

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
"شركة مساهمة سعودية"



القوائم المالية الأولية الموجزة  
وتقرير الفحص لفترتى الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في  
٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

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

---

صفحة

- ١ تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة
- ٢ قائمة المركز المالي الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
- ٣ قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
- ٤ قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
- ٥ قائمة التدفقات النقدية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م
- ١٥-٦ إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م



## تقرير فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

السادة / المساهمين

شركة هرفي للخدمات الغذائية

شركة مساهمة عامة

الرياض - المملكة العربية السعودية

## مقدمة

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

- قائمة المركز المالي الأولية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م.
- قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م.
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م.
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م.
- 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 تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال المراجعة، وبالتالي لن نُبدي رأي مراجعة.

## الاستنتاج

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

المجموعة السعودية للمحاسبة والمراجعة

دخيل بن علي الدخيل

ترخيص رقم ٩٦



الرياض في: ١١ ذو القعدة ١٤٣٩ هـ

الموافق: ٢٤ يوليو ٢٠١٨م.

مكتب الرياض : ص.ب ١٦٩٩٤ الرمز البريدي ١١٤٧٤ هاتف ٠٦/٢٠٦٢١٢٨ (٠١١) ٤٧٧٧٧٠٦ فاكس : (٠١١) ٤٧٧٧٦٥٣  
 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 ٠٦٤٥١٩٨٠/٦٤٥١٩٥٠ (٠١٢) فاكس : ٦٤٥٢٣٤٠ (٠١٢)  
 مكتب الباحة : هاتف ٧٢٥٧٦٢٥ (٠١٧) فاكس : ٧٢٧١١٢٣ (٠١٧)

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
"شركة مساهمة سعودية"  
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة  
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	إيضاح رقم
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
١٠٤٣٣٣٠٧٦٥	١٠٥٧٢٤٦٧٣٩	ممتلكات والآلات ومعدات
١١٣٣٩٩٠٦	١٠٦٢٣٤٧٠	أصول غير ملموسة
٣٠٦١٢٧٢٢	٣٣٣٨٦٤٤١	استثمارات عقارية
١٠٨٥٢٨٣٣٩٣	١١٠١٢٥٦٦٥٠	
		موجودات متداولة
١٢٦٨٤٦٠٠٧	١٢٨٤١٦١٨٨	مخزون
١٦٥٢٨٣٢١٥	١٥٢٥٦٥٧١٨	ذمم مدينة تجارية ومدنيون آخرون
٥٥٩٦٩٠	١٠٧٢٢٥٤٦	(٥) إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة
١٢٧٠٤٥٨٢	١٩٥٨٣٤٢٣	نقد وما في حكمه
٣٠٥٣٩٣٤٩٤	٣١١٢٨٧٨٧٥	
١٣٩٠٦٧٦٨٨٧	١٤١٢٥٤٤٥٢٥	إجمالي الموجودات
		حقوق الملكية والمطلوبات
		حقوق الملكية
٦٤٦٨٠٠٠٠٠	٦٤٦٨٠٠٠٠٠	(٦) رأس المال
٣٨٩٧٢١٦٠	٤٨٣٣٥٢٥٤	احتياطي نظامي
١٨١٠٤٣٠٤٧	١٩٢٣١٢٨٩٦	أرباح مبقاه
٨٦٦٨١٥٢٠٧	٨٨٧٤٤٨١٥٠	إجمالي حقوق الملكية
		المطلوبات
		مطلوبات غير متداولة
١٩٢٥٢٨٣٠٧	١٣٦٧٨٧٣٤٥	(٧) قروض طويلة الأجل
٦٢٤٥٣٠١٧	٦٢٨٥٢٧٩٣	مكافأة نهاية الخدمة
٢٥٤٩٨١٣٢٤	١٩٩٦٤٠١٣٨	
		مطلوبات متداولة
١٣٧٢٨١٩٦٤	١٦٠٠١٤٩٠٢	(٧) الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١٢٣٢٠١٣٥٤	١٥٧٧٩٢٩٤٢	ذمم دائنة تجارية ودائنون أخرى
٨٣٩٧٠٣٨	٧٦٤٨٣٩٣	الزكاة المستحقة
٢٦٨٨٨٠٣٥٦	٣٢٥٤٥٦٢٣٧	
٥٢٣٨٦١٦٨٠	٥٢٥٠٩٦٣٧٥	إجمالي المطلوبات
١٣٩٠٦٧٦٨٨٧	١٤١٢٥٤٤٥٢٥	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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

العضو المفوض من مجلس الإدارة



العضو المنتدب والرئيس التنفيذي



مدير عام الشؤون المالية



شركة هرفي للخدمات الغذائية

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة الأرباح أو الخسائر الموجزة

لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠١٨م  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يناير - يونيو		إبريل - يونيو		إيضاح رقم
٢٠١٧ (غير مدققة)	٢٠١٨ (غير مدققة)	٢٠١٧ (غير مدققة)	٢٠١٨ (غير مدققة)	
٥٤٧ ١١٢ ٢٤٢	٥٧٢ ٩١٠ ٢٣١	٢٧٢ ١٠٠ ٨٢٦	٢٨٦ ٦١٣ ١٦٨	الإيرادات
( ٣٨٤ ٨٢٨ ٦٢١ )	( ٤١٥ ٢٠٤ ٨٥٧ )	( ١٩٦ ٦٧٩ ٠٦٥ )	( ٢٠٧ ٨٨٦ ٧١١ )	تكلفة الإيرادات
١٦٢ ٢٨٣ ٦٢١	١٥٧ ٧٠٥ ٣٧٤	٧٥ ٤٢١ ٧٦١	٧٨ ٧٢٦ ٤٥٧	إجمالي الربح
٥ ٩٨٧ ٧٠٨	٦ ٣٠١ ٣٠٠	٣ ٠٧١ ٠٢١	٣ ٣٣٦ ٥٨٩	إيرادات أخرى (بالصافي)
( ٢٩ ٨٦٥ ٢٨٩ )	( ٢٤ ٧٩٤ ٢٧٣ )	( ١٣ ٨٣٨ ٤٧٧ )	( ١٣ ٠٩٤ ١٧٣ )	مصروفات بيعية وتسويقية
( ٣٥ ٤١١ ٤٠٤ )	( ٣٧ ١٢٦ ٢٩٣ )	( ١٧ ٩٣٧ ٠٢٩ )	( ١٨ ٨٥٤ ٩٥٨ )	مصروفات عمومية وإدارية
١٠٢ ٩٩٤ ٦٣٦	١٠٢ ٠٨٦ ١٠٨	٤٦ ٧١٧ ٢٧٦	٥٠ ١١٣ ٩١٥	الدخل من العمليات الرئيسية
( ٤ ٩٧٧ ٥١٤ )	( ٦ ٨٥٥ ١٦٥ )	( ٢ ٥١٦ ٨٢٢ )	( ٣ ٤٢٨ ٢٩٣ )	مصروفات تمويلية
٩٨ ٠١٧ ١٢٢	٩٥ ٢٣٠ ٩٤٣	٤٤ ٢٠٠ ٤٥٤	٤٦ ٦٨٥ ٦٢٢	الدخل قبل الزكاة
( ١ ٩٠٠ ٠٠٠ )	( ١ ٦٠٠ ٠٠٠ )	( ٨٠٠ ٠٠٠ )	( ٨٠٠ ٠٠٠ )	الزكاة
٩٦ ١١٧ ١٢٢	٩٣ ٦٣٠ ٩٤٣	٤٣ ٤٠٠ ٤٥٤	٤٥ ٨٨٥ ٦٢٢	صافي دخل الفترة
-	-	-	-	الدخل الشامل الأخر
-	-	-	-	بنود لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر لاحقاً
-	-	-	-	إعادة قياس الإلتزامات أو المنافع المحددة
٩٦ ١١٧ ١٢٢	٩٣ ٦٣٠ ٩٤٣	٤٣ ٤٠٠ ٤٥٤	٤٥ ٨٨٥ ٦٢٢	الدخل الشامل الأخر للفترة
-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل للفترة
١,٤٩	١,٤٥	٠,٦٧	٠,٧١	ربحية السهم لصافي دخل الفترة
١,٤٩	١,٤٥	٠,٦٧	٠,٧١	الأساسي
-	-	-	-	المخفض

(٨)

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

العضو المفوض من مجلس الإدارة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

مدير عام الشؤون المالية

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

إجمالي حقوق الملكية	أرباح متقاة	إحتياطي نظامي	رأس المال
٨٠٢٧٠٨٩٣٥	٢٠١٧٤٠٩٨٩	١٣٨٩٦٧٩٤٦	٤٦٢٠٠٠٠٠٠
٩٦١١٧١٢٢	٩٦١١٧١٢٢	-	-
-	(٦٤٨٠٠٠٠٠)	(١٢٠٠٠٠٠٠٠)	١٨٤٨٠٠٠٠٠
-	-	-	-
٩٦١١٧١٢٢	٩٦١١٧١٢٢	-	-
-	(٩٦١١٧١٢)	٩٦١١٧١٢	-
(٧١١٠٠٠٠٠٠)	(٧١١٠٠٠٠٠٠)	-	-
٨٢٧٧٢٦٠٥٧	١٥٢٣٤٦٣٩٩	٢٨٥٧٩٦٥٨	٦٤٦٨٠٠٠٠٠
٨٦٦٨١٥٢٠٧	١٨١٠٤٣٠٤٧	٣٨٩٧٢١٦٠	٦٤٦٨٠٠٠٠٠
٩٣٦٣٠٩٤٣	٩٣٦٣٠٩٤٣	-	-
-	-	-	-
٩٣٦٣٠٩٤٣	٩٣٦٣٠٩٤٣	-	-
(٧٢٩٩٨٠٠٠٠)	(٧٢٩٩٨٠٠٠٠)	-	-
-	(٩٣٦٣٠٩٤)	٩٣٦٣٠٩٤	-
٨٨٧٤٤٨١٥٠	١٩٢٣١٢٨٩٦	٤٨٣٣٥٢٥٤	٦٤٦٨٠٠٠٠٠

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

المعضر المعفوض من مجلس الإدارة



المعضر المنتدب والرئيس التنفيذي



مدير عام الشؤون المالية



الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ (مدققة)

صافي دخل الفترة

سداد رأس المال

الدخل الشامل الأخر

إجمالي الدخل الشامل

المحول للإحتياطي النظامي

أرباح موزعة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ (مدققة)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ (مدققة)

صافي دخل الفترة

الدخل الشامل الأخر

إجمالي الدخل الشامل

توزيعات الأرباح

المحول للإحتياطي النظامي

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)

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

٣٠ يونيو ٢٠١٧ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠١٨ (غير مدققة)	إيضاح رقم
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</b>
٩٦ ١١٧ ١٢٢	٩٣ ٦٣٠ ٩٤٣	صافي دخل الفترة
٣٥ ١٤٠ ٩٨٤	٣٧ ١٧١ ٥٢٧	استهلاكات
٦ ٧٥٦ ٧٩٠	٦ ٢٨٥ ٧٥٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٦٥ ٥٠٠	( ٦٨ ٦٧٣)	(ربح) خسارة من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٤ ٩٧٧ ٥١٤	٦ ٨٥٥ ١٦٥	مصاريف تمويلية
١ ٩٠٠ ٠٠٠	١ ٦٠٠ ٠٠٠	الزكاة
<u>١٤٤ ٩٥٧ ٩١٠</u>	<u>١٤٥ ٤٧٤ ٧١٦</u>	
		<b>التغيرات في</b>
( ١٢ ٠٩٨ ٧١٨)	( ١ ٥٧٠ ١٨١)	المخزون
( ١ ٦٥١ ٧٧٨)	١٢ ٧١٧ ٤٩٧	ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وأخرى
١٨ ٨٦٧ ٧١٢	٣٤ ٥٩١ ٥٨٨	ذمم دائنة تجارية ومصروفات مستحقة وأخرى
<u>١٥٠ ٠٧٥ ١٢٦</u>	<u>١٩١ ٢١٣ ٦٢٠</u>	<b>النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية</b>
( ٦ ٠٤٩ ٧٠٤)	( ٥ ٨٨٥ ٩٧٨)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
( ٢ ١٥٧ ٤٨٤)	( ٢ ٣٤٨ ٦٤٥)	زكاة مدفوعة
<u>١٤١ ٨٦٧ ٩٣٨</u>	<u>١٨٢ ٩٧٨ ٩٩٧</u>	<b>صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
( ٦٣ ١٩٨ ٩٩٢)	( ٥٢ ٢٧١ ٩٨٥)	إضافات للممتلكات والآلات والمعدات
-	( ١٠ ١٦٢ ٨٥٦)	(٥) صافي إضافات استثمارات خلال الفترة
-	( ١ ٠٥٩ ٢٨٤)	إضافات الاستثمارات العقارية
( ١ ٣١٨ ٥٠٠)	( ١١٩ ٦٠٥)	إضافات الأصول غير الملموسة
٩٨ ٢٥٠	٥٠١ ٢٢١	متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
<u>( ٦٤ ٤١٩ ٢٤٢)</u>	<u>( ٦٣ ١١٢ ٥٠٩)</u>	<b>صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</b>
		<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
٣٩ ٩٩٩ ٨٥٢	٣٥ ٥٩٩ ٥٠٨	(٧) الزيادة في القروض
( ٦ ٠٨٨ ٨٠٣)	( ٦ ٩٨١ ٦٢٢)	مصاريف تمويلية مدفوعة
( ٦٠ ٠٧٣ ٠٠٨)	( ٦٨ ٦٠٧ ٥٣٣)	سداد القروض
( ٧١ ١٠٠ ٠٠٠)	( ٧٢ ٩٩٨ ٠٠٠)	(٧) توزيعات أرباح مدفوعة
<u>( ٩٧ ٢٦١ ٩٥٩)</u>	<u>( ١١٢ ٩٨٧ ٦٤٧)</u>	<b>صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية</b>
( ١٩ ٨١٣ ٢٦٣)	٦ ٨٧٨ ٨٤١	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٧٣ ٢٢٥ ٧٩٩	١٢ ٧٠٤ ٥٨٢	النقد وما في حكمه في ١ يناير
<u>٥٣ ٤١٢ ٥٣٦</u>	<u>١٩ ٥٨٣ ٤٢٣</u>	النقد وما في حكمه في ٣٠ يونيو

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

العضو المفوض من مجلس الإدارة

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

مدير عام الشؤون المالية

١-	<b>معلومات عن الشركة</b>
	<p>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 وتجدير المستودعات وثلاجات حفظ الأغذية.</p> <p>الشركة هي شركة مساهمة سعودية تعمل في المملكة العربية السعودية بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٠٣٧٧٠٢ الصادر في مدينة الرياض بتاريخ ٤ جمادى الأولى ١٤٠١ هـ (٩ مارس ١٩٨١)، إن عنوان الشركة الرئيسي هو حي المروج، ص. ب ٨٦٩٥٨، الرياض ١١٦٣٢، المملكة العربية السعودية.</p> <p>كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، بلغ إجمالي عدد المطاعم التي تملكها وتسيطرها الشركة ٤١ مطعمًا مملوكًا و ٣٢١ مطعمًا مستأجرًا، على التوالي (٣١ ديسمبر ٢٠١٧: ٤١ مطعمًا مملوكًا و ٣٠٧ مطعمًا مستأجرًا)، وتعمل جميعها في المملكة العربية السعودية بموجب العلامة التجارية "هرفي"، كما تقوم الشركة بتشغيل مخازن ومحلات لبيع منتجات المخازن ("المخازن").</p> <p>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 ١٤٢٣ هـ (٢٠ يوليو ٢٠٠٢) وبموجب ترخيص صناعي رقم ١٢٢٥/س الصادر بتاريخ ٦ ذو القعدة ١٤٢٢ هـ (١٩ يناير ٢٠٠٢)، بدأ مصنع الشابورة إنتاجه في إبريل ٢٠٠٣، خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ قامت الشركة باستبعاد الآلات والمعدات المتعلقة بمصنع الشابورة، (الإجراءات القانونية لإلغاء الرخصة مازالت قيد التنفيذ). يتم إنتاج الحلويات، المعجنات، الكعك، الخبز، والشابورة من خلال المخبز الجديد.</p> <p>خلال عام ٢٠٠٥، قامت الشركة بتأسيس مصنع للحوم في مدينة الرياض ("مصنع اللحوم")، والذي يعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٠٥٥١٥ الصادر بتاريخ ١٦ جمادى الثاني ١٤٢٥ هـ (٢ أغسطس ٢٠٠٤) وبموجب الترخيص الصناعي رقم ٢٤٩/س الصادر بتاريخ ١٦ صفر ١٤٢٢ هـ (٩ مايو ٢٠٠١)، بدأ مصنع اللحوم إنتاجه في أكتوبر ٢٠٠٥.</p> <p>قامت الشركة خلال عام ٢٠١٢ بتأسيس مصنع الكيك في مدينة الرياض ("مصنع الكيك") والذي يعمل بموجب سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٩٤٧٥٥ صدر بتاريخ ٢٠ شوال ١٤٣١ هـ (٢٩ سبتمبر ٢٠١٠) وبموجب ترخيص رقم ١١٥٨٣/ت صدر بتاريخ ١٨ شوال ١٤٣١ هـ (٢٧ سبتمبر ٢٠١٠)، بدأ مصنع الكيك إنتاجه في يوليو ٢٠١٢.</p> <p>تشتمل القوائم المالية المرفقة على حسابات المركز الرئيسي للشركة المشار إليها أعلاه وجميع فروع المطاعم، والمخازن والمحلات والمصانع.</p>
٢-	<b>أسس إعداد القوائم المالية</b>
١-٢	<b>المعايير المحاسبية المطبقة</b>
	<p>تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية و المعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويجب قراءة هذه القوائم المالية الأولية الموجزة جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للسنة السابقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م ("القوائم المالية للسنة السابقة") ولا تتضمن هذه القوائم المالية كافة المعلومات المطلوبة لإعداد مجموعة كاملة من القوائم المالية المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ولكن تم إدراج السياسة المحاسبية والإيضاحات التفسيرية المحددة لتفسير الأحداث والمعاملات الهامة لفهم التغييرات في المركز المالي والأداء المالي للمجموعة منذ القوائم المالية الموحدة للسنة السابقة.</p> <p>هذه المجموعة الأولى للقوائم المالية الموجزة التي يتم فيها تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي ١٥ والمعيار الدولي للتقرير المالي ٩، ويتم توضيح التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة في الإيضاح رقم ٢-٤.</p>
٢-٢	<b>إعداد القوائم المالية</b>
	<p>تم إعداد هذه القوائم المالية 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 الاستثمارات بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.</li> <li>• يتم الاعتراف بمستحقات الالتزامات المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة المبالغ المستحقة حسب الوحدة.</li> </ul>
٣-٢	<b>استخدام الأحكام والتقديرات</b>
	<p>يتطلب إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات، قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.</p> <p>المجالات الهامة لأحكام الإدارة الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكيد والتي لها تأثيراً جوهرياً مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية للسنة السابقة باستثناء الأحكام الهامة الجديدة والمصادر الهامة للتقديرات وحالات عدم التأكيد بتطبيق المعيار الدولي ١٥ والمعيار الدولي للتقرير ٩ المبينة في الإيضاح ٢-٤.</p>
٣-	<b>العملة الوظيفية وعملة العرض</b>
	<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

## ١-٤ المعايير الجديدة والتعديلات الصادرة

## المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات

قامت الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" والمعيار الدولي للتقارير المالية ١٩ "الأدوات المالية" اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٨، وتم توضيح أثر تطبيق هذه المعايير بالكامل في الإيضاح رقم ٢-٤، إن عدداً من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠١٩م ولكن ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

## المعايير الصادرة غير المطبقة

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

## (١) المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ عقود الإيجار

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

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

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

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

## 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:

- بائز رجعي، أو
- بائز رجعي معدل بطريقة عملية اختيارية.

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

## ٢-٤ التغييرات في السياسات المحاسبية الهامة

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

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

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

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

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

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

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

نوع المنتج	طبيعة وتوقيت إستيفاء إلتزامات الأداء وشروط السداد الهامة	طبيعة التغير في السياسة المحاسبية
منتجات إستهلاكية للحوم والمخابز والأغذية وغيرها من القطاعات	يحصل العميل على السيطرة على المنتجات عند تسليم البضائع له وإقراره بقبولها. يتم إصدار الفواتير وإثبات الإيرادات في تلك المرحلة الزمنية. تستحق فواتير الإئتمان عادة من خلال ٤٥ - ٩٠ يوماً. يتم إصدار الفواتير وإثباتها كإيرادات بالصفى بعد الخصومات المطبقة التي تتعلق بالمواد المباعة. لا يمنح العملاء نقاط ولاء العميل وبالتالي لا يتم إثبات أى إيرادات موجلة بالمواد المباعة.	وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ١٨، تم أيضاً إثبات الإيرادات من العقود مع العملاء عند تسليم البضائع لهم وإقرار العميل بقبولها وإمكانية إجراء تقدير معقول لمرتجعات المبيعات. يتم إثبات مرتجعات المبيعات المقدرة بخصمها من الإيرادات مع الإلتزام المقابل لها ضمن " الذمم الدائنة الأخرى" بالنسبة للمبيعات النقدية وضمن " الذمم المدينة التجارية" بالنسبة لمبيعات الائتمان.
	بالنسبة للعقود التي تسمح للعميل بإرجاع المواد، يتم إثباتها وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) "الإيرادات" إلى المدى الذي يكون فيه من المرجح عدم حدوث عكس جوهري في مبلغ الإيرادات المترجمة التي يتم إثباتها. وبالتالي، يتم تعديل قيمة الإيرادات المثبتة وفقاً لعمليات الإرجاع المتوقعة والتي يتم تقديرها بناءً على البيانات التاريخية.	يتمثل أثر هذا التغير في نقص الإيرادات بقيمة مرتجعات المبيعات المتوقعة.

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

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

## الأثر على قائمة الربح أو الخسارة المختصرة

لفترة الثلاثة أشهر

إبريل - يونيو ٢٠١٨ م

المبالغ دون تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥)	التعديل	كما تم إدراجه
٢٨٦ ٦١٣ ١٦٨	٠	٢٨٦ ٦١٣ ١٦٨
( ٢٠٧ ٨٨٦ ٧١١ )	٠	( ٢٠٧ ٨٨٦ ٧١١ )
٧٨ ٧٢٦ ٤٥٧	-	٧٨ ٧٢٦ ٤٥٧

الإيرادات

تكلفة الإيرادات

إجمالي الربح

لفترة السعة أشهر

يناير - يونيو ٢٠١٨ م

المبالغ دون تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥)	التعديل	كما تم إدراجه
٥٧٢ ٩١٠ ٢٣١	٠	٥٧٢ ٩١٠ ٢٣١
( ٤١٥ ٢٠٤ ٨٥٧ )	٠	( ٤١٥ ٢٠٤ ٨٥٧ )
١٥٧ ٧٠٥ ٣٧٤	-	١٥٧ ٧٠٥ ٣٧٤

الإيرادات

تكلفة الإيرادات

إجمالي الربح

## ٢-٢-٤ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية"

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

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

## (١) تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية

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

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

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

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

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

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

يتم تطبيق السياسات المحاسبية التالية على القياس اللاحق للموجودات المالية.

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

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

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

الموجودات المالية	التصنيف الجديد وفقاً		القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي رقم (٩) المحاسبية الدولي (٣٩)	القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي رقم (٩) المحاسبية الدولي (٣٩)
	التصنيف الأساسي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٩)	للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)		
إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة	١٠.٧٢٢.٥٤٦	١٠.٧٢٢.٥٤٦
ذمم مدينة تجارية	قروض وتسهيلات	قروض وتسهيلات	٤٥.٩٠٥.١٣٢	٤٥.٩٠٥.١٣٢
النقد والأرصدة البنكية الإجمالي	قروض وتسهيلات	التكلفة المضافة	١٩.٥٨٣.٤٢٣	١٩.٥٨٣.٤٢٣
			٧٩.٢١١.١٠١	٧٩.٢١١.١٠١

## (٢) الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

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

## الموجودات المالية ذات القيمة الائتمانية المنخفضة

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

## عرض الإنخفاض في القيمة

يتم خصم مخصصات الخسائر للموجودات المالية التي تقاس بالتكلفة المطفاة من القيمة الدفترية للموجودات. يتم عرض خسائر الإنخفاض في القيمة المتعلقة بالذمم المدينة التجارية بشكل منفصل في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموجزة. التحول

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

تم تقييم التالي على أساس الحقائق والظروف القائمة بتاريخ التطبيق الأولي:

- تحديد نموذج الأعمال الذي يتم الاحتفاظ بالموجودات المالية فيه.

- تحديد وإلغاء التسميات السابقة لبعض الموجودات المالية.

٥- إستثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة

تتمثل الإستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح والخسارة في قيمة وثائق استثمار صندوق الراجحي للمضاربة بالبرهان بالريال السعودي، إن الحركة في الإستثمارات المدرجة من خلال الربح والخسارة مبينة فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٥٥٩ ٦٩٠	-	رصيد أول الفترة
١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٨ ٢٢٠ ٧٨٨	شراء
( ٨٩ ٨٤٢ ٤٣٠)	( ١٢٧ ٦٦١ ٠٩٨)	استرداد
٥ ٢٨٦	-	التغيير في القيمة العادلة
١٠ ٧٢٢ ٥٤٦	٥٥٩ ٦٩٠	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 المبقة إلى رأس المال، وعليه فقد زاد إجمالي عدد الأسهم من ٤٦,٢ مليون سهم إلى ٦٤,٦٨ مليون سهم بقيمة اسمية مقدارها ١٠ ريالات سعودية لكل سهم.

## ٧- القروض

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
(غير مدققة)	(مدققة)	
٢٩٦ ٨٠٢ ٢٤٧	٣٢٩ ٨١٠ ٢٧١	إجمالي القروض
٢٩٦ ٨٠٢ ٢٤٧	٣٢٩ ٨١٠ ٢٧١	
١٣٦ ٧٨٧ ٣٤٥	١٩٢ ٥٢٨ ٣٠٧	طويلة الأجل
١٦٠ ٠١٤ ٩٠٢	١٣٧ ٢٨١ ٩٦٤	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
٢٩٦ ٨٠٢ ٢٤٧	٣٢٩ ٨١٠ ٢٧١	

## ١٠- تفاصيل القروض

## مصرف الراجحي

لدى الشركة اتفاقيات متنوعة مع مصرف الراجحي، إن تسهيلات مصرف الراجحي، والتي لا توجد ضمانات مقابلها، والتي تستحق السداد على أقساط نصف سنوية، وتحمل عمولة تحتسب على أساس المعدلات السائدة في السوق والتي تحدد بشكل عام بناء على (سايبور) بالإضافة إلى هامش ربح ثابت خلال فترة هذه التسهيلات، خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، قامت الشركة بسداد مبلغ ٦٩,٧٨ مليون ريال سعودي ( ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ : ١٣٩,٠٧ مليون ريال سعودي).

## بنك ساب

لدى الشركة اتفاقية عقد بيع بالمرابحة ووكالة بالبيع مع بنك ساب، والتي تستحق سداد دفعة واحدة بعد ثلاثة أشهر، خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ حصلت الشركة على مبلغ ١٥,٦ مليون ريال سعودي.

## بنك الرياض

لدى الشركة اتفاقية عقد بيع بالمرابحة ووكالة بالبيع مع بنك الرياض، والتي تستحق السداد دفعة واحدة بعد ثلاثة أشهر، خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، حصلت الشركة على مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي.

## قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي

بموجب شروط اتفاقية القرض والاتفاقية الإضافية مع الصندوق (الاتفاقيات)، فإن الممتلكات والألات والمعدات للشركة والخاصة بمصنع اللحوم، مرهونة كضمان لصالح الصندوق، كما أن قرض الصندوق مضمون أيضاً من قبل مساهمي الأغلبية وبالتزامن 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 اتفاقيات القرض مع الصندوق شروطاً تتعلق بالاحتفاظ بمعدلات مالية محددة خاصة بمصنع اللحوم، وقيوداً على توزيعات الأرباح، وحداً أقصى لمصاريف الإيجار والمصاريف الرأسمالية.

## ربحية السهم

-٨

يعتمد احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة على المعلومات التالية:

يناير - يونيو ٢٠١٧ م (غير مدققة)	يناير - يونيو ٢٠١٨ م (غير مدققة)	إبريل - يونيو ٢٠١٧ م (غير مدققة)	إبريل - يونيو ٢٠١٨ م (غير مدققة)	
٩٦ ١١٧ ١٢٢	٩٣ ٦٣٠ ٩٤٣	٤٣ ٤٠٠ ٤٥٤	٤٥ ٨٨٥ ٦٢٢	الدخل للفترة
٦٤ ٦٨٠ ٠٠٠	٦٤ ٦٨٠ ٠٠٠	٦٤ ٦٨٠ ٠٠٠	٦٤ ٦٨٠ ٠٠٠	عدد الأسهم
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لأغراض ربحية السهم الأساسية
١,٤٩	١,٤٥	٠,٦٧	٠,٧١	ربحية السهم (بالريال السعودي) بناء على دخل الفترة.
١,٤٩	١,٤٥	٠,٦٧	٠,٧١	ربحية السهم الأساسية
				ربحية السهم المخفضة

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

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

#### ٩- المعلومات القطاعية

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

- ١- تقديم خدمات الترميم وتشغيل مطاعم.
- ٢- إنتاج وبيع منتجات اللحوم من مصنع اللحوم.
- ٣- إنتاج وبيع منتجات المعجنات والمخبزات وتدرج 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 بمرجعة القطاعات بعناية لكل من الكميات وخصائص عرض الإيرادات والمصرفيات بتلك القطاعات.

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

المجموع	المخابز وأخرى		مصنع اللحوم		المطاعم والخدمات التموينية	
	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧
٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٧
٦٠١٩٢٩	٦٢٤٧١١	٧٤٠٩٢	٧٤٨٧٥	٥٩١٥٣	٥٧٤٢٥	٤٦٨٦٨٤
(٥٤٨١٧)	(٥١٨٠٠)	(٩٨٤٣)	(٨٩٨٩)	(٤٤٩٧٤)	(٤٢٨١١)	-
٥٤٧١١٢	٥٧٢٩١١	٦٤٢٤٩	٦٥٨٨٦	١٤١٧٩	١٤٦١٤	٤٦٨٦٨٤
٩٦١١٧	٩٣٦٣١	١٢٣٥٦	١٣٠٦٩	١٨٢٥٤	١٨٥١٧	٦٥٥٠٧
٤٩٧٧	٦٨٥٥	٢٥٥	٢٢٩	٢٠٠	١٤	٤٥٢٢
٣٥١٤١	٣٧١٧٢	٦٧٧٦	٧٠١٢	٢٤٤٥	٣٠٤٤	٢٥٩٢٠
١٠٢٦٢٠١	١٠٩٠٦٣٣	١٨٢٦٧٨	١٧٥٢٦٧	٤٨٢٧٨	٤٧٧٤١	٧٩٥٢٩٥
١٣٦٦٤١٥	١٤١٢٥٤٥	٢٣٩٢٢٤	٢٤٢٢٥٧	٩١٩٧٠	٨٧٣٠٨	١٠٨٢٩٨٠
٥٣٨٦٨٩	٥٢٥٠٩٦	٥٤٧٧٤	٦١٦٧١	١٥٤٨٩	٨١٤٨	٤٦٨٤٢٦
						٤٥٥٢٧٧

إيرادات القطاع  
 الإيرادات الداخلية بين القطاعات

صافي الإيرادات  
 صافي ربح القطاع  
 مصروفات تموينية  
 إهلاكات وإطفاءات  
 متراكبات وآلات ومعدات  
 مجموع الموجودات  
 مجموع المطلوبات

شركة هرفي للخدمات الغذائية  
"شركة مساهمة سعودية"  
إيضاحات حول القوائم المالية الأوية الموجزة لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م.  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

#### ١٠ - التزامات محتملة وتبعات

- (١) لدى الشركة التزامات محتملة تتعلق بخطبات ضمان بنكية صادرة بالنيابة عن الشركة بمبلغ ٤,٦٠ مليون ريال سعودي (ديسمبر ٢٠١٧ : ٢٠٣٦ : مليون ريال سعودي)، وخطابات اعتماد بمبلغ ١,٣٣ مليون ريال سعودي (ديسمبر ٢٠١٧ : ٧٨٠ مليون ريال سعودي) في سياق الأعمال العادية.
- (٢) إن التفتت الرأسمالية المتعاقد عليها من قبل الشركة والتي لم تكديها حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٢٢,٨٠ مليون ريال سعودي (ديسمبر ٢٠١٧ تبلغ ٢٢,٤٠ مليون ريال سعودي).
- (٣) إن التزامات الإيجالات هي: مبلغ ٨٢٢,٣٠ مليون ريال سعودي (ديسمبر ٢٠١٧ تبلغ ٨١٧,٤٨ مليون ريال سعودي).

١١ -

القيمة العادلة هي القيمة التي بموجبها يبيع موجودات ما أو سداد بالتزامات ما بين أطراف راضية في ذلك بشروط تعامل عادلة في تاريخ القياس، ضمن تعريف القيمة العادلة يوجد افتراض أن الشركة هي شركة عاملة 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 ومنتظمة من تاجر صرف عمولات أجنبية، أو وسيط أو مجموعة صناعة، أو خدمات تسعير أو هيئة تنظيمية وأن هذه الأسعار تمثل معاملات سوقية حدثت بصورة فعّلية ومنتظمة على أساس تجاري.

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

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

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

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





شركة هرفي للخدمات الغذائية  
شركة مساهمة سعودية<sup>٣٣</sup>  
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ م.  
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧				٣١ ديسمبر ٢٠١٧			
القيمة العادلة		القيمة الدفترية		القيمة الدفترية		القيمة الدفترية	
الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	الإجمالي	المطلوبات المالية الأخرى	التكلفة المضافة	المطلوبات المالية الأخرى
٥٥٩ ٦٩٠	-	-	٥٥٩ ٦٩٠	٥٥٩ ٦٩٠	-	٥٥٩ ٦٩٠	-
٥٥٩ ٦٩٠	-	-	٥٥٩ ٦٩٠	٥٥٩ ٦٩٠	-	٥٥٩ ٦٩٠	-
-	-	-	-	١٦٥ ٢٨٣ ٢١٥	-	١٦٥ ٢٨٣ ٢١٥	-
-	-	-	-	١٢٧٠٤٥٨٢	-	١٢٧٠٤٥٨٢	-
-	-	-	-	١٧٧٩٨٧٧٩٧	-	١٧٧٩٨٧٧٩٧	-
٣٢٩ ٨١٠ ٢٧١	-	٣٢٩ ٨١٠ ٢٧١	-	٣٢٩ ٨١٠ ٢٧١	-	-	-
١٢٣ ٢٠١ ٣٥٤	-	١٢٣ ٢٠١ ٣٥٤	-	١٢٣ ٢٠١ ٣٥٤	-	-	-
٤٥٣٠١١ ٦٢٥	-	٤٥٣٠١١ ٦٢٥	-	٤٥٣٠١١ ٦٢٥	-	-	-

١٢- توزيعات أرباح

المطلوبات المالية التي لا يتم قياسها بالقيمة العادلة  
قروض وتسهيلات  
ذمم دائنة تجارية ودائنون وأخرى

١٣- الأبحاث اللاحقة

١٤- اعتماد مجلس الإدارة

قام مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٠١٨/١/٣١ بالتوصية بتوزيع أرباح نقدية أولية عن النصف الثاني من عام ٢٠١٧ بمبلغ ٧١,١٤٨ مليون ريال، بواقع ١,١ ريال لكل سهم وفي تاريخ ٢٣ أبريل ٢٠١٨ م. اعتمد المساهمون في اجتماعهم بالجمعية العامة العادية توصية مجلس الإدارة بتوزيع الأرباح.

١٣- اعتماد مجلس الإدارة  
تعتقد الإدارة بحكم وجود أحداث لاحقة هامة منذ نهاية الفترة والتي قد تؤثر على المركز المالي الأولي للشركة الظاهر في هذه القوائم المالية.

١٤- اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ ذو القعدة ١٤٣٩ هـ الموافق ٢٤ يونيو ٢٠١٨ م.