

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 ٢٠٢٥

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
(شركة مساهمة سعودية)  
القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م

---

| <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 - ١٩      | 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 ٢٠٢٥م، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الثلاث 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 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة استنادا إلى الفحص الذي قمنا به.

### نطاق الفحص

لقد قمنا بفحصنا وفقا 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. تعد إجراءات الفحص أقل في نطاقها بشكل كبير من المراجعة التي يتم القيام بها وفقا 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

استنادا الى الفحص الذي قمنا به، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي الجوهرية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤)، المعتمد في المملكة العربية السعودية.

برايس وترهاوس كوبرز



عادل فهد القحطاني  
ترخيص رقم ٦١٤

١٧ صفر ١٤٤٧ هـ  
(١١ أغسطس ٢٠٢٥ م)

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

| ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤<br>(مراجعة) | ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٥<br>(غير مراجعة) | إيضاح | الموجودات                                              |
|-------------------------------|----------------------------------|-------|--------------------------------------------------------|
|                               |                                  |       | الموجودات غير المتداولة                                |
| ٧٦١,٣٤٨,٤٥٦                   | ٧٢٤,١٢٤,٧٠٥                      | ٦     | ممتلكات ومصنع ومعدات                                   |
| ٥٠١,١٨٥,٦٨١                   | ٤٦٣,٥٦٩,٥٠٤                      | ٧     | موجودات حق الاستخدام                                   |
| ٤,٣٢٢,٨٥٠                     | ٤,٠٦٤,٢٦٠                        |       | صافي الاستثمارات في الإيجار التمويلي                   |
| ٩,٦٣١,٤٣٧                     | ٨,٣٨٤,٧٧٠                        |       | موجودات غير ملموسة                                     |
| ١٥١,٧٩٦,١٩٧                   | ١٤٩,٤٥٠,٤١٠                      | ٨     | استثمارات عقارية                                       |
| ٢,٤٤٧,٤٨٣                     | ٢,٤٤٧,٤٨٣                        |       | موجودات غير متداولة أخرى                               |
| ١,٤٣٠,٧٣٢,١٠٤                 | ١,٣٥٢,٠٤١,١٣٢                    |       | مجموع الموجودات غير المتداولة                          |
|                               |                                  |       | الموجودات المتداولة                                    |
| ١٢٢,٨٦٤,٥١٢                   | ١١٦,٩٢٠,٢٠٥                      | ٩     | المخزون                                                |
| ١٥٣,٦١١,٨٥٩                   | ١٩١,٨٠٥,٩٤٥                      | ١٠    | ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى ومبالغ مدفوعة مقدماً  |
| ٧٨٩,٣٥٤                       | ٦٩٢,٩٣٧                          |       | الجزء المتداول من صافي الاستثمارات في الإيجار التمويلي |
| ٩,٦٢٢,٤٩٧                     | ١٤,١١٣,٧٥٧                       |       | نقد وما يماثله                                         |
| ٢٨٦,٨٨٨,٢٢٢                   | ٣٢٣,٥٣٢,٨٤٤                      |       | مجموع الموجودات المتداولة                              |
| ١,٧١٧,٦٢٠,٣٢٦                 | ١,٦٧٥,٥٧٣,٩٧٦                    |       | مجموع الموجودات                                        |
|                               |                                  |       | حقوق الملكية والمطلوبات                                |
|                               |                                  |       | حقوق الملكية                                           |
| ٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠                   | ٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠                      | ١١    | رأس المال                                              |
| ٢٧٨,١٩٠,٧٤٩                   | ٢٦٠,٤٩٣,٨٤٠                      |       | أرباح مبقاه                                            |
| ٩٢٤,٩٩٠,٧٤٩                   | ٩٠٧,٢٩٣,٨٤٠                      |       | مجموع حقوق الملكية                                     |
|                               |                                  |       | المطلوبات                                              |
|                               |                                  |       | المطلوبات غير المتداولة                                |
| ٤٥٣,٦٥٧,٧٢٧                   | ٤٢٣,٦٤٤,٥٧٤                      | ٧     | التزامات عقود الإيجار                                  |
| ٧٧,٧٦٠,٧٦٧                    | ٧٣,٢٢٧,٢٨٤                       |       | التزامات منافع الموظفين                                |
| ٥٣١,٤١٨,٤٩٤                   | ٤٩٦,٨٧١,٨٥٨                      |       | مجموع المطلوبات غير المتداولة                          |
|                               |                                  |       | المطلوبات المتداولة                                    |
| ٦٨,٥٠٧,٤٣٥                    | ٥٧,٣٧٠,٣٥٦                       | ٧     | التزامات عقود الإيجار                                  |
| ١٨٢,٣٠٦,٦٠٧                   | ٢٠٩,٠٤٣,٧٩٥                      | ١٢    | ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى                       |
| ١٠,٣٩٧,٠٤١                    | ٤,٩٩٤,١٢٧                        | ١٣    | مخصص زكاة                                              |
| ٢٦١,٢١١,٠٨٣                   | ٢٧١,٤٠٨,٢٧٨                      |       | مجموع المطلوبات المتداولة                              |
| ٧٩٢,٦٢٩,٥٧٧                   | ٧٦٨,٢٨٠,١٣٦                      |       | مجموع المطلوبات                                        |
| ١,٧١٧,٦٢٠,٣٢٦                 | ١,٦٧٥,٥٧٣,٩٧٦                    |       | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات                          |

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

مدير عام الشؤون المالية

الرئيس التنفيذي

العضو المفوض من مجلس الإدارة

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

| إيضاح                                                                          | لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو |               | لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو |               |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|
|                                                                                | ٢٠٢٥                                   | ٢٠٢٤          | ٢٠٢٥                                  | ٢٠٢٤          |
|                                                                                | (غير مراجعة)                           | (غير مراجعة)  | (غير مراجعة)                          | (غير مراجعة)  |
| الإيرادات                                                                      | ٢٨٤,٥٥٩,٣٣١                            | ٣٠١,١٢١,٣١٠   | ٥٥٣,١٠٩,٨٦١                           | ٥٩٠,١٦٣,٦٠٨   |
| تكلفة الإيرادات                                                                | (٢٠٨,١٢٥,٥٨٢)                          | (٢٣٥,٥٨٧,٨٢٩) | (٤١٥,٢٧٨,٣٣٦)                         | (٤٥٢,٥٢٥,٧٥٥) |
| مجمول الربح                                                                    | ٧٦,٤٣٣,٧٤٩                             | ٦٥,٥٣٣,٤٨١    | ١٣٧,٨٣١,٥٢٥                           | ١٣٧,٦٣٧,٨٥٣   |
| مصاريف بيع وتوزيع                                                              | (٥٤,٦٠٣,٠٥٩)                           | (٥٣,٩٤٧,٠٥٨)  | (١٠٥,١٣٥,٠٩٥)                         | (١٠٥,٤٣٠,٦٧٢) |
| مصروفات عمومية وإدارية                                                         | (١٦,٢٩١,٨٤١)                           | (١٩,٩٩٢,١٤٢)  | (٣٣,٦٥٢,١٨٨)                          | (٣٥,٢٥٦,١٥٢)  |
| (مخصص) / عكس الانخفاض في قيمة الموجودات غير المالية                            | -                                      | -             | (٢,١٢٧,٤١٣)                           | ٧٧٧,١٨١       |
| (مخصص) / عكس الانخفاض في قيمة الموجودات المالية                                | (٢٠٧,٦١٥)                              | -             | (١,٩٠٦,٧٥٣)                           | ٤٨٩,٦١٥       |
| إيرادات الأخرى، بالصافي                                                        | ٣,٨٩٠,٧٢٢                              | ٣,٨٧٩,٥٢٩     | ٤,٦٥٤,٦١٨                             | ٦,٦٥٦,٤٩٨     |
| الربح / (الخسارة) من العمليات                                                  | ٩,٢٢١,٩٥٦                              | (٤,٥٢٦,١٩٠)   | (٣٣٥,٣٠٦)                             | ٤,٨٧٤,٣٢٣     |
| تكاليف التمويل                                                                 | (٧,٩٢٢,٠٢٢)                            | (٨,٧٧٥,١٥٢)   | (١٦,١١١,٦٠٣)                          | (١٧,٥٧٧,٤٢١)  |
| صافي الربح / (الخسارة) من العمليات قبل الزكاة                                  | ١,٢٩٩,٩٣٤                              | (١٣,٣٠١,٣٤٢)  | (١٦,٤٤٦,٩٠٩)                          | (١٢,٧٠٣,٠٩٨)  |
| الزكاة                                                                         | (٤٠٠,٠٠٠)                              | (١٠,٣٩٦,٥٧٣)  | (١,٢٥٠,٠٠٠)                           | (١٠,٥٤٦,٥٧٣)  |
| صافي الربح / (الخسارة) الفترة                                                  | ٨٩٩,٩٣٤                                | (٢٣,٦٩٧,٩١٥)  | (١٧,٦٩٦,٩٠٩)                          | (٢٣,٢٤٩,٦٧١)  |
| الدخل الشامل الآخر للفترة                                                      | -                                      | -             | -                                     | -             |
| مجموع الربح / (الخسارة) الشامل للفترة                                          | ٨٩٩,٩٣٤                                | (٢٣,٦٩٧,٩١٥)  | (١٧,٦٩٦,٩٠٩)                          | (٢٣,٢٤٩,٦٧١)  |
| دخل السهم (بالريال السعودي)                                                    | ٠,٠١                                   | (٠,٣٧)        | (٠,٢٧)                                | (٠,٣٦)        |
| دخل السهم الأساسية والمخفضة لكل سهم العائدة إلى حقوق ملكية المساهمين في الشركة | ٦٤,٦٨٠,٠٠٠                             | ٦٤,٦٨٠,٠٠٠    | ٦٤,٦٨٠,٠٠٠                            | ٦٤,٦٨٠,٠٠٠    |
| متوسط عدد الاسهم                                                               | ٦٤,٦٨٠,٠٠٠                             | ٦٤,٦٨٠,٠٠٠    | ٦٤,٦٨٠,٠٠٠                            | ٦٤,٦٨٠,٠٠٠    |

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

العصر المفوض من مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

مدير عام الشؤون المالية

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

| المجموع       | أرباح مبقاة  | رأس المال   |
|---------------|--------------|-------------|
| ١,٠٣٣,٤٧٧,١١٢ | ٣٨٦,٦٧٧,١١٢  | ٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠ |
| (٢٣,٢٤٩,٦٧١)  | (٢٣,٢٤٩,٦٧١) | -           |
| -             | -            | -           |
| (٢٣,٢٤٩,٦٧١)  | (٢٣,٢٤٩,٦٧١) | -           |
| ١,٠١٠,٢٢٧,٤٤١ | ٣٦٣,٤٢٧,٤٤١  | ٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠ |

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ م (مراجعة)

صافي الخسارة للفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ م (غير مراجعة)

| 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 م

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥ م (مراجعة)

صافي الخسارة للفترة

الدخل الشامل الآخر للفترة

مجموع الخسارة الشاملة للفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)

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

مدير عام الشؤون المالية

الرئيس التنفيذي

العضو المفوض من مجلس الإدارة

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
(شركة مساهمة سعودية)  
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة  
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| إيضاح                                                   | لفترة الستة أشهر المنتهية في<br>(غير مراجعة) |                  |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------|
|                                                         | ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٤                             | ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٥ |
| التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:                  |                                              |                  |
| صافي الخسارة من العمليات قبل الزكاة                     | (١٢,٧٠٣,٠٩٨)                                 | (١٦,٤٤٦,٩٠٩)     |
| تعديلات:                                                |                                              |                  |
| استهلاك ممتلكات ومصنع ومعدات                            | ٤٠,٥٦٧,٤٩٩                                   | ٣٩,٩١٣,٦١٧       |
| استهلاك موجودات حق استخدام                              | ٣٩,٩٧٢,٧٩٢                                   | ٤٢,٢٠٧,٨٧٣       |
| استهلاك العقارات الاستثمارية                            | ٢,٣٧٢,١٢٨                                    | ٢,٣٤١,٥٨٨        |
| إطفاء الموجودات غير ملموسة                              | ١,٥٢٣,٩٤١                                    | ١,٢٩٦,٦٦٧        |
| مخصص / (عكس) انخفاض في قيمة الموجودات غير المالية       | (٧٧٧,١٨١)                                    | ٢,١٢٧,٤١٣        |
| مخصص / (عكس) الانخفاض في قيمة الموجودات المالية         | (٤٨٩,٦١٥)                                    | ١,٩٠٦,٧٥٣        |
| عكس مخصص البضاعة بطيئة الحركة                           | (٤٠٠,٠٠٠)                                    | -                |
| مخصص التزامات منافع الموظفين                            | ٧,٦٧٠,٦٥٣                                    | ٤,٨٥٨,٧٨٨        |
| خسارة / (ربح) من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات               | (٤٠٢,٧٤٦)                                    | ٩١٣,٩٣١          |
| إيرادات فوائد                                           | (١١٤,٥٧٥)                                    | (٩٧,٤٩٤)         |
| (ربح) / الخسارة الناتجة عن إنهاء عقد الإيجار            | ١٤٨,٨٥٦                                      | (٧١٦,١٣٥)        |
| تكاليف تمويلية                                          | ١٧,٥٧٧,٤٢١                                   | ١٦,١١١,٦٠٣       |
| التغيرات في رأس المال العامل:                           |                                              |                  |
| المخزون                                                 | ١٤,٠٣٩,٦٥١                                   | ٥,٩٤٤,٣٠٧        |
| ذمم مدينة تجارية و ذمم مدينة أخرى ومصاريف مدفوعة مقدماً | (١١,٩٧٥,٦٨٣)                                 | (٤٠,١٠٠,٨٣٩)     |
| ذمم دائنة تجارية و ذمم دائنة أخرى                       | (٣,٠٤٧,٩٢٠)                                  | ٢٦,٧٣٧,١٨٨       |
| النقد الناتج من العمليات                                | ٩٣,٩٦٢,١٢٣                                   | ٨٦,٩٩٨,٣٥١       |
| زكاة مدفوعة                                             | (٤,٦٨١,٢٨١)                                  | (٦,٦٥٢,٩١٤)      |
| التزامات منافع الموظفين المحددة مدفوعة                  | (٩,٠١١,٤٥٨)                                  | (٩,٣٩٢,٢٧١)      |
| صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية                  | ٨٠,٢٦٩,٣٨٤                                   | ٧٠,٩٥٣,١٦٦       |
| التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية                 |                                              |                  |
| شراء موجودات غير ملموسة                                 | (٨٩٧,٠٠٠)                                    | (٥٠,٠٠٠)         |
| إضافات للممتلكات ومصنع ومعدات                           | (١٠,٥٦٨,٩٠٦)                                 | (٥,٩٥٥,١٤٠)      |
| إيرادات إضافية مستلمة من الإيجار التمويلي               | ٥٣٢,٥٠٠                                      | ٤٥٢,٥٠١          |
| متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع والمعدات                   | ٧٤٧,٨٠٦                                      | ٢٢٨,١٢٩          |
| التغيير في الأصول الأخرى غير المتداولة                  | ٣٨,١٤١                                       | -                |
| صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية              | (١٠,١٤٧,٤٥٩)                                 | (٥,٣٢٤,٥١٠)      |
| التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية                   |                                              |                  |
| متحصلات من قروض قصيرة الأجل                             | ١٥,٠٠٠,٠٠٠                                   | -                |
| سداد الجزء المتداول من القروض طويلة الأجل               | (٢٥,٤٥٥,٧٠٤)                                 | -                |
| مطلوبات إيجارية مدفوعة                                  | (٤٢,٧٤٣,٧٤٤)                                 | (٤٥,٠٢٥,٧٩٣)     |
| تكلفة تمويل مدفوعة على مطلوبات إيجارية                  | (١٧,٢٢٧,٤٥٧)                                 | (١٦,١١١,٦٠٣)     |
| صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية                | (٧٠,٤٢٦,٩٠٥)                                 | (٦١,١٣٧,٣٩٦)     |
| صافي التغير في النقد وما يعادله خلال الفترة             | (٣٠٤,٩٨٠)                                    | ٤,٤٩١,٢٦٠        |
| النقد وما يعادله في بداية الفترة                        | ١٥,١٠٩,١٦٢                                   | ٩,٦٢٢,٤٩٧        |
| النقد وما يعادله كما في نهاية الفترة                    | ١٤,٨٠٤,١٨٢                                   | ١٤,١١٣,٧٥٧       |
| معلومات إضافية عن البنود غير النقدية:                   |                                              |                  |
| إضافات على موجودات حق استخدام والتزامات الإيجار         | ٢١,١٤٥,٨٥٢                                   | ٦,٨٦٦,٠٨١        |
| استبعادات أصول حق الاستخدام                             | ٩٩٤,٢٥٣                                      | ٢,٢٧٤,٣٨٥        |
| استبعادات التزامات عقود الإيجار                         | ٨٤٥,٣٩٧                                      | ٢,٩٩٠,٥٢٠        |

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

مدير عام الشؤون المالية

الرئيس التنفيذي

العضو المفوض من مجلس الإدارة

**شركة هرفي للخدمات الغذائية**  
**(شركة مساهمة سعودية)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة**  
**لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م**  
**(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 ١٠١٠٠٣٧٧٠٢ بتاريخ ٤ جمادى الأول ١٤٠١هـ (الموافق ٩ مارس ١٩٨١م).

يتمثل نشاط الشركة في إنشاء المطاعم وتشغيلها، وتزويد الشركات وغيرها بالوجبات المطبوخة، وإنتاج المخبوزات والمعجنات وبيعها، وبيع الأراضي وشراؤها لغرض إنشاء المباني عليها ولغرض الاستعمال الخاص، وصيانة وتأجير المستودعات وثلاجات تخزين المواد الغذائية.

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

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، بلغ إجمالي عدد المطاعم التي تمتلكها الشركة وتستأجرها ٤١ و ٣٣٤ مطعمًا على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٠ مطعمًا مملوكًا و ٣٤٢ مطعمًا مستأجرًا)، تعمل في المملكة العربية السعودية تحت العلامة التجارية "هرفي"؛ كما تدير الشركة مخازنًا ومحالًا للمخبوزات "مخابز هرفي / دوكة".

تشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة بحسابات المكتب الرئيسي للشركة المشار إليها أعلاه وجميع فروع المطاعم والمخابز، والمحلات، والمصانع.

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

يقع المركز الرئيسي للشركة في حي المروج، ص.ب. ٨٦٩٥٨، الرياض ١١٦٣٢، المملكة العربية السعودية.

لدى الشركة الفروع التالية:

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

**٢ أسس الإعداد**

**١-٢ بيان الالتزام**

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

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

**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.

## ٢ أسس الإعداد (تتمة)

### 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 أحكامًا 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 أساسًا 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 ٢٠٢٤. فيما عدا التالي:

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

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

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

الشطب:

قامت الشركة ببناء مبنى مصنع على أرض مستأجرة من "مدن"، لكنها لم تبدأ تشغيله بعد. في ١ أبريل ٢٠٢٤، تلقت شركة هرفي خطابًا رسميًا من "مدن" تطلب فيه توضيحًا لتأخر بدء تشغيل المصنع، والذي يُعد مخالفًا لعقد الإيجار، وطالبت بخطة معتمدة وجدول زمني لتشغيل المصنع. لتجنب إنهاء العقد واستعادة الأرض المقام عليها إذا لم يتم تصحيح المخالفة. أرسلت "مدن" إشعارًا ثانيًا في ٢ مايو ٢٠٢٤، أوضحت فيه أن هذا سيكون الإشعار النهائي قبل اتخاذ أي إجراء. لم ترد الشركة على أي من الإشعارين. وفي ٢٧ مارس ٢٠٢٥، أبلغت "مدن" شركة هرفي بقرارها استعادة الأرض خلال ٣٠ يومًا بسبب استمرار عدم تشغيل الموقع وعدم الرد على الخطابات السابقة. وأوضحت أن الشركة لن يكون لها الحق في الاعتراض أو المطالبة بأي تعويض بعد مرور ٣٠ يومًا من تاريخ الخطاب. كما احتفظت "مدن" بحقها في المطالبة بتعويض عن أي خسائر أو أضرار أو مصاريف ناجمة عن الإخلال بالعقد، وأكدت أن شركة هرفي ستكون مسؤولة عن دفع جميع الإيجارات المستحقة حتى تاريخ الاستلام الفعلي للأرض من قبل "مدن". في ٢٠ أبريل ٢٠٢٥، طلبت شركة هرفي فترة سماح مدتها ثلاثة أشهر لتقديم خطة تصحيحية، ووافقت "مدن" على ذلك في ٢٩ أبريل ٢٠٢٥. وحتى ١ يوليو ٢٠٢٥، لم تتمكن الشركة من تقديم الخطة وطلبت تمديدًا إضافيًا، وقد وافقت "مدن" في ٢٨ يوليو ٢٠٢٥ على تمديد إضافي حتى ١ أكتوبر ٢٠٢٥. وبما أن عقد الإيجار لم يُفسخ فعليًا، فلا يزال من ضمن سيطرة الشركة أن تعود للامتثال لشروط العقد، وبالتالي لم تقم الشركة بشطب عقد الإيجار أو المصنع المقام على الأرض المستأجرة. ولا يزال حق استخدام الأرض قائمًا وتستمر الشركة في السيطرة على مبنى المصنع. ومع ذلك، إذا فشلت الشركة في الوفاء بالتزاماتها تجاه "مدن" بموجب عقد الإيجار، فقد تفقد حقوقها في الأرض والمبنى المقام عليها، والذي تم إدراجه في القوائم المالية بمبلغ ٣٥,٧ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بإجراء تقييم لانخفاض القيمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، ولم تكن هناك حاجة لتسجيل أي خسائر انخفاض في القيمة.

التصنيف:

حتى تاريخ إعداد التقارير في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، لم تكن الشركة ملتزمة بخطة لبيع الأصل، وبالتالي لا يُصنف كأصل محتفظ به للبيع بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٥ بالمثل، لم يتم اتخاذ أي إجراءات تدل على تغيير في استخدام الأصل، وبالتالي لا يزال مصنفاً ضمن الممتلكات والألات والمعدات.

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

**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 ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٥. وقد قدرت الإدارة أن التعديلات ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

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

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

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

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

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

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

- تصنيف وقياس الأدوات المالية -تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٩ والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧. صدر في ٣٠ مايو ٢٠٢٤ وساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٨ - العرض والإفصاح في القوائم المالية. صدر في ٩ إبريل 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.

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

**٥ عمليات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة**

تُمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة للشركة والمنشآت الخاضعة للسيطرة أو السيطرة المشتركة أو للنفوذ الجوهري من هذه الأطراف. يتم اعتماد سياسات التسعير وشروط هذه المعاملات من جانب إدارة الشركة وتكون على أسس تجارية. إن الأرصدة القائمة كما في الفترة المنتهية ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ والسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ غير مضمونة، ولا تحمل فائدة، ويتم تسويتها نقداً. لم يُسجل أي انخفاض في القيمة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. يتم إجراء هذا التقييم في كل فترة مراجعة من خلال فحص المركز المالي للطرف ذي العلاقة والسوق الذي يعمل فيه الطرف ذو العلاقة.

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 مدققة)**

- المعاملات مع الشركات التابعة للشركة الأم الرئيسية

| أسماء الأطراف ذات العلاقة        | طبيعة المعاملات                                                      | ٢٠٢٥         | ٢٠٢٤         |
|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| مبيعات لشركة بنده للتجزئة        |                                                                      | ١٠,٨٨٢,١٢٧   | ٨,١٥٠,٨٨٩    |
| شركة بنده للتجزئة                | الإيجار المحمل من شركة بنده للتجزئة على الشركة لعقد إيجار قصير الأجل | (١,٢٣٦,١٣٢)  | (١,٠٣٧,٨٤١)  |
| شركة عافية العالمية              | مشتريات من شركة عافية العالمية                                       | (١٠,٧٧٥,٧٧١) | (١٠,٥١٧,٠٢١) |
| مصنع المتحدة للسكر               | مشتريات من مصنع المتحدة للسكر                                        | (١,٣٩٧,٧٨٩)  | (٢,٣٧٦,٠٣٤)  |
| الشركة الدولية للصناعات الغذائية | مشتريات من الشركة الدولية للصناعات الغذائية                          | (٣,٤٦٧,٩٩٨)  | (٣,٥٠٥,٢٠٠)  |

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

٥ عمليات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

المعاملات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مدققة) (تتمة)

- المعاملات مع المنشآت المملوكة لمساهم رئيسي وأفراد العائلة المقربين

| أسماء الأطراف ذات العلاقة | طبيعة المعاملات                                             | ٢٠٢٥      | ٢٠٢٤      |
|---------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| شركة بزبزة الدولية        | الإيجار المحمل من شركة بزبزة الدولية لعقد إيجار قصير الأجل  | (١٤٢,٥٠٠) | (١٤٢,٥٠٠) |
|                           | الإيجار المحمل على شركة بزبزة الدولية لعقد إيجار قصير الأجل | ١٢٠,٠٠٠   | ١٢٣,٥٨٤   |
|                           | مدفوعات الإيجار خلال الفترة                                 | (٢٠٥,٠٠٠) | -         |
|                           | مبيعات لشركة مطاعم الطازة المحدودة                          | ١٠٨,٧٨٦   | ١٢١,٠٠٦   |
| شركة المذاق الأمثل        | الإيجار المحمل على شركة المذاق الأمثل                       | ١٧٥,٠٠٠   | ١٧٥,٠٠٠   |
| شركة قطاف                 | الإيجار المحمل على الشركة لعقود إيجار قصيرة الأجل           | (٨٧٥,٠٠٠) | (٨٧٥,٠٠٠) |
|                           | مدفوعات الإيجار خلال الفترة                                 | (٨٠٠,٠٠٠) | (٨٠٠,٠٠٠) |

- معاملات مع المساهمين

| أسماء الأطراف ذات العلاقة | طبيعة المعاملات                                              | ٢٠٢٥ | ٢٠٢٤      |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------|------|-----------|
| السيد/ أحمد السعيد        | الإيجار المحمل من المساهم على الشركة لعقود إيجار قصيرة الأجل | -    | (١٢٥,٠٠٠) |

- معاملات مع عضو مجلس الإدارة السابق

| أسماء الأطراف ذات العلاقة | طبيعة المعاملات                                                                   | ٢٠٢٥ | ٢٠٢٤      |
|---------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|------|-----------|
| السيد/ خالد السعيد        | إيجار محمل من قبل عضو مجلس الإدارة السابق على الشركة على عقود الإيجار قصيرة الأجل | -    | (١٢٥,٠٠٠) |

- معاملات مع الشركات الزميلة للشركة الأم الرئيسية

| أسماء الأطراف ذات العلاقة | طبيعة المعاملات                                          | ٢٠٢٥     | ٢٠٢٤     |
|---------------------------|----------------------------------------------------------|----------|----------|
| شركة كنان                 | إيجار محمل من قبل شركة كنان على عقود الإيجار قصيرة الأجل | (٥٨,٤١٩) | (٥٠,٥٤٨) |

- المعاملات مع أعضاء مجلس الإدارة

| أسماء الأطراف ذات العلاقة | طبيعة المعاملات         | ٢٠٢٥        | ٢٠٢٤      |
|---------------------------|-------------------------|-------------|-----------|
| شركة المراعي              | مشتريات من شركة المراعي | (٢,٠٨٤,١٦٣) | (٧٠٣,٠٦٣) |

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
(شركة مساهمة سعودية)  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة  
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م  
(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

• أرصدة مع الشركات التابعة للشركة الأم النهائية

| أسم الطرف ذات العلاقة | التصنيف                                               | ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٥<br>(غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤<br>(مراجعة) |
|-----------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| شركة بنده للتجزئة     | ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى ومبالغ مدفوعة مقدماً | ٩,٣٢٤,٨١٤                        | ٧,٥٤٤,٨٤٢                     |

• أرصدة مع المنشآت المملوكة لمساهمين رئيسيين وأفراد العائلة المقربين

| أسماء الاطراف ذات العلاقة          | التصنيف                                               | ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٥<br>(غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤<br>(مراجعة) |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| شركة مطاعم الطازة المحدودة         | ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى ومبالغ مدفوعة مقدماً | ٣٥,٧٤٢                           | ٦٨,٢١٠                        |
| شركة القهوة المزروجة               | ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى ومبالغ مدفوعة مقدماً | ٣٣,٠٤٢                           | ٣٣,٠٤٢                        |
| شركة الأوراق الخضراء               | ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى ومبالغ مدفوعة مقدماً | ٣٢,٠٦٢                           | ٣٢,٠٦٢                        |
| شركة مسلان للاستثمار               | ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى ومبالغ مدفوعة مقدماً | ٣١,٦٧١                           | ٣١,٦٧١                        |
| شركة المذاق الأمثل                 | ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى ومبالغ مدفوعة مقدماً | ١,٤٩٩,٩٠٨                        | ١,٤٨٧,٠٤٠                     |
| شركة بزبرة الدولية                 | ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى ومبالغ مدفوعة مقدماً | ١١٦,٤٤٦                          | ١١٦,٤٤٦                       |
| صافي الاستثمار في التأجير التمويلي |                                                       | ٧٥,٨٨٦                           | ٧٥,٨٨٦                        |

• رصيد مع مساهمين

| أسم الطرف ذو العلاقة                | التصنيف                                               | ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٥<br>(غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤<br>(مراجعة) |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| السيد/ أحمد السعيد                  | ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى ومبالغ مدفوعة مقدماً | ٣١٠,٨٢٤                          | ٣١٠,٨٢٤                       |
| المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية | ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى ومبالغ مدفوعة مقدماً | -                                | ٦٥,٧٠٥                        |

• رصيد مع عضو مجلس الإدارة السابق

| أسم الطرف ذو العلاقة | التصنيف                                               | ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٥<br>(غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤<br>(مراجعة) |
|----------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| السيد/ خالد السعيد   | ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى ومبالغ مدفوعة مقدماً | ٢٠٢,٥٢١                          | ٢٠٢,٥٢١                       |

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

٥ عمليات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

الأرصدة للفترة / للسنة المنتهية - مستحق لطرف ذو علاقة

• رصيد مع الشركة التابعة للشركة الأم النهائية

| أسم الطرف ذو العلاقة                         | التصنيف                             | ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٥<br>(غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤<br>(مراجعة) |
|----------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| شركة بنده للتجزئة - مباشر                    | التزامات عقود الإيجار - متداولة     | ١,٢٧٢,٩٢٩                        | ١,٤٢٠,٩٥٤                     |
|                                              | التزامات عقود الإيجار - غير متداولة | ٣,١٦٦,٠٠٩                        | ٣,٣١٧,٩٨٣                     |
| شركة عافية الدولية - غير مباشر               | ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى    | ٨٦٧,٤٣٤                          | ٢,٣٤٠,٣٨٧                     |
| الشركة الدولية للصناعات الغذائية - غير مباشر | ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى    | ١,٢١٤,٤٥٨                        | ٤٤٢,٩٨٠                       |
| مصنع المتحدة للسكر - غير مباشر               | ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى    | ١٥١,٧٦٣                          | ٢٦٦,٢٠٦                       |

• أرصدة مع المساهمين

| أسم الطرف ذو العلاقة                | التصنيف                             | ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٥<br>(غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤<br>(مراجعة) |
|-------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية | التزامات عقود الإيجار - متداولة     | -                                | ٢١١,٦٢٣                       |
|                                     | التزامات عقود الإيجار - غير متداولة | -                                | ٩٠٧,١٥٨                       |

• أرصدة مع المنشآت المملوكة لمساهمين رئيسيين وأفراد العائلة المقربين

| أسماء الاطراف ذات العلاقة | التصنيف                             | ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٥<br>(غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤<br>(مراجعة) |
|---------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| شركة بزرزة الدولية        | التزامات عقود الإيجار - متداولة     | ٥٩٩,٤٥٧                          | ٧٢٦,٩٣٨                       |
|                           | التزامات عقود الإيجار - غير متداولة | ٤,٣٨٣,٠٠٧                        | ٤,٤٦٠,٥٢٦                     |
| شركة قطاف                 | ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى    | -                                | ٣٩٣,٠٠٠                       |
|                           | التزامات عقود الإيجار - متداولة     | ١,٠٤٤,٥٨٥                        | ٩٧١,٢٧٧                       |
|                           | التزامات عقود الإيجار - غير متداولة | ١١,١٠٢,٤٤٤                       | ١١,٩٧٥,٧٥٢                    |

• رصيد مع عضو مجلس الإدارة

| أسم الطرف ذو العلاقة | التصنيف                          | ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٥<br>(غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤<br>(مراجعة) |
|----------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| شركة المراعي         | ذمم دائنة تجارية وذمم دائنة أخرى | ٢٦٧,٢٤٩                          | ٧٨٩,٣١٨                       |

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

٥ عمليات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين في الشركة

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

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

بالنسبة لكبار موظفي الإدارة للشركة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، بلغت التعويضات ٢,٧ مليون ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢٤: ٦,٨ مليون ريال سعودي).

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

٦ الممتلكات والمصنع والمعدات

| ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٥<br>(غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤<br>(مراجعة) |                                                 |
|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------|
| ٧٦١,٣٤٨,٤٥٦                      | ٨٣١,٤٣٦,١٤٢                   | صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة    |
| ٥,٩٥٥,١٤٠                        | ١٧,٨٥٧,٠٢٦                    | الإضافات خلال الفترة / السنة                    |
| (١,١٤٢,٠٦٠)                      | (١,٧٧٤,٢١٩)                   | الإستبعادات خلال الفترة / السنة                 |
| -                                | (٢,٩٣٧,٥٤١)                   | المحول إلى عقارات استثمارية                     |
| ٤,١٩٩                            | -                             | المحول من عقارات استثمارية                      |
| (٣٩,٩١٣,٦١٧)                     | (٨٣,٥٤٩,١٦٩)                  | استهلاك الفترة / السنة                          |
| (٢,١٢٧,٤١٣)                      | ٣١٦,٢١٧                       | (مخصص) / عكس خسارة انخفاض القيمة للفترة / السنة |
| ٧٢٤,١٢٤,٧٠٥                      | ٧٦١,٣٤٨,٤٥٦                   | صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة    |

٧ موجودات حق استخدام والتزامات عقود الإيجار

١-٧ موجودات حق استخدام

| ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٥<br>(غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤<br>(مراجعة) |                                |
|----------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| ٥٠١,١٨٥,٦٨١                      | ٥٤٩,١٦٢,٩٢٣                   | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ٦,٨٦٦,٠٨١                        | ٤١,٢٩٥,٨٥٥                    | الإضافات خلال الفترة / السنة   |
| (٢,٢٧٤,٣٨٥)                      | (٥,٧٧٢,٧١٢)                   | الاستبعاد للفترة / السنة       |
| (٤٢,٢٠٧,٨٧٣)                     | (٨٣,٥٠٠,٣٨٥)                  | الاستهلاك خلال الفترة / السنة  |
| ٤٦٣,٥٦٩,٥٠٤                      | ٥٠١,١٨٥,٦٨١                   | الرصيد 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 ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٧ موجودات حق استخدام والتزامات عقود الإيجار (تتمة)

٢-٧ التزامات عقود الإيجار

| ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٥<br>(غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤<br>(مراجعة) |                                     |
|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|
| ٥٢٢,١٦٥,١٦٢                      | ٥٦٢,٦٦١,٠٥٦                   | الرصيد في بداية الفترة / السنة      |
| ٦,٨٦٦,٠٨١                        | ٤١,٢٩٥,٨٥٥                    | الإضافات خلال الفترة / السنة        |
| (٢,٩٩٠,٥٢٠)                      | (٦,٨٤٨,٢٥٠)                   | الاستبعاد خلال الفترة / السنة       |
| ١٦,١١١,٦٠٣                       | ٣٤,٦٩٣,٢٠٠                    | تكلفة التمويل للفترة / السنة        |
| (٦١,١٣٧,٣٩٦)                     | (١٠٩,٦٣٦,٦٩٩)                 | مدفوعات الإيجار خلال الفترة / السنة |
| ٤٨١,٠١٤,٩٣٠                      | ٥٢٢,١٦٥,١٦٢                   |                                     |
| ٥٧,٣٧٠,٣٥٦                       | ٦٨,٥٠٧,٤٣٥                    | الجزء المتداول                      |
| ٤٢٣,٦٤٤,٥٧٤                      | ٤٥٣,٦٥٧,٧٢٧                   | الجزء غير المتداول                  |

٨ عقارات استثمارية

| ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٥<br>(غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤<br>(مراجعة) |                                                          |
|----------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------|
| ١٥١,٧٩٦,١٩٧                      | ١٥٣,٦٢٩,٠٤٤                   | صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة             |
| -                                | ٢,٩٣٧,٥٤١                     | المحول من ممتلكات والمصنع والمعدات خلال الفترة / السنة*  |
| (٤,١٩٩)                          | -                             | المحول إلى ممتلكات والمصنع والمعدات خلال الفترة / السنة* |
| (٢,٣٤١,٥٨٨)                      | (٤,٧٧٠,٣٨٨)                   | استهلاك الفترة / السنة                                   |
| ١٤٩,٤٥٠,٤١٠                      | ١٥١,٧٩٦,١٩٧                   | صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة             |

\* خلال العام ٢٠٢٤ قامت الإدارة بإعادة تصنيف مبلغ ٢,٩ مليون ريال سعودي من مشاريع تحت التنفيذ إلى عقارات استثمارية بسبب تغيير نية الإدارة. في العام ٢٠٢٥ تم تحويل مبلغ ٤ آلاف ريال سعودي من العقارات الاستثمارية إلى الممتلكات والمصانع والمعدات بسبب تغيير نية الإدارة.

٩ المخزون

| ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٥<br>(غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤<br>(مراجعة) | إيضاح                                               |
|----------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------|
| ٤٦,١٥٦,٥٩١                       | ٤٧,٤٨٢,٩٩١                    | مواد خام                                            |
| ٢١,٠٢٠,٣١٠                       | ٢٣,٢٠٧,٤٠٠                    | بضائع تامة الصنع                                    |
| ١٧,٥٥١,٢٣٢                       | ١٦,١٩٥,٥٧٤                    | مواد تغليف                                          |
| ٢٦,٤٩٧,٤٥٩                       | ٢٦,٨٦٤,٤١٤                    | قطع غيار غير محتفظ بها للبيع وتستهلك خلال سنة واحدة |
| ٢٣,٠١٤,٣٩٧                       | ٢٦,٤٣٣,٩١٧                    | لوازم تشغيلية                                       |
| ١٣٤,٢٣٩,٩٨٩                      | ١٤٠,١٨٤,٢٩٦                   |                                                     |
| (١٧,٣١٩,٧٨٤)                     | (١٧,٣١٩,٧٨٤)                  | ١-٩ ناقصًا: مخصص المخزون بطيء الحركة                |
| ١١٦,٩٢٠,٢٠٥                      | ١٢٢,٨٦٤,٥١٢                   |                                                     |

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

٩ المخزون (تتمة)

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

| ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٥<br>(غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤<br>(مراجعة) |                                |
|----------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| ١٧,٣١٩,٧٨٤                       | ١٧,٦٧٤,٢٠٥                    | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| -                                | ١٠٥,٢٣٨                       | المعكوس خلال الفترة / السنة    |
| -                                | (٤٥٩,٦٥٩)                     | الإطفاء 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<br>٢٠٢٥<br>(غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤<br>(مراجعة) | إيضاح                                                       |
|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| ١٢٣,٢٤٢,٩٤١                      | ٩٨,٦٧٤,٧١١                    | ذمم مدينة تجارية - أطراف خارجية                             |
| (٣١,٧١٦,٢٨٣)                     | (٢٩,٨٠٩,٥٣٠)                  | ناقصا: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على أطراف خارجية    |
| ٩١,٥٢٦,٦٥٨                       | ٦٨,٨٦٥,١٨١                    | ذمم مدينة تجارية من أطراف خارجية، بالصافي                   |
| ١١,٥٨٧,٠٣٠                       | ٩,٨٩٢,٣٦٣                     | ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة                          |
| (٥٧٨,٠٥٨)                        | (٥٧٨,٠٥٨)                     | ناقصا: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة على الأطراف ذات العلاقة |
| ١١,٠٠٨,٩٧٢                       | ٩,٣١٤,٣٠٥                     | ذمم مدينة تجارية - أطراف ذات علاقة                          |
| ١٠٢,٥٣٥,٦٣٠                      | ٧٨,١٧٩,٤٨٦                    | ذمم مدينة تجارية، بالصافي                                   |
| ٣٤,٧٤١,٤٩٣                       | ٢٩,٨٦٦,٠٥٢                    | مبالغ مدفوعة مقدماً                                         |
| -                                | -                             | دفعات مقدمة للاستثمار                                       |
| ٤٨,٣٣٩,٣٩٤                       | ٤١,٩٤٨,٨٦٧                    | دفعات مقدمة إلى موردين                                      |
| ٦,١٨٩,٤٢٨                        | ٣,٦١٧,٤٥٤                     | ذمم مدينة أخرى                                              |
| ١٩١,٨٠٥,٩٤٥                      | ١٥٣,٦١١,٨٥٩                   |                                                             |

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

| ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٥<br>(غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤<br>(مراجعة) |                                |
|----------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| ٢٩,٨٠٩,٥٣٠                       | ١٧,٣٥٢,٠٩٣                    | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ١,٩٠٦,٧٥٣                        | ١٢,٤٥٧,٤٣٧                    | المكون خلال الفترة / السنة     |
| ٣١,٧١٦,٢٨٣                       | ٢٩,٨٠٩,٥٣٠                    | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

١٠-٢ الحركة في مخصص الأطراف ذات العلاقة هي كما يلي:

| ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٥<br>(غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤<br>(مراجعة) |                                |
|----------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| ٥٧٨,٠٥٨                          | ٥٧٨,٠٥٨                       | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| -                                | -                             | المكون خلال الفترة / السنة     |
| ٥٧٨,٠٥٨                          | ٥٧٨,٠٥٨                       | 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 ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

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

٣-١٠ دفعة مقدمة للاستثمار

| ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٥<br>(غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤<br>(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 نظراً للانخفاض المحتمل في قيمة الاستثمار مع زيادة احتمال الفشل في استرداده، فقد تم تكوين مخصص للمبلغ بالكامل.

١١ رأس المال

رأس المال

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

١٢ ذمم دائنة تجارية ودائنون آخرون

| ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٥<br>(غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤<br>(مراجعة) | إيضاح |
|----------------------------------|-------------------------------|-------|
| ٢,٥٠٠,٩٠٤                        | ٤,٢٣١,٨٩١                     | ٥     |
| ١١٠,٤٣٣,٦٣٧                      | ١٠٥,١٥٣,٩٣٥                   |       |
| ٦٩,٨٤٥,٣٨٢                       | ٥٩,١٦٩,١٩٦                    |       |
| ١٢,٥٢٦,٦٦٢                       | ٣,٣٢٢,٤٢١                     |       |
| ١٣,٧٣٧,٢١٠                       | ١٠,٤٢٩,١٦٤                    |       |
| ٢٠٩,٠٤٣,٧٩٥                      | ١٨٢,٣٠٦,٦٠٧                   |       |

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

١٣ زكاة مستحقة الدفع

كانت الحركة في مخصص الزكاة كما يلي:

| ٣٠ يونيو<br>٢٠٢٥<br>(غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٤<br>(مراجعة) |
|----------------------------------|-------------------------------|
| ١٠,٣٩٧,٠٤١                       | ٢,٣٧٩,٤٦٧                     |
| ١,٢٥٠,٠٠٠                        | ٧,١٠٨,٠٠٠                     |
| -                                | ٧,٨٣٧,٦١٦                     |
| (٦,٦٥٢,٩١٤)                      | (٦,٩٢٨,٠٤٢)                   |
| ٤,٩٩٤,١٢٧                        | ١٠,٣٩٧,٠٤١                    |

الرصيد في بداية الفترة / السنة  
المكون خلال الفترة / السنة  
تعديلات للفرات المالية السابقة  
المدفوع خلال الفترة / السنة  
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 ٢٠٢٥ م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣ زكاة مستحقة الدفع (تتمة)

١-١٣ الربوط الزكوية

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

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

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

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

١٤ الالتزامات المحتملة والارتباطات

١-١٤ الالتزامات المحتملة

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

٢-١٤ الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية التي تعهدت بها الشركة ولكن لم يتم تكديدها حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م بلغت ١٠,٧ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٨,٨ مليون ريال سعودي).

٣-١٤ ضمانات بنكية

تتحمل الشركة مسؤولية الضمانات البنكية الصادرة في سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ٦,٧ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ٩,٦ مليون ريال سعودي) وخطابات الاعتماد الصادرة في سياق الأعمال الاعتيادية بمبلغ ٠,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م: ١,٣٤ مليون ريال سعودي).

١٥ ربحية السهم

يعتمد احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة على البيانات التالية:

| لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)                                          | لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) | لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة) | لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ (غير مراجعة) |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| ٨٩٩,٩٣٤                                                                                           | (٢٣,٦٩٧,٩١٥)                                             | (١٧,٦٩٦,٩٠٩)                                            | (٢٣,٢٤٩,٦٧١)                                            |
| صافي الربح / (الخسارة) الفترة المتوسطة المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض الأرباح الأساسية / المخفضة | ٦٤,٦٨٠,٠٠٠                                               | ٦٤,٦٨٠,٠٠٠                                              | ٦٤,٦٨٠,٠٠٠                                              |
| دخل السهم بالريال السعودي الأساسية                                                                | ٠,٠١                                                     | (٠,٣٧)                                                  | (٠,٣٦)                                                  |
| - المخفضة                                                                                         | ٠,٠١                                                     | (٠,٣٧)                                                  | (٠,٣٦)                                                  |

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

## ١٦ المعلومات القطاعية

تعمل الشركة بشكل أساسي في قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

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

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

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

١٦ المعلومات القطاعية (تتمة)

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

| المطاعم  |          | مصنع اللحوم |         | المخابز |          | المجموع  |         |
|----------|----------|-------------|---------|---------|----------|----------|---------|
| ٢٠٢٤     | ٢٠٢٥     | ٢٠٢٤        | ٢٠٢٥    | ٢٠٢٤    | ٢٠٢٥     | ٢٠٢٤     | ٢٠٢٥    |
| ٢٣٧,٨٠٣  | ٤٩,٧٢٣   | ٤٨,٨٧٣      | ٤٠,١٩٩  | ٤٤,٨٨٠  | ٣١٦,٣٨١  | ٣٣١,٥٥٦  | ٢٢٦,٤٥٩ |
| -        | (٢٧,٣٩٤) | (٢٧,١١٧)    | (٤,٤٢٧) | (٣,٣١٨) | (٣١,٨٢١) | (٣٠,٤٣٥) | -       |
| ٢٣٧,٨٠٣  | ٢٢,٣٢٩   | ٢١,٧٥٦      | ٣٥,٧٧٢  | ٤١,٥٦٢  | ٢٨٤,٥٦٠  | ٣٠١,١٢١  | ٢٢٦,٤٥٩ |
| (٣٦,٣٧٥) | ١١,٢٢٥   | ١٤,٧٣٧      | (١,١٢٧) | (٢,٠٦٠) | ٩٠٠      | (٢٣,٦٩٨) | (٩,١٩٨) |

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)

إجمالي إيرادات القطاع  
الإيرادات بين القطاعات  
صافي الإيرادات (خارجة)  
صافي الربح

| المطاعم  |          | مصنع اللحوم |         | المخابز |          | المجموع  |          |
|----------|----------|-------------|---------|---------|----------|----------|----------|
| ٢٠٢٤     | ٢٠٢٥     | ٢٠٢٤        | ٢٠٢٥    | ٢٠٢٤    | ٢٠٢٥     | ٢٠٢٤     | ٢٠٢٥     |
| ٤٥٨,٧٦٣  | ٩٩,٧٤٨   | ٩٨,٤٠١      | ٧٧,٣٠٨  | ٩٣,٤٢٢  | ٦١٦,٠٨٩  | ٦٥٠,٥٨٦  | ٤٣٩,٠٣٣  |
| -        | (٥٤,٤٩٤) | (٥٣,٥١٦)    | (٨,٤٨٥) | (٦,٩٠٦) | (٦٢,٩٧٩) | (٦٠,٤٢٢) | -        |
| ٤٥٨,٧٦٣  | ٤٥,٢٥٤   | ٤٤,٨٨٥      | ٦٨,٨٢٣  | ٨٦,٥١٦  | ٥٥٣,١١٠  | ٥٩٠,١٦٤  | ٤٣٩,٠٣٣  |
| (٥٠,٨٧٠) | ٢٢,٣٦٩   | ٢٨,٢٣٨      | (٥,٢٦٧) | (٦١٨)   | (١٧,٦٩٧) | (٢٣,٢٥٠) | (٣٤,٧٩٩) |

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو (غير مراجعة)

إجمالي إيرادات القطاع  
الإيرادات بين القطاعات  
صافي الإيرادات (خارجة)  
صافي الربح

| المطاعم   |        | مصنع اللحوم |         | المخابز |           | المجموع   |           |
|-----------|--------|-------------|---------|---------|-----------|-----------|-----------|
| ٢٠٢٤      | ٢٠٢٥   | ٢٠٢٤        | ٢٠٢٥    | ٢٠٢٤    | ٢٠٢٥      | ٢٠٢٤      | ٢٠٢٥      |
| ١,٣٨١,٠٠٢ | ٨٢,٨٦٠ | ٩٢,٧٢٠      | ٢٤٧,٩٦٩ | ٢٤٣,٨٩٨ | ١,٦٧٥,٥٧٤ | ١,٧١٧,٦٢٠ | ١,٣٤٤,٧٤٥ |
| ٧١٥,٣٠٧   | ٢٦,٨٦٥ | ٢٢,٤٦٨      | ٥٩,٣٨٠  | ٥٤,٨٥٥  | ٧٦٨,٢٨٠   | ٧٩٢,٦٣٠   | ٦٨٢,٠٣٥   |

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

---

#### ١٧ الأحداث اللاحقة

في رأي الإدارة لم تكن هناك أحداث لاحقة جوهرية هامة قد تتطلب إفصاحًا إضافيًا أو تعديلًا في هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

#### ١٨ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والمصادقة عليها بتاريخ ١١ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ٥ أغسطس ٢٠٢٥).