- القروض

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(غير مدققة) (مدققة)

٣٢٩ ٨١٠ ٢٧١ ٢٧٠ ٤٦٥ ٣١٢

إجمالي القروض

٣٢٩ ٨١٠ ٢٧١ ٢٧٠ ٤٦٥ ٣١٢

١٩٢ ٥٢٨ ٣٠٧ ١٦٠ ٦٣٣ ١١٧

طويلة الأجل

١٣٧ ٢٨١ ٩٦٤ ١٠٩ ٨٣٢ ١٩٥

الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل

٣٢٩ ٨١٠ ٢٧١ ٢٧٠ ٤٦٥ ٣١٢

٧-١ تفاصيل القروض

مصرف الراجحي

لدى الشركة اتفاقيات متنوعة مع مصرف الراجحي، إن تسهيلات مصرف الراجحي، والتي لا توجد ضمانات مقابلها، والتي تستحق السداد على أقساط نصف سنوية، وتحمل عمولة تحتسب على أساس المعدلات السائدة في السوق والتي تحدد بشكل عام بناء على (سايبور) بالإضافة إلى هامش ربح ثابت خلال فترة هذه التسهيلات، خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، قامت الشركة بسداد مبلغ ٩٩,١٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ١٣٩,٠٧ مليون ريال سعودي).

بنك ساب

لدى الشركة عقد تمويل مرابحة / تورق بالمعادن ضمن إتفاقية إنتمائية لمدة خمسة سنوات والتي تُسعر كل ثلاثة أشهر خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، حصلت الشركة على مبلغ ١٥,٦ مليون ريال سعودي.

بنك الرياض

لدى الشركة عقد تمويل مرابحة / تورق بالمعادن ضمن إتفاقية إنتمائية لمدة خمسة سنوات والتي تُسعر كل ثلاثة أشهر خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، حصلت الشركة على مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي.

شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

بموجب شروط اتفاقية القرض والاتفاقية الإضافية مع الصندوق (الاتفاقيات)، فإن الممتلكات والألات والمعدات للشركة والخاصة بمصنع اللحوم، مرهونة كضمان لصالح الصندوق، كما أن قرض الصندوق مضمون أيضاً من قبل مساهمي الأغلبية وبالتضامن مع مجموعة صافولا والسيد/ أحمد السعيد بنسبة ٧٠% و٣٠% من المبلغ على التوالي. يستحق قرض الصندوق على أقساط نصف سنوية، يتقاضى الصندوق أتعاباً مقدمة يتم عرضها بعد خصم مبلغ القرض، تتضمن اتفاقيات القرض مع الصندوق شروطاً تتعلق بالاحتفاظ بمعدلات مالية محددة خاصة بمصنع اللحوم، وقيوداً على توزيعات الأرباح، وحداً أقصى لمصاريف الإيجار وللمصاريف الرأسمالية.

٨- ربحية السهم

يعتمد احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة على المعلومات التالية:

يناير - سبتمبر ٢٠١٧م (غير مدققة)	يناير - سبتمبر ٢٠١٨م (غير مدققة)	يوليو - سبتمبر ٢٠١٧م (غير مدققة)	يوليو - سبتمبر ٢٠١٨م (غير مدققة)	
١٥٢ ١٥٢ ٢٣١	١٥١ ٧٤٠ ١١٣	٥٦ ٠٣٥ ١٠٩	٥٨ ١٠٩ ١٧٠	الدخل للفترة
٦٤ ٦٨٠ ٠٠٠	٦٤ ٦٨٠ ٠٠٠	٦٤ ٦٨٠ ٠٠٠	٦٤ ٦٨٠ ٠٠٠	عدد الأسهم المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض ربحية السهم الأساسية

ربحية السهم (بالريال السعودي) بناء على دخل الفترة.

٢,٣٥	٢,٣٥	٠,٨٧	٠,٩٠	ربحية السهم الأساسية
٢,٣٥	٢,٣٥	٠,٨٧	٠,٩٠	ربحية السهم المخفضة

تم احتساب ربحية السهم للفترتين المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ و٢٠١٧م بقسمة صافي الدخل لهاتين الفترتين على ٦٤,٦٨ مليون سهم بعد الأخذ في الاعتبار زيادة عدد أسهم الشركة خلال عام ٢٠١٧م (إيضاح ٦)

شركة هرفي للخدمات الغذائية
"شركة مساهمة سعودية"
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- المعلومات القطاعية

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

- ١- تقديم خدمات التمرين وتشغيل مطاعم.
- ٢- إنتاج وبيع منتجات اللحوم من مصنع اللحوم.
- ٣- إنتاج وبيع منتجات المعجنات والمخابز كدرج ضمن قطاع "المخابز وأخرى".

تم تحديد قطاعات العمل على أساس التقدير الداخلية التي تعرض على المدير المالي بانتظام لتحميل الموارد على القطاعات و تقييم 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 مالية بمراجعة القطاعات بمالية لكل من الكميات وخصائص عرض الإيرادات والمصرفيات بتلك القطاعات.

١-٩ فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣٠ سبتمبر وفقاً لقطاعات التشغيل المذكورة أعلاه (المبالغ بالآلاف الريالات السعودية):

	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧
	المجموع	المخابز وأخرى	مصنع اللحوم	المطاعم والخدمات التوعينية	إيرادات القطاع	الإيرادات الداخلية بين القطاعات	صافي الإيرادات	صافي ربح القطاع
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧
٩٤٣ ٩٧٨	٩٨٣ ٢١٧	١١١ ٢٩٩	١١٥ ٧٥٦	٩٠ ٩٢٥	٩٠ ١٣٤	٧٤١ ٧٥٤	٧٧٧ ٣٢٧	-
(٨٥١ ١٤٤)	(٨١١ ١٤٣)	(١٥٣ ٩٦)	(١٣ ٩٧٥)	(٦٩ ٨٤٨)	(٦٧ ١٦٨)	-	-	-
٨٥٨ ٨٣٤	٩٠٢ ٠٧٤	٩٦ ٠٠٣	١٠١ ٧٨١	٢١ ٠٧٧	٢٢ ٩٦٦	٧٤١ ٧٥٤	٧٧٧ ٣٢٧	
١٥٢ ١٥٢	١٥١ ٧٤٠	١٨ ٢٣٥	٢٠ ٧٣٠	٢٥ ٧٥٨	٢٨ ٤٣١	١٠٨ ١٥٩	١٠٢ ٥٧٩	
٨٠٠٢	٩ ٨٩٢	٣٨٧	٢٣٥	٢٩٥	٦٤	٧ ٣٢٠	٩ ٥٩٣	
٥٣ ١١٢	٥٦ ٨٠٨	١٠ ٢٣٤	١٠ ٦١٢	٣ ٨٤٢	٤ ٥٧٧	٣٩ ٠٣٦	٤١ ٥٦٩	
١٠٣٠ ٧١٣	١١٠٧ ٨٠٦	١٧٩ ٢٣٨	١٧٤ ٥٩٩	٥٠ ٦٣٥	٤٦ ٥٤٧	٨٠٠ ٨٤٠	٨٨٦ ٦٦٠	
١ ٣٩٩ ٩٧٧	١ ٤٠٧ ٥٤٦	٢٣٨ ٩٩٧	٢٣٩ ٤٤٣	٨٦ ٦٠٦	٨١ ٧٢٣	١٠٧٤ ٣٧٤	١٠٨٦ ٣٨٠	
٥٨٠ ٨٩٦	٥٢٦ ٦٦٨	٥٦ ٩٦٦	٥٤ ١٩٠	١٩ ٦٧٤	١٣ ٠٢٦	٥٠٤ ٢٥٦	٤٥٩ ٤٥٢	
								مجموع المصروفات

شركة هرفي للخدمات الغازية

شركة مساهمة سعودية³

إيضاحات حول التوائم المالية الأولية الموزعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠- التزامات محتملة و تعهدات

- (١) لدى الشركة التزامات محتملة تتعلق بخطابات ضمان بنكية صدرت بالنيابة عن الشركة بمبلغ ٤,١٣ مليون ريال سعودي (ديسمبر ٢٠١٧ : ٣٦ : ٠ مليون ريال سعودي)، وخطابات اعتماد بمبلغ ١,٨٧ مليون ريال سعودي (ديسمبر ٢٠١٧ : ٧٨ : ٠ مليون ريال سعودي) في سياق الأعمال العادية.
- (٢) إن التفتت الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل الشركة والتي لم تكفيها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٣,٣ مليون ريال سعودي (ديسمبر ٢٠١٧ تبلغ ٢٢,٤٠ مليون ريال سعودي).

(٣) إن التزامات الإيجارات هي: مبلغ ٧٩٣,٩٥ مليون ريال سعودي (ديسمبر ٢٠١٧ تبلغ ٨١٧,٤٨ مليون ريال سعودي).

١١- الأزمات المالية

القيمة العادية هي القيمة التي يوجها بيع موجودات ما أو سداد التزامات ما بين أطراف راعية في ذلك بشروط تعامل عادية في تاريخ القياس، ضمن تعريف القيمة العادية يوجد افتراض أن الشركة هي شركة عامة مستمرة حيث لا يوجد أي نية أو شرط للحد مادياً من حجم عملياتها أو إجراء معاملة بشروط سلبية.

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

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

- المستوى ١: (غير معطلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس.
- المستوى ٢: مدخلات عدا الأسعار المدرجة التي تم إراجها في المستوى ١ وهي قابلية للملاحظة للموجودات أو المطلوبات بصورة مباشرة (مثل الاسطر) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الاسطر).
- المستوى ٣: مدخلات لموجودات أو مطلوبات لا تستند إلى معلومات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

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

مفركة هرفي للخدمات الغذائية

مفركة مساهمة سعودية**

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

		٣٠ سبتمبر ٢٠١٨			٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		
		القيمة العادلة			القيمة التقديرية		
	الإجمالي	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	المطلوبات المالية الأخرى	التكاليف المطلقة	
	٨٠٢٣٦٨	-	-	٨٠٢٣٦٨	-	٨٠٢٣٦٨	الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة
	٨٠٢٣٦٨	-	-	٨٠٢٣٦٨	-	٨٠٢٣٦٨	استثمارات ممرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
	٨٠٢٣٦٨	-	-	٨٠٢٣٦٨	-	٨٠٢٣٦٨	الموجودات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
	-	-	-	-	١٧٣٩٣٧.٩٧	١٧٣٩٣٧.٩٧	نعم مدينة تجارية ومدفون آخرون
	-	-	-	-	٥٢٥٣٣١٥	٥٢٥٣٣١٥	النفذ والأرصدة البنكية
	-	-	-	-	١٧٩١٩٠.٤١٢	١٧٩١٩٠.٤١٢	
	٢٧٠.٤٦٥.٣١٢	-	-	٢٧٠.٤٦٥.٣١٢	-	-	المطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة
	١٨٤.٢٣٣.٢٥٨	-	-	١٨٤.٢٣٣.٢٥٨	-	-	قروض وتسهيلات
	٤٥٤.٦٩٨.٥٧٠	-	-	٤٥٤.٦٩٨.٥٧٠	-	-	نعم دائنة تجارية ودائون وأخرى

شركة هرفي للخدمات الغذائية
"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧				٣٠ سبتمبر ٢٠١٨			
القيمة المعادلة		القيمة التقريبية		القيمة المعادلة		القيمة التقريبية	
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة المعادلة				الموجودات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة المعادلة			
٥٥٩ ٦٩٠	-	-	٥٥٩ ٦٩٠	٥٥٩ ٦٩٠	-	-	٥٥٩ ٦٩٠
٥٥٩ ٦٩٠	-	-	٥٥٩ ٦٩٠	٥٥٩ ٦٩٠	-	-	٥٥٩ ٦٩٠
المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	المستوى ١	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي
١٦٥ ٢٨٣ ٢١٥	-	-	١٦٥ ٢٨٣ ٢١٥	١٢٧٠٤٥٨٢	-	-	١٢٧٠٤٥٨٢
١٢٧٠٤٥٨٢	-	-	١٢٧٠٤٥٨٢	١٧٧ ٩٨٧ ٧٩٧	-	-	١٧٧ ٩٨٧ ٧٩٧
١٧٧ ٩٨٧ ٧٩٧	-	-	١٧٧ ٩٨٧ ٧٩٧	١٧٧ ٩٨٧ ٧٩٧	-	-	١٧٧ ٩٨٧ ٧٩٧
٣٢٩ ٨١٠ ٢٧١	-	-	٣٢٩ ٨١٠ ٢٧١	٣٢٩ ٨١٠ ٢٧١	-	-	٣٢٩ ٨١٠ ٢٧١
١٢٣ ٢٠١ ٣٥٤	-	-	١٢٣ ٢٠١ ٣٥٤	١٢٣ ٢٠١ ٣٥٤	-	-	١٢٣ ٢٠١ ٣٥٤
٤٥٣ ٠١١ ٦٢٥	-	-	٤٥٣ ٠١١ ٦٢٥	٤٥٣ ٠١١ ٦٢٥	-	-	٤٥٣ ٠١١ ٦٢٥

١٢- توزيعات أرباح

قام مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٧/٣١/٢٠١٨م بالتوصية بتوزيع أرباح نقدية أولية عن التصفية الثاني من عام ٢٠١٧م بمبلغ ٧١,١٤٨ مليون ريال، يواقع ١,١ ريال لكل سهم وفي تاريخ ٣٠ يوليو ٢٠١٨م قرر المجلس توزيع أرباح عن النصف الأول لعام ٢٠١٨م قدرها ٤٨٠,٤٨٠ ريال مليون ريال يواقع واحد ريال للسهم، وذلك بناء على التفويض الممنوح للمجلس من الجمعية العمومية.

١٣- الأحدث اللاحقة

تتمتع الإدارة بحرم وجود أحدث لائحة هامة منذ نهاية الفترة والتي قد تؤثر على المركز المالي الأولي للشركة الظاهر في هذه القوائم المالية.

١٤- اعتمد مجلس الإدارة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ صفر ١٤٤٠هـ الموافق ٢٩ أكتوبر ٢٠١٨م.