

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة مع تقرير فحص المراجع المستقل
لفترتي الثالثة والستة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
وتقرير فحص المراجع المستقل

| صفحة | |
|------|--------------------------------|
| ١ | تقرير المراجع المستقل |
| ٢ | قائمة المركز المالي |
| ٣ | قائمة الدخل الشامل |
| ٤ | قائمة التغيرات في حقوق الملكية |
| ٥ | قائمة التدفقات النقدية |
| ٢٠-٦ | إيضاحات حول القوائم المالية |

تقرير المراجع المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية الموجزة

الى السادة مساهمين شركة هيرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة هيرفي للخدمات الغذائية ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وقائمة للدخل الشامل الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ، والقوائم الأولية الموجزة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وبيانات تفسيرية أخرى ("القوائم المالية الأولية الموجزة"). إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية الأولية" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي ايداء 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. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموجزة من توجيه استفسارات، بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. وتعد إجراءات الفحص أقل في نطاقها بشكل كبير من المراجعة التي يتم القيام بها وفقا للمعايير المراجعة الدولية، المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد باتنا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة، وبالتالي فإننا لا نندي رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

برايس وترهاوس كوبرز



عمر محمد السقا

ترخيص رقم ٣٦٩

٤ محرم ١٤٤٤هـ

الموافق ٢ أغسطس ٢٠٢٢م



شركة هرقى للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| إيضاح | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) |
|--|-------------------------------|----------------------------|
| الموجودات | | |
| الموجودات غير المتداولة | | |
| المتككات والألات والمعدات | ٨٨٥,٦٦٥,٤٥١ | ٩٨٧,٩٧٧,٠٩٠ |
| حق استخدام الأصول | ٤٨٧,١٨١,٩٧٥ | ٤٩٦,٨١٥,١٤٠ |
| صافي الاستثمارات في الإيجار التمويلي | ١,٣٨٣,٩٦٥ | ٧,١٥٨,٨٧٠ |
| موجودات غير ملموسة | ٨,٧٨٤,٠٧٤ | ٩,٣٩٦,٩٣٨ |
| الاستثمارات المتقاربة | ١٣٠,٣٠٥,٥٢٧ | ٢٨,٠٢٤,٩٣٨ |
| إجمالي الموجودات غير المتداولة | ١,٥١٨,٣٢٠,٩٩٢ | ١,٥٢٩,٣٨٢,٩٧٦ |
| الموجودات المتداولة | | |
| المخزون | ١٧٠,١١٧,٧٨٩ | ١٣٤,٨٠٦,٣٨٧ |
| ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى | ٢١٠,٨٠١,٥٠٨ | ١٤٨,٨٢٦,٤٨٢ |
| الجزء المتداول من صافي الاستثمارات في الإيجار التمويلي | ١,٢٣٧,٩٧٨ | ١,٠٧٢,٨٣١ |
| استثمارات بقيمة المعادلة من خلال الربح والخسارة | ٩٧٤,٦٢٠ | ٨١١,٦٨١ |
| نقد وما يعاقله | ٤٧,٣٨٤,١٩٤ | ٢٠,٤٨٥,٧١٠ |
| إجمالي الموجودات المتداولة | ٤٣٠,٥١٦,٠٨٩ | ٣١٦,٠١٤,٠٩٦ |
| إجمالي الموجودات | ١,٩٤٨,٨٣٧,٠٨١ | ١,٨٤٥,٣٩٧,٠٧٢ |
| المطلوبات وحقوق الملكية | | |
| حقوق الملكية | | |
| رأس المال | ٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠ | ٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠ |
| احتياطي نظمي | ١٠٦,٧٢٥,٧١١ | ١٠١,٨٦٦,٥٠٣ |
| أرباح مبقاة | ٣٤٣,٢٧٥,٢٦٩ | ٢٩٩,٥٤٢,٣٦٧ |
| إجمالي حقوق الملكية | ١,٠٩٦,٨٠٠,٩٨٠ | ١,٠٤٨,٢٠٨,٩٠٠ |
| المطلوبات | | |
| المطلوبات غير المتداولة | | |
| فروض طويلة الأجل | ٧,٧٤٢,٥١٣ | ١٥,٣٠٦,١٨٢ |
| التزامات الإيجار | ٤٢٦,٧٣٢,٢٤٠ | ٤٥٧,٦٢٠,٨٧٧ |
| التزامات مدافع الموظفين | ١٠٣,٧٥٨,٨٧٠ | ١٠١,٨٤٣,٨١٤ |
| إجمالي المطلوبات غير المتداولة | ٥٣٨,٢٣٣,٦٢٣ | ٥٧٤,٧٧٠,٨٧٤ |
| المطلوبات المتداولة | | |
| فروض لمسيرة الأجل | ١٥,٤٠٩,٠٦٦ | ١٥,٢٢٢,٠٦٨ |
| التزامات الإيجار | ٦٥,٧٢١,٠٦٣ | ٥٨,٩٣٣,٢٧٤ |
| ذمم دفن تجارية ودفنون آخرون | ٢١٤,١٤٢,١٤٠ | ١٣٧,٥١٦,١١٣ |
| مخصص زكاة | ٥,٢٥٦,٢٤٧ | ٩,٢٧٢,٣٤٥ |
| عند التزام | ١٣,٢٧٣,٩٦٢ | ١,٤٧٣,٤٩٨ |
| إجمالي المطلوبات المتداولة | ٣١٣,٨٠٢,٤٧٨ | ٢٢٢,٤١٧,٢٩٨ |
| إجمالي المطلوبات | ٨٥٢,٠٣٦,١٠١ | ٧٩٧,١٨٨,١٧٢ |
| إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية | ١,٩٤٨,٨٣٧,٠٨١ | ١,٨٤٥,٣٩٧,٠٧٢ |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

المضو المفوض من مجلس الإدارة
المدير التنفيذي
مدير عام الشؤون المالية
المدير المالي

شركة هرفي للخدمات القفائية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل
للفتري الثلاثة اشهر والسنة المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبلغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| نقطة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | نقطة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | نقطة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو | نقطة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو |
|--|--------------------------------------|--|--------------------------------------|
| ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ |
| (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) | (غير مراجعة) |
| ١٢٢,٤٨٥,٧٨٦ | ٦١٩,٨٠٩,٠٩٦ | ٣٢١,٣٦٩,٧٢٨ | ٢٩١,٦١٠,٩٥٨ |
| (٤٦٩,٤٥٤,٥٨٨) | (٤٧١,٨٢٩,٨٤٧) | (٢٤٠,٤٤٥,٤٤٠) | (٢٢٦,١٥٢,٢٩٨) |
| ١٦٣,٠٣١,١٩٨ | ١٤٧,٩٧٩,٢٤٩ | ٨٠,٩٢٤,٢٨٨ | ٦٥,٤٥٨,٦٦٠ |
| ٥,٦٥٠,١٢٣ | ١٤,٤٣٦,٦٣٧ | ٣,٩٨٨,٩٩٧ | ٩,٦٩٢,٠٧٢ |
| ١٩,٠٥٧ | - | - | - |
| ٢٧٣,٥٧٨ | ١٦٢,٩٤٠ | ١٩٨,١٤٣ | ١٧,٠٩٩ |
| ١,٥٠٠,٠٠٠ | ٤٠٧,٢٨٩ | ١,٥٠٠,٠٠٠ | (٣٠٠,٠٠٠) |
| (٥٧,٠٨٤,١٦٤) | (٢٢,٦٣١,٢١٥) | (٣,١٥٤,٠٥١) | (٣,٠٠٠,٣٤٩٢) |
| (٤٤,٧١٦,٩٩٢) | (٣٧,٩٨٢,٧٢٥) | (٢١,٥٤٧,٢٠٨) | (١٧,٨٣١,١٩٣) |
| ٦٨,٨٤٤,٣١٣ | ٦٢,٣٧٢,١٧٥ | ٣٤,٦٦٠,١٦٩ | ٢٧,٠٣٣,١٤٦ |
| (١٤,٧٢١,٧٢٣) | (١٢,٠٥٠,٣٣٢) | (٧,٢٢١,٨٢٩) | (٦,٤٩٤,٦٩٢) |
| ٥٤,١٢٢,٥٩٠ | ٤٩,٣٢١,٨٤٣ | ٢٧,٤٣٨,٣٤٠ | ٢٠,٥٣٨,٤٥٤ |
| (١,٩٨٠,٨٢٦) | (٧٢٩,٧٦٣) | (٧١٦,٤٠١) | (٣٣٩,٩٩٩) |
| ٥٢,١٤١,٧٦٤ | ٤٨,٥٩٢,٠٨٠ | ٢٦,٦٧١,٩٣٩ | ٢٠,١٩٨,٤٥٥ |
| ٥٢,١٤١,٧٦٤ | ٤٨,٥٩٢,٠٨٠ | ٢٦,٦٧١,٩٣٩ | ٢٠,١٩٨,٤٥٥ |
| ٠,٨١ | ٠,٧٥ | ٠,٤١ | ٠,٣١ |
| ٦٤,٦٨٠,٠٠٠ | ٦٤,٦٨٠,٠٠٠ | ٦٤,٦٨٠,٠٠٠ | ٦٤,٦٨٠,٠٠٠ |

رئيسية المسهم (بإبوابل السعودي)
الدخل الشامل الاخر للفترة
مجموع الدخل الشامل للفترة
رئيسية المسهم الاسمية و (المخفضة لكل سهم العادة إلى حقوق ملكية المساهمين في الشريفة
مؤسست عند الاسهم
نقطة الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية
المدير المالي
المدير التنفيذي
رئيسية المسهم الاسمية و (المخفضة لكل سهم العادة إلى حقوق ملكية المساهمين في الشريفة
مؤسست عند الاسهم
نقطة الايضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢٠ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية
المدير المالي
المدير التنفيذي

شركة هرقى للخدمات الغذائية
 (شركة مساهمة سعودية)
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية
 لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
 (جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

فترة الست اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

| المجموع | ارباح مبقاة | احتياطي نظامي | رأس المال |
|--------------|--------------|---------------|-------------|
| ٩٥٩,٣٩٤,٨٣٦ | ٢٢٦,٨١٢,٠٥١ | ٨٥,٧٨٢,٧٨٥ | ٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠ |
| ٥٢,١٤١,٧٦٤ | ٥٢,١٤١,٧٦٤ | - | - |
| (١٤,٦٨٠,٠٠٠) | (١٤,٦٨٠,٠٠٠) | - | - |
| - | (٥,٢١٤,١٧٦) | ٥,٢١٤,١٧٦ | - |
| ٩٤٦,٨٥٦,٦٠٠ | ٢٥٩,٠٥٩,٦٢٩ | ٩٠,٩٩٦,٩٦١ | ٦٤٦,٨٠٠,٠٠٠ |

فترة الست اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

| المجموع | ارباح مبقاة | احتياطي نظامي | رأس المال |
|---------------|-------------|---------------|-------------|
| ١,٠٤٨,٢٠٨,٩٠٠ | ٢٩٩,٥٤٢,٣٩٧ | ١,٠١,٨٦٦,٥٠٣ | ٩٤٦,٨٠٠,٠٠٠ |
| ٤٨,٥٩٢,٠٨٠ | ٤٨,٥٩٢,٠٨٠ | - | - |
| - | (٤,٨٥٩,٢٠٨) | ٤,٨٥٩,٢٠٨ | - |
| ١,٠٩٦,٨٠٠,٩٨٠ | ٣٤٣,٢٧٥,٢٦٩ | ١,٠٦,٧٢٥,٧١١ | ٩٤٦,٨٠٠,٠٠٠ |

في ١٣ رمضان ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٥ ابريل ٢٠٢١ م، وافقوا المساهمين في اجتماع السويك للجمعية العمومية على توزيع ارباح بقدرا ١ ريال للسهم والتي سيتم دفعها في ٢٧ رمضان ١٤٤٢ هـ الموافق ٩ مايو ٢٠٢١ م لم يتم توزيع اي ارباح خلال فترة الست اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م.

تعتبر الإيصاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٢٠ جزءا لا يتجزأ من هذه التوزيع المالية.

المدير المالي
 مدير عام الشؤون المالية
 الرئيل التنفيذي
 لإدارة

شركة هرفي للخدمات الغذائية

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| لفترة الست اشهر المنتهية في | |
|-----------------------------|----------------|
| ٣٠ يونيو، ٢٠٢٢ | ٣٠ يونيو، ٢٠٢١ |
| (غير مراجعة) | (غير مراجعة) |
| ٥٤,١٢٢,٥٩٠ | ٤٩,٢٢١,٨٤٣ |
| ٤٤,٦١٧,٤١٢ | ٤٠,٨٤٣,٤٩٥ |
| ٣٤,٣٢٩,٩٩٤ | ٣٧,٢٣٠,٤٦٦ |
| ١,٦٧١,٨٨٣ | ١,٣١٢,٠٤٣ |
| ١,٤٨٩,٧٧٢ | ١,٣١٧,٢١٥ |
| (١,٥٠٠,٠٠٠) | (٤٠٧,٢٨٩) |
| - | (٧١٣,٣٠٢) |
| ١١,٦٣١,٧٦٢ | ٧,٢٨٠,٦٠٢ |
| (٢٧٢,٥٧٨) | (١٦٢,٩٣٩) |
| (١٩٠,٥٧٠) | - |
| (٢٨٠,٣٦٠) | (٦٤٧,٢٣٩) |
| (٢٠٥,٤٨٣) | (١٦١,٧٤٢) |
| ١٤,٧٢١,٧٧٣ | ١٣,٠٥٠,٣٣٢ |
| (٣,٨٥٧,٥٧١) | (٣٤,٥٩٨,١٠٠) |
| (٢٥,٥٥٥,٤١٣) | (٦١,٣٩٥,٩٩٥) |
| ٣٤,٣٣٤,٤٥٧ | ٧٦,٦٢٦,٠٢٧ |
| ٣,٨٤٧,٣٨٨ | ١١,٨٠٠,٤٦٤ |
| ١٦٨,٩١٣,٩٥١ | ١٤٠,٦٩٥,٨٨١ |
| (٥٠,٦٢,١٨٥) | (٤,٧٤٥,٨٦١) |
| (٢,٨٨١,٥٠٧) | (٥,٣٦٥,٥٤٦) |
| ١٦٠,٩٧٠,٢٥٩ | ١٣٠,٥٨٤,١٧٤ |
| (٣١,٨٧٩,٥٦٠) | (٤٣,٤٢٨,٣٩٦) |
| (٩٠,٠٠٠,٠٠٠) | - |
| ٩٢,٤٣٢,٧٧٢ | - |
| ١,٥٠٥,١٧٢ | ٦١٠,٧٥٨ |
| ١,٠٣٠,١٤٠ | ١,٢٥٦,٧٩٦ |
| (٢٦,٩١٠,٤٧٤) | (١١,٥٦٠,٨٤٢) |
| (١٤,٣١١,٩٥٠) | (٧,٩١٩,٥٧٨) |
| (٧٥٢,٥٢٨) | - |
| (٤١,٢٥٠,٤٤٦) | (٦٤,٢٠٥,٥٧٥) |
| (٦٤,٦٨٠,٠٠٠) | - |
| (١٢,٩٩٤,٩٢٤) | (٧٢,١٢٠,١٥٣) |
| ١٣,٠٦٤,٨٦١ | ١٦,٨٩٨,٤٧٩ |
| ١١٨,٩٣٠,٥١٤ | ٣٠,٤٨٥,٧١٥ |
| ١٣١,٩٩٥,٣٧٥ | ٤٧,٣٨٤,١٩٤ |
| ٤,٥٨٢,١٥٦ | ١٠٣,٥٨٢,٦٢٢ |
| - | ٧٠٤,٣٥١ |
| ٢٩,٧١٠,٤٠٨ | ٢٧,٥٩٧,٣٠١ |
| ٢٩,٧١٠,٤٠٨ | ٢٧,٥٩٧,٣٠١ |

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
تعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة إلى صافي النقد من الأنشطة التشغيلية:
استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
استهلاك حق استخدام الأصول
استهلاك الاستثمارات العقارية
إطفاء الموجودات غير الملموسة
عكس مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
عكس مخصص عناصر بطئ الحركة
مخصص التزامات منافع الموظفين
ربح غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة
ربح محقق من استثمارات بالقيمة العادلة
ربح من بيع ممتلكات والألات والمعدات
ضريبة دخل
مصاريف تمويل

التغيرات في رأس المال العامل:

المخزون
دم مدينة تجارية ومصاريف مدفوعة مقدماً ودم مدينة أخرى
دم دلتة تجارية ومصاريف مسددة ودم دلتة أخرى
عقد التزام

النقد الناتج من العمليات

زكاة مدفوعة

التزامات منافع الموظفين المحددة مدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

اضافات للممتلكات والألات والمعدات

اضافات لاستثمارات بالقيمة العادلة

بيع محصل من استثمارات بالقيمة العادلة

استلام عقود اجارات

بيع محصل من ممتلكات والألات والمعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

سداد قروض طويلة الأجل

سداد قروض قصيرة الأجل

دفع عقود اجار

توزيعات ارباح مدفوعة

صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما يعادله خلال السنة

النقد وما يعادله في بداية السنة

النقد وما يعادله كما في نهاية السنة

معلومات إضافية عن البنود غير النقدية:

تحويل من ممتلكات والألات والمعدات إلى استثمارات عقارية

تحويل من ممتلكات والألات والمعدات إلى موجودات غير ملموسة

اضافات على حق استخدام الأصول

اضافات على التزام عقود الاجار

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٢١ جزءاً لا يتجزأ من هذه الوثائق المالية

المدير المالي

مدير عام الشؤون المالية

الرئيس التنفيذي

العضو المنتدب من مجلس الإدارة

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للتلاثة اشهر والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١. الوضع القانوني والنشاط

شركة هرفي للخدمات الغذائية ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية تأسست بموجب قوانين المملكة العربية السعودية ومسجلة بموجب السجل التجاري تحت رقم ٧٠٠٠٣٢٩٧٧٦ (الرقم القديم ١٠١٠٠٣٧٧٠٢) في ٤ جمادى الأولى ١٤٠١ هـ (الموافق ٩ مارس ١٩٨١).

يتمثل نشاط الشركة في إقامة وإدارة المطاعم، وإمداد الشركات وغيرها بالمواد الغذائية المطبوخة، وتصنيع وبيع الحلويات والخبز، وبيع وشراء الأراضي القائمة المباني عليها وتملك واستعمال، وصيانة، وتأجير المستودعات وثالجات حفظ الأغذية.

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، بلغ إجمالي عدد المطاعم التي تملكها وتستأجرها الشركة ٤٠ مطعمًا مملوكًا و ٣٥٠ مطعمًا مستأجرًا (٤٠ مطعمًا مملوكًا ٣٤٨ مطعمًا مستأجرًا في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١)، وتعمل جميعها في المملكة العربية السعودية بموجب العلامة التجارية "هرفي". كما تقوم الشركة بتشغيل مخابز ومحلات لبيع منتجات المخابز "مخابز هرفي/دوكه".

خلال عام ٢٠٠٥ م قامت الشركة ب تأسيس مصنع للحوم في مدينة الرياض ("مصنع اللحوم"). والذي ي عمل بموجب السجل التجاري رقم ٧٠٠٦٥٢٢٠٨٥ الصادر بتاريخ ١٦ جمادى الثاني ١٤٢٥ هـ (٢ أغسطس ٢٠٠٤ م) وبموجب الترخيص الصناعي رقم ٢٤٩ / س صادرة بتاريخ ١٦ صفر ١٤٢٢ هـ (٩ مايو ٢٠٠١ م). بدأ مصنع اللحوم في إنتاجه في أكتوبر ٢٠٠٥ م.

خلال عام ٢٠١٢ م، قامت الشركة بتأسيس مصنع الكيك في مدينة الرياض ("مصنع الكيك")، والذي ي عمل بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠٢٩٤٧٥٥ صدر بتاريخ ٢٠ شوال ١٤٣١ هـ (٢٩ سبتمبر ٢٠١٠ م) وبموجب الترخيص الصناعي رقم ١١٥٨٣ / ت صدر بتاريخ ١٨ شوال ١٤٣١ هـ (٢٧ سبتمبر ٢٠١٠ م). بدأ مصنع الكيك الإنتاج في يونيو ٢٠١٢ م.

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

يقع المكتب الرئيسي للشركة على العنوان التالي:

شركة هرفي للخدمات الغذائية

حي المروج

ص ب: ٨٦٩٥٨

الرياض ١١٦٣٢

المملكة العربية السعودية

لدى الشركة الفروع التالية:

| رقم تسلسلي | اسم الفرع | رقم السجل التجاري | التاريخ |
|------------|--------------------------------|-------------------|------------------|
| ١ | مصنع شركة هرفي لمنتجات اللحوم | ٧٠٠٦٥٢٢٠٨٥ | ٢٥ صفر ١٤٤١ هـ |
| ٢ | مصنع شركة هرفي للكيك والمعجنات | ٧٠١٢٢٠٩٦٤٤ | ٢٥ رمضان ١٤٤١ هـ |

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للتلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢. أسس الإعداد

١-٢ بيان الالتزام

هذي القوائم المالية للشركة لنهاية الثلاث شهور و الست شهور للفترتين المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ تم إعداد هذه القوائم المالية لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) " التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

إن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ليست بالضرورة مؤشرا على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب قراءتها جنبا إلى جنب مع القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا البنود التالية:

- يتم قياس الإستثمارات بالقيمة العادلة ؛ و
- يتم الاعتراف بمستحقات التزامات المنافع المحددة بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة وحدة الانتماء المتوقعة.

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 وافتراضات المحاسبية الهامة

عند إعداد هذه القوائم المالية، اتخذت الإدارة أحكاما وتقديرات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. تستند التقديرات والافتراضات المرتبطة بها إلى الخبرة التاريخية والعديد من العوامل الأخرى التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف، والتي تشكل نتيجتها أساسا 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 الأخيرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للتلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤. التطبيق المستمر للمعايير المحاسبية

تتوافق السياسات والأساليب المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المدققة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وفترة إعداد التقارير المرحلية المقابلة باستثناء السياسات المحاسبية الجديدة المقدمة على النحو التالي. تطبيق التعديلات التالية على المعايير الدولية للتقارير المالية التي أصبحت قابلة للتطبيق لفترات القوائم السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢. وقد قدرت الإدارة أن التعديلات ليس لها تأثير جوهري على البيانات المالية المرحلية المختصرة للشركة.

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة

تطبق المعايير والتفسيرات التالية لأول مرة على فترات التقارير المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢:

| العنوان | المتطلبات الرئيسية | تاريخ السريان |
|--|--|---------------|
| الممتلكات والالات والمعدات: العائدات قبل الاستخدام المقصود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ الخاص بالممتلكات والمنشآت والمعدات | يحظر التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ الخاص بالممتلكات والمنشآت والمعدات على أي كيان أن يخصم من تكلفة بند من الممتلكات والمنشآت والمعدات أي عائدات مستلمة من بيع البنود المنتجة أثناء قيام المنشأة بإعداد الأصل للاستخدام المقصود. كما يوضح أيضا أن الكيان "يختبر ما إذا كان الأصل يعمل بشكل صحيح" عندما يقوم بتقييم الأداء الفني والمادي للأصل. الأداء المالي للأصل غير ذي صلة بهذا التقييم. يجب على الكيان أن تصح بشكل منفصل عن مبالغ العائدات والتكاليف المتعلقة بالبنود المنتجة والتي ليست من مخرجات الأنشطة العادية للمنشأة. | يناير ١، ٢٠٢٢ |
| الرجوع إلى الإطار المفاهيمي - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ | تم إجراء تعديلات طفيفة على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ لدمج الأعمال لتحديث الإشارات إلى الإطار المفاهيمي للتقارير المالية ولإضافة استثناء للاعتراف بالالتزامات والالتزامات الطارئة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ المخصصات والالتزامات المحتملة والأصول المحتملة والتفسير ٢١ الرسوم. تؤكد التعديلات أيضا أنه لا ينبغي الاعتراف بالموجودات المحتملة في تاريخ الاستحواذ. | يناير ١، ٢٠٢٣ |
| العقود المرهقة - تكلفة إتمام العقد - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ | يوضح التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ أن التكاليف المباشرة للوفاء بالعقد تشمل كلا من التكاليف الإضافية للوفاء بالعقد وتخصيص التكاليف الأخرى المرتبطة مباشرة بتنفيذ العقود. قبل الاعتراف بمخصص منفصل للعقد المحمل بخسارة، تعترف المنشأة بأي خسارة انخفاض حدثت على الأصول المستخدمة في تنفيذ العقد. | يناير ١، ٢٠٢٢ |
| التحسينات السنوية على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٢٠١٨ - ٢٠٢٠ | تم الانتهاء من التحسينات التالية في مايو ٢٠٢٠: • المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية - يوضح الرسوم التي يجب تضمينها في اختبار ١٠٪ لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية. • المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار - تعديل المثال التوضيحي ١٣ لإزالة الرسم التوضيحي للمدفوعات من المؤجر فيما يتعلق بتحسينات عقود الإيجار، لإزالة أي لبس حول معالجة حوافز الإيجار. • المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١ - تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى - يسمح للمنشآت التي قامت بقياس أصولها والتزاماتها بالقيمة الدفترية المسجلة في دفاتر الشركة الأم بقياس أي فروق تراكمية في الترجمة باستخدام المبالغ المبلغ عنها من قبل الشركة الأم. سيسري هذا التعديل أيضا على الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة التي حصلت على نفس الإعفاء من المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١. • المعيار المحاسبي الدولي رقم ٤١ الزراعة - إلغاء مطلب المنشآت لاستبعاد التدفقات النقدية للضرائب عند قياس القيمة العادلة بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١. ويهدف هذا التعديل إلى التوافق مع متطلبات المعيار لخصم التدفقات النقدية على أساس ما بعد الضريبة. | يناير ١، ٢٠٢٠ |

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للتلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤. التطبيق المستمر للمعايير المحاسبية (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة (تتمة)

تم إصدار المعايير والتفسيرات التالية ولكنها لم تكن إلزامية لفترات التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢.

| العنوان | المتطلبات الرئيسية | تاريخ السريان |
|---|--|------------------------------------|
| المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧ عقود التأمين | <p>تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ في مايو ٢٠١٧ كبديل للمعيار الدولي للتقارير المالية ٤ عقود التأمين. يتطلب نموذج قياس حالي حيث يتم إعادة قياس التقديرات في كل فترة تقرير. يتم قياس العقود باستخدام اللينبات الأساسية التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> •التدفقات النقدية المرجحة بالاحتمالية المخصومة •تعديل صريح للمخاطر •هامش خدمة تعاقدية يمثل الربح غير المكتسب للعقد والذي يتم الاعتراف به كإيرادات خلال فترة التغطية. <p>يسمح المعيار بالاختيار بين الاعتراف بالتغيرات في معدلات الخصم إما في بيان الربح أو الخسارة أو مباشرة في الدخل الشامل الآخر. من المرجح أن يعكس الاختيار كيفية حساب شركات التأمين أصولها المالية بموجب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٩. يُسمح بنهج اختياري وبسيط لتخصيص فسط التأمين للالتزام بالتغطية المتبقية للعقود قصيرة المدة ، والتي تتم كتابتها غالبًا بواسطة شركات التأمين غير المؤمنة على الحياة. هناك تعديل على نموذج القياس العام يسمى "نهج الرسوم المتغيرة" لبعض العقود المكتوبة من قبل شركات التأمين على الحياة حيث يشارك حاملو الوثائق في عائدات العناصر الأساسية. عند تطبيق نهج الرسوم المتغيرة ، يتم تضمين حصة الكيان في تغيرات القيمة العادلة للبنود الأساسية في نموذج دعم العملاء. لذلك من المرجح أن تكون نتائج شركات التأمين التي تستخدم هذا النموذج أقل تقلبًا مما هي عليه في النموذج العام. ستؤثر القواعد الجديدة على البيانات المالية ومؤشرات الأداء الرئيسية لجميع الكيانات التي تصدر عقود التأمين أو عقود الاستثمار مع ميزات المشاركة التقديرية. تهدف التعديلات المستهدفة التي تم إجراؤها في يوليو ٢٠٢٠ إلى تسهيل تنفيذ المعيار من خلال تقليل تكاليف التنفيذ وتسهيل قيام الكيانات بشرح نتائج تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٧ على المستثمرين وغيرهم. أدت التعديلات أيضًا إلى تأجيل تاريخ تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧ إلى ١ يناير ٢٠٢٣.</p> <p>أضافت التعديلات الإضافية التي تم إجراؤها في ديسمبر ٢٠٢١ خيارًا انتقاليًا يسمح للمنشأة بتطبيق تراكب تصنيف اختياري في الفترة (الفترة) المقارنة المعروضة عند التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٧. ينطبق تراكب التصنيف على جميع الأصول المالية ، بما في ذلك تلك المحتفظ بها فيما يتعلق بالأنشطة غير المرتبطة بالعقود ضمن نطاق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ١٧. وهو يسمح بتصنيف تلك الأصول في الفترة (الفترة) المقارنة بطريقة تتماشى مع الطريقة التي تتبعها المنشأة بتوقع أن يتم تصنيف تلك الأصول عند التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩. يمكن تطبيق التصنيف على أساس كل أداة على حدة.</p> | يناير ٢٠٢٣ (مؤجلة من ١ يناير ٢٠٢١) |

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للتلاثة أشهر والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥. التطبيق المستمر للمعايير المحاسبية (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة (تتمة)

| العنوان | المتطلبات الرئيسية | تاريخ السريان |
|--|---|--|
| تصنيف الخصوم على أنها متداولة أو غير متداولة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ | توضح التعديلات ضيقة النطاق على معيار المحاسبة الدولي ١ عرض البيانات المالية أن المطلوبات مصنفة على أنها متداولة أو غير متداولة ، اعتمادًا على الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير. لا يتأثر التصنيف بتوقعات الكيان أو الأحداث التي تلت تاريخ التقرير (على سبيل المثال ، استلام تذييب أو خرق للعهد). توضح التعديلات أيضًا ما يعنيه معيار المحاسبة الدولي ١ عندما يشير إلى "تسوية" التزام. يمكن أن تؤثر التعديلات على تصنيف المطلوبات ، وخاصة بالنسبة للمنشآت التي نظرت سابقًا في نوايا الإدارة لتحديد التصنيف وبالنسبة لبعض المطلوبات التي يمكن تحويلها إلى حقوق ملكية. يجب تطبيقها بأثر رجعي وفقًا للمتطلبات العادية في معيار المحاسبة الدولي ٨ السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء. ** منذ إصدار هذه التعديلات ، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية مسودة عرض تقترح تغييرات أخرى وتأجيل التعديلات حتى ١ يناير ٢٠٢٤ على الأقل. | يناير ١ ، ٢٠٢٢ (مؤجلة من ١ يناير ٢٠٢١) |
| الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان الممارسة ٢ | قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ليطالب من الكيانات الإفصاح عن جوهرها وليس عن سياساتها المحاسبية الهامة. تحدد التعديلات ما هي "معلومات السياسة المحاسبية الجوهرية" وتشرح كيفية تحديد متى تكون معلومات السياسة المحاسبية جوهرية. وتوضح كذلك أن معلومات السياسة المحاسبية غير الجوهرية لا تحتاج إلى الإفصاح عنها. إذا تم الإفصاح عنها ، فلا ينبغي أن تحجب المعلومات المحاسبية الجوهرية. لدعم هذا التعديل ، قام مجلس معايير المحاسبة الدولية أيضًا بتعديل بيان الممارسة رقم ٢ الخاص بالمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية إصدار أحكام جوهرية لتوفير إرشادات حول كيفية تطبيق مفهوم الأهمية النسبية على الإفصاح عن السياسة المحاسبية. | يناير ١ ، ٢٠٢٣ |
| تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨ | يوضح التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء كيف يجب على الشركات التمييز بين التغييرات في السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية. التمييز مهم ، لأن التغييرات في التقديرات المحاسبية يتم تطبيقها بأثر مستقبلي على المعاملات المستقبلية والأحداث المستقبلية الأخرى ، في حين يتم تطبيق التغييرات في السياسات المحاسبية بشكل عام بأثر رجعي على المعاملات السابقة والأحداث الماضية الأخرى وكذلك الفترة الحالية. | يناير ١ ، ٢٠٢٣ |

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
لثلاثة أشهر والمدة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥. التطبيق المستمر للمعايير المحاسبية (تتمة)

المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة المطبقة من قبل الشركة (تتمة)

| العنوان | المتطلبات الرئيسية | تاريخ السريان |
|--|--|---------------|
| الضرائب المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢ | تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢ ضرائب الدخل من الشركات الاعتراف بالضريبة المؤجلة على المعاملات التي ، عند الاعتراف الأولي ، تؤدي إلى مبالغ متساوية من الفروق المؤقتة الخاضعة للخصم والخاضعة للضريبة. ستطبق عادة على المعاملات مثل عقود إيجار المستأجرين والتزامات إنهاء الخدمة وستتطلب الاعتراف بموجودات ومطلوبات ضريبية مؤجلة إضافية. يجب تطبيق التعديل على المعاملات التي تحدث في أو بعد بداية أول فترة مقارنة معروضة. بالإضافة إلى ذلك ، يجب على المنشآت الاعتراف بموجودات الضريبة المؤجلة (إلى الحد الذي يحتمل معه إمكانية استخدامها) ومطلوبات الضرائب المؤجلة في بداية أقرب فترة مقارنة لجميع الفروق المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة المرتبطة بما يلي : • حق- استخدام الموجودات ومطلوبات الإيجار ، و • إيقاف التشغيل ، الاستعادة والمطلوبات المماثلة ، والمبالغ المقابلة المعترف بها كجزء من تكلفة الموجودات ذات الصلة. يتم الاعتراف بالتأثير التراكمي لإثبات هذه التعديلات في الأرباح المحتجزة ، أو في عنصر آخر من حقوق الملكية ، حسب الاقتضاء. لم يتطرق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ سابقاً إلى كيفية حساب الأثار الضريبية لعقود الإيجار في الميزانية العمومية والمعاملات المماثلة ، واعتبرت الأساليب المختلفة مقبولة. قد تكون بعض الكيانات قد أدرجت بالفعل مثل هذه المعاملات بما يتفق مع المتطلبات الجديدة. لن تتأثر هذه الكيانات بالتعديلات. | يناير ٢٠٢٣ |
| بيع أو المساهمة في الأصول بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروع مشترك - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢ | قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإجراء تعديلات محدودة النطاق على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ البيانات المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة. توضح التعديلات المعالجة المحاسبية للمبيعات أو المساهمة في الأصول بين المستثمر وشركاتهم الزميلة أو المشاريع المشتركة. وهي تؤكد أن المعالجة المحاسبية تعتمد على ما إذا كانت الأصول غير النقدية المباعة أو المساهمة في شركة زميلة أو مشروع مشترك تشكل "نشاطاً تجارياً" (كما هو محدد في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٣ "دمج الأعمال"). عندما تشكل الأصول غير النقدية نشاطاً تجارياً ، فسوف يعترف المستثمر بالمكاسب أو الخسارة الكاملة من بيع الأصول أو المساهمة فيها. إذا كانت الأصول لا تتوافق مع تعريف الأعمال التجارية ، يتم الاعتراف بالربح أو الخسارة من قبل المستثمر فقط في حدود حصص المستثمر الأخر في الشركة الزميلة أو المشروع المشترك. تسري التعديلات بأثر مستقبلي. *** في ديسمبر ٢٠١٥ ، قرر مجلس معايير المحاسبة الدولية إرجاء تاريخ تطبيق هذا التعديل حتى ينتهي مجلس معايير المحاسبة الدولية من مشروع البحث حول طريقة حقوق الملكية. | * غير متاح |

* ينطبق على فترات التقارير التي تبدأ في أو بعد التاريخ المحدد.

أصبحت هذه المعايير المعدلة قابلة للتطبيق من الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣. لم تختار إدارة الشركة التطبيق المبكر لأي من المعايير والتفسيرات والتعديلات المذكورة أعلاه والتي لم تصبح سارية المفعول بعد. بناءً على أفضل تقديرات الإدارة وأحكامها ، لم تتوقع الشركة أي تغييرات جوهرية في سياساتها المحاسبية أو تعديلات جوهرية بأثر رجعي نتيجة لتطبيق هذه التعديلات أو المعايير الجديدة.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للتلاثة أشهر والسنّة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦. عمليات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

| لفترة الست الأشهر المنتهية | | طبيعة العملية | طبيعة العلاقة | أسماء الاطراف ذو العلاقة |
|----------------------------|---------------|---|------------------------|----------------------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠٢١ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ | | | |
| ١٤,٨٦٦,٢٢٢ | ١٤,٥٣٥,٤٤١ | مبيعات للشركة الشقيقة | | |
| ١,٥٨٦,٣٧٥ | ١,٤٩٨,٠٧٥ | الإيجار المحمل من قبل الشركة الشقيقة على الشركة | شركة شقيقة | شركة بنده للتجزئة |
| ٢١٨,٠٤٠ | ٤١٠,٧٨٠ | مبيعات للشركة الشقيقة | | |
| ١٢٣,٥٨٤ | ١٢٣,٥٨٤ | الإيجار المحمل من قبل الشركة على الشركة الشقيقة | | |
| ٢١٧,٥٠٠ | ٢١٧,٥٠٠ | الإيجار المحمل من قبل الشركة الشقيقة على الشركة | شركة شقيقة | شركة بزيمة الدولية |
| ٧٠٤,٥٨٦ | ٥٣٢,٥٩٣ | مبيعات للشركة الشقيقة | شركة شقيقة | شركة مطاعم الطازة المحدودة |
| ١٨,٥٧٢ | - | مبيعات للشركة الشقيقة | شركة شقيقة | شركة الأوراق الخضراء |
| ٦٩٥,٩٩٤ | - | أتعاب إدارية | عضو مجلس الإدارة - | السيد/ أحمد السعيد |
| ٣١٥,٠٠٠ | ٣١٥,٠٠٠ | الإيجار المحمل من قبل عضو مجلس الإدارة على الشركة | الرئيس التنفيذي السابق | |
| ٣٣٨,٢٢٣ | - | رواتب ومناقص موظف | | |
| ٨١,٢٦٣ | ١٣٣,٩١٩ | الإيجار المحمل من قبل الشركة الشقيقة على الشركة | شركة شقيقة | شركة كنان |
| ١,١٠٠,٠٠٠ | ١,١٠٠,٠٠٠ | الإيجار المحمل من قبل الشركة الشقيقة على الشركة | شركة شقيقة | شركة قطاف |
| ١٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠ | الإيجار المحمل من قبل عضو مجلس الإدارة على الشركة | عضو مجلس الإدارة سابق | السيد/خالد السعيد |
| - | ١٥٧,٣٣٦ | مكافأة مجلس الإدارة | | |
| ٢,٥٤٧,٢٨٧ | ٦,٤٤٥,١٥٤ | شراء من الشركة الشقيقة | شركة شقيقة | شركة عافية العالمية |
| ١٢,٣٨٠,١٣٦ | ٥,٠٨٢,٩٤٩ | شراء من الشركة الشقيقة | شركة شقيقة | مصنع ماما صوص |
| ١,٤١٥,٦٢٢ | ١,٥٢٥,٩٢٨ | شراء من الشركة الشقيقة | شركة شقيقة | شركة المتحدة للمكسر |
| ١,٨٠٥,٩٦٢ | ١,٤١١,٠٥٢ | شراء من الشركة الشقيقة | شركة شقيقة | شركة المراعي |
| ٢,٤١١,٩٤٥ | ٢,٩٤١,٣٥٥ | شراء من الشركة الشقيقة | شركة شقيقة | الشركة الدولية للصناعات الغذائية |

مكافآت موظفي الإدارة الرئيسيين في الشركة

إن الموظفين الرئيسيين هم الأشخاص بما فيهم أعضاء مجلس الإدارة والعضو المنتدب وكبار التنفيذيين الذين يتمتعون بسلطات ومسؤوليات حول تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة الشركة، بشكل مباشر أو غير مباشر.

بلغ إجمالي مكافآت موظفي الإدارة العليا للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٢,٤٤٥,٤٨٤ ريال سعودي (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٣,٠٨١,٩٤٨ ريال سعودي). تشمل هذه المكافآت الرواتب الأساسية والمكافآت والمزايا الأخرى وفقاً لسياسات الشركة.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
لثلاثة اشهر والستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٥. عمليات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | |
|----------------------------|-------------------------------|---|
| | | مستحق من أطراف ذات علاقة - نتم مدينة تجارية أخرى ومدفوعات مقدمة |
| ٧,٦٩٠,٤٨٤ | ٦,٢٨٥,٣٣١ | شركة بنده للتجزئة |
| - | ٥٦٥,٠٠٠ | شركة قطاف |
| ٣١٠,٨٢٤ | ٣١٠,٨٢٤ | السيد أحمد المسعيد |
| ٢١٦,٥٧٨ | ١٨٩,٧٣٥ | شركة مطاعم الطازة المحدودة |
| ٤٥,١٨٥ | ٢٠٢,٥٢١ | السيد خالد أحمد المسعيد |
| - | ٦٨,٨٥٠ | شركة بزبزة للتجارة الدولية |
| ٣٣,٠٤٢ | - | شركة القهوة المزوجة |
| ٣٢,٠٦٢ | ٣٢,٠٦٢ | شركة الأوراق الخضراء |
| ٣١,٦٧١ | - | شركة مسلان للإستثمار |
| ٨,٣٥٩,٨٤٦ | ٧,٦٥٤,٣٢٣ | |
| | | مستحق لأطراف ذات علاقة - نتم دائنة تجارية وأخرى |
| ٢١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | |
| ٣٧٦,٠٢٠ | ٥٧٩,٥٢٥ | مصنع ماما صوص |
| ٧٢٤,٠١٠ | ٧٢٢,٥٦٨ | الشركة الدولية للصناعات الغذائية |
| ١,٠١٩,٤٩٢ | - | شركة قطاف |
| ٤١٤,١٣٠ | - | شركة المتحدة للسكر |
| ٣٠,٢٩٩ | ٢٨٤,٨٧٢ | شركة المراعي |
| ٢٢٢,١٣٠ | - | شركة كنان |
| ٩٩٥,١٠٦ | ٤٠٤,٨٣٨ | شركة عافية العالمية |
| ٥٢٧,٣١٩ | - | شركة بزبزة الدولية |
| ٤,٣٠٨,٥٠٦ | ١,٩٩١,٨٠٣ | |
| | | مستحق من أطراف ذات علاقة - صافي الإستثمار في عقد إيجار تمويلي |
| ٢١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | |
| ٢٠٠,٠٠٠ | ١٢٢,٠٠٠ | شركة بزبزة الدولية |
| | | مستحق من أطراف ذات علاقة - نتم مدينة أخرى |
| ٢١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | |
| ٨٠٠,٠٠٠ | ٨٠٠,٠٠٠ | موظفي الإدارة الرئيسيين |
| | | مستحق لأطراف ذات علاقة - مطلوبات إيجار |
| ٢١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | |
| ٢٤,٣٢٧,٥٢٥ | ٢٣,٨١٠,٠٢٥ | شركة قطاف للإستثمار و التطوير العقاري |
| ٢,٥٢٩,٤٤٢ | ٢,٥٢٩,٤٤٢ | شركة بنده للتجزئة |
| ٤٤٠,٥٩٥ | ٤٤٠,٥٩٥ | شركة بزبزة الدولية |
| ٦٣٠,٠٠٠ | ٦٣٠,٠٠٠ | السيد/ أحمد المسعيد |
| ٢٧,٩٢٧,٥٦٢ | ٢٧,٤١٠,٠٦٢ | |

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
لثلاثة أشهر والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٦. الممتلكات والألات والمعدات

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | |
|-------------------------------|----------------------------|--|
| ٩٨٧,٩٧٧,٠٩٠ | ٩٩٩,١٤٧,٦٢٩ | صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة |
| ٤٣,٤٢٨,٣٩٦ | ٨٣,٨٠٩,١٠٧ | الإضافات |
| (٦٠٩,٥٥٧) | (٥,٢٢٥,٩٨٨) | الإستيعادات |
| (١٠٣,٥٨٢,٦٣٢) | (٤,٢٠٠,٧٠٧) | تحويل إلى عقارات استثمارية (إيضاح ٨) |
| (٧٠٤,٣٥١) | - | التحويل إلى الأصول غير ملموسة |
| (٤٠,٨٤٣,٤٩٥) | (٨٥,٥٥٧,٩٥١) | إهلاك الفترة / السنة |
| ٨٨٥,٦٦٥,٤٥١ | ٩٨٧,٩٧٧,٠٩٠ | صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة |

٧. حق استخدام الأصول و التزامات الإيجار

١٠-٧ حق استخدام الأصول

| أراضي | مبنى | المجموع | |
|-------------|-------------|-------------|--|
| ٣٠١,٨١٧,١٠٢ | ٣٩٠,٩٠٨,٥٥٦ | ٦٩٢,٧٢٥,٦٥٨ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة) |
| ١٢,٤١٨,٧٨٥ | ١٥,١٧٨,٥١٦ | ٢٧,٥٩٧,٣٠١ | إضافات |
| ٣١٤,٢٣٥,٨٨٧ | ٤٠٦,٠٨٧,٠٧٢ | ٧٢٠,٣٢٢,٩٥٩ | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) |
| ٩١,٦٩٥,١٠٦ | ١٠٤,٢١٥,٤١٢ | ١٩٥,٩١٠,٥١٨ | الإستهلاك المجموع: |
| ١٧,٤٢٥,٥٦٥ | ١٩,٨٠٤,٩٠١ | ٣٧,٢٣٠,٤٦٦ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مراجعة) |
| ١٠٩,١٢٠,٦٧١ | ١٢٤,٠٢٠,٣١٣ | ٢٣٣,١٤٠,٩٨٤ | المحمل خلال الفترة |
| ٢٠٥,١١٥,٢١٦ | ٢٨٢,٠٦٦,٧٥٩ | ٤٨٧,١٨١,٩٧٥ | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة) |
| ٢١٠,١٢١,٩٩٦ | ٢٨٦,٦٩٣,١٤٤ | ٤٩٦,٨١٥,١٤٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة) |

٢-٧ عقود الإيجار

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | |
|-------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| ٥١٦,٥٥٤,١٥١ | ٥٤٩,٩٠٣,٣٩٥ | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ٢٧,٥٩٧,٣٠١ | ٢٩,٧١٠,٤٠٨ | الإضافات خلال الفترة / السنة |
| ١٢,٥٠٧,٤٢٦ | ٢٦,٣٠٨,٤٣٥ | تكلفة التمويل للفترة / السنة |
| (٦٤,٢٠٥,٥٧٥) | (٨٩,٣٦٨,٠٨٧) | دفع الإيجار خلال الفترة / السنة |
| ٤٩٢,٤٥٣,٣٠٣ | ٥١٦,٥٥٤,١٥١ | |
| ٦٥,٧٢١,٠٦٣ | ٥٨,٩٣٢,٢٧٤ | الجزء المتداول |
| ٤٢٦,٧٣٢,٢٤٠ | ٤٥٧,٦٢٠,٨٧٧ | الجزء غير المتداول |

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للتلاثة أشهر والمدة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| ٨. إستثمارات عقارية | | |
|----------------------------|-------------------------------|--|
| ٣٠ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | |
| ٢٦,٦٧٦,٧٢٦ | ٢٨,٠٣٤,٩٣٨ | صافي القيمة الدفترية في بداية الفترة / السنة |
| ٤,٢٠٠,٧٠٧ | ١٠٣,٥٨٢,٦٣٢ | تحويل من ممتلكات والآلات والمعدات* |
| (٢,٨٤٢,٤٩٥) | (١,٣١٢,٠٤٣) | إهلاك الفترة / السنة |
| ٢٨,٠٣٤,٩٣٨ | ١٣٠,٢٠٥,٥٢٧ | صافي القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة |

* تم إعادة تصنيف مبلغ ١٠٣,٦ مليون ريال سعودي من الممتلكات والآلات والمعدات المتعلقة ببرج هرفي. في السابق ، كان هدف الإدارة هو استخدام البرج كمكتب رئيسي للشركة. ومع ذلك ، خلال يناير ٢٠٢٢ ، تغيرت نية الإدارة ووافقت على الدخول في اتفاقية إيجار للبرج مع طرف ثالث في ١ مارس ٢٠٢٢.

| ٩. المخزون | | |
|----------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | |
| ٥٥,٢٠٨,٢٦٥ | ٧٧,٩٩٢,٧٢٢ | مواد خام |
| ٢٨,٤٣١,٢٤٢ | ٣٢,٩٨١,٤٣٠ | إنتاج تام |
| ١٣,٨٦٢,٢٠٣ | ١٨,٢١٦,٣٨٤ | مواد تغليف |
| ٢٦,٨٥٢,٣١٥ | ٢٦,٣٧٦,٥٨٠ | قطع غير، غير خاضعة للبيع |
| ٢٦,٤٧٩,١٧٢ | ٢٩,٩٦٥,٢٨١ | التوريدات التشغيلية |
| ١٥٠,٩٣٥,٢٩٧ | ١٨٥,٥٣٣,٣٩٧ | |
| (١٦,١٢٨,٩١٠) | (١٥,٤١٥,٦٠٨) | ناقصا: مخصص المخزون بطيء الحركة |
| ١٣٤,٨٠٦,٣٨٧ | ١٧٠,١١٧,٧٨٩ | |

| ١٠٩. الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة كما يلي: | | |
|--|-------------------------------|-----------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | |
| ١٥,٤٠٨,٦٩٢ | ١٦,١٢٨,٩١٠ | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ٧٢٠,٢١٨ | (٧١٣,٣٠٢) | عكس / المقدمة خلال الفترة / السنة |
| ١٦,١٢٨,٩١٠ | ١٥,٤١٥,٦٠٨ | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

| ١٠. ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى | | |
|---|-------------------------------|---|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | إيضاح |
| ٨,٣٥٩,٨٤٦ | ٧,٦٥٤,٣٢٣ | ٥ ذمم مدينة تجارية - أطراف ذوي علاقة |
| ٧١,٦٩٨,٩٦٦ | ٧١,٤٥٥,١٢٤ | ذمم مدينة تجارية - أخرى |
| ٨٠,٠٥٨,٨١٢ | ٧٩,١٠٩,٤٤٧ | |
| (١٤,٩٨٢,٣٤٢) | (١٤,٥٧٥,٠٥٣) | ١٠,٢ ناقصا: مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها |
| ٦٥,٠٧٦,٤٧٠ | ٦٤,٥٣٤,٣٩٤ | صافي الذمم المدينة التجارية |
| ٥٦,٣٦٥,٦٠٤ | ٦٦,٣٨٧,٦٢٨ | ١٠,١ مدفوعات مقدمة |
| - | - | مدفوعات مقدمة للإستثمار |
| ١٥,١٥٤,٨٤٠ | ٦٨,٥٧٤,٦٦٢ | مدفوعات مقدمة للموردين |
| ١٢,٢٣٩,٥٦٨ | ١١,٣٠٤,٨٢٤ | ذمم مدينة أخرى |
| ١٤٨,٨٣٦,٤٨٢ | ٢١٠,٨٠١,٥٠٨ | |

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
لثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٠. ذمم مدينة تجارية ومدفوعات مقدمة وذمم مدينة أخرى (تتمة)

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | إيضاح | ١-١-١٠ مدفوعات مقدمة للإستثمار |
|-------------------------------|----------------------------|--------|--------------------------------|
| ٤,٠٠٠,٠٠٠ | ٤,٠٠٠,٠٠٠ | ١-١-١٠ | مدفوعات مقدمة للإستثمار |
| (٤,٠٠٠,٠٠٠) | (٤,٠٠٠,٠٠٠) | | ناقصا: مخصص الإهلاك |
| - | - | | |

١-١-١٠ يمثل هذا المبلغ المدفوع لخالد السعيد ، أحد الأطراف ذات العلاقة ، لاتفاقية الشراكة في الاستثمار في الوحدات العقارية بتاريخ ١٦ يناير ٢٠٠٥ لغرض استخدامها كمستودع.
٢٠١-١٠ بناءً على توصية لجنة المراجعة بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١٥م لتنفيذ قرار مجلس الإدارة في اجتماعه بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠١٤م بتخصيص مبلغ ٢ مليون لمواجهة التناقص المحتمل في قيمة الإستثمار، وبسبب الحيازة المتعثرة الحالية مع زيادة احتمالية الفشل في الاسترداد، فقد تم تكوين المبلغ بالكامل.

٢-١٠ فيما يلي حركة مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية:

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | الرصيد في بداية الفترة / السنة عكس خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة |
|-------------------------------|----------------------------|---|
| ١٤,٩٨٢,٣٤٢ | ١٥,٣٠٥,٣٣٥ | |
| (٤٠٧,٢٨٩) | (٣٢٢,٩٩٣) | |
| ١٤,٥٧٥,٠٥٣ | ١٤,٩٨٢,٣٤٢ | |

١١. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المدفوع من ٦٤,٦٨٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٦٤,٦٨٠ مليون سهم) بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم.

١٢. قروض طويلة الأجل

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | إيضاح | ١٢,١ قروض طويلة الأجل غير مضمونة بالتكلفة المطفأة |
|-------------------------------|----------------------------|-------|---|
| ٢٣,١٥١,٥٧٩ | ٣٠,٥٢٨,٢٥١ | | مراجعة |
| ١٥,٤٠٩,٠٦٦ | ١٥,٢٢٢,٠٦٨ | | الجزء المتداول |
| ٧,٧٤٢,٥١٣ | ١٥,٣٠٦,١٨٣ | | الجزء غير المتداول |

١-١٢ حصلت الشركة على تسهيلات مع مصرف الراجحي. يتم دفع هذه التسهيلات غير المضمونة على أقساط نصف سنوية على مدى ست سنوات. هذه التسهيلات البنكية تتحمل تكاليف التمويل بأسعار السوق السائد.
٢-١٢ تتضمن اتفاقيات التسهيلات تعهدات تتطلب من الشركة الاحتفاظ بنسب مالية معينة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ، كانت الشركة ملتزمة بجميع تعهدات اتفاقيات التمويل.
٣-١٢ تتضمن القروض طويلة الأجل تكاليف تمويل مستحقة الدفع بمبلغ ٤٤٥,٠٩٦ ريال سعودي (٢٠٢١: ٥٩٨,١٤٣ ريال سعودي).

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للتلاثة اشهر والسنة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٣. ذمم تجارية دائنة وأخرى

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | إيضاح |
|-------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|
| ١,٩٩١,٨٠٣ | ٤,٣٠٨,٥٠٦ | ٥ ذمم تجارية دائنة – لأطراف ذات علاقة |
| ١٢٨,٤٥٣,٦٨٧ | ٥٦,١٧١,٢٩٢ | ذمم دائنة تجارية – لأطراف أخرى |
| ٦٣,٧٢٦,٠١٨ | ٥٩,٩٥١,١٧٩ | مصروفات مستحقة |
| ١٩,٩٧٠,٦٣٢ | ١٧,٠٨٥,١٣٦ | ذمم دائنة أخرى |
| ٢١٤,١٤٢,١٤٠ | ١٣٧,٥١٦,١١٣ | |

١٤. مخصص الزكاة

كانت الحركة في مخصص الزكاة كما يلي:

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) | |
|-------------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| ٩,٢٧٢,٣٤٥ | ١٣,٦٦٧,٤٥١ | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ٧٢٩,٧٦٣ | ٦٦٧,٠٧٩ | المقدم خلال الفترة / السنة |
| (٤,٧٤٥,٨٦١) | (٥,٠٦٢,١٨٥) | المدفوع خلال الفترة / السنة |
| ٥,٢٥٦,٢٤٧ | ٩,٢٧٢,٣٤٥ | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

١-١٤ حالة التقييمات

تم تقديم الإقرار الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وتم تسوية الفاتورة الصادرة وفقاً لنظام الهيئة العامة للزكاة والدخل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

تم رفع الربوط الزكوية من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للأعوام ٢٠١٤ إلى ٢٠٢٠ لتقييم التزام زكوي إضافي بمبلغ ٢١,١٥ مليون ريال سعودي والتي قدمت الشركة استئنافاً ضدها. تعتقد الإدارة أن مركز الشركة قوي وبالتالي لم يتم حجز أي مخصص كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢.

حصلت الشركة على شهادة من الهيئة العامة للزكاة والدخل صالحة ١٨ رمضان ١٤٤٢ هـ الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢٣.

١٥. التزامات عقد

تمثل مطلوبات العقود المستلمة من مستأجري الشركة والتي بلغت ١٣,٢٧٣,٩٦٢ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,٤٧٣,٤٩٨ ريال سعودي).

١٦. الإرتباطات والتعهدات

١-١٦ التعهدات

الشركة مسؤولة عن ضمانات بنكية صادرة نيابة عن الشركة بمبلغ ٩,٩ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٩,٩ مليون ريال سعودي) وخطابات اعتماد صادرة نيابة عن الشركة بمبلغ ٠,٩٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ١,٤ مليون ريال سعودي) في سياق العمل العادي.

٢-١٦ إرتباطات

النفقات الرأسمالية التي تعهدت بها الشركة ولم يتم تكبدها حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ١٠,٨ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٥,٦ مليون ريال سعودي)

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للفترة الثلاثة أشهر والسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٧. ربحية السهم

يعتمد احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة على البيانات التالية:

| لفترة الست أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) | لفترة الست أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مراجعة) | لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | |
|---|---|---|---|---|
| ٥٢,١٤١,٧٦٤ | ٤٨,٥٩٢,٠٨٠ | ٢٦,٦٧١,٩٣٩ | ٢٠,١٩٨,٤٥٥ | صافي ربح الفترة |
| | | | | المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لفرض الأرباح |
| | | | | الأساسية / المخفضة |
| ٦٤,٦٨٠,٠٠٠ | ٦٤,٦٨٠,٠٠٠ | ٦٤,٦٨٠,٠٠٠ | ٦٤,٦٨٠,٠٠٠ | ربحية السهم بالريال السعودي |
| ٠,٨١ | ٠,٧٥ | ٠,٤١ | ٠,٣١ | - الأساسية |
| ٠,٨١ | ٠,٧٥ | ٠,٤١ | ٠,٣١ | - المخفضة |

تم احتساب ربحية السهم للفترة بقسمة صافي ربح الفترة على ٦٤,٦٨ مليون سهم.

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
لثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٨. المعلومات القطاعية

تعمل الشركة بشكل أساسي في قطاعات الأعمال الرئيسية التالية:

١. تقديم خدمات التموين وتشغيل المطاعم.
٢. تصنيع وبيع منتجات اللحوم من معمل اللحوم.
٣. تصنيع وبيع المعجنات ومنتجات المخايز من المخايز وغيرها

يتم تحديد قطاعات التشغيل هذه بناءً على التقارير الداخلية التي تراجعها إدارة الكيان بانتظام في تخصيص الموارد للقطاعات وتقييم أدائها "نهج إدارة". يعتمد نهج 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.

١-١٨ كانت المعلومات المالية المختارة لفترة الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والتي تم تخصيصها في قطاعات الأعمال المذكورة أعلاه، على النحو التالي: (بالآلاف ريال سعودي):

| المطاعم والخدمات الترفيهية | ٢٠٢٢ | ٢٠٢١ | المخايز وأخرى | ٢٠٢٢ | ٢٠٢١ | المجموع | ٢٠٢٢ | ٢٠٢١ |
|---|---------|---------|---------------|---------|---------|----------|----------|----------|
| فترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | ٢٠٢٢ | ٢٠٢٢ | ٢٠٢٢ | ٢٠٢٢ | ٢٠٢١ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | ٢٠٢١ |
| إجمالي إيرادات القطاع | ٢٣٠,٨٦٨ | ٢٧٠,١٨٧ | ٤٧,٨٢٧ | ٤٥,٩١٣ | ٤٥,٩١٣ | ٣٢٤,٧٥٢ | ٣٥٨,٩٩٥ | ٣٧٠,١٨٧ |
| صافي الإيرادات بين القطاعات | - | - | (٤,٩٢٣) | (٥,٩٩٣) | (٥,٩٩٣) | (٣٣,١٤١) | (٣٧,٦٦٥) | (٣٧,٦٦٥) |
| صافي الدخل | ٢٣٠,٨٦٨ | ٢٧٠,١٨٧ | ٤٢,٩١٤ | ٤٠,٩٢٠ | ٣٩,٩٢٠ | ٣٩١,٦١١ | ٣٢١,٣٢٠ | ٣٣٢,٥٢٢ |
| | ٤,٩٨٥ | ٦,٣٩٤ | ١١,٦٠١ | ١٤,٨٤٨ | ١٤,٨٤٨ | ٢٠,١٩٨ | ٢٦,٢٧٢ | ٢٦,٢٧٢ |

| المطاعم والخدمات الترفيهية | ٢٠٢٢ | ٢٠٢١ | المخايز وأخرى | ٢٠٢٢ | ٢٠٢١ | المجموع | ٢٠٢٢ | ٢٠٢١ |
|---|---------|---------|---------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| فترة الست أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) | ٢٠٢٢ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | ٢٠٢٢ | ٢٠٢١ | ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | ٢٠٢١ |
| إجمالي إيرادات القطاع | ٤٩١,٤٨٠ | ٥٢٢,٣٢٨ | ١٠٠,٧٩٣ | ٩٥,٩٧٢ | ٩٥,٩٧٢ | ٦٩٢,٠١٨ | ٧٠٣,١٥٣ | ٧٠٣,١٥٣ |
| صافي الإيرادات بين القطاعات | - | - | (١٠,٦٣١) | (١١,٢٤١) | (١١,٢٤١) | (٧٢,٢٠٩) | (٧٠,٦٦٧) | (٧٠,٦٦٧) |
| صافي الدخل | ٤٩١,٤٨٠ | ٥٢٢,٣٢٨ | ٩٠,١٦٢ | ٨٤,٧٣١ | ٨٤,٧٣١ | ٦١٩,٨٠٩ | ٦٣٢,٤٨١ | ٦٣٢,٤٨١ |
| | ٩,١٢٧ | ٦,٨٩٣ | ٢٨,٥٩٩ | ١٦,٦٥٠ | ١٦,٦٥٠ | ٤٨,٥٩٢ | ٥٢,١٤٢ | ٥٢,١٤٢ |

| المطاعم والخدمات الترفيهية | ٢٠٢٢ | ٢٠٢١ | المخايز وأخرى | ٢٠٢٢ | ٢٠٢١ | المجموع | ٢٠٢٢ | ٢٠٢١ |
|----------------------------|-----------|-----------|---------------|---------|---------|-----------|-----------|-----------|
| إجمالي الموجودات | ١,٥٣٧,٠٧٧ | ١,٤٧٦,٠٠٠ | ١١٨,٢٣٥ | ٢٥١,١٦٢ | ٢٥١,١٦٢ | ١,٩٤٨,٨٢٧ | ١,٨٤٥,٣٩٧ | ١,٨٤٥,٣٩٧ |
| إجمالي المطلوبات | ٧٠٤,٦٧٣ | ٦٨٣,٣٨٥ | ٣٥,٥٠٦ | ١٠٢,٧٦٣ | ٧٨,٢٩٧ | ٨٥٢,٠٣٦ | ٧٩٧,١٨٨ | ٧٩٧,١٨٨ |

شركة هرفي للخدمات الغذائية
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية
للتلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩. الأحداث اللاحقة

لم تكن هناك أحداث لاحقة هامة منذ الفترة المنتهية قد تتطلب إفصاحاً إضافياً أو تعديلاً في هذه البيانات المالية المرحلية الموجزة.

٢٠. اعتماد البيانات المالية المرحلية الموجزة

تمت الموافقة على هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة والمصادقة عليها في ٢ أغسطس ٢٠٢٢ م (الموافق ٤ محرم ١٤٤٤هـ) من قبل مجلس إدارة الشركة.