

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة مع تقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

<u>صفحة</u>	<u>فهرس</u>
١	تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٦ - ٢٠	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

الى 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 يونيو ٢٠٢٦، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى ("القوائم المالية الأولية الموجزة"). إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة استناداً إلى الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقاً لمعيار 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 توجيه استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وتعد إجراءات الفحص أقل في نطاقها بشكل كبير من المراجعة التي يتم القيام بها 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 انتباهنا شيء ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤، المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



عادل فهد القحطاني
ترخيص رقم ٦١٤

٢٣ صفر ١٤٤٨ هـ
(٦ أغسطس ٢٠٢٦ م)

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٦٠٠,٨٧٧,٤٣١	٦٤٧,٩٦١,٦٥١	٦	ممتلكات ومصنع ومعدات
٤٢٢,٤٢٥,٦٠٤	٤٤٧,٧٠٤,١٦١	٧	موجودات حق الاستخدام
٣,٧٣٣,٨٥٠	٣,٧٩٢,٧٠٢		صافي الاستثمارات في الإيجار التمويلي
٥,٩٠٩,٠٣١	٧,٠٦٣,٦٠٢		موجودات غير ملموسة
١٧١,٣٦٥,٩٥٣	١٥٨,٢٣٤,١٦٤	٨	استثمارات عقارية
٢,٧٠٠,٤٩٩	٢,٥٣٧,٤٨٣		موجودات غير متداولة أخرى
١,٢٠٧,٠١٢,٣٦٨	١,٢٦٧,٢٩٣,٧٦٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
١١٧,٣٣٩,٥٢٠	١٢٨,٠٢٤,٦٤٥	٩	المخزون
١٧٨,٦٢٣,٠٦٩	١٦٨,٩٨٨,٠٠٧	١٠	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى ومبالغ مدفوعة مقدماً
٣٥٠,٦٦٩	٥٥٢,٤٩٦		الجزء المتداول من صافي الاستثمارات في الإيجار التمويلي
٢٨,٤٥٦,٧٤٨	١٣,٢٩٦,٢١٩		نقد وما يماثله
٣٢٤,٧٧٠,٠٠٦	٣١٠,٨٦١,٣٦٧		مجموع الموجودات المتداولة
١,٥٣١,٧٨٢,٣٧٤	١,٥٧٨,١٥٥,١٣٠		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠	١١	رأس المال
٢٠١,٤٧٩,٠٢٧	٢٠٢,٤٢٣,٤٩٦		أرباح مبقاه
٨٤٨,٢٧٩,٠٢٧	٨٤٩,٢٢٣,٤٩٦		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٣٦٠,١٨٨,٣٤٢	٣٩٣,٧٨٤,٢٥٩	٧	التزامات عقود الإيجار
٦٥,٧٤٦,٤٥٤	٦٨,١٦٧,٣٤٨		التزامات منافع الموظفين
٤٢٥,٩٣٤,٧٩٦	٤٦١,٩٥١,٦٠٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٦٠,٢١٦,٨٦٤	٦٣,٣٠٢,٥٦٢	٧	التزامات عقود الإيجار
١٩١,٤٠٩,٨٩٧	١٩٧,٥٣٣,٣٣٨	١٢	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٥,٩٤١,٧٩٠	٦,١٤٤,١٢٧	١٤	مخصص زكاة
٢٥٧,٥٦٨,٥٥١	٢٦٦,٩٨٠,٠٢٧		مجموع المطلوبات المتداولة
٦٨٣,٥٠٣,٣٤٧	٧٢٨,٩٣١,٦٣٤		مجموع المطلوبات
١,٥٣١,٧٨٢,٣٧٤	١,٥٧٨,١٥٥,١٣٠		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٠ 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 والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إيضاح	لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
١٦	٢٦٥,٤٥٥,٣٨٨	٢٨٤,٥٥٩,٣٣١	٥١٥,٥٩٥,٥٣٢	٥٥٣,١٠٩,٨٦١
الاييرادات	(١٨٨,٦١٩,٨١٠)	(٢٠٨,١٢٥,٥٨٢)	(٣٦٧,٩٥٨,٤٣٤)	(٤١٥,٢٧٨,٣٣٦)
تكلفة الايرادات	٧٦,٨٣٥,٥٧٨	٧٦,٤٣٣,٧٤٩	١٤٧,٦٣٧,٠٩٨	١٣٧,٨٣١,٥٢٥
مجمول الربح	(٥٠,١١٥,٢٧٠)	(٥٤,٦٠٣,٠٥٩)	(٩٩,٧١٥,٥٤٣)	(١٠٥,١٣٥,٠٩٥)
مصاريف بيع وتوزيع	(١٨,١٦٥,٢٥٥)	(١٦,٢٩١,٨٤١)	(٣٥,٨٠٤,٣٨٥)	(٣٣,٦٥٢,١٨٨)
مصاريف عمومية وإدارية	-	-	-	(٢,١٢٧,٤١٣)
مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية	-	(٢٠٧,٦١٥)	(٥٧٦,٩٤٢)	(١,٩٠٦,٧٥٣)
مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية	٢,٦٠٧,٦٨٣	٣,٨٩٠,٧٢٢	٣,٦٥٣,٧٣٧	٤,٦٥٤,٦١٨
ايرادات أخرى، بالصافي	١١,١٦٢,٧٣٦	٩,٢٢١,٩٥٦	١٥,١٩٣,٩٦٥	(٣٣٥,٣٠٦)
الربح / (الخسارة) من العمليات	(٧,٤٩٩,٣٤٢)	(٧,٩٢٢,٠٢٢)	(١٥,٠٨٨,٤٣٤)	(١٦,١١١,٦٠٣)
تكاليف التمويل	٣,٦٦٣,٣٩٤	١,٢٩٩,٩٣٤	١٠٥,٥٣١	(١٦,٤٤٦,٩٠٩)
صافي الربح / (الخسارة) من العمليات قبل الزكاة	(٧٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)	(١,٠٥٠,٠٠٠)	(١,٢٥٠,٠٠٠)
الزكاة	٢,٩٦٣,٣٩٤	٨٩٩,٩٣٤	(٩٤٤,٤٦٩)	(١٧,٦٩٦,٩٠٩)
صافي الربح / (الخسارة) للفترة	-	-	-	-
الدخل الشامل الآخر للفترة	٢,٩٦٣,٣٩٤	٨٩٩,٩٣٤	(٩٤٤,٤٦٩)	(١٧,٦٩٦,٩٠٩)
مجموع الربح / (الخسارة) الشامل للفترة	٠,٠٠٥	٠,٠٠١	(٠,٠٠١)	(٠,٠٢٧)
١٧	٦٤,٦٨٠,٠٠٠	٦٤,٦٨٠,٠٠٠	٦٤,٦٨٠,٠٠٠	٦٤,٦٨٠,٠٠٠
دخل السهم (بالريال السعودي)				
دخل السهم الأساسية والمخفضة لكل سهم العائدة إلى حقوق ملكية المساهمين في الشركة				
متوسط عدد الاسهم				

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٠ 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 التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	أرباح مبقاة	رأس المال
٩٢٤,٩٩٠,٧٤٩	٢٧٨,١٩٠,٧٤٩	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠
(١٧,٦٩٦,٩٠٩)	(١٧,٦٩٦,٩٠٩)	-
-	-	-
(١٧,٦٩٦,٩٠٩)	(١٧,٦٩٦,٩٠٩)	-
٩٠٧,٢٩٣,٨٤٠	٢٦٠,٤٩٣,٨٤٠	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ (مراجعة)
صافي الخسارة للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الخسارة الشاملة للفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)

المجموع	أرباح مبقاة	رأس المال
٨٤٩,٢٢٣,٤٩٦	٢٠٢,٤٢٣,٤٩٦	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠
(٩٤٤,٤٦٩)	(٩٤٤,٤٦٩)	-
-	-	-
(٩٤٤,٤٦٩)	(٩٤٤,٤٦٩)	-
٨٤٨,٢٧٩,٠٢٧	٢٠١,٤٧٩,٠٢٧	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦ (مراجعة)
صافي الخسارة للفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
مجموع الخسارة الشاملة للفترة
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٠ 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في (غير مراجعة)		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦		
(١٦,٤٤٦,٩٠٩)	١٠٥,٥٣١		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: صافي الربح / (الخسارة) قبل الزكاة تعديلات لـ:
٣٩,٩١٣,٦١٧	٣٥,٠١٠,٨١٩	٦	استهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات
٤٢,٢٠٧,٨٧٣	٤٢,١٥٤,٨٠٠	٧	استهلاك موجودات حق استخدام
٢,٣٤١,٥٨٨	٢,٧٩٦,٠١٨	٨	استهلاك عقارات استثمارية
١,٢٩٦,٦٦٧	١,٣٠٩,٠٢١		إطفاء الموجودات غير ملموسة
٢,١٢٧,٤١٣	-	٦	مخصص انخفاض في قيمة الموجودات غير المالية
١,٩٠٦,٧٥٣	٥٧٦,٩٤٢	١٠	مخصص الانخفاض في قيمة الموجودات المالية
٤,٨٥٨,٧٨٨	٥,٢٨١,١٥١		مخصص مطلوبات المنافع المحددة للموظفين
٩١٣,٩٣١	(١,٥٤٧,١١٧)		(الربح) / خسارة من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
(٩٧,٤٩٤)	(٧١,٨٢٠)		إيرادات التمويل
(٧١٦,١٣٥)	(٣,٨٦٥)		الربح الناتج عن إنهاء عقد الإيجار
١٦,١١١,٦٠٣	١٥,٠٨٨,٤٣٤		تكاليف التمويل
			التغيرات في رأس المال العامل:
٥,٩٤٤,٣٠٧	١٠,٦٨٥,١٢٥		المخزون
(٤٠,١٠٠,٨٣٩)	(١٠,٢١٢,٠٠٤)		ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً
٢٦,٧٣٧,١٨٨	(٦,١٢٣,٤٤١)		ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى
٨٦,٩٩٨,٣٥١	٩٥,٠٤٩,٥٩٤		النقد الناتج من العمليات
(٦,٦٥٢,٩١٤)	(١,٢٥٢,٣٣٧)	١٤	الزكاة المدفوعة
(٩,٣٩٢,٢٧١)	(٧,٧٠٢,٠٤٥)		مطلوبات المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
٧٠,٩٥٣,١٦٦	٨٦,٠٩٥,٢١٢		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٥٠,٠٠٠)	(١٥٤,٤٥٠)		شراء موجودات غير ملموسة
(٥,٩٥٥,١٤٠)	(٤,٣٥٣,٤٥٨)	٦	إضافات للممتلكات ومصنع ومعدات
٥٥٢,٥٠١	٣٣٢,٤٩٩		إيرادات إضافية مستلمة من الإيجار التمويلي
٢٢٨,١٢٩	٢,٠٤٦,١٦٩		متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع والمعدات
-	(١٦٣,٠١٦)		التغيير في الأصول الأخرى غير المتداولة
(٥,٣٢٤,٥١٠)	(٢,٢٩٢,٢٥٦)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣	متحصلات من قروض قصيرة الأجل
-	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	١٣	سداد القروض قصيرة الأجل
(٤٥,٠٢٥,٧٩٣)	(٥٣,٥٥٣,٩٩٣)	٧	مطلوبات إيجارية مدفوعة
(١٦,١١١,٦٠٣)	(١٤,٩٨٦,٥٨٢)	٧	تكلفة تمويل مدفوعة على قروض قصيرة الأجل
-	(١٠١,٨٥٢)		تكلفة تمويل مدفوعة على قروض قصيرة الأجل
(٦١,١٣٧,٣٩٦)	(٦٨,٦٤٢,٤٢٧)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٤,٤٩١,٢٦٠	١٥,١٦٠,٥٢٩		صافي التغير في النقد وما يعادله خلال الفترة
٩,٦٢٢,٤٩٧	١٣,٢٩٦,٢١٩		النقد وما يعادله في بداية الفترة
١٤,١١٣,٧٥٧	٢٨,٤٥٦,٧٤٨		النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة
			معلومات إضافية عن البنود غير النقدية:
٦,٨٦٦,٠٨١	١٧,٠٩٧,٨٠٦	٧	إضافات على موجودات حق استخدام والتزامات الإيجار
٢,٢٧٤,٣٨٥	٢٢١,٥٦٣	٧	استبعادات من موجودات حق استخدام
٢,٩٩٠,٥٢٠	٢٢٥,٤٢٨	٧	استبعادات من التزامات عقود الإيجار

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٠ 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)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 ٧٠٠٠٣٢٩٧٧٦ (سابقاً رقم ١٠١٠٠٣٧٧٠٢) بتاريخ ٤ جمادى الأول ١٤٠١ هـ (الموافق ٩ مارس ١٩٨١م).

يتمثل نشاط الشركة في إنشاء وتشغيل المطاعم وتزويد الشركات وغيرها بالوجبات المطبوخة، وإنتاج وبيع منتجات المخازن والمعدات، وبيع وشراء الأراضي بغرض تشييد المباني والاستخدام الخاص، وصيانة وتأجير المخازن وثلاجات المواد الغذائية.

خلال سنة ٢٠٠٥، قامت الشركة بإنشاء مصنع للحوم في مدينة الرياض ("مصنع اللحوم")، والذي يعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٠٠٥١٥ الصادر بتاريخ ١٦ جمادى الثاني ١٤٢٥ هـ (٢ أغسطس ٢٠٠٤م) ووفقاً للترخيص الصناعي رقم ٤٥١١١٠١٢٩٣٤٣ (سابقاً رقم ٢٤٩/ق) الصادر بتاريخ ١٦ صفر ١٤٢٢ هـ (الموافق ٩ مايو ٢٠٠١م). وقد بدأ مصنع اللحوم الإنتاج في ٢٠ أكتوبر ٢٠٠٥م.

خلال سنة ٢٠١٢م، أنشأت الشركة مصنع كيك في الرياض ("مصنع الكيك")، والذي يعمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٩٤٧٥٥ الصادر بتاريخ ٢٠ شوال ١٤٣١ هـ (٢٩ مارس ٢٠١٠م) ووفقاً للترخيص الصناعي رقم ١٤٣٢١٠٠١٩٠٩٤١ الصادر بتاريخ ٢٢ ديسمبر ٢٠١٠م (سابقاً رقم ١١٥٨٣/ر) الصادر بتاريخ ١٨ شوال ١٤٣١ هـ (الموافق ٢٧ مارس ٢٠١٠م). وقد بدأ مصنع الكيك الإنتاج في يونيو ٢٠١٢م.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، بلغ إجمالي عدد المطاعم التي تمتلكها الشركة وتستأجرها ٤١ و ٣٢٧ مطعمًا على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٤١ مطعمًا مملوكًا و ٣٣١ مطعمًا مستأجرًا)، تعمل في المملكة العربية السعودية تحت العلامة التجارية "هرفي"؛ كما تدير الشركة مخابزًا ومحالًا للمخبوزات "مخابز هرفي / دوكة".

تشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة على حسابات المركز الرئيسي للشركة والمطاعم والمخابز والمحلات التجارية والمصانع المذكورة أعلاه.

الشركة الأم الرئيسة والطرف المسيطر على الشركة هي شركة مجموعة صافولا و التي تمتلك ٤٩٪ (٢٠٢٥: ٤٩٪) من رأس مال الشركة.

يقع المركز الرئيسي للشركة في العنوان التالي: شركة هرفي للخدمات الغذائية، حي المروج، ص.ب. ٨٦٩٥٨، الرياض ١١٦٣٢، المملكة العربية السعودية

لدى الشركة الفروع التالية:

رقم تسلسلي	اسم الفرع	رقم السجل التجاري	التاريخ
١	مصنع شركة هرفي لمنتجات اللحوم	١٠١٠٢٠٠٥١٥	١٦ / ٦ / ١٤٢٥ هـ
٢	مصنع شركة هرفي للكيك والمعدات	١٠١٠٢٩٤٧٥٥	٢٠ / ١٠ / ١٤٣١ هـ

أثر الصراع الجيوسياسي

خلال الفترة، استمرت حدة التوترات الجيوسياسية الإقليمية في منطقة الشرق الأوسط في التصاعد. وتقوم الإدارة بمتابعة التطورات الجيوسياسية الإقليمية بشكل مستمر وتقييم أثارها المحتملة على سلوك المستهلك وسلاسل الإمداد. وعلى الرغم من أن عمليات الشركة تتركز بشكل رئيسي في المملكة العربية السعودية، إلا أن الشركة تواصل مراقبة مصادر التوريد والتحديات القائمة. واستنادًا إلى تقييم الإدارة، خلصت إلى أنه، حتى تاريخ إعداد التقرير، لا يوجد أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

أداء الأعمال

تُعد شركة هرفي للخدمات الغذائية واحدة من العلامات التجارية الرائدة في مجال مطاعم الخدمة السريعة (QSR) في المملكة العربية السعودية.

خلال الربع الثاني من عام ٢٠٢٦، حققت الشركة تحسناً في مجمل الربح والربح التشغيلي، كما نجحت في تقليص صافي خسائرها، وذلك على الرغم من تراجع الإيرادات.

٢ أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ 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 بالمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية).

إن نتائج فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦. 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 ديسمبر ٢٠٢٥. لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. ينص معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) على أن المعلومات المالية الأولية تهدف إلى تزويد مستخدمي القوائم المالية بتحديث عن أحدث مجموعة مكتملة من القوائم المالية السنوية. وبناءً على ذلك، يتطلب المعيار الإفصاح عن معلومات أقل في القوائم المالية الأولية الموجزة مقارنة بالإفصاحات المطلوبة بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وغيرها من المعايير والإصدارات الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والتي يتطلب الإفصاح عنها في القوائم المالية السنوية. ويُعتبر الفترة الأولية جزءاً لا يتجزأ من السنة المالية، إلا أن نتائج العمليات خلال الفترات الأولية لا تشكل بالضرورة مؤشراً عادلاً على نتائج العمليات للسنة المالية كاملة.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا مستحقات التزامات المنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الائتمان المتوقعة. القيم الدفترية للأصول المالية والالتزامات المالية للشركة تقارب قيمها العادلة نظراً لقصر آجال استحقاقها، ولإعادة تسعيرها بشكل متكرر عند الحاجة.

٣-٢ العملة الوظيفية وعملة العرض

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

٣ أحكام وتقديرات وافتراسات المحاسبية الهامة

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

كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة هي نفسها تلك الموضحة في البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥. فيما عدا التالي:

٤ التطبيق المستمر للمعايير المحاسبية

تتوافق السياسات والأساليب المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وفترة إعداد التقارير الأولية المقابلة باستثناء السياسات المحاسبية الجديدة المقدمة حيث تم اعتماد التعديلات التالية على المعايير الدولية للتقارير المالية التي أصبحت قابلة للتطبيق لفترات القوائم السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦. وقد قدرت الإدارة أن التعديلات ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

٤ التطبيق المستمر للمعايير المحاسبية (تتمة)

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 يونيو ٢٠٢٦ ولم يتم تطبيقها سابقاً بشكل مبكر من قبل الشركة.

• العقود المرتبطة بالكهرباء المعتمدة على الطبيعة (تعديلات على المعايير الدولية للتقرير المالي ٩ والمعايير الدولية للتقرير المالي ٧)، وتصبح نافذة في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧.

• الترجمة إلى عملة عرض خاضعة لاقتصاد عالي التضخم (تعديلات على المعيار الدولي للمحاسبة - ٢١).

• المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ العرض والإفصاح في القوائم المالية. " صدر في ٩ أبريل ٢٠٢٤ وساري المفعول للفترات 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 للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧."

أكملت الإدارة تقييماً أولياً للأثر المتوقع للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٨)، والذي تم الإفصاح عنه أدناه. وتقوم الإدارة حالياً بتقييم الأثر المحتمل لهذه المعايير والتعديلات والتفسيرات على القوائم المالية للفترات المستقبلية وعلى المعاملات المستقبلية المتوقعة.

المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية"

إن المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية"، الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية في ٩ أبريل ٢٠٢٤م والمعتمد في المملكة العربية السعودية من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين والمهنيين (SOCPA)، يحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١ (IAS ١)، ويكون سارياً للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٧م، ويُطبق بأثر رجعي؛ حيث سيتم إعادة عرض المعلومات المقارنة لعام ٢٠٢٦م عند التطبيق الأول. ولم تطبق الشركة هذا المعيار مبكراً، وستقوم بتطبيقه اعتباراً من تاريخ نفاذه الإلزامي.

لا يغير المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ من قواعد الاعتراف بالأصول والالتزامات والدخل والمصروفات أو قياسها، ولا يُتوقع أن يؤثر تطبيقه على أرباح أو خسائر الشركة المعلنة، أو ربحية السهم، أو إجمالي حقوق الملكية، أو صافي التغير في النقد وما يعادله. وتقتصر آثاره على العرض والإفصاح، وتكون أكثر أهمية في قائمة الربح أو الخسارة. وبناءً على التقييم الأولي الذي تم إجراؤه حتى تاريخه، والذي لا يزال قيد الإنجاز، تتوقع الشركة ما يلي:

تصنيف وعرض قائمة الربح أو الخسارة

سيتم تصنيف الدخل والمصروفات ضمن فئات التشغيل، والاستثمار، والتمويل، بالإضافة إلى فئتي ضريبة الدخل والعمليات المتوقعة، وسيتم عرض إجماليين فرعيين هما: الربح أو الخسارة التشغيلية، والربح أو الخسارة قبل التمويل وضريبة الدخل.

وتعرض الشركة بالفعل إجمالياً فرعياً للربح التشغيلي، إلا أن مكوناته ستتغير. ويعتمد التصنيف على ما إذا كان للشركة نشاط أعمال رئيسي محدد يتمثل في الاستثمار في الأصول أو تقديم التمويل للعملاء؛ وقد خلصت الشركة إلى أنه ليس لديها نشاط أعمال رئيسي محدد يتمثل في الاستثمار في الأصول و/أو تقديم التمويل للعملاء.

وبناءً على المعلومات المتاحة حالياً، تتوقع الشركة أن تطرأ تغييرات على الهيكل الحالي لقائمة الربح أو الخسارة نتيجة لما يلي:

- سيتم تصنيف إيرادات الفوائد على الأرصدة المصرفية، وإيرادات الإيجار، وإيرادات التمويل على عقود الإيجار من الباطن على أنها استثمارية؛
- ستبقى تكلفة التمويل (الفوائد على التزامات الإيجار) ضمن التمويل، أي بعد الربح التشغيلي؛
- ستنتقل تكلفة الفوائد على التزامات الشركة المتعلقة بمزايا نهاية الخدمة للموظفين إلى التمويل، بينما تبقى تكلفة الخدمة الحالية ذات الصلة ضمن التشغيل؛
- وستستمر الزكاة في الظهور كبند منفصل قبل صافي الربح للفترة.

تُجري الشركة معاملاتها بشكل رئيسي بالريال السعودي والدولار الأمريكي، الذي يرتبط به الريال، لذا فإن تعرضها لتقلبات أسعار الصرف محدود؛ وسيتم تصنيف أي فروقات في أسعار الصرف في نفس فئة البنود التي أدت إليها.

٤ التطبيق المستمر للمعايير المحاسبية (تتمة)

مقاييس الأداء التي تحددها الإدارة

يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ من الكيانات الإفصاح عن معلومات حول مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة، وهي مقاييس تُستخدم في الاتصالات العامة خارج البيانات المالية وتعكس وجهة نظر الإدارة بشأن جانب من الأداء المالي للكيان.

لا تعرض هذه البيانات المالية المؤقتة المختصرة سوى المجاميع الفرعية المحددة في معايير المحاسبة الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS).

تُجري الشركة مراجعةً لتحديد ما إذا كانت أي من المقاييس المستخدمة في اتصالاتها العامة تفي بتعريف مقياس الأداء المحدد من قبل الإدارة؛ وسيتم الإفصاح عن أي من هذه المقاييس، مع بيان التوفيق بينها وبين المجموع الفرعي الأكثر قابلية للمقارنة وفقًا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، في ملاحظة واحدة عند تطبيق المعيار.

التجميع والتفكيك

وفقًا للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨، تُقيم الشركة تطبيق مبادئ التجميع والتفكيك في إعداد بياناتها المالية الأساسية. سيتم تجميع البنود ذات الخصائص المتشابهة، بينما سيتم عرض البنود ذات الخصائص المختلفة بشكل منفصل عند وجود فرق جوهري. تُقيم الشركة تجميع وتصنيف بنود البيانات، بما في ذلك استبدال الأوصاف العامة مثل "أخرى" بأوصاف أكثر وضوحًا عند الاقتضاء، وتقديم إفصاحات إضافية في الإيضاحات عند وجود فرق جوهري.

بيان التدفقات النقدية مع التعديلات اللاحقة

يُدخل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٨ تعديلات جوهرية على المعيار المحاسبي الدولي رقم ٧، حيث يُلزم الكيانات التي تستخدم الطريقة غير المباشرة بتسوية التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية من الربح أو الخسارة التشغيلية بدلاً من الربح أو الخسارة. كما أنه يُلغى بعض خيارات السياسة المحاسبية لتصنيف التدفقات النقدية للفوائد والأرباح الموزعة. وتقوم الشركة حاليًا بتقييم أثر هذه التعديلات على عرض بيان التدفقات النقدية. وبناءً على التقييم الحالي، ستتغير نقطة البداية للطريقة غير المباشرة من صافي النتيجة قبل الزكاة إلى الربح أو الخسارة التشغيلية، بينما من المتوقع أن يبقى تصنيف الفوائد المدفوعة كأنشطة تمويلية والفوائد المستلمة كأنشطة استثمارية دون تغيير.

٥ عمليات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة التنفيذية للشركة، وكذلك المنشآت التي تخضع لسيطرتهم أو سيطرتهم المشتركة أو التي يمارسون عليها نفوذًا جوهريًا. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة، وتنفذ على أسس تجارية وبما يتوافق مع مبدأ التعامل بالمثل. إن الأرصدة القائمة كما في فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ غير مضمونة، ولا تحمل أي فائدة، ويتم تسويتها نقدًا. إن الذمم المدينة التجارية من الأطراف ذات العلاقة لا تحمل فائدة، وتخضع عادةً لشروط سداد تتراوح ما بين ٣٠ و٩٠ يومًا. وخلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، سجلت الشركة انخفاضًا في قيمة الذمم المدينة المتعلقة بالمبالغ المستحقة من الأطراف ذات العلاقة بمبلغ ٣١٤,٦١١ ريال سعودي كما هو موضح في الإيضاح رقم (١٠) (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ : ٩٣,٦٨٤ ريال سعودي). ويتم إجراء هذا التقييم في كل فترة مالية من خلال دراسة المركز المالي للطرف ذي العلاقة، والسوق الذي يعمل فيه، والأخذ في الاعتبار تاريخ التسويات مع الطرف ذي العلاقة.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)

أسماء الأطراف ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	٢٠٢٦	٢٠٢٥
شركة بন্দة للتجزئة	مبيعات لشركة بন্দة للتجزئة		١٤,٣١٦,٩٦٢	١٠,٨٨٢,١٢٧
شركة بন্দة للتجزئة	الإيجار المحمل من شركة بন্দة للتجزئة على الشركة لعقد إيجار قصير الأجل	شركة تابعة للشركة الأم النهائية	(١,١٩٩,٣٠٥)	(١,٢٣٦,١٣٢)
	مدفوعات الإيجار خلال الفترة		(٧٤٤,٠٠٠)	-
شركة عافية العالمية	مشتريات من شركة عافية العالمية	شركة تابعة للشركة الأم النهائية	(٦,٣١٩,٥٢٠)	(١٠,٧٧٥,٧٧١)
مصنع المتحدة للسكر	مشتريات من مصنع المتحدة للسكر	شركة تابعة للشركة الأم النهائية	(١,٠٠٣,٣١٨)	(١,٣٩٧,٧٨٩)
الشركة الدولية للصناعات الغذائية	مشتريات من الشركة الدولية للصناعات الغذائية	شركة تابعة للشركة الأم النهائية	(٤,٠٣٨,٧٥٩)	(٣,٤٦٧,٩٩٨)
شركة بيارا السعودية العربية	مشتريات من شركة بيارا	شركة تابعة للشركة الأم النهائية	(١١٩,١٤٠)	-
شركة بزيمة الدولية	الإيجار المحمل من شركة بزيمة الدولية لعقد إيجار قصير الأجل	المنشآت المملوكة لمساهمين رئيسيين وأفراد العائلة المقربين	(١٤٢,٥٠٠)	(١٤٢,٥٠٠)
	الإيجار المحمل على شركة بزيمة الدولية لعقد إيجار قصير الأجل		١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠
	مدفوعات الإيجار خلال الفترة		-	(٢٠٥,٠٠٠)
شركة مطاعم الطازة المحدودة	مبيعات لشركة مطاعم الطازة المحدودة	المنشآت المملوكة لمساهمين رئيسيين وأفراد العائلة المقربين	٨٣,٢٧٢	١٠٨,٧٨٦
شركة المذاق الأمثل	الإيجار المحمل على شركة المذاق الأمثل	المنشآت المملوكة لمساهمين رئيسيين وأفراد العائلة المقربين	١٧٥,٠٠٠	١٧٥,٠٠٠
شركة قطاف	الإيجار المحمل على الشركة لعقد إيجار قصيرة الأجل	المنشآت المملوكة لمساهمين رئيسيين وأفراد العائلة المقربين	(٨٧٥,٠٠٠)	(٨٧٥,٠٠٠)
	مدفوعات الإيجار خلال الفترة		(٨٥٠,٠٠٠)	(٨٠٠,٠٠٠)
شركة كنان	إيجار محمل من قبل شركة كنان على عقود الإيجار قصيرة الأجل	شركة تابعة للشركة الأم النهائية	(٦٤,٩٦٢)	(٥٨,٤١٩)

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ عمليات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتمة)
الأرصدة للفترة/للسنة المنتهية - مستحق من طرف ذات علاقة

أسماء الاطراف ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
شركة بنده للتجزئة	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى	شركة تابعة للشركة الأم النهائية	١٠,٠١٣,٨٠١	١٠,٤٦٥,٩٢٥
شركة مطاعم الطازة المحدودة	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى	المنشآت المملوكة لمساهم رئيسي وأفراد العائلة المقربين	٣٠,٧٦٦	٣١,١٧٧
شركة القهوة المزوجة	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى	المنشآت المملوكة لمساهم رئيسي وأفراد العائلة المقربين	٣٣,٠٤٢	٣٣,٠٤٢
شركة الأوراق الخضراء	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى	المنشآت المملوكة لمساهم رئيسي وأفراد العائلة المقربين	٣٢,٠٦٢	٣٢,٠٦٢
شركة مسلان للاستثمار	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى	المنشآت المملوكة لمساهم رئيسي وأفراد العائلة المقربين	٣١,٦٧١	٣١,٦٧١
شركة المذاق الأمثل	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى	المنشآت المملوكة لمساهم رئيسي وأفراد العائلة المقربين	١,٤٩٩,٩٠٨	١,٤٩٩,٩٠٨
شركة بزيمة الدولية	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى	المنشآت المملوكة لمساهم رئيسي وأفراد العائلة المقربين	٢٦٥,٩٤٦	١٧٣,٩٤٦
السيد/ أحمد السعيد	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى	مساهم	٣١٠,٨٢٤	٣١٠,٨٢٤
السيد/ خالد السعيد	ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى	عضو مجلس إدارة سابق	٢٠٢,٥٢١	٢٠٢,٥٢١
إجمالي المستحق من الأطراف ذات علاقة (الإيضاح ١٠)				
<u>الأرصدة للفترة / للسنة المنتهية - مستحق لطرف ذو علاقة</u>				
أسماء الاطراف ذات العلاقة	طبيعة المعاملات	طبيعة العلاقة	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
شركة بنده للتجزئة	التزامات عقود الإيجار - متداولة	شركة تابعة للشركة الأم النهائية	٨٥٢,١٧٠	١,١٠٠,٩٩٨
شركة عافية الدولية - غير مباشر	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى	شركة تابعة للشركة الأم النهائية	٣,٢٦٨,٥٩٢	٣,٣٣٧,٩٤٠
مصنع المتحدة للسكر - غير مباشر	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى	شركة تابعة للشركة الأم النهائية	١,٢١١,٠٣٥	١,٧٧٧,٥١٨
الشركة الدولية للصناعات الغذائية - غير مباشر	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى	شركة تابعة للشركة الأم النهائية	٦٦,٦٥٦	٢٩٩,٤١٢
شركة كنان	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى	شركة تابعة للشركة الأم النهائية	١٥٦	١,١٨٧,٠٧٦
شركة المراعي	ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى	عضو مجلس إدارة مشترك	لا ينطبق	٣٣٠,١٦٩
شركة بزيمة الدولية	التزامات عقود الإيجار - متداولة	المنشآت المملوكة لمساهم رئيسي و أفراد العائلة المقربين	٥٦٨,٣٢٥	٤٣٤,٩٩٦
شركة قطاف	التزامات عقود الإيجار - غير متداولة	المنشآت المملوكة لمساهم رئيسي و أفراد العائلة المقربين	٤,٩٤٤,١٣٩	٤,٥٤٧,٤٦٨

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥ عمليات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

الأرصدة للفترة / للسنة المنتهية - مستحق لطرف ذو علاقة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
٢,٧٤٥,٢٩٨	٣,٥٩٤,٣٣١
١٩,٥٣٠,٢٥٥	٢٠,٦١٨,٤٣٢
٢٢,٢٧٥,٥٥٣	٢٤,٢١٢,٧٦٣

المستحق لأطراف ذات علاقة (الإيضاح ١٢)
إلتزامات إيجارية

* تم عرض المعاملات و الارصدة المتعلقة بالكيانات ذات الإدارة المشتركة أو الموظفين الإداريين الرئيسيين المشتركين أو المساهمين الرئيسيين (المعرفين بأنهم يمتلكون ٥٪ من الملكية فأكثر) وفقا للقوانين و اللوائح المحلية.

** لم تعد شركة المراعي طرف ذوي علاقة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

مكافآت مجلس الإدارة و كبار موظفي الإدارة في الشركة

إن كبار موظفي الإدارة هم كبار المسؤولين التنفيذيين ذوي السلطة و المسؤولية عن تخطيط أنشطة الشركة و توجيهها والسيطرة عليها، بشكل مباشر أو غير مباشر. و بلغ مجموع مكافآتهم :

مجلس إدارة الشركة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ٢,١ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ٢,٢ مليون ريال سعودي).

فيما يخص موظفي الإدارة الرئيسيين للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، بلغت ٢,٤ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٥: ٢,٧ مليون ريال سعودي).

٢٠٢٦	٢٠٢٥
٢,٤٢٠,٥٣٨	٢,٦٧٦,٠٢٤
-	-
(٢,٤٢٠,٥٣٨)	(٢,٦٧٦,٠٢٤)

المستحق خلال العام
- مزايا قصيرة الأجل للموظفين
- مزايا ما بعد انتهاء الخدمة
دفع خلال الفترة

تشمل هذه المكافآت الرواتب الأساسية والمكافآت والمنافع الأخرى وفقاً لسياسات الشركة.

٦ الممتلكات والمصنع والمعدات

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
٦٤٧,٩٦١,٦٥١	٧٦١,٣٤٨,٤٥٦
٤,٣٥٣,٤٥٨	١٤,٠٠٢,٢٢٣
(٤٩٩,٠٥٢)	(٤,٢١٧,٧٧٦)
(١٥,٩٢٧,٨٠٧)	(١١,٣٩٦,٩٢٩)
-	٤,١٩٩
(٣٥,٠١٠,٨١٩)	(٧٧,٢٦١,٥٠٣)
-	(٣٤,٥١٧,٠١٩)
٦٠٠,٨٧٧,٤٣١	٦٤٧,٩٦١,٦٥١

صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
الإضافات خلال الفترة / السنة
الإستبعادات خلال الفترة / السنة
المحول إلى عقارات استثمارية
المحول من عقارات استثمارية
استهلاك الفترة / السنة
مخصص عكس خسارة انخفاض القيمة للفترة / السنة
صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ موجودات حق استخدام والتزامات عقود الإيجار

١-٧ موجودات حق استخدام

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	
٤٤٧,٧٠٤,١٦١	٥٠١,١٨٥,٦٨١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٧,٠٩٧,٨٠٦	٣٧,٦٠٧,٠٩٥	الإضافات خلال الفترة / السنة
(٢٢١,٥٦٣)	(٥,٧٦٨,٩١٥)	الاستبعاد للفترة / السنة
(٤٢,١٥٤,٨٠٠)	(٨٤,٨٠٥,٣٦٥)	الاستهلاك خلال الفترة / السنة
-	(٥١٤,٣٣٥)	مخصص انخفاض القيمة للفترة / السنة
٤٢٢,٤٢٥,٦٠٤	٤٤٧,٧٠٤,١٦١	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٢-٧ التزامات عقود الإيجار

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	
٤٥٧,٠٨٦,٨٢١	٥٢٢,١٦٥,١٦٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٧,٠٩٧,٨٠٦	٣٧,٦٠٧,٠٩٥	الإضافات خلال الفترة / السنة
(٢٢٥,٤٢٨)	(٦,٩٥٠,٠٤٠)	الاستبعاد خلال الفترة / السنة
١٤,٩٨٦,٥٨٢	٣٢,٥٢٨,٤٠٣	تكلفة التمويل للفترة / السنة
(٦٨,٥٤٠,٥٧٥)	(١٢٨,٢٦٣,٧٩٩)	مدفوعات الإيجار خلال الفترة / السنة
٤٢٠,٤٠٥,٢٠٦	٤٥٧,٠٨٦,٨٢١	
٦٠,٢١٦,٨٦٤	٦٣,٣٠٢,٥٦٢	الجزء المتداول
٣٦٠,١٨٨,٣٤٢	٣٩٣,٧٨٤,٢٥٩	الجزء غير المتداول

٨ عقارات استثمارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	
١٥٨,٢٣٤,١٦٤	١٥١,٧٩٦,١٩٧	صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة
١٥,٩٢٧,٨٠٧	١١,٣٩٦,٩٢٩	المحول من ممتلكات والمصنع والمعدات خلال الفترة / السنة*
-	(٤,١٩٩)	المحول إلى ممتلكات والمصنع والمعدات خلال الفترة / السنة*
(٢,٧٩٦,٠١٨)	(٤,٩٥٤,٧٦٣)	استهلاك الفترة / السنة
١٧١,٣٦٥,٩٥٣	١٥٨,٢٣٤,١٦٤	صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

* خلال العام ٢٠٢٦ قامت الإدارة بإعادة تصنيف مبلغ ١٥,٩ مليون ريال سعودي (٢٠٢٥: ١١,٤ مليون ريال سعودي) من الممتلكات والمصانع والمعدات إلى العقارات الإستثمارية بسبب تغيير في الاستخدام.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩ المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	إيضاح
٥٥,٠٥٦,٤٢٧	٥٩,٨١٩,٧٥٦	مواد خام
١٨,٥٨٧,٣٥٤	٢٢,٠٠١,٠٢٦	بضائع تامة الصنع
١٧,٥٢١,٧٢٥	١٦,٣٣٨,٤٩٦	مواد تغليف
٢٥,٦٢٧,١٦٥	٢٥,٢١٧,٣٦٥	قطع غيار
١٧,٨٦٦,٦٣٣	٢١,٩٦٧,٧٨٦	لوازم تشغيلية
١٣٤,٦٥٩,٣٠٤	١٤٥,٣٤٤,٤٢٩	
(١٧,٣١٩,٧٨٤)	(١٧,٣١٩,٧٨٤)	١-٩ ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
١١٧,٣٣٩,٥٢٠	١٢٨,٠٢٤,٦٤٥	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	
١٧,٣١٩,٧٨٤	١٧,٣١٩,٧٨٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	-	المكون خلال الفترة / السنة
١٧,٣١٩,٧٨٤	١٧,٣١٩,٧٨٤	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٠ ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى ومبالغ مدفوعة مقدماً

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	إيضاح
١١٩,٥٧٢,٣٥٧	١٢٠,٢٤٦,٨٩٥	ذمم مدينة تجارية - أطراف خارجية
(٣١,٨٨٤,٩٣٠)	(٣١,٦٢٢,٥٩٩)	١-١٠ ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على أطراف خارجية
٨٧,٦٨٧,٤٢٧	٨٨,٦٢٤,٢٩٦	ذمم مدينة تجارية من أطراف خارجية، بالصافي
١٢,٤٢٠,٥٤١	١٢,٧٨١,٠٧٦	٥ ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة
(٩٨٦,٣٥٣)	(٦٧١,٧٤٢)	٢-١٠ ناقصاً: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الأطراف ذات العلاقة
١١,٤٣٤,١٨٨	١٢,١٠٩,٣٣٤	ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة
٩٩,١٢١,٦١٥	١٠٠,٧٣٣,٦٣٠	ذمم مدينة تجارية، بالصافي
٣٥,٩٧٢,٩٥٣	٣٢,١٧٢,٩٨٠	مبالغ مدفوعة مقدماً
-	-	٣-١٠ دفعة مقدمة للاستثمار
٤٠,٠٤١,٧٨٨	٣٣,٤٦٦,٩٨٦	دفعات مقدمة إلى موردين
٣,٤٨٦,٧١٣	٢,٦١٤,٤١١	ذمم مدينة أخرى
١٧٨,٦٢٣,٠٦٩	١٦٨,٩٨٨,٠٠٧	

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	
٣١,٦٢٢,٥٩٩	٢٩,٨٠٩,٥٣٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٦٢,٣٣١	١,٨١٣,٠٦٩	المكون خلال الفترة / السنة
٣١,٨٨٤,٩٣٠	٣١,٦٢٢,٥٩٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

٢-١٠ فيما يلي حركة مخصص انخفاض قيمة الأطراف ذات العلاقة هي كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
٦٧١,٧٤٢	٥٧٨,٠٥٨
٣١٤,٦١١	٩٣,٦٨٤
٩٨٦,٣٥٣	٦٧١,٧٤٢

الرصيد في بداية الفترة / السنة
المكون خلال الفترة / السنة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٣-١٠ دفعة مقدمة للاستثمار

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
(٤,٠٠٠,٠٠٠)	(٤,٠٠٠,٠٠٠)
-	-

دفعة مقدمة للاستثمار
ناقصاً: مخصص انخفاض في القيمة

يمثل هذا المبلغ المدفوع لخالد السعيد، أحد الأطراف ذات العلاقة، لاتفاقية الشراكة المتعلقة بالاستثمار في وحدات أراضي بتاريخ ١٦ يناير ٢٠٠٥، بغرض استخدامها كمستودع. بناءً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠١٤، تم تسجيل مخصص أولي بمبلغ ٢ مليون ريال سعودي يمثل الانخفاض المقدّر 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 نظرًا للانخفاض المحتمل في قيمة الاستثمار مع زيادة احتمال الفشل في استرداده، فقد تم تكوين مخصص للمبلغ بالكامل.

١١ رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المدفوع من ٦٤,٦٨٠ مليون سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٦٤,٦٨٠ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

١٢ ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	إيضاح
٢,٧٤٥,٢٩٨	٣,٥٩٤,٣٣١	٥
٩٣,٢٣٧,٠٧٧	١٠٣,٢٨٢,٦٦٣	
٧٠,٧٤٩,٩٢٩	٧٥,٤٢٧,٥٤٠	
١٣,٠٨٨,٠٤١	٤,٧٥٢,٩٧١	
٦,٤٥١,٧٨٠	٣,٩١٥,٣٢١	
٥,١٣٧,٧٧٢	٦,٥٦٠,٥١٢	
١٩١,٤٠٩,٨٩٧	١٩٧,٥٣٣,٣٣٨	

ذمم تجارية دائنة – لأطراف ذات علاقة
ذمم دائنة تجارية – أطراف خارجية
مصاريف مستحقة
إيجار مدفوع مقدماً وخصومات
إلتزامات ضريبة القيمة المضافة
ذمم دائنة أخرى

إن الذمم الدائنة التجارية غير مضمونة ويتم تسويتها عادة في غضون ٩٠ يوم.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ قروض قصيرة الأجل

خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، استخدمت الشركة تسهيلاً تموالياً قصيراً الأجل من أحد البنوك المحلية بمبلغ ١٠ ملايين ريال سعودي، يحمل فائدة بسعر الساببور لثلاثة أشهر مضافاً إليه هامش ثابت. وكضمان لهذا التسهيل والترتيبات المصرفية الأخرى، أصدرت الشركة سنداً لأمر لصالح البنك. وقد تم سداد كامل الرصيد القائم من أصل التمويل وجميع الفوائد المستحقة ذات الصلة خلال الفترة، وبناءً عليه لم تكن هناك أي مبالغ قائمة بموجب هذا التسهيل كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، ولم يتم إثبات أي اقتراضات ذات صلة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة. كما كان لدى الشركة، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦م، تسهيلات اقتراض غير مستخدمة بمبلغ ١٠ ملايين ريال سعودي متاحة بموجب ترتيباتها التمويلية مع البنك.

١٤ زكاة مستحقة الدفع

١-١٤ العناصر الأساسية للزكاة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	
٨٥٤,٢٢٠,٨١٧	٨٥٥,٣٦٧,٦٢٣	حقوق الملكية
٤٤١,٣١١,٠٩٥	٤٨٣,١١٠,٨٥٩	الإلتزامات وما في حكمها
٨٨٢,٢٢٠	٣,١٣٠,٧٨١	تسويات زكوية
١,٢٩٦,٤١٤,١٣٢	١,٣٤١,٦٠٩,٢٦٣	إجمالي الإضافات
		الخصميات من الوعاء :
١,٢٠٤,٣١١,٨٦٩	١,٢٦٧,٢٩٣,٧٦٣	الأصول الغير متداولة
٢٥,٦٢٧,١٦٥	٢٥,٢١٧,٣٦٥	أصول متداولة واجبة الخصم
١,٢٢٩,٩٣٩,٠٣٤	١,٢٩٢,٥١١,١٢٨	إجمالي الخصميات
٦٦,٤٧٥,٠٩٨	٤٩,٠٩٨,١٣٥	الوعاء الزكوي

٢-١٤ حركة مخصص الزكاة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (مراجعة)	
٦,١٤٤,١٢٧	١٠,٣٩٧,٠٤١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٠٥٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة / السنة
(١,٢٥٢,٣٣٧)	(٦,٦٥٢,٩١٤)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٥,٩٤١,٧٩٠	٦,١٤٤,١٢٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٣-١٤ الربوط الزكوية

تم تقديم إقرار الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وتم تسوية الفاتورة الصادرة وفقاً لنظام هيئة الزكاة والضريبة والجمارك خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

أنهت الشركة كافة الربوط الزكوية عن الفترة من ٢٠١٤ - ٢٠٢٣م. حتى نهاية الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ قامت الشركة بسداد كامل الفروق الزكوية.

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

حصلت الشركة على شهادة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك صالحة ٢٣ ذو القعدة ١٤٤٨ هـ الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢٧ م.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٥ الالتزامات المحتملة والارتباطات

١٥-١ الالتزامات المحتملة والضمانات البنكية

تتحمل الشركة الالتزامات الناشئة عن قيمة الضمانات البنكية الصادرة من الشركة في إطار أعمالها الاعتيادية بقيمة ٥,٩ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٥,٩ مليون ريال سعودي). ولم يكن هناك أي اعتمادات مستندية قائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: لا شيء). علاوة على ذلك، لا توجد أي التزامات محتملة جوهرية أخرى على الشركة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

٢-١٥ الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية التي تعهدت بها الشركة ولكن لم يتم تكبدها حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ بلغت ١١,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٥: ٥,٦ مليون ريال سعودي).

١٦ الإيرادات

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	إيرادات من العقود مع العملاء
٥٩٠,٧٦٢,٠١٩	٥٤٥,١٤٤,٠٧٠	مبيعات للعملاء
(٣٦,٢٠٧,١٠٣)	(٢٧,٩٢٥,٢٩٢)	خصومات مبيعات
(٦,٨١١,٨٣٩)	(٧,٩١٧,٧٨٧)	خصومات كمية للمبيعات
(٨,٣١٠,٢٧٨)	(٦,٤٩٧,٤٢٣)	مرتجعات المبيعات
(٥١,٣٢٩,٢٢٠)	(٤٢,٣٤٠,٥٠٢)	
٥٣٩,٤٣٢,٧٩٩	٥٠٢,٨٠٣,٥٦٨	مجموع الإيرادات من العقود مع العملاء
١٣,٦٧٧,٠٦٢	١٢,٧٩١,٩٦٤	إيرادات إيجار
٥٥٣,١٠٩,٨٦١	٥١٥,٥٩٥,٥٣٢	مجموع الإيرادات

تستمد الشركة إيراداتها من بيع البضائع، والتي يُعترف بها في نقطة زمنية محددة. وتشمل إيرادات العقود مع العملاء إيرادات بيع الوجبات في المطاعم، وبيع المنتجات المجمدة، وبيع منتجات المخازن والمعجنات. ويتم توليد الإيرادات من الأسواق المحلية والدولية.

يتم الاعتراف بالإيرادات من العقود مع العملاء عندما يتم نقل السيطرة على البضائع إلى العميل، وبمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع الشركة أن تكون مستحقة له مقابل تلك البضائع. ويتم الاعتراف بالإيرادات في اللحظة التي يتم فيها نقل السيطرة على الأصل إلى العميل، والتي تحدث عادة عند تسليم المنتجات.

بالنسبة لمبيعات الوجبات في المطاعم، فإن الفترة بين استلام الدفعة من العملاء ونقل السيطرة على البضائع تكون عادة غير جوهرية. أما بالنسبة لمبيعات اللحوم ومنتجات المخازن والمعجنات، فيتم الاعتراف بالذمم المدينة عند تسليم البضائع إلى العميل، إذ إن هذه هي اللحظة التي يصبح فيها المقابل مستحقاً دون شروط، ولا يتطلب الأمر سوى مرور الوقت حتى يحين موعد السداد.

تستمد الشركة الإيرادات من بيع البضائع والتي يتم إثباتها في نقطة زمنية معينة، ويتم إثبات إيرادات الإيجار من عقود الإيجار على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. تشمل الإيرادات المبالغ المكتسبة من الأطراف ذات العلاقة. يرجى مراجعة الإيضاح رقم ٥.

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	يُعرض أدناه التوزيع الجغرافي للإيرادات
٣٠١,٨٢٩,٦٧٠	٢٨١,٦٧٠,٩٤٤	المنطقة الوسطى
٧٨,٢٨٥,٢٩٦	٧٦,٤١٨,٨١٢	المنطقة الشرقية
٤٧,٧٧٦,٥٣١	٤٤,٣١٢,٤٧١	المنطقة الغربية
٥٦,١٥١,٩٨٠	٥٠,٥٤٢,٩٧٣	المنطقة الشمالية
٦٥,٢٩٤,٨٩٣	٦٠,٥٨٥,٢١٨	المنطقة الجنوبية
٣,٧٧١,٤٩١	٢,٠٦٥,١١٤	الصادرات وإيرادات الإمتياز
٥٥٣,١٠٩,٨٦١	٥١٥,٥٩٥,٥٣٢	إجمالي الإيرادات

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧ ربحية السهم

يعتمد احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة على البيانات التالية:

لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مراجعة)	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
٢,٩٦٣,٣٩٤	٨٩٩,٩٣٤	(٩٤٤,٤٦٩)	(١٧,٦٩٦,٩٠٩)
٦٤,٦٨٠,٠٠٠	٦٤,٦٨٠,٠٠٠	٦٤,٦٨٠,٠٠٠	٦٤,٦٨٠,٠٠٠
٠,٠٥	٠,٠١	(٠,٠١)	(٠,٢٧)
٠,٠٥	٠,٠١	(٠,٠١)	(٠,٢٧)

صافي الربح الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
لغرض الأرباح الأساسية / المخفضة
دخل السهم بالريال السعودي
- الأساسية
- المخفضة

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

١٨ 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 القطاعات التشغيلية هذه بناءً على تقارير داخلية التي يراجعها الرئيس التنفيذي صانع القرار في تخصيص الموارد للقطاعات وتقييم أدائها "منهج الإدارة". يعتمد منهج الإدارة على الطريقة التي تنظم بها الإدارة القطاعات داخل المنشأة لاتخاذ القرارات التشغيلية وتقييم الأداء. تقوم إدارة الشركة في نهاية كل فترة تقرير بفحص القطاعات المذكورة أعلاه لمعرفة الحدود الكمية وكذلك معايير عرض الإيرادات والمصاريف للقطاعات.

يقوم الرئيس التنفيذي صانع القرار بتقييم الأداء وتخصيص الموارد استنادًا إلى معلومات يتم إعدادها على نفس أساس القياس المستخدم في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

ولا توجد فروقات بين المقاييس المستخدمة من قبل الرئيس التنفيذي صانع القرار والمقاييس وفق المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية المعروضة في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة ، وبالتالي لا توجد حاجة إلى إعداد تسويات منفصلة للقطاعات.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٨ المعلومات القطاعية (تتمة)

١-١٨ فيما يلي ملخص المعلومات المالية المختارة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، والتي تم تلخيصها في قطاعات الأعمال المذكورة أعلاه، على النحو التالي:
(بالآلاف ريال سعودي).

المطاعم		مصنع اللحوم		المخابز		المجموع	
٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
٣٩١,٣٣١	٤٣٩,٠٣٣	٨٩,١٣٥	٩٩,٧٤٨	٨٣,٤٠٥	٧٧,٣٠٨	٥٦٣,٨٧١	٦١٦,٠٨٩
-	-	(٤٠,٠٦٠)	(٥٤,٤٩٤)	(٨,٢١٥)	(٨,٤٨٥)	(٤٨,٢٧٥)	(٦٢,٩٧٩)
٣٩١,٣٣١	٤٣٩,٠٣٣	٤٩,٠٧٥	٤٥,٢٥٤	٧٥,١٩٠	٦٨,٨٢٣	٥١٥,٥٩٦	٥٥٣,١١٠
٩١,٩٥٠	٨٤,١٩٠	٣٢,٩٦٥	٣٧,٠٨٢	٢٢,٧٢٢	١٦,٥٦٠	١٤٧,٦٣٧	١٣٧,٨٣٢
-	(٢,١٢٧)	-	-	-	-	-	(٢,١٢٧)
٦٧,٠٦٢	٧٠,٧٧٨	٢,٧٤٨	٣,٠٧٦	١١,٤٦١	١١,٩٠٦	٨١,٢٧١	٨٥,٧٦٠
١٤,٥٤٤	١٥,٦٤٣	١٨٢	٤٧	٣٦٢	٤٢٢	١٥,٠٨٨	١٦,١١٢
(٥,٩٧٢)	(١٧,٩٠٦)	١٩,١٤٠	٢٢,٤١٦	٢,٠٢٦	(٤,٨٤٥)	١٥,١٩٤	(٣٣٥)
(٢١,٥٦٦)	(٣٤,٧٩٩)	١٨,٩٥٨	٢٢,٣٦٩	١,٦٦٤	(٥,٢٦٧)	(٩٤٤)	(١٧,٦٩٧)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)

إجمالي إيرادات القطاع
الإيرادات بين القطاعات
صافي الإيرادات
مجمول الربح
انخفاض في قيم الأصول غير المالية
الإهلاك و الإضفاءات
التكاليف التمويلية
ربح / (خسارة) التشغيل
صافي ربح / (خسارة) للقطاع

المطاعم		مصنع اللحوم		المخابز		المجموع	
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)	(غير مراجعة)	(مراجعة)
(٤٧,٤٣٤)	(٦٧,٢٦٩)	(٢,٤٠٠)	(٢,٠٣٩)	(١٠,٤٤٧)	(٩,٣٨٣)	(٦٠,٢٨١)	(٧٨,٦٩١)
١,٠٣٨,٢٣٩	١,٠٨٥,٦٧٤	٣٣,٠٧٣	٣٥,٤٧٣	١٣٥,٧٠٠	١٤٦,١٤٧	١,٢٠٧,٠١٢	١,٢٦٧,٢٩٤
١,١٦٩,١٥١	١,٢٣٠,٩٢٤	٩٤,٠٠٠	١٠٥,٣٢٨	٢٦٨,٦٣١	٢٤١,٩٠٣	١,٥٣١,٧٨٢	١,٥٧٨,١٥٥
٥٩٢,٢٥٩	٦٣٤,٧٥٧	٣٤,٦٤٢	٣٠,٤٦٥	٥٦,٦٠٢	٦٣,٧١٠	٦٨٣,٥٠٣	٧٢٨,٩٣٢

الإضافات في الموجودات غير المتداولة خلال الفترة / السنة
الموجودات غير المتداولة كما في
إجمالي الموجودات
اجمالي المطلوبات

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩ الأحداث اللاحقة

خلصت الإدارة إلى عدم وجود أحداث لاحقة هامة بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وحتى تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، والتي تستدعي إفصاحاً إضافياً أو تعديلاً في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

٢٠ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والمصادقة عليها بتاريخ ١٨ صفر ١٤٤٨ (الموافق ٢ أغسطس ٢٠٢٦) من قبل مجلس إدارة الشركة.