

شركة هر في للخدمات الغذائية  
"شركة مساهمة سعودية"



القوائم المالية الأولية الموجزة  
وتقرير الفحص لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في  
٣١ مارس ٢٠١٩ م

شركة هر في للخدمات الغذائية  
"شركة مساهمة سعودية"  
القوائم المالية الأولية الموجزة  
وتقرير الفحص لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م

---

صفحة

١	تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
٥	قائمة التدفقات النقدية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م
١٥-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ 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 ٣١ مارس ٢٠١٩م والمكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م.
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل والشامل الآخر الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م.
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م.
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م.
- الإيضاحات التي تتضمن ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

إن إدارة الشركة هي المسؤولة 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 تمكنا 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 ٣١ مارس ٢٠١٩م 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: ٢٤ شعبان ١٤٤٠ هـ

الموافق: ٢٩ أبريل ٢٠١٩م.

مكتب الرئيسي : ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف ٤٧٧٧٧٠٦/٢٠٦٢١٢٨ فاكس : ٤٧٧٧٦٥٣ (٠١١)  
 مكتب الدمام : ص.ب ٦٧٢٠ الرمز البريدي ٣١٤٥٢ هاتف : ٨٣٤٤٩٣٦ (٠١٣) فاكس : ٨٣٤٤٨٩٥ (٠١٣)  
 مكتب بريدة : ص.ب ٢٥٧١ الرمز البريدي ٥١٤٦١ - هاتف : ٣٢٤٩٩٢٢ (٠١٦) فاكس : ٣٢٤٩٩٥٥ (٠١٦)  
 مكتب جدة : ص.ب ٢٢٧٨٨ الرمز البريدي ٢١٤١٦ - هاتف : ٦٤٥٨٠٠٤ (٠١٢) فاكس : ٦٤٥٢٣٤٠ (٠١٢)  
 مكتب الباحة : الشارع العام - عمارة تركي الملا - الدور الثاني - هاتف ٧٢٥٧٦٢٥ (٠١٧) فاكس : ٧٢٧١١٢٣ (٠١٧)

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
"شركة مساهمة سعودية"  
قائمة المركز المالي الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠١٩ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ (مدققة)	٣١ مارس ٢٠١٩ (غير مدققة)	إيضاح رقم	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١,٠٥٩,٨٥٥,١٩٦	١,٠٥٠,٧٣٤,٨٥٢		ممتلكات وألات ومعدات
-	٦٢٨,٨٠١,٤٥٧	(٣-٤)	حق استخدام الأصول
١٠,٢٢٣,٤٢٤	١٣,٤٨٢,١٠٤		أصول غير ملموسة
٢٣,١٧٨,٠٠١	٤٥,١٠٨,٧٩٢		استثمارات عقارية
١,١٠٣,٢٥٦,٦٢١	١,٧٣٨,١٢٧,٢٠٥		
			موجودات متداولة
١١٥,٣٧٢,٧٣٢	١٢٩,٦٠٣,١٥٨		مخزون
١٧٥,٨٥٩,٨٩٣	١٤٢,٩٢٠,٠٥٠		ذمم مدينة تجارية ومدنيون آخرون
٣٠,٨٨٧,٦٠٣	٢١,٠٩٥,٦٦٩	(٥)	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
١٧,٠٢٣,١٤٧	٢٣,٠٠٦,٤٨٩		نقد وما في حكمه
٣٣٩,١٤٣,٣٧٥	٣١٦,٦٢٥,٣٦٦		
١,٤٤٢,٣٩٩,٩٩٦	٢,٠٥٤,٧٥٢,٥٧١		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠	(٦)	رأس المال
٥٩,٣٨٩,١١١	٦٤,١٩٥,٤٦٦		احتياطي نظامي
٢٢٦,٦٧٨,٣٧٧	٢٧٦,٨٦٣,٩٣٨		أرباح مبقاه
٩٣٢,٨٦٧,٤٨٨	٩٨٧,٨٥٩,٤٠٤		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١٤٥,٣٤٨,٧٢٣	١٠٧,٤١٤,٩٧٣	(٧)	قروض طويلة الأجل
-	٥٤٢,٩٢٤,٦٥٤	(٤-٤)	إلتزامات تأجير
٦٥,٥٢٧,٦٥٧	٦٧,٦٢٥,٧٨٧		مكافأة نهاية الخدمة
٢١٠,٨٧٦,٣٨٠	٧١٧,٩٦٥,٤١٤		
			مطلوبات متداولة
١٠٠,٠٠٢,٦٠٥	٩٠,٣١٢,٥٨٥	(٧)	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
-	٦٥,٢٥٧,٩٨٧	(٤-٤)	إلتزامات تأجير
١٨٨,٩٣٩,٧٠٥	١٨٢,٣٧٨,٩٣٨		ذمم دائنة تجارية ودائنون وأخرى
٩,٧١٣,٨١٨	١٠,٩٧٨,٢٤٣		الزكاة المستحقة
٢٩٨,٦٥٦,١٢٨	٣٤٨,٩٢٧,٧٥٣		
٥٠٩,٥٣٢,٥٠٨	١,٠٦٦,٨٩٣,١٦٧		إجمالي المطلوبات
١,٤٤٢,٣٩٩,٩٩٦	٢,٠٥٤,٧٥٢,٥٧١		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

العضو المفوض من مجلس الإدارة

مدير عام الشؤون المالية

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي





شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٠١٨ (غير مدققة)	٢٠١٩ (غير مدققة)	إيضاح رقم
٢٨٦,٢٩٧,٠٦٣	٣١٣,٤٠٣,١٩٦	الإيرادات
(٢٠٧,٣١٨,١٤٦)	(٢١٩,٨٦١,٨٢٣)	تكلفة الإيرادات
٧٨,٩٧٨,٩١٧	٩٣,٥٤١,٣٧٣	إجمالي الربح
٣,٩٦٤,٧١١	٧,٨١٩,٠٤٩	إيرادات أخرى (بالصافي)
(١١,٧٠٠,١٠٠)	(٢١,٦٢٢,٦٠٢)	مصروفات بيعية وتسويقية
(١٨,٢٧١,٣٣٥)	(٢٠,٥١٩,٧٣٦)	مصروفات عمومية وإدارية
٥١,٩٧٢,١٩٣	٥٩,٢١٨,٠٨٤	الدخل من العمليات الرئيسية
(٣,٤٢٦,٨٧٢)	(٩,٨٩٠,١١٢)	مصروفات تمويلية
٤٨,٥٤٥,٣٢١	٤٩,٣٢٧,٩٧٢	الدخل قبل الزكاة
(٨٠٠,٠٠٠)	(١,٢٦٤,٤٢٥)	الزكاة
٤٧,٧٤٥,٣٢١	٤٨,٠٦٣,٥٤٧	صافي دخل الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
-	-	بنود لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر لاحقاً
-	-	إعادة قياس الإلتزامات أو المنافع المحددة
٤٧,٧٤٥,٣٢١	٤٨,٠٦٣,٥٤٧	الدخل الشامل الآخر للفترة
		إجمالي الدخل الشامل للفترة
		ربحية السهم لصافي دخل الفترة
٠,٧٤	٠,٧٤	الأساسي
٠,٧٤	٠,٧٤	المخفض

(٨)

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

العضو المفوض من مجلس الإدارة



العضو المنتدب والرئيس التنفيذي



مدير عام الشؤون المالية



شركة هرفي للخدمات الغذائية  
 "شركة مساهمة سعودية"  
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إجمالي حقوق الملكية	أرباح مبقاة	احتياطي نظامي	رأس المال
٨٦٦,٨١٥,٢٠٦	١٨١,٠٤٣,٠٤٦	٣٨,٩٧٢,١٦٠	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠
٤٧,٧٤٥,٣٢١	٤٧,٧٤٥,٣٢١	-	-
-	-	-	-
٤٧,٧٤٥,٣٢١	٤٧,٧٤٥,٣٢١	-	-
-	(٤,٧٧٤,٥٣٢)	٤,٧٧٤,٥٣٢	-
٩١٤,٥٦٠,٥٢٧	٢٢٤,٠١٣,٨٣٥	٤٣,٧٤٦,٦٩٢	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠
٩٣٢,٨٦٧,٤٨٨	٢٣٦,٦٧٨,٣٧٧	٥٩,٣٨٩,١١١	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠
٦,٩٢٨,٣٦٩	٦,٩٢٨,٣٦٩	-	-
٩٣٩,٧٩٥,٨٥٧	٢٣٣,٦٠٦,٧٤٦	٥٩,٣٨٩,١١١	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠
٤٨,٠٦٣,٥٤٧	٤٨,٠٦٣,٥٤٧	-	-
-	-	-	-
٤٨,٠٦٣,٥٤٧	٤٨,٠٦٣,٥٤٧	-	-
-	(٤,٨٠٦,٣٥٥)	٤,٨٠٦,٣٥٥	-
٩٨٧,٨٥٩,٤٠٤	٧٧٦,٨٦٣,٩٣٨	٦٤,١٩٥,٤٦٦	٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠

تعتبر الأيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

المعروض من مجلس الإدارة



المعروض المنتدب والرئيس التنفيذي



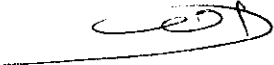
مدير عام الشؤون المالية



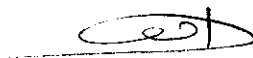
٢٠١٨ مارس ٣١ (غير مدققة)	٢٠١٩ مارس ٣١ (غير مدققة)	إيضاح رقم	
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٤٧,٧٤٥,٣٢١	٤٨,٠٦٣,٥٤٧		صافي دخل الفترة
١٨,٣٠٣,٦٨٧	٣٩,٥٦٣,٠٨٢		استهلاكات
٤,٣٨٨,٠٨٣	٢,٩٥٥,٨٣٣		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٢,٣٣٨	٧٧٣,٨٩٣		خسارة من بيع ممتلكات وألات ومعدات
٣,٥٥٣,٣٣٢	٩,٨٩٠,١١٢		مصاريف تمويلية
٨٠٠,٠٠٠	١,٢٦٤,٤٢٥		الزكاة
٧٤,٨٥٢,٧٦١	١٠٢,٥١٠,٨٩٢		
			<b>التغيرات في</b>
(٣,٥٦٩,٣٤١)	(١٤,٢٣٠,٤٢٦)		المخزون
١٢,٠٠٦,٦٢٢	٣,٥٤٦,٤٢٢		ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وأخرى
٢٨,٨٧٩,٧٠٨	(٢٢,٧٣٠,٧٩١)		ذمم دائنة تجارية ومصروفات مستحقة وأخرى
١١٢,١٦٩,٧٥٠	٦٩,٠٩٦,٠٩٨		النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٣,٠٥٠,٨٢٣)	(٨٥٧,٧٠٣)		مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
-	-		زكاة مدفوعة
١٠٩,١١٨,٩٢٧	٦٨,٢٣٨,٣٩٥		صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(٣٧,٩٢٢,٠٩٦)	(١٥,٠٧٧,٧٠٣)		إضافات للممتلكات والألات والمعدات
(٣٥,٠٦٩,١٧٧)	٩,٧٩١,٩٣٤	(٥)	متحصلات من استثمارات
(٧٤٥,٦٣٦)	-		إضافات الإستثمارات العقارية
(١١٩,٦٠٥)	-		إضافات الأصول غير الملموسة
١٠٢,٤٢٧	٢١٥,٠٠٠		متحصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٧٣,٧٥٤,٠٨٧)	(٥,٠٧٠,٧٦٩)		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
١٥,٥٩٩,٥٠٨	-	(٧)	الزيادة في القروض
(٤١,٠٦٩,٨٤٩)	(٥٠,٢٥٥,٩١٥)	(٧)	سداد القروض
-	(٦,٩٢٨,٣٦٩)		تعديلات أثر حق استخدام الأصول
(٢٥,٤٧٠,٣٤١)	(٥٧,١٨٤,٢٨٤)		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٩,٨٩٤,٤٩٩	٥,٩٨٣,٣٤٢		صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
١٢,٧٠٤,٥٨٢	١٧,٠٢٣,١٤٧		النقد وما في حكمه في ١ يناير
٢٢,٥٩٩,٠٨١	٢٣,٠٠٦,٤٨٩		النقد وما في حكمه في ٣١ مارس

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى (١٣) 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 ١٠١٠٠٣٧٧٠٢ 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 ٣١ مارس ٢٠١٩، بلغ إجمالي عدد المطاعم التي تملكها وتستأجرها الشركة ٤٠ مطعمًا مملوكًا و٣٣٢ مطعمًا مستأجرًا، على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ٤٠ مطعمًا مملوكًا و٣٢٩ 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 والكعك 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 ما زالت قيد التنفيذ). يتم إنتاج الحلويات، المعجنات، الكعك، 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.

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



٢-٢	أسس الإعداد
١-٢	بيان الإلتزام
	<p>تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم "٣٤" "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعايير والاصدارات 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 ٢٠١٨ م. 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 التغيرات في المركز المالي والأداء المالي للشركة منذ القوائم المالية السنوية الأخيرة.</p> <p>تم في هذه المجموعة من القوائم المالية الموجزة تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦). تم توضيح التغيرات في السياسات المحاسبية الهامة في إيضاح رقم (٤-٢)</p>
٢-٢	إعداد القوائم المالية
	<p>تم إعداد هذه القوائم المالية الموجزة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية، ما عدا البنود الهامة الواردة في قائمة المركز المالي الموجزة:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• يتم قياس الإستثمارات بفرض المتاجرة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.</li> <li>• يتم الاعتراف بمستحقات الإلتزامات للمنافع المحددة بالقيمة الحالية للإلتزامات المستقبلية باستخدام طريقة المبالغ المستحقة حسب الوحدة.</li> </ul> <p>استخدام الأحكام والتقديرية</p>
٣-٢	استخدام الأحكام والتقديرية
	<p>يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرية التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات، وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرية.</p> <p>إن التقديرية الهامة الموضوعية من قبل الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرية كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة باستثناء الأحكام الجديدة والمصادر الرئيسية لحالات عدم التأكد من التقديرية المتعلقة بتطبيق المعيار الدولي رقم (١٦) المبينة في الإيضاح ٤-٢.</p>
-٣	العملة الوظيفية وعملة العرض
	<p>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.</p>

## ٤- السياسات المحاسبية الهامة

## ١٠-٤ المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩، 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 ٢٠٢٠ م ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

## ١٠-١-٤ التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقارير المالية (دورة ٢٠١٥ م - ٢٠١٧ م)

معيير المحاسبة الدولي رقم (٢٣) "تكاليف الإقراض" تقوم الشركة بإعتبار القرض المخصص لتطوير أي موجودات ضمن القروض في حالة أنه يهدف إلى تمويل الموجودات المؤهلة الجاهزة للإستخدام المحدد أو البيع، إن هذا التعديلات مطبقة بداية من ١ يناير ٢٠١٩ م مع السماح بالتطبيق المبكر وخاضعة للإعتماد من المملكة العربية السعودية.

## ٢-٤ المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ عقود الإيجار

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) باستخدام طريقة الأثر الرجعي المعدل بداية من ١ يناير ٢٠١٩ م، وعلى ذلك فإن المعلومات المقارنة بالقوائم المالية الصادرة خلال ٢٠١٩، لن يتم إعادة تبويبها وسيتم عرضها كإيجارات وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) و تفسير لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية رقم (٤).

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 إلزام 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 المعيار 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 ٢٠١٩ م، مع السماح بالتطبيق المبكر. وقد اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر المشار إليه.

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:

- بأثر رجعي، أو

- بأثر 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.

### ٣-٤ حق استخدام الأصول

الإجمالي	مباني	أراضي	
٦٤٧,٣٤٠,٤٦١	٣٤٥,٥٢٣,٣٥٩	٣٠١,٨١٧,١٠٢	رصيد ١ يناير ٢٠١٩
-	-	-	إضافات
(١٨,٥٣٩,٠٠٤)	(١٢,٢٣٦,٣٩٧)	(٦,٣٠٢,٦٠٧)	إهلاك الفترة
٦٢٨,٨٠١,٤٥٧	٣٣٣,٢٨٦,٩٦٢	٢٩٥,٥١٤,٤٩٥	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس (غير مراجعة)
١٨,٤٨٧,١٩٤	١٢,١٨٤,٥٨٧	٦,٣٠٢,٦٠٧	تم توزيع الإهلاك على بنود قائمة الدخل كما يلي:
٥١,٨١٠	٥١,٨١٠	-	تكلفة الإيرادات
١٨,٥٣٩,٠٠٤	١٢,٢٣٦,٣٩٧	٦,٣٠٢,٦٠٧	مصروفات عمومية وإدارية

### ٤-٤ إلتزامات التأجير

معدل المتوسط المرجح المطبق هو ٤,٢٥٪ لجميع عقود إيجار الشركة بناءً على شروط تأجير مختلفة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
(مراجعة)	(غير مراجعة)	أقل من سنة
-	٦٥,٢٥٧,٩٨٧	من سنة إلى خمس سنوات
-	١٠٦,٨٨٢,٣٢١	أكثر من خمس سنوات
-	٤٣٦,٠٤٢,٣٣٣	
-	٦٠٨,١٨٢,٦٤١	
-	٦٥,٢٥٧,٩٨٧	توزع كالتالي:
-	٥٤٢,٩٢٤,٦٥٤	إلتزامات تأجير متداولة
-	٦٠٨,١٨٢,٦٤١	إلتزامات تأجير غير متداولة
٢٠١٩ مارس ٣١	(غير مراجعة)	تم تأثير قائمة الدخل بالمبالغ التالية
١٨,٥٣٩,٠٠٤		مصروف إهلاك حق استخدام الأصول
٧,٤٠٧,٩٦٨		المصروفات التمويلية على إلتزام التأجير
٧,٧٥٠,١٨٩		مصروفات الإيجار
٣٣,٦٩٧,١٦٢		

شركة هر في للخدمات الغذائية  
 "شركة مساهمة سعودية"  
 إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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 بالبضائع بالريال السعودي، إن الحركة في الإستثمارات المدرجة من خلال الربح والخسارة مبينة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٥٥٩,٦٩١	٣٠,٨٨٧,٦٠٣	رصيد أول الفترة
٢١٩,٥٠٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	شراء
(١٨٩,٢٠٨,٤٣٦)	(٦٩,٨٤٧,٢١٠)	استرداد
٣٦,٣٤٨	٥٥,٢٧٦	التغيير في القيمة العادلة
<u>٣٠,٨٨٧,٦٠٣</u>	<u>٢١,٠٩٥,٦٦٩</u>	رصيد آخر الفترة

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 الإحتياطي النظامي والأرباح المبقاة إلى رأس المال، وعليه فقد زاد إجمالي عدد الأسهم من ٤٦,٢ مليون سهم إلى ٦٤,٦٨ مليون سهم بقيمة أسمية مقدارها ١٠ ريالات سعودية لكل سهم.

٧- القروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
(مدققة)	(غير مدققة)	
٢٤٥,٣٥١,٣٢٨	١٩٧,٧٢٧,٥٥٨	إجمالي القروض
<u>٢٤٥,٣٥١,٣٢٨</u>	<u>١٩٧,٧٢٧,٥٥٨</u>	
١٤٥,٣٤٨,٧٢٣	١٠٧,٤١٤,٩٧٣	طويلة الأجل
١٠٠,٠٠٢,٦٠٥	٩٠,٣١٢,٥٨٥	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
<u>٢٤٥,٣٥١,٣٢٨</u>	<u>١٩٧,٧٢٧,٥٥٨</u>	

## ١-٧ تفاصيل القروض

### مصرف الراجحي

لدى الشركة اتفاقيات متنوعة مع مصرف الراجحي، إن تسهيلات مصرف الراجحي، والتي لا توجد ضمانات مقابلها، والتي نستحق 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 ٣١ مارس ٢٠١٩، قامت الشركة بسداد مبلغ ٢٩,٠٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٢٦,٨٥ مليون ريال سعودي).

### بنك ساب

لدى الشركة عقد تمويل مرابحة / تورق بالمعادن ضمن إتفاقية إئتمانية لمدة خمسة سنوات والتي تُسعر كل ثلاثة أشهر .

### قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

بموجب شروط إتفاقية 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% و ٣٠% من المبلغ على التوالي.

يستحق قرض الصندوق على أقساط نصف سنوية، يتقاضى الصندوق أتعاباً مقدمة يتم عرضها بعد خصم مبلغ القرض، تتضمن إتفاقيات 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:

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤٧,٧٤٥,٣٢١	٤٨,٠٦٣,٥٤٧	الدخل للفترة
		عدد الأسهم
٦٤,٦٨٠,٠٠٠	٦٤,٦٨٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
		لأغراض ربحية السهم (بالريال السعودي) بناء على دخل الفترة.
٠,٧٤	٠,٧٤	ربحية السهم الأساسية
٠,٧٤	٠,٧٤	ربحية السهم المخفضة

تم احتساب ربحية السهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ و ٢٠١٨ بقسمة صافي الدخل لهذه الفترة على ٦٤,٦٨ مليون سهم .

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
 "شركة مساهمة سعودية"  
 إيصاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة التبريد في ٣١ مارس ٢٠١٩ م  
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٩- المعلومات القطاعية

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

- ١- تقديم خدمات التموين وتشغيل مطاعم.
- ٢- إنتاج وبيع منتجات اللعوم من مصنع اللعوم.
- ٣- إنتاج وبيع منتجات المعجنات والمخابز تدجج ضمن قطاع "المخابز وأخرى".

تم تحديد قطاعات العمل على أساس التقارير الداخلية التي تعرض على المدير المالي بانتظام لتحميل الموارد على القطاعات وتقييم أدائها "مدخل الإدارة". إن مدخل الإدارة يعتمد على الطريقة التي تنظم بها الإدارة قطاعات العمل داخل الشركة من أجل صناعة القرارات التشغيلية وتقييم الأداء، تقوم الإدارة في نهاية كل فترة مالية بمراجعة القطاعات بعناية لكل من الكميات وخصائص عرض الإيرادات والمصروفات ببلك القطاعات.

١-٩ فيما يلي ملخصاً لبعض المعلومات المالية المختارة كما في ٣١ مارس وفقاً لقطاعات التشغيل المذكورة أعلاه (المبالغ بالآلاف الريالات السعودية):

المجموع	٢٠١٨		٢٠١٩		٢٠١٨		٢٠١٩	
	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩
٣١٢,٢١٨	٣٤٣,٧٧٨	٤٠٠,٨٩	٤٢,٢٩٢	٢٨,٨٥٠	٣٧,٧٤٢	٢٤٣,٢٧٩	٢٦٣,٧٤٤	
(٢٥,٩٢١)	(٣٠,٣٧٥)	(٤,٤٦٨)	(٤,٥٨٥)	(٢١,٤٥٣)	(٢٥,٧٩٠)	-	-	
٢٨٦,٢٩٧	٣١٣,٤٠٣	٣٥,٦٢١	٣٧,٧٠٧	٧,٣٩٧	١١,٩٥٢	٢٤٣,٢٧٩	٢٦٣,٧٤٤	
٤٧,٧٤٥	٤٨,٠٦٤	٨,٧٢٢	٩,٦٤٧	٨,٣١٤	١٠,٣٦٠	٣٠,٧٠٩	٢٨,٠٥٧	
٣,٤٢٧	٩,٨٩٠	١,٠٧	١٧٦	٣١	٥٧	٣,٢٨٩	٩,٦٥٧	
١٨,٣٠٤	٣٩,٥٦٣	٣,٤٤٣	٣,٩١٥	١,٥٠٧	١,٦٥٨	١٣,٣٥٤	٣٣,٩٩٠	
١,٠٩٤,٥٤٣	١,١٠٩,٣٢١	١٧٨,٣٠٣	١٦٦,٨٣٥	٤٩,٢٦٠	٣٩,٣٤٦	٨٦٦,٩٨٠	٩٠٣,١٤٥	
-	٦٢٨,٨٠١	-	٥,٨٠٦	-	٢,٤٤٠	-	٦٢٠,٥٥٥	
١,٤٣٨,٠٧٣	٢,٠٥٤,٧٥٣	٢٤١,٤٦٩	٢٤١,٨٠٦	٩٣,٥٣٩	٩٧,٥٦٢	١,١٠٣,٠١٥	١,٧١٥,٣٨٥	
٥٣٢,٤٢٦	١,٠٦٦,٨٩٣	٥٩,٣٧٠	٦٢,٧٧٠	٩,٤٥٩	٢٤,٧٠٠	٤٦٣,٥٩٧	٩٧٩,٤٢٣	

إيرادات القطاع  
 الإيرادات الداخلية بين القطاعات  
 صافي الإيرادات  
 صافي ربح القطاع  
 مصروفات تمويلية  
 إهلاكات وإطفاءات  
 ممتلكات وآلات ومعدات  
 حق استخدام أصول  
 مجموع الموجودات  
 مجموع المطلوبات

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول الفوائض المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودرية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ١٠. التزامات محتملة وتعهدات

١) لدى الشركة التزامات محتملة تتعلق بخطابات ضمان بنكية صدرت بالنهاية عن الشركة بمبلغ ٤,١٣ مليون ريال سعودي (ديسمبر ٢٠١٨ : ٦,٨٨ مليون ريال سعودي)، وخطابات اعتماد بمبلغ ١,٠١ مليون ريال سعودي (ديسمبر ٢٠١٨ : ٢,٢٤ مليون ريال سعودي) في سياق الأعمال العادية.

٢) إن النفقات الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل الشركة والتي لم تكبدتها حتى ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ١٤,٧٠ مليون ريال سعودي (ديسمبر ٢٠١٨ : ٢٠,٤٠ مليون ريال سعودي).

#### ١١. الأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي بموجبها يبيع موجودات ما أو سداد الإلتزامات ما بين أطراف رابغة في ذلك بشروط تعامل عادلة في تاريخ القياس، ضمن تعريف القيمة العادلة 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 العادلة مدرجة في السوق النشطة إذا كانت الأسعار المدرجة متوفرة بصورة سهلة ومتنظمة من تاجر صرف عملات أجنبية، أو وسيط أو مجموعة صناعية، أو خدمات تسمير أو هيئة تنظيمية وأن هذه الأسعار تمثل معاملات سوقية حدثت بصورة فعلية ومنتظمة على أساس تجاري.

عند قياس القيمة العادلة تستخدم الشركة معلومات سوقية قابلة للملاحظة كما كان ذلك ممكناً، تصنف القيم العادلة ضمن مستويات مختلفة في تسلسل القيمة العادلة استناداً إلى المداخلات المستخدمة في طرق التقييم كما يلي:

المستوى ١: أسعار (غير معدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة يمكن الحصول عليها في تاريخ القياس.

المستوى ٢: مداخلات عند الأسعار المدرجة التي تم إدراجها في المستوى ١ وهي قابلة للملاحظة للموجودات أو المطلوبات بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).

المستوى ٣: مداخلات لموجودات أو مطلوبات لا تستند إلى معلومات السوق القابلة للملاحظة (مدخلات غير قابلة للملاحظة).

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

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ مارس ٢٠١٩		القيمة العادلة		القيمة الدفترية	
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	المطلوبات المالية الأخرى
٢١,٠٩٥,٦٦٩	-	-	٢١,٠٩٥,٦٦٩	٢١,٠٩٥,٦٦٩	-
٢١,٠٩٥,٦٦٩	-	-	٢١,٠٩٥,٦٦٩	٢١,٠٩٥,٦٦٩	-
-	-	-	-	١٤٢,٩٢٠,٠٠٠	-
-	-	-	-	٢٣,٠٠٦,٤٨٩	-
-	-	-	-	١٦٥,٩٢٦,٥٣٩	-
١٩٧,٧٢٧,٥٥٨	-	١٩٧,٧٢٧,٥٥٨	-	١٩٧,٧٢٧,٥٥٨	-
١٨٢,٣٧٨,٩٣٨	-	١٨٢,٣٧٨,٩٣٨	-	١٨٢,٣٧٨,٩٣٨	-
٣٨,١٠٦,٤٩٦	-	٣٨,١٠٦,٤٩٦	-	٣٨,١٠٦,٤٩٦	-

الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة

إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

الموجودات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة

ذمم مدينة تجارية ومديون آخرون

النقد والأرصدة البنكية

المطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة

قروض وتسهيلات

ذمم دائنة تجارية ودايون وآخري



شركة هرفي للخدمات الغذائية  
"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨			القيمة الدفترية		
القيمة العادلة			المطوبات المالية الأخرى		
الإجمالي	المستوى ٢	المستوى ٣	الإجمالي	المطوبات المالية الأخرى	التكلفة المتوقعة
٣٠,٨٨٧,٦٠٣	-	-	٣٠,٨٨٧,٦٠٣	-	٣٠,٨٨٧,٦٠٣
٣٠,٨٨٧,٦٠٣	-	-	٣٠,٨٨٧,٦٠٣	-	٣٠,٨٨٧,٦٠٣
-	-	-	١٧٥,٨٥٩,٨٩٣	-	١٧٥,٨٥٩,٨٩٣
-	-	-	١٧,٠٣٣,١٤٧	-	١٧,٠٣٣,١٤٧
-	-	-	١٩٢,٨٨٣,٠٤٠	-	١٩٢,٨٨٣,٠٤٠
٢٤٥,٣٥١,٣٢٨	-	-	٢٤٥,٣٥١,٣٢٨	-	-
١٨٨,٩٣٩,٧٠٥	-	-	١٨٨,٩٣٩,٧٠٥	-	-
٤٣٤,٢٩١,٠٣٣	-	-	٤٣٤,٢٩١,٠٣٣	-	-

الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة

إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

الموجودات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة

ذمم مدينة تجارية ومديون آخرون

التقدي والأرصدة البنكية

المطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة

قروض وتسهيلات

ذمم دائنة تجارية ودائنون وآخري

١٢- الأحمات اللاحقة

تعتقد الإدارة بعدم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة والتي قد تؤثر على المركز المالي الأولي للشركة الظاهر في هذه القوائم المالية.

١٣- اعتماد مجلس الإدارة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ شعبان ١٤٤٠هـ الموافق ٢٨ أبريل ٢٠١٩ م.