



شركة حلواوي إخوان

تقرير مجلس الادارة
للعام المالي ٢٠٠٩

١٠:٥ ص ٢٢/٠٢/٢٠١٠

تقرير مجلس الإدارة للعام المالي ٢٠٠٩
السادة / مساهمي شركة حلواني إخوان
المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

يسر مجلس إدارة شركة حلواني إخوان أن يقدم لمساهمي الشركة تقريره السنوي الثاني عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١ ، الذي يستعرض أنشطة الشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية ، ومرفق مع التقرير السنوي تقرير مراقب حسابات الشركة السادة / أرنست ويونغ والقوانين المالية الموحدة مع إيضاحاتها عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١ م.

نبذة عن شركة حلواني إخوان :

شركة حلواني إخوان هي شركة مساهمة سعودية ، أدرجت في السوق المالية السعودية خلال العام ٢٠٠٨م ، وتنتمي شركة حلواني إخوان بميزة كونها من أولى الشركات السعودية التي دخلت مجال صناعة المواد الغذائية في المملكة العربية السعودية ، فقد تأسست الشركة منذ العام ١٩٥٢م كشركة توصية بسيطة من أفراد عائلة حلواني وتطورت الشركة منذ تأسيسها لأكثر من خمسين عاماً في هيكلها القانوني والرأسمالي وحجم عملياتها ، وتنوعت منتجاتها حتى تحولها إلى شركة مساهمة بموجب القرار الوزاري رقم ٢٦٤ ق وتاريخ ١٤٢٨/١٠/٢٣ هـ الموافق ٢٠٠٧/١١/٤م برأس المال ٢٠٠ مليون ريال ، وقرر مؤسسو الشركة زيادة رأس المال إلى ٣٠٠,٧١٤,٢٨٥,٥٧١ سهم من نفس الفئة للاكتتاب العام .

رسالة الشركة :

نعمل معًا لتقديم منتجات غذائية عالية الجودة من خلال أفكارنا المبتكرة وجهود موظفينا الذين يستهدفون أعلى مستويات التميز محقفين عوائد مستمرة لمساهمينا ، وذلك من خلال:

- تقديم منتجات عالية الجودة تلبي احتياجات المتسهّلين
- تعظيم مصالح المساهمين
- تحسين قدرات ومهارات موظفينا
- استشعار مسؤوليتنا الاجتماعية

النشاط الرئيسي للشركة :

تتركز نشاط شركة حلواني إخوان وشركتها التابعة في جمهورية مصر العربية بتصنيع وتعبئة وتجارة الجملة والتجزئة في المنتجات الغذائية ، وتمثل منتجاتها الرئيسية في الحلاوة الطحينية والمعمول والمربيات و الطحينية ومنتجات اللحوم المصنعة والأجبان إلى جانب العصائر والأطعمة المغلفة ومنتجات الألبان ، وذلك من خلال ١٥ مصنعاً ، يقع ١٠ منها في المملكة

العربية السعودية، و٥ منها في جمهورية مصر العربية تقوم بتصنيع وإنتاج مختلف أنواع المواد الغذائية، إضافة إلى ذلك فإن لدى الشركة مصنعين في المملكة لإنتاج مواد التعبئة والتعليق أحدهما للتنك (الصفيح) وأخر للبلاستيك خاصه بتعبئه منتجاتها الغذائية.

وتقوم الشركة بتسويق منتجاتها تحت علامات تجارية متميزة أهمها : حلواوي إخوان ، النخلة ، مختارات ، توب توب ، طازجة (Freshy) ، طحينية ، معمول وسمسمه ، وتقوم الشركة بتوزيع منتجاتها من خلال مجموعة متنوعة من منافذ البيع المختلفة والمملوكة للغير (جملة وتجزئة وبقالات) .



وتحتل الشركة ٤٣ علامة تجارية مسجلة في المملكة العربية السعودية و ٣٨ علامة تجارية مسجلة في معظم الدول العربية وبعض الدول الإفريقية والأوروبية والآسيوية وأمريكا وكندا واستراليا .

الشركات التابعة :

تمارس الشركة عملياتها في جمهورية مصر العربية من خلال شركتها التابعة شركة حلواوي إخوان (مصر) المملوكة لها فعلياً بالكامل (١٠٠٪) ، ويقع فيها المركز الرئيسي لعملياتها، ويتراوح نشاطها في تصنيع وتعبئة وتعليق كافة المواد الغذائية ، ولشركة ٥ مصانع لإنتاج مختلف أنواع المواد الغذائية ، إضافة إلى شبكة توزيع كبيرة لتسويق منتجاتها في جميع أنحاء جمهورية مصر من خلال منافذ بيع متنوعة ، وتأسست الشركة في جمهورية مصر العربية في عام ١٩٩٤ م كشركة مساهمة مصرية رأس المالها ٣٠ مليون جنيه مصرى وعدد أسهمها ٢٠٠ ألف سهم بقيمة أسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصرى ، ولم تصدر الشركة أي أدوات دين.

التوقعات المستقبلية :

تؤمن الشركة أن الأسواق التي تسوق فيها شركة حلواني منتجاتها أسواق متغيرة. وحيث أن هناك تطور في نمو معدل تكون الأسرة ، فإن ذلك يعني توفر مجال خصب للتقدم والنمو في صناعة الحلاوة الطحينية والمربي واللحوم المصنعة و المعمول ويعطي حافزاً أكبر لزيادة الإنتاج مما سينعكس إيجاباً على زيادة المبيعات ، كما أن معدل استهلاك العائلة من اللحوم المصنعة والحلوة الطحينية و المعمول في تزايد مستمر ، مما يعزز وجود زيادة مستقبلية في معدلات الطلب.

وتعتقد إدارة الشركة بأن يواصل سوق اللحوم المصنعة والحلوة الطحينية و المعمول في دول مجلس التعاون النمو في المستقبل نظراً للأسباب التالية :

- هناك توقع بزبادة مستمرة في عدد السكان وبالتالي زيادة معدل تكوين الأسرة ، حيث أن الحلاوة الطحينية والمربي واللحوم المصنعة و المعمول تعتبر من الأغذية الرئيسية التي تستهلكها العوائل يومياً.
 - هناك فرص توسيعية إضافية في مجال إنتاج اللحوم المصنعة ، إضافة إلى أنه من المتوقع أن ينمو الطلب على المنتجات الخاصة بالحمية (الرجيم) مثل الحلاوة بالسوربيتول (Sorbitol) المستخدم عند مرضى السكري والمربيات ذات السعرات الحرارية الأقل وكذلك المعجنات بكافة أنواعها مثل المعمول والمخبوزات .
 - أن حجم سوق اللحوم المصنعة في نمو مستمر على حساب نمو قطاعات أخرى كاللحوم الطازجة بسبب تغير عادات المستهلكين .
- ويمثل التزام الشركة بالجودة وتنوع منتجاتها وإضافة القيمة للمستهلكين عملاً مساعداً يقلل من الآثار السلبية لأي انخفاض قد يطرأ على معدل دخل الفرد الذي قد ينتج من الزيادة المضطربة في عدد السكان. ولعل الاسم والعلامات التجارية لدى الشركة تعد من أهم أصول الشركة التي تبني عليها استراتيجياتها ومساعيها في هذا المجال ، وتتوقع الشركة ارتفاع مبيعاتها وتحقيق ارتفاع في هامش ربحيتها والمزايا التنافسية للشركة ستمكنها إن شاء الله من تحقيق معدلات نمو متواصلة وتعظيم صالح مساهميها.

الخطط المستقبلية "خطة التوسيع":

أقر مجلس الإدارة خطة للتوسيع تهدف إلى زيادة الطاقة الإنتاجية القصوى لتفطية الطلب المتزايد على منتجات الشركة من خلال نقل مصانع الشركة الواقعة قرب ميناء جدة الإسلامي إلى الموقع الجديد ضمن المرحلة الرابعة في المدينة الصناعية ، حيث قامت الشركة في الربع الثالث من عام ٢٠٠٩ بترسيمة المرحلة الأولى من المجمع الصناعي الذي يشمل مصنعي المعمول والتعبئة على مساحة ٩ ألف متر مربع بقيمة إجمالية للعقد بمبلغ ٥٢ مليون ريال إضافة إلى معدات صناعية تصل قيمتها إلى ١٨ مليون ريال ليصبح إجمالي تكلفة المرحلة الأولى ٧٠ مليون ريال ويجري حالياً تصميم المرحلة الثانية من المشروع ، والذي سوف يقام على مساحة حوالي ٥٠ ألف متر مربع ليشمل بقية مصانع الشركة من الطحين والحلوة الطحينية والمرببات واللحوم والألبان والأجبان والأيسكريم والعصائر والأغذية بالإضافة إلى مصنع التك والبلاستيك.

هذا وقد صدرت موافقة صندوق التنمية الصناعية السعودي بتاريخ ١٤٣١/١١٠ هـ الموافق ٢٠٠٩/١٢/٢٧ م ، باقراض الشركة مبلغ ١٦٥ مليون ريال والذي يمثل ٥٥٪ من إجمالي التكلفة المتوقعة للمشروع ، ومن المتوقع اكمال كافة مراحل المشروع بنهائية عام ٢٠١١ م والبدء في التشغيل التجاري للمرحلة الأولى بنهائية عام ٢٠١٠ م.

وتسعى إدارة الشركة إلى نقل جميع المصانع وفقاً لبرنامج مرحل يكفل استمرارية الإنتاج مع الحد الأدنى من التأثير على النشاط أو حدوث انقطاعات فيه وتلبية متطلبات المواصفات القياسية العالمية المتعلقة بالمواحي الصحية للمنتجات الغذائية بالإضافة إلى الفصل بين المصانع المختلفة ، والمرونة في زيادة الطاقة الإنتاجية.

المزايا التنافسية:

تتمتع شركة حلواني إخوان بجملة من المزايا التنافسية القوية التي من شأنها أن تنعكس إيجابياً على تحقيق ربحية عالية مقارنة مع المنافسين وتشمل تلك المزايا ما يلي :

- أن الشركة ذات علامة تجارية موثوقة منذ تأسيسها وتلتزم بمعايير جودة عالية تعمل في الأسواق منذ فترة طويلة.
- أن منتجات الشركة يتم تصنيعها وفقاً لأعلى المواصفات العالمية حيث حصلت الشركة منذ عام ٢٠٠٦ م ، على شهادة الأيزو ٩٠٠١:٢٠٠٠ ، وتحظى للحصول على شهادة "الهاسب" من خلال مجموعها الصناعي الجديد.

- أن الشركة تقوم بعمل أبحاث مستمرة وبالتالي تقدم منتجات وفق أذواق المستهلكين وبأسعار مقبولة، وتستخدم أفضل المواد الزراعية الخام في صناعة أغذيتها
- وجود شبكة توزيع متكاملة مملوكة للشركة في كل من المملكة العربية السعودية ومصر (أكبر سوقين للشركة).

المخاطر التي قد تواجهها الشركة (مخاطر نشاط الشركة) :

تتأثر الشركة كأي نشاط اقتصادي في البيئة الاقتصادية والأسواق التي تعمل بها ، وقد تواجه مجموعة من المخاطر التشغيلية والمالية المتعلقة بعمليات الشركة ، أهمها أسعار صرف الجنيه المصري حيث أن ٣٢٪ من إيرادات الشركة الموحدة تأتي من شركتها التابعة حلواني إخوان (مصر) ، أسعار العملة وتقلباتها ومخاطر وفرة وتكاليف المواد الخام الرئيسية ، ومخاطر الأعطال المفاجئة في خطوط الإنتاج ، مخاطر انفلونزا الطيور والخنازير ومخاطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية ، إضافة إلى مخاطر الائتمان الخاصة بعملائها ومخاطر السيولة المرتبطة بتوفير التسهيلات الائتمانية ، ومخاطر التغير في الأنظمة والقوانين ذات العلاقة بنشاطها ، إلى جانب بعض المخاطر الأخرى التي قد تواجهها في البيئة التنافسية للصناعات المماثلة ، وتعمل الشركة ومن خلال خبرتها الطويلة على مراقبة عوامل المخاطرة واتخاذ الإجراءات الاحترازية والاحتياطات اللازمة المؤدية إلى رفع الكفاءة الإنتاجية لديها.

المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها

١- خلاصة المركز المالي الموحد للشركة :

إلى جانب ما تتمتع به الشركة من مركز مالي قوي نتيجة أدائها ، فقد زادت نسبة الموجودات المتداولة إلى المطلوبات المتداولة من ٣,٨ مرة في عام ٢٠٠٨م إلى ٥,٣ مرة في نهاية العام ٢٠٠٩م ، كما زادت نسبة إجمالي الموجودات إلى إجمالي المطلوبات من ٤ مرات في عام ٢٠٠٨م إلى ٥,٣ مرة في نهاية العام ٢٠٠٩م ، هذا وقد تمكنت الشركة من تحقيق صافي نقد من الأنشطة التشغيلية بلغ ١٤,٥ مليون ريال ، ويبين الجدول أدناه خلاصة لقائمة المركز المالي للشركة لآخر خمس سنوات.

المركز المالي (بالمليون ريال سعودي)					
2009	2008	2007	2006	2005	
413	497	294	294	254	موجودات متداولة
78	132	139	131	113	مطلوبات متداولة
335	365	156	163	141	رأس المال العامل
157	149	144	130	123	الأصول الثابتة
570	646	438	424	377	اجمالي الموجودات
78	132	139	131	113	المطلوبات المتداولة
29	29	32	39	49	المطلوبات الأخرى
106	161	171	170	162	اجمالي المطلوبات
286	286	200	200	200	رأس المال المدفوع
179	199	67	54	15	الاحتياطيات والأرباح المدورة
463	485	267	254	215	حقوق المساهمين
570	646	438	424	377	اجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

2- خلاصة نتائج الأعمال الموحدة ومقارنة الأداء :

يوضح الجدول أدناه النتائج التشغيلية للشركة للعام ٢٠٠٩ و السنوات الأربع السابقة لتوضيح أداء الشركة للفترات المماثلة من السنوات السابقة ، حيث حققت الشركة في العام ٢٠٠٩ صافي أرباح بلغت ٤٢,٦ مليون ريال بنسبة (انخفاض) ٢٧٪ عن العام المالي ٢٠٠٨ الذي بلغت فيه صافي الأرباح ٤٥٨,٤ مليون ريال ويعزو السبب الرئيسي لانخفاض صافي أرباح الفترة الحالية مقارنة بالفترة المماثلة من العام السابق إلى أن أرباح الفترة المماثلة من العام الماضي اشتغلت على أرباح رأسمالية تبلغ ٤٢٣,٤ مليون ريال نتيجة بيع أصل ثابت و إذا تم استبعاد الأرباح الرأسمالية الاستثنائية من نتائج العام السابق فإن صافي ربح العام الحالي يظهر ارتفاعاً قدره ٢١,٦٪ ، وبلغ صافي ربح التشغيل في عام ٢٠٠٩ ٦٢,٤ مليون ريال بزيادة ١٣,٨ مليون ريال عن العام السابق وبنسبة نمو بلغت ٤٢٨٪ نتيجة التحكم في مصروفات الشركة وإستراتيجية التحسن المستمر لنسب هامش الأرباح الإجمالية و التشغيلية حيث تطورت نسبة هامش الربح الإجمالي من ٤٢٪ في العام ٢٠٠٨ إلى ٣٠٪ في العام ٢٠٠٩ ونسبة هامش الربح التشغيلي من ٧٣٪ في العام ٢٠٠٨ إلى ١٠٪ في العام ٢٠٠٩ ، هذا وقد انخفضت مبيعات الشركة إلى ٦١٧,٣ مليون ريال في العام ٢٠٠٩ مقارنة بالعام السابق الذي بلغت فيه ٦٦٣,٥ مليون ريال بنسبة (٧٪) نتيجة تأثر السوق المصري بوباء أنفلونزا الخنازير الذي ترتب عليه تأثير إقبال المستهلك على قطاع اللحوم الجاهزة بصفة عامة.

					المركز الدخل (بالمليون ريال سعودي)
2009	2008	2007	2006	2005	
617	664	551	517	472	المبيعات
(432)	(503)	(413)	(373)	(347)	تكلفة المبيعات
185	161	138	144	125	إجمالي الربح
(123)	(112)	(97)	(103)	(90)	مصاريف إدارية و عمومية و بيعية
62	49	41	41	35	صافي ربح التشغيل
{6}	21	2	7	6	إيرادات / المصاروفات الأخرى
(14)	(12)	(10)	(9)	(4)	الزكاة و ضريبة الدخل
43	58	33	39	37	صافي الربح

المعلومات القطاعية:

تتبع الشركة القطاع الجغرافي والقطاعات الغذائية المختلفة لمنتجاتها في تقاريرها الداخلية وبلغت إجمالي المبيعات الموحدة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١ مبلغ وقدره ٦١٧ مليون ريال ، حيث تمثل سوق المملكة العربية السعودية وسوق جمهورية مصر العربية الأسواق الرئيسية للشركة ، وفيهما تمثل أكثر من ٨٤% من مبيعات النشاط ، وتمثل المملكة العربية السعودية ٥٣% من إيرادات المبيعات من خلال الشركة الأم حلواني إخوان ، وتمثل جمهورية مصر العربية نسبة ٣٢% من إيرادات المبيعات من خلال شركة حلواني إخوان (مصر) ، إلى جانب المبيعات من عمليات التصدير إلى دول مجلس التعاون الخليجي التي تمثل نسبة ٦% ، والسبة الباقية التي تمثل ٩% من إيرادات المبيعات على المناطق الأخرى حسب الجدول أدناه:

القطاعات الجغرافية

الإجمالي		دول عربية واجنبية أخرى		جمهورية مصر العربية		المملكة العربية السعودية		البيان (بالمليون ريال سعودي)	
عام 2008	عام 2009	عام 2008	عام 2009	عام 2008	عام 2009	عام 2008	عام 2009	الفترة المالية	
664	617	93	95	244	195	326	327	البيع	
161	185	23	31	60	51	78	103	محل الربح	
646	570			143	128	503	442	مجموع المدفوعات	
161	106			62	29	99	77	مجموع المطلوبات	
149	157			46	42	103	115	صافي القيمة الدفترية للمماثل والمعدات	

- تتركز موجودات الشركة بالمملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية

القروض والمطلوبات المستحقة على الشركة :

بلغت القروض الإجمالية على الشركة في المملكة العربية السعودية و شركتها التابعة في مصر في بداية عام ٢٠٠٩ مبلغ وقدره ٦٦ مليون ريال كما حصلت الشركة خلال العام على قروض وتسهيلات بمبلغ ٥٧ مليون ريال وقامت بسداد ١٢٣ مليون ريال خلال العام المالي ٢٠٠٩ م وبذلك لا يوجد أرصدة قروض بنكية مستحقة على الشركة بنهاية العام ٢٠٠٩ م ، وقدمت الشركة سندات لأمر ضماناً للحصول على التسهيلات البنكية وبلغ إجمالي المطلوبات على الشركة في نهاية العام ٢٠٠٩ م مبلغ وقدره ١٠٦ مليون ريال مقابل ١٦١ مليون ريال في نهاية العام ٢٠٠٨ م .

وبخلاف ما ذكر في التقرير فإن الشركة أو شركتها التابعة لم تصدر أية أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو حقوق خيار أو حقوق مشابهه ، ولم تصدر أو تمنح أي حقوق تحويل بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم أو حقوق خيار أو حقوق مشابهه ، ولا يوجد أي استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأية أدوات دين قابلة للاسترداد.

المدفوّعات النظامية المستحقة :

تقوم الشركة بسداد جميع مدفوّعاتها النظامية للجهات الحكومية والرقابية بشكل منتظم ولا توجد عليها أية متاخرات من رسوم جمركية أو تأمينات اجتماعية أو زكاة شرعية وبلغ مخصص الزكاة ٨,٩ مليون ريال للعام المالي ٢٠٠٩ م يتم دفعها بعد إنتهاء الإجراءات الالزمة و بتقدیم

الإقرارات الركوية من المستشار الزكوي للشركة ، وتحسب على الشركة التابعة حلوي مصر ضريبة دخل حسب الأنظمة المعمول بها في جمهورية مصر العربية وعلى الشركة ضريبة مؤجلة عن العام المالي ٢٠٠٩ بقيمة ١.٩ مليون ريال وبلغت ضريبة الدخل المستحقة عن الفترة ٦.٥ مليون ريال ، وبلغ الرصيد المستحق في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ٢٧٦ ألف ريال يمثل اشتراك الشركة لشهر ديسمبر ٢٠٠٩ م و قامت الشركة بالسداد في شهر يناير ٢٠١٠ م كالمعتاد.

الموارد البشرية :

تعمل الشركة على تشجيع موظفيها لرفع قدراتهم ومهاراتهم الوظيفية من خلال تقديم برامج التدريب الداخلي والخارجي والتدريب المركز على رأس العمل من خلال تقييم الاحتياجات التدريبية الازمة وتمثل خطط الإحلال التدريجي للكوادر السعودية أهمية خاصة حيث نتج عن هذه الخطط والبرامج الحفاظ على نسب مرتفعة للسعودة وتشغل هذه الكوادر معظم المناصب القيادية والإدارية في الشركة ، وتقدم الشركة المكافآت والعلاوات وبرامج عمولات خاصة بالمبتعثات بناءً على تقييم أداء سنوي مبني على معايير محددة ، ولم تقم الشركة حتى الان بعمل برامج تحفيزية مثل برامج ادخار الموظفين وخلافه.

البحث والتطوير :

تقوم الشركة بعمليات البحث والتطوير من خلال إدارة مختصة تدعيمها مختبرات مجهزة في داخل كل مصنع من مصانعها تقوم بالفحص والتحليل واختبارات الجودة لجميع منتجاتها وبحوث تطوير منتجات جديدة وإجراء الدراسات التسويقية من خلال شركات متخصصة تقوم بحملات تذوق في الأسواق.

السلامة والجودة والنوعية :

تقوم الشركة بإتباع وتطبيق أفضل المعايير الوطنية والعالمية لضمان السلامة والجودة من خلال المواصفات القياسية السعودية ومعايير المنظمة العالمية للمواصفات والمقاييس (ISO 200:9001) ودستور الأغذية (Codex Alimentations) المعتمد من قبل اللجنة المشتركة لمنظمة الصحة العالمية ومنظمة الأغذية العالمية (W.H.O / F.A.O).

المساهمة الاجتماعية :

تؤمن الشركة بأهمية المساهمة في خدمة المجتمع والتنمية الاجتماعية والمشاركة في تحقيق رفعة هذا الوطن وأفراد مجتمعه من خلال مشاريع وبرامج تحقق النفع العام للمجتمع ، ورعاية المناسبات والفعاليات الاجتماعية والرياضية والثقافية ، واستقطاب ذوي الاحتياجات الخاصة في الوظائف التي تناسب قدراتهم ، واستيعاب عدد من طلبة المدارس في برامج التدريب الصيفي سنوياً ، وتنفيذ برامج التدريب التعاوني لعدد من طلبة الجامعات .

وصف لأى مصلحة فى فئة الأسهم ذات الأحقية فى التصويت تعود لأشخاص (عدا مجلس الادارة وكبار التنفيذيين) :

لم يتم إبلاغ الشركة من أي شخص بنسبة ملكية أو تغيير نسبة ملكيته في الشركة بموجب المادة رقم ٣٠ من قواعد التسجيل والإدراج ، ولم تتغير نسبة ملكية المساهمين المؤسسين في الشركة خلال العام المالي ٢٠٠٩م باستثناء المهندس / فواز محمد حلواني على النحو المبين في الجدول أدناه .

الاسم	هيكل رأس المال في ١١/٢٠٠٩م				هيكل رأس المال في ٣١/١٢/٢٠٠٩م
	نسبة الملكية	نسبة التغير خلال العام	عدد الأسهم في ٣١/١٢/٢٠٠٩م	اجمالى نسبة التملك نهاية العام	
شركة دلة للاستثمار الصناعي	%٥٥.٥١	%٠٠٠	١٥,٨٦٠,٠٠٠	١٥,٨٦٠,٠٠٠	١٥,٨٦٠,٠٠٠
محمد عبدالحميد حلواني	%٧.٠٠	%٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
شركة حلواني العالمية	%٣.٥٠	%٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
محمد فواز حلواني	%٠.٤٩	%٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠
الجمهور	%٣١.٧٥	%١.٧٥	٨,٥٧١,٤٣٠	٩,٠٧١,٤٣٠	٨,٥٧١,٤٣٠
المجموع	%١٠٠	%٠	٢٨,٥٧١,٤٣٠	٢٨,٥٧١,٤٣٠	٢٨,٥٧١,٤٣٠

* ملاحظة: شركة دلة للاستثمار الصناعي هي شركة مملوكة بالكامل لشركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات.

قرارات الشركة المهمة :

قررت الجمعية العامة غير العادية الثانية في اجتماعها المنعقد يوم الأحد ٢٩ مارس ٢٠٠٩ م ، بزيادة عدد أعضاء مجلس الإدارة من سبعة إلى تسعه أعضاء وعيّنت الجمعية في تاريخه عضوين جديدين هم الأستاذ / انس غالب خاشقجي والأستاذ / أحمد عبدالله خياط تبدأ عضويتهم من تاريخه وحتى نهاية فترة عضوية مجلس الإدارة.

تكوين مجلس الإدارة وتصنيف العضوية :

يتكون مجلس الإدارة من تسعه أعضاء طبقاً للنظام الأساسي للشركة على النحو المبين في الجدول أدناه:

مستقل	غير تنفيذى	تنفيذى	الصفة	اسم العضو
	✓		رئيس المجلس	عبدالله صالح كامل
		✓	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي	صالح أحمد حفني
	✓		عضو	محمد عبدالحميد حلوانى
	✓		عضو	عبدالرحمن إبراهيم الروبيع
	✓		عضو	عبدالعزيز محمد عبده يمانى
	✓		عضو	عبدالله عبدالرحيم صباحى
✓	✓		عضو	أسامة زكريا جمجم
✓	✓		عضو	انس غالب خاشقجي
✓	✓		عضو	أحمد عبدالله خياط

* ملاحظة : قرر سعادة الأستاذ / عبد الله صالح كامل في اجتماع مجلس الإدارة رقم ٢٠٠٩/٥/٢٧ و تاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠٠٩ م الاستقالة من عضوية و رئاسة مجلس الإدارة لكي يستوفي العدد المطلوب لعضوية مجالس الإدارات بالشركات المساهمة و موافقة المجلس على ذلك و قبول ترشيح الأستاذ / محبي الدين صالح كامل لعضوية المجلس و سوف يعرض ذلك في الجمعية العمومية القادمة ، و تم انتخاب الأستاذ / عبد الرحمن ابراهيم الروبيع رئيساً للمجلس بموجب قرار رقم ٢٠٠٩/٥/٢٨ و تاريخ ٢٦ ديسمبر ٢٠٠٩ م.

ملكية أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين :

يبين الجدول أدناه ملكية أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر ومصلحتهم غير المباشرة في أسهم الشركة.

الاسم	الصفة	عدد الأسهم ٢٠٠٩/١١	نسبة الملكية ٢٠٠٩/١١	صافي التغير في الأسهم خلال العام	نسبة التغير خلال العام	اجمالي الأسهم نهاية العام	اجمالي التملك نهاية العام
عبد الله صالح كامل	رئيس المجلس	١٠٠٠	%٠٠٠٣	-	-	١٠٠٠	%٠٠٠٣
محمد عبد الحميد حلواني	عضو	٢٠٠٠٠٠	%٧٠٠٠	-	-	٢٠٠٠٠٠	%٧٠٠٠
عبد الرحمن إبراهيم الرويبيع	عضو	١٠٠٠	%٠٠٠٣	-	-	١٠٠٠	%٠٠٠٣
عبد العزيز محمد عبده يمانى	عضو	١٠٠٠	%٠٠٠٣	-	-	١٠٠٠	%٠٠٠٣
عبدالله عبد الرحيم صباحي	عضو	١٠٠٠	%٠٠٠٣	-	-	١٠٠٠	%٠٠٠٣
اسامة زكريا جمجمة	عضو	١٠٠٠	%٠٠٠٧	-	-	١٠٠٠	%٠٠٠٣
صالح أحمد حفني	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي	١٠٠٠	%٠٠٠٣	-	-	١٠٠٠	%٠٠٠٣
أنس غالب خاشقجي	عضو	١٠٠٠	%٠٠٠٣	-	-	١٠٠٠	%٠٠٠٣
احمد عبدالله خياط	عضو	١٠٠٠	%٠٠٠٣	-	-	١٠٠٠	%٠٠٠٣
فواز محمد حلواني	نائب الرئيس التنفيذي	٢,١٤٠,٠٠٠	%٧٤,٩	٥٠٠,٠٠٠	%١,٧٥-	١,٦٤٠,٠٠٠	%٥,٧٤

* ملاحظة : يملك المهندس / فواز محمد حلواني مصلحة في شركة حلواني العالمية لتملكه نسبة ٣٥% وتمثل حصة سيطرة على هذه الشركة ، إضافة إلى مصلحته في أسهم محمد فواز حلواني أحد أولاده القصر ، مع ملاحظة أن زوجة محمد عبد الحميد حلواني لها ملكية ١٢.٥% في شركة حلواني العالمية التي تملكه من رأس المال حلواني أخوان ما يعادل واحد مليون سهم ولم يتم إضافة هذه الأسهم إلى مصلحة محمد عبد الحميد حلواني لإضافتها إلى فواز حلواني بحكم سيطرته على شركة حلواني العالمية.

أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس إدارة الشركة عضواً في مجالس إدارتها :

بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة يتولون عضوية مجلس إدارة شركات مساهمة أخرى مدرجة في السوق المالية السعودية وهم على النحو التالي :

الأعضاء	عضوية عضو مجلس الإدارة في شركات مساهمة عامة أخرى
عبد الله صالح كامل	١. شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات ٢. شركة اعمار مدينة الملك عبدالله الاقتصادية ٣. بنك الجزيرة ٤. المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
عبد الرحمن إبراهيم الرويبيع	١. شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات ٢. شركة اعمار مدينة الملك عبدالله الاقتصادية ٣. المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق ٤. الشركة السعودية للطباعة والتغليف
عبد العزيز محمد عبده يمانى	١. شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات
صالح أحمد حفني	١. الشركة السعودية للخدمات الصناعية (سيسكو) ٢. شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة

المصالح مع أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين والأشخاص ذوي العلاقة :

تؤكد إدارة الشركة أنه لا توجد عقود بين الشركة وأي من أعضاء المجلس أو الرئيس التنفيذي أو المدير المالي أو أي من كبار التنفيذيين أو لأي شخص ذو علاقة بأي منهم تكون لهم فيها مصلحة جوهرية خلافاً للمعاملات الاعتيادية المستمرة في النشاط العادي مع الأطراف ذوي العلاقة الواردة في الإيضاح رقم ٥ من القوائم المالية المرفقة بالتقدير وتتبع هذه المعاملات نفس الشروط الأساسية المتتبعة مع الغير.

اجتماعات مجلس الإدارة :

عقد مجلس إدارة الشركة ٥ اجتماعات في السنة المالية ٢٠٠٩م التي بدأت في ٢٢/٢/٢٠٠٩م و كان حضور الأعضاء لاجتماعات المجلس على النحو التالي :

الاسم العضو	عدد الاجتماعات المنعقدة	عدد الاجتماعات التي حضرها أصالة
عبدالله صالح كامل	٥	٢
محمد عبدالحميد حلواني	٥	٤
عبدالرحمن إبراهيم الرويتع	٥	٥
عبدالعزيز محمد عبده يمانى	٥	٥
عبدالإله عبدالرحيم صباحي	٥	٤
أسماء زكريا جمجم	٥	٤
صالح أحمد حفني	٥	٥
انس غالب خاشقجي	٤	٣
احمد عبدالله خياط	٤	٤

مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين :

تبلغ مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠٠٩م مبلغ وقدره ١,٢ مليون ريال طبقاً للنظام الأساسي للشركة والقرارات والتعليمات النظامية ذات العلاقة ، و بلغت بدلات ومصاريف حضور أعضاء المجلس لاجتماعات المجلس ولجانه مبلغ وقدره ٣٧٧ ألف ريال ، كما بلغ إجمالي مكافآت وتعويضات خمسة من كبار التنفيذيين مبلغ وقدره ٥,٥٢٥,١٨٨ ريال بما فيهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي ، و تعتمد الشركة نظام حواجز للعاملين كما يعتمد جزء

من تعويضات ومكافئات العضو المنتدب على تحقيق أهداف الشركة ولا يوجد أي ترتيبات أو اتفاق مع أي من أعضاء المجلس أو كبار التنفيذيين للتنازل عن أي راتب أو تعويض.

تطبيق لائحة حوكمة الشركات :

تعمل الشركة على وضع الأسس والإجراءات الكفيلة للتوافق مع بنود غالبية لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٢٠٠٦-٢١٢-١ وتاريخ ٢٠٠٩/١٥ م وتم اعتماد لائحة خاصة لحكومة الشركة استرشاداً بلائحة حوكمة الشركات بالمملكة العربية السعودية بداية عام ٢٠٠٩ ، وتطبق الشركة من الناحية العملية غالبية ما جاء في اللائحة كلياً أو جزئياً من خلال منظومة النظام الأساسي واللوائح والإجراءات الداخلية والأنظمة واللوائح النظامية ذات العلاقة إلى جانب تطبيقها للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتعمل الشركة على استكمال السياسات والإجراءات المنظمة للتطبيق، وتعمل على تطوير ذلك بصفة مستمرة وان كافة البنود المتعلقة بالجمعية العامة تم تطبيقها كون الشركة ادرجت في السوق المالية في منتصف عام ٢٠٠٨ م واستثناءً من ذلك لم تطبق الشركة البنود أدناه في المادة

السادسة "حقوق التصويت":

الأسباب والتفاصيل	لم يطبق	طبق جزئياً	طبق بالكامل	الإجراء	
لا تنص لائحة حوكمة الشركة على التصويت التراكمي ولا تزال الشركة في طور دراسة آثر هذا النظام على فاعلية المجلس وحماية حقوق الأقلية.	X			هل يبين النظام الأساسي للشركة أن طريقة التصويت على بند اختيار أعضاء مجلس الإدارة في الجمعية العامة هي طريقة التصويت التراكمي	ب)
لا توجد آلية نظامية تقدر مثل هذا الإجراء	X			هل قامت الشركة بالإطلاع على التقارير السنوية للمستثمرين من الأشخاص ذوي الصفة الاعتبارية الذين يتصرفون بالنيابة عن غيرهم - مثل صناديق الاستثمار - للتعرف على سياساتهم في التصويت وتصويتهم الفعلي وعن كيفية تعاملهم مع أي تضارب جوهري في المصالح قد يؤثر على ممارسة الحقوق الأساسية الخاصة باستثماراتهم.	د)

لجان مجلس الإدارة الرئيسية ومهاماتها :

اعتمد مجلس الإدارة تشكيل عدة لجان لمساعدته على تصريف مهامه ومسؤولياته ورفع مستوى الإشراف والرقابة وضوابط اتخاذ القرارات ضمن إطار حوكمة الشركة ، وذلك بناءً على ما تستدعيه احتياجات وطبيعة أعمال الشركة ونشاطها ، فتم اعتماد تشكيل لجنة المراجعة ولجنة الترشيحات والمكافآت وتم اعتماد اللوائح الخاصة بهما .

١- لجنة المراجعة :

تتلخص مهام لجنة المراجعة في الإشراف على فعالية وأنظمة إجراءات الرقابة الداخلية ، والعمل على التأكد من توافق النظام المحاسبي للشركة مع المتطلبات النظامية ، والتوصية بتعيين المحاسبين القانونيين ومتابعة أعمالهم ، ودراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة إلى جانب المهام الأخرى التي يوكلا لها مجلس الإدارة ، وقد شكلت لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء غير تنفيذيين برئاسة الأستاذ/ عبدالإله صباحي وعضوية كلاً من المهندس/ أسامة جمجم والأستاذ/ أنس خاشقجي وهما عضوان مستقلان، وقد عقدت اللجنة (٤) اجتماعات خلال العام ٢٠٠٩م.

٢- لجنة الترشيحات والمكافآت :

تتلخص مهام لجنة الترشيحات والمكافآت بتحديد السياسات والمعايير للترشيح لعضوية مجلس الإدارة مع المراجعة الدورية للاحتجاجات من القدرات والمهارات المطلوبة في المجلس ، ودراسة جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة واقتراحات معالجتها ، والتأكد من استقلالية الأعضاء المستقلين ، وجوانب تعارض المصالح في عضوية الأعضاء في مجالس إدارات الشركات الأخرى ، إلى جانب اقتراح أو دراسة سياسات تعويضات ومكافآت أعضاء المجلس وكبار التنفيذيين ، وشكلت اللجنة من ثلاثة أعضاء غير تنفيذيين برئاسة المهندس/ عبدالعزيز يمني وعضوية كلاً من المهندس/ أسامة جمجم والأستاذ/ أحمد خياط . وقد عقدت اللجنة عدد (٢) اجتماعين خلال العام ٢٠٠٩م.

توزيع الأرباح :

١- سياسة توزيع الأرباح :

تعزم الشركة توزيع أرباح سنوية لتعزيز قيمة العائد على المساهمين بما يتناسب مع أرباح الشركة ووضعها المالي وحالة السوق والمناخ الاقتصادي العام ، وغيرها من العوامل بما في ذلك تحليل الفرص الاستثمارية ومتطلبات إعادة الاستثمار والاحتياجات النقدية والرأسمالية والتوقعات التجارية وتتأثير أي توزيعات من هذا القبيل على أي من الاعتبارات القانونية والظامانية.

وعلى الرغم من توقيع الشركة توزيع أرباح سنوية للمساهمين فإنه لا توجد ضمانات لتوزيع فعلي للأرباح كما لا يوجد أي ضمان للمبالغ التي سيتم توزيعها في أي سنة في المستقبل ويُخضع توزيع الأرباح للشروط الواردة في المادة (٤٧) من النظام الأساسي ، وتحتاج أية توزيعات أرباح مقترحة من مجلس الإدارة موافقة الجمعية العامة للمساهمين ، وتدفع أرباح الأسهم المقرر توزيعها على المساهمين في المكان والمواعيد التي يحددها مجلس الإدارة ووفقاً لأية تعليمات نظامية ذات علاقة.

٢- الأرباح التي تم توزيعها:

١- بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٠٩م بتوزيع أرباح عن العام المالي ٢٠٠٨م بواقع (١,٥٠) ريال ونصف ريال للسهم ، فقد قامت الشركة في ١٤٣٠/٤/١٢هـ الموافق ٢٠٠٩/٤/٠٨م بتوزيع أرباح بواقع ٤٢,٩ مليون ريال وذلك ما نسبته ١٥% من رأس المال الشركة والتي تم توزيعها من الأرباح المبقة في الشركة حتى ٢٠٠٨/٩/٣٠م والبالغة ٩١ مليون ريال ، للمساهمين المقيدة أسماؤهم في سجلات الشركة بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العمومية بتاريخ ١٤٣٠/٤/٠٣هـ الموافق ٢٠٠٩/٣/٢٩م.

٢- بناءً على قرار مجلس الإدارة في اجتماعه الذي عقد يوم السبت ٢٠٠٩/٤/٠٧ م توزيع أرباح للمساهمين من الأرباح المبقة والمقيدة في حسابات الشركة حتى تاريخ ٢٠٠٨/١٢/٣١هـ وذلك لمساهمي الشركة المقيدة أسمائهم في سجلات الشركة بنهاية تداول يوم ٢٠٠٩/٤/١٥م وذلك بواقع ٧٥,٠ ريال لكل سهم وبإجمالي قدره ٤,٢١ مليون ريال ما يمثل نسبته ٧,٥% من رأس المال وتم إيداع الأرباح للمساهمين يوم السبت ١٤٣٠/٤/١٠هـ الموافق ٢٠٠٩/٤/٠١م.

وسوف يتم عرض هذا القرار على الجمعية العمومية للشركة في عام ٢٠١٠م.

٣- التوزيعات المقترحة للأرباح :

قرر مجلس إدارة الشركة في ٢٠١٠/٢١٠م الرفع بالتوصية إلى الجمعية العامة بتوزيع أرباح للمساهمين بواقع ١ ريال (واحد ريال) عن كل سهم قائم بمبلغ إجمالي وقدره ٢٨.٥٧ مليون ريال ، وذلك من رصيد الأرباح المدورة كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ م ، وتكون أحقيه الأرباح للمساهمين المسجلين بسجلات الشركة في مركز إيداع الأوراق المالية كما في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة التي تقر فيها توزيع الأرباح و تحويل أرباح الشركة عن عام ٢٠٠٩ م إلى رصيد الأرباح المدورة.

معايير المحاسبة المتتبعة :

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١ م طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية الصادرة من الهيئة السعودية للحاسبيين القانونيين ولا يوجد اختلاف في أي من بنود القوائم المالية للشركة عن تلك المعايير، و تقر الشركة انه تم إعداد سجلات المحاسبة بالشكل الصحيح ولم يتضمن تقرير المحاسب القانوني عن العام المالي ٢٠٠٩ م أي تحفظات على القوائم المالية السنوية .

اختيار المحاسب القانوني :

تختار الجمعية العامة سنويًا مراقباً أو أكثر لمراجعة حسابات الشركة بناءً على اقتراح مجلس الإدارة بعد قيام لجنة المراجعة بترشيح ودعوة عدد من المكاتب المرخصة للعمل في المملكة العربية السعودية لتقديم عروضها لمراجعة حسابات الشركة ومن ثم دراستها وتوصية اللجنة بإعادة تعيين أو اختيار مراجعاً آخر للحسابات من بين المرشحين حسب القرارات والتعليمات النظامية ذات العلاقة ، وللجمعية النظر في التوصية وتعيين مراقباً أو أكثر للقيام بمراجعة حسابات الشركة وتحديد أتعابهم، وسوف يعرض المجلس المكاتب المرشحة وتوصيته يوم انعقاد الجمعية العامة .

تأكيدات إدارة الشركة وفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة :

تؤكد إدارة الشركة فاعلية إجراءات الرقابة الداخلية ، وأن نظام الرقابة أعد على أسس سليمة ويتم تطويره بصفة مستمرة ليتناسب مع طبيعة أعمال الشركة وتطورها ، وجارى حاليا استكمال خطط العمل و البرامج و فرق العمل الازمة لمزيد من التفعيل للإجراءات الرقابية وتبنا لنتائج الأعمال خلال الفترة الماضية فتقوم إدارة الشركة بالتعاون مع لجنة المراجعة بوضع الإجراءات الازمة بغرض تدعيم أسس الرقابة الداخلية بالشركة و بما يضمن نظام رقابي جيد يتناسب مع أهداف ورؤية الشركة المستقبلية، كما يقر مجلس إدارة الشركة قدرة الشركة على موافقة نشاطها واستمرارية عملياتها ، وأنه لا توجد على الشركة أي عقوبة أو جزاء أو قيد احتياطي مفروض عليها من هيئة السوق المالية أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى.

شكر وتقدير :

يتقدم مجلس إدارة الشركة بالشكر والتقدير لمساهمي الشركة ، والشكر موصول لمنسوبي الشركة وعملاوها ومورديها على الجهود التي بذلوها خلال العام المالي ٢٠٠٩م ، ويتطلع المجلس إلى تحقيق المزيد من الانجازات والنجاحات خلال الأعوام القادمة إن شاء الله.

والله الموفق ،،

مجلس الإدارة

شركة حلويي اخوان
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

الإرنست و يونغ

محاسبون قانونيون
صادق مرس ١٩٩٤
الدور الرابع - مركز المحيل
طريق المدينة - حي المحراء
جدة ٢١٤٤١ - المملكة العربية السعودية
هاتف +٩٦٦٢٦٦٧١٠٤٠ / +٩٦٦٢٦٦٥٢٠٧٦
فاكس +٩٦٦٢٦٦٧٢١٢٩
www.ey.com/me
رقم الترخيص ٤٥

تقرير مراجع الحسابات إلى المساهمين في شركة حلاني أخوان (شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة حلاني أخوان - شركة مساهمة سعودية وشركتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ والقوائم الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً للمادة ١٢٣ من نظام الشركات وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعروفة في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتحقيق وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية. تشتمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية الموحدة، كما تشتمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة وتقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة. نعتقد أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكناً من إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة.

رأي غير محفوظ

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

- ١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة وشركتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ونتائج أعمالهما وتدفقاتهما النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
- ٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

لقت إنتباها

كما هو مبين في الإيضاح رقم (١) حول القوائم المالية الموحدة أن السنة المالية الأولى بعد تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة تبدأ من تاريخ صدور القرار الوزاري بإعلان تحويل الشركة بتاريخ ٢٣ شوال ١٤٢٨هـ (الموافق ٤ نوفمبر ٢٠٠٧م) وتنتهي بتاريخ ٣١ ديسمبر من السنة المالية الميلادية التالية أي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م، وبناء على ذلك أصدرت الشركة بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠٠٩م قوائم مالية عن الفترة الطويلة من ٤ نوفمبر ٢٠٠٧م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م وقد تم إعداد قوائم الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة المقارنة عن العام ٢٠٠٨م عن سنة كاملة تبدأ من ١ يناير ٢٠٠٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م لغرض مقارنتها مع نتائج سنة كاملة لعام ٢٠٠٩م.

عن إرنست و يونغ

احمد

احمد ابراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦

٧ ربیع الأول ١٤٣١هـ
٢١ فبراير ٢٠١٠م

شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

٢٠٠٨ م
ريال سعودي

٢٠٠٩ م
ريال سعودي

إيضاح

الموجودات

الموجودات المتداولة

نقد وما في حكمه
ذمم تجارية مدينة، صافي
مطلوب من جهات ذات علاقة
مخزون، صافي
مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

إجمالي الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة
ممتلكات ومعدات، صافي

إجمالي الموجودات

الطلوبات وحقوق المساهمين

الطلوبات المتداولة

تسهيلات بنكية
ذمم تجارية دائنة
مطلوب لجهات ذات علاقة
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
مخصص الزكاة

إجمالي الطلوبات المتداولة

الطلوبات غير المتداولة
ضريبة مؤجلة
مكافأة نهاية الخدمة

إجمالي الطلوبات غير المتداولة

إجمالي الطلوبات

حقوق المساهمين
رأس المال

احتياطي نظامي
احتياطي اتفاقي
أرباح مدورة
تعديلات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة

إجمالي حقوق المساهمين

إجمالي الطلوبات وحقوق المساهمين

مبيع عالم الدارع للتجارة
للمعهد المنتج

١٤١ مقرن محمد سرفـى

١٤١ صالح احمد صفت

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة:

شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م

إيضاح	٢٠٠٩ م ريال سعودي	٢٠٠٨ م ريال سعودي	
المبيعات	٦١٧٢٥٩٥١٨	٦٦٣٥٥٠٧٣٦٦	تكلفة المبيعات
(٤٣٢٢٩٣٨٧٩)		(٥٠٢٨٣١٣٠٢)	
إجمالي الربح	١٨٤٩٦٥٦٣٩	١٦٠٦٧٦٠٦٤	
مصاروفات بيع وتوزيع	١٣	(٨٠٧٧٨٧١٤٥)	مصاروفات عمومية وادارية
مصاروفات أخرى	١٤	(٣٣٩١٩٣١٣)	مخصصات
مصاروفات تمويل	١٥	(٧٨٤٠٨٤٢)	
صافي ربح التشغيل	٦٢٤١٨٣٣٩	٤٨٥٩٨١٠٢	
إيرادات تأجير وتخزين	–	(٢٢٨٢١١)	إيرادات تأجير وتخزين
إيرادات ودائع لأجل	١٦	١١٥١٨٧١	إيرادات ودائع لأجل
إيرادات أخرى	١٧	١٣٤٧٧٠٦	إيرادات أخرى
مصاروفات أخرى		(٥٩٥١٧٦٥)	مصاروفات أخرى
صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل	٥٦٧٣٧٩٤٠	٧٠٦٩٣٢١	
الزكاة	١٨	(٨٢٨٨١١٤)	الزكاة
ضريبة الدخل	١٨	(٥٢١٤٦٥٣)	ضريبة الدخل
صافي الربح	٤٢٦٤١١٧٣	٥٨٤٠٧٣٦٠	
ربح السهم:			من صافي الربح
من صافي التشغيل	٢٤	٢١٨	٢٠٣
من صافي الربح	٢٤	١٤٩	٢٤٤

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

- الأنشطة التشغيلية
- صافي الربح للسنة قبل الزكاة وضريبة الدخل
- تعديلات للبنود التالية :
- مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
- مخصص بضاعة بطيئة الحركة
- استهلاك
- المكون من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
- أرباح بيع ممتلكات ومعدات
- مخصصات ومصاريف أخرى

- التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
 - ذمم مدينة
 - مطلوب من / إلى جهات ذات علاقة
 - مخزون
 - مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
 - ذمم دائنة
 - مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
 - المدفوع من الزكاة الشرعية
 - المدفوع من مخصص مكافأة نهاية الخدمة

صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية
الزيادة في رأس المال
صافي علاوة الاصدار
تسهيلات بنكية
توزيعات أرباح
مكافأة أعضاء مجلس الادارة

صاف النقد (المستخدم في) المحصل من الأنشطة التمويلية

(النقد) / الزيادة في رصيد النقد وما في حكمه
أثر التغير في سعر التحويل على النقد وما في حكمه
رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة

رصيد النقد وما في حكمه في نهاية السنة

بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية:
أثر التغفف في سعر التحويل الناتج عن ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة

قيمة مشابهة تعيّن التنفيذ أعيد تصنيفها إلى موجودات أخرى

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

إيضاح	ريال سعودي	م ٢٠٠٩	ريال سعودي	م ٢٠٠٨
		٩		
رأس المال				
الرصيد في بداية السنة				
الزيادة في رأس المال				
الرصيد في نهاية السنة				
احتياطي نظامي				
الرصيد في بداية السنة				
المحول من الأرباح المدورة				
علاوة اصدار، صافي				
الرصيد في نهاية السنة				
احتياطي اتفاقي				
الرصيد في بداية السنة				
المحول من الأرباح المدورة				
الرصيد في نهاية السنة				
أرباح مدورة				
الرصيد في بداية السنة				
صافي ربح السنة				
المحول الى الاحتياطي النظامي				
المحول الى الاحتياطي الاتفاقي				
مكافأة أعضاء مجلس الادارة				
توزيعات أرباح				
الرصيد في نهاية السنة				
تعديلات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة				
الرصيد في بداية السنة				
فرق الترجمة خلال السنة				
الرصيد في نهاية السنة				
مجموع حقوق المساهمين				

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

بيانات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

١ - علام

سجلت شركة حلواني اخوان في المملكة العربية السعودية كشركة ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٥٧٠٢ وال الصادر في مدينة جدة بتاريخ ١١ ربيع الثاني ١٤٣٨هـ (الموافق ٧ يوليو ١٩٦٨م).

صدر قرار معالي وزير التجارة والصناعة رقم ٢٦٤ / ق بتاريخ ٢٣ شوال ١٤٢٨هـ (الموافق ٤ نوفمبر ٢٠٠٧م) بالموافقة على اعلان تحويل شركة حلواني اخوان من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة مقلولة برأس المال قدره ٢٠٠ مليون ريال سعودي مقسم الى ٢٠ مليون سهم حيث تبلغ القيمة الاسمية للسهم ١٠ ريالات سعودية.

بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠٠٨م ، تم عقد اجتماع الجمعية العاية غير العادية للشركة حيث تمت الموافقة على زيادة أسهم الشركة من ٢٠٠٠٠٠ر٢٠ سهما إلى ٤٣٠٥٧١٤٢٨ سهما عن طريق الاكتتاب العام وموافقة المساهمون المؤسسين على التنازل عن حق الأولوية في اسهم الزيادة المذكورة للمكتتبين.

وبتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٠٨م ، تم البدء بطرح عدد ٤٣٠ ر٩٥٧١ سهماً بسعر ٢٠ ريال سعودي شامل علاوة الاصدار البالغة ١٠ ريال سعودي وذلك بموجب موافقة هيئة السوق المالية على سعر الطرح على أن ينتهي الاكتتاب العام بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٠٨م. وقد تم الانتهاء من كافة الاجراءات النظامية المتعلقة بهذا الاكتتاب وبدأ تداول أسهم الشركة بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٠٨م.

وفقا للنظام الأساسي للشركة، تبدأ السنة المالية الأولى بعد تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة من تاريخ صدور القرار الوزاري باعلان تحويل الشركة وتنتهي في ٣١ ديسمبر من السنة المالية الميلادية التالية أي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م. بناء على ذلك ، أصدرت الشركة بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠٠٩م قوائم مالية موحدة عن الفترة من ٤ نوفمبر ٢٠٠٧م (تاريخ اعلن تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقلدة) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م. وقد تم اعداد القوائم المالية المقارنة عن سنة تبدأ من تاريخ ١ يناير ٢٠٠٨م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م لأغراض مقارنة نتائج سنة كاملة عن عام ٢٠٠٨م مع نتائج سنة كاملة عن عام ٢٠٠٩م.

تعمل الشركة في تصنيع وتعبئة وتجارة الجملة والتجزئة في المنتجات الغذائية.

تتضمن القوائم المالية الموحدة للشركة الام وشركة حلواني اخوان مصر ، شركة مساهمة مصرية ، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل للشركة الام. ويتمثل نشاط الشركة التابعة في تصنيع وتعبئة كافة المواد الغذائية.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه من قبل الشركة:

العرف المحاسبي

أسس التوحيد
تشتمل القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم وشركتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم (١) أعلاه. يتم استبعاد المعاملات والاصدقاء بين الشركات عند التحديد.

استخدام التقنيات

يطلب اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والافصاح عن الموجودات والمطلوبات الطارئة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة ومبلغ الإيرادات والمصروفات المصرح منها خلال فترة القوائم المالية الموحدة.

تحقق الإيرادات تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة للعميل وتنظيره بالصاف بعد الخصم للمتجر أو خصم الكميات.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الذمم المالية

تدرج الذمم المالية بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم تجنب مخصص مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. تشطب الديون المدومة حال تكبدها ويتم إظهار الذمم المالية بالصافي.

المخزون

يتم تسجيل مخزون المواد الأولية والبضاعة الجاهزة ومواد التعبئة والتغليف والانتاج تحت التشغيل وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. يتم التوصل إلى تكلفة مخزون المواد الأولية والبضاعة الجاهزة ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار على أساس المتوسط المتحرك.

تتضمن تكلفة البضاعة الجاهزة والانتاج تحت التشغيل المواد المباشرة والعماله المباشره والمصاريف غير المباشرة المتعلقة بها. يتم تكوين مخصص لقاء قطع الغيار بطيئة الحركة والمتقدمة.

الممتلكات والمعدات / الاستهلاك

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. لا يحتسب استهلاك عن الأرضي المملوكة ، يستهلك الفرق بين تكلفة الممتلكات والمعدات وقيمتها التقديرية في نهاية مدة استخدامها - اعتباراً من تاريخ شرائها أو تركيبها - على أقساط سنوية متساوية على مدى أعمارها الانتاجية المتوقعة.

تم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والمعدات لعرفة الانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف الى احتمال عدم امكانية استرداد القيمة الدفترية. في حالة وجود أي مؤشر على ذلك وعندما تزيد القيمة الدفترية على القيمة التقديرية القابلة للإسترداد ، يتم تخفيض الموجودات الى القيمة الممكن استردادها باعتبارها القيمة العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال أيهما أعلى.

تحمل مصروفات الاصلاح والصيانة على الدخل الموحدة أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

الانخفاض في القيمة وعدم إمكانية تحصيل الموجودات المالية

يتم إجراء تقييم في تاريخ كل قائمة مركز مالي لتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على احتمال حدوث انخفاض في القيمة. في حالة وجود مثل هذا الدليل فإن أي انخفاض في القيمة يدرج في قائمة الدخل الموحدة.

يتم تحديد الانخفاض في القيمة على الوجه التالي:

أ. في حالة الموجودات المدرجة بالقيمة العادلة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة بعد خصم أي خسارة ناتجة عن الانخفاض في القيمة سبق إدراجها في قائمة الدخل الموحدة.

ب. في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة طبقاً لسعر السوق الحالي لموجودات مالية مماثلة.

ج. في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المخصومة طبقاً لسعر الفائدة الأصلي المطبق.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

تدرج المطلوبات المتعلقة بـ المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضاعة أو الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من قبل المورد أم لا.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

مصروفات تمويل

يتم رسملة مصروفات التمويل المتعلقة مباشرة بإنشاء الأصل الثابت لحين استكمال إعداد هذا الأصل للغرض المحدد له .
 جميع المصروفات التمويلية بعد هذه الفترة يتم تحديدها على قائمة الدخل الموحدة.

الزكاة وضريبة الدخل

طبقاً لمعايير المحاسبة المالية للزكاة، تقوم الشركة بقياس وإثبات مخصص الزكاة لكل فترة مالية على حدة وفقاً لاحكام وقواعد الزكاة في المملكة العربية السعودية على أساس مبدأ الاستحقاق. يتم تحديده مخصص الزكاة في بند مستقل في قائمة الدخل الموحدة.

تخضع الشركة التابعة للضريبة ويتم احتساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم الإستدراك لتعويض نهاية الخدمة المترتب على الشركة بموجب أنظمة العمل والعمال المعامل بها في المملكة العربية السعودية.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع لأجل القابل للتحويل إلى مبالغ نقدية وتستحق خلال فترة ٣ أشهر أو أقل عند نشأتها.

مصروفات البيع والتوزيع والعمومية والإدارية

إن مصروفات البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق بموظفي المبيعات والتوزيع ومصروفات البيع العرضية الأخرى، وتصنف جميع المصروفات الأخرى كمصروفات عمومية وإدارية.

ترجمة العملات الأجنبية

تسجل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بالريال السعودي طبقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملة، يعاد تحويل الموجودات المالية والمطلوبات المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. تدرج جميع الفروق في قائمة الدخل الأولية الموحدة.

تتم ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي للموجودات والمطلوبات ، ومتوسط أسعار الصرف خلال السنة للايرادات والمصروفات. يتم استخدام سعر الصرف السائد بتاريخ نشوء بند حقوق المساهمين فيما عدا الأرباح المبقة ، تدرج فروقات الترجمة الناتجة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين.

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من الشركة يقوم ببيع أو تقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع وتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتحتفل مخاطر ومنافع كل قطاع عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى. تفتح الشركة القطاع الجغرافي نظراً لمزاولة الشركة لجزء من نشاطها خارج المملكة العربية السعودية.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٣ - نقد وما في حمله

ريال سعودي	ريال سعودي	نقد بالصندوق ولدى البنوك ودائع قصيرة الأجل
٢٤١٨٠٨٧٧	٥٢٨٢١٦٦٥	
١٦٣٢٦٣٩٧	٩١٣٧٨٣٩٧	
<u>١٨٧٩٠٧٩٤</u>	<u>١٤٤٢٠٠٠١٢</u>	

٤ - ذمم مدينة ، صافي

ريال سعودي	ريال سعودي	ذمم تجارية (أ) ناقصاً : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (ب)
١٣٤٢٧٠٨٦	١٢٩٦٦٢٦٣١	
(٩٨٢٩٢٨٦)	(٩٧٥٧٠٨٧)	
<u>١٢٤٧٩٧٨٠٠</u>	<u>١١٩٩٥٥٤٤</u>	

(أ) من المتوقع تحصيل معظم الذمم المدينة خلال الفترة اللاحقة حيث عمدت إدارة الشركة إلى وضع استراتيجيات محددة لتحصيل هذه الذمم، يمثل رصيد أكبر عشرة عملاء للشركة٪٤٠ من الذمم المدينة القائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (٪٣٧) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م، وفيما يلي أعمار الذمم المدينة التي لم يحدث انخفاض في قيمتها للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

السنة	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	المجموع	أقل من ٣٠ يوم	أقل من ٦٠ يوم	أكثر من ٦٠ يوم	أقل من ٣٠ يوم	لم تتجاوز موعد استحقاقها ولم يحدث انخفاض في قيمتها
٢٠٠٩ م	٧٣٤٧٨	١٨٦٤٣٨٥	١٣٤٦٢٨٤٦	١٤٣٨٥					
٢٠٠٨ م	٦٩٤٣٤٠٢٣	٢٥٤٧٥١٠٥	١٣٢٨٣١٢٦	١٦٥٤٥	١٢٤٧٩٧٨٠٠				

شركة حلوي اخوان (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

٤ - ذمم مدينة ، صافي (تتمة)

(ب) بلغت قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ٩٧٥٧٠٨٧ ريال سعودي (مبلغ ٩٨٢٩٢٨٦ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م). ان حركة المخصص للستين المنتهيين في ٣١ ديسمبر كما يلي :

رجال سعودي	رجال سعودي	الرصيد في بداية السنة
٧٦٢٢٥١٠	٩٨٢٩٢٨٦	اضافات خلال السنة
٢٠٢٥٩٣٢	٤١٨٥٨٢	إثبات مخصص تم إعدامه سابقاً
٩١٩٦٥٤	-	تحويل إلى مخصص مطلوب من جهات ذات علاقة
(٦٢٥٩٣٢)	(١٩٩٧١٠)	تحويل إلى موجودات أخرى
-	(٦٠٣٠٧)	ادم ديون خلال السنة
(٤٤٥٠)	(٤٢٥٩٣٠٩)	فروقات ترجمة
(١٢٤٢٨)	٢٨٥٤٥	
<hr/>		الرصيد في نهاية السنة
<hr/>		٩٨٢٩٢٨٦
<hr/>		٩٧٥٧٠٨٧

٥ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدقها

أ) مطلوب من جهات ذات علاقة (شركات شقيقة):

البيان	طبيعة المعاملة	مبالغ المعاملة	الرصيد
		٢٠٠٩ م ريال سعودي	٢٠٠٨ م ريال سعودي
مؤسسة حلوي، العالمية	بيع بضاعة تامة الصنع	٤٩٠٥١	-
شركة كوزين حلوي	بيع بضاعة تامة الصنع	٢٨٥٢٨٥	٨٦٧٠
فندق دله طيبة المدينة	بيع بضاعة تامة الصنع	١٩٦٣٧	١٥٨٢٥٥
مستشفى دله	بيع بضاعة تامة الصنع	١٣٢٣٨	٢٥٩٥٥
مؤسسة اقرأ الخيرية	بيع بضاعة تامة الصنع	٢٦٠٨٦٢	٧٤٧٢٩
شركة الربع السعودية للأغذية المحدودة	مواد أولية مشترأة عن طريق الشركة	٤٠٠٠٢٥	-
الشركة السعودية لصناعة الأغذية - اولكر	مواد أولية مشترأة عن طريق الشركة وشراء مياه	-	٤١١٠٧٧
عبد العزيز كامل (٥)	بيع بضاعة تامة الصنع	٨٧٧٤٦٣	٤٢٢٥١٥
شركة الحفلة للتمويل الغذائي	بيع بضاعة تامة الصنع	-	٢٨٩٧٠٥
المحدودة	بيع بضاعة تامة الصنع	-	١٤٧٠٠٠
فضيل حلوي	بيع بضاعة تامة الصنع	-	٢٧٢٩٣٥٢
شركة دلة البركة القابضة السعودية	بيع بضاعة تامة الصنع	٢٦٢٢	-
شركة دلة للخدمات الصحية القابضة	بيع بضاعة تامة الصنع	-	٢٩١٤٥٧
شركة التوفيق للصناديق الاستثمارية	بيع بضاعة تامة الصنع	-	١٨٠٩١
الإجمالي		٨٨٩١٧١	٤٦٣٤٤٦٥
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		(٣٢٣٤١٤٨٣)	(٥٢٤٤٨٩٢)
الرصيد		٤٥٥٢٣٠	٩٤١٤٥١

(*) بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠١٠ تم تحصيل الرصيد المستحق على السيد / عبد العزيز كامل .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

٥ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصتها (تنمية)

ب) مطلوب لجهات ذات علاقة (شركات شقيقة):

البيان	طبيعة المعاملة	ر.س.م ٢٠٠٩	مبالغ المعاملة	ر.س.م ٢٠٠٨	الرصيد
		ر.س.م ٢٠٠٩	ر.س.م ٢٠٠٨	ر.س.م ٢٠٠٩	ر.س.م ٢٠٠٨
شركة دلة التجارية	توريق قطع غيار	٥١٩٥٠	٥٩٤٨٠	٨٧٦٦٧	٥٩٤٨٠
شركة النسيج والملابس الجاهزة	توريق ملابس عمال	٣٥٥٤٣	٢٤٠٨٦٩	-	٢٠٨٩٠
شركة الربيعم السعودية للغذائية المحدودة	شراء بضاعة تامة الصنع	٨٧٣٦٨	-	٨٧٣٦٨	-
شركة دلة للنقليات	نقل مواد خام ومية	٣٣٢٢٠٨	٢٧١١٣٩	-	٣٧٢٦٧
شركة حلوي اخوان للطحان للغذائية	شراء بضاعة تامة الصنع	٢١٩٧٠٨	٤١١٧٧٧	-	٢٣٤٧٦
شركة وكالة دارين للسفر والسياحة	توريق تذاكر سفر	٥٨٣٨٠١	٢٠٧٤١٣٦	-	١٥٩٦٥١
شركة دلة للإنتاج الإعلامي	انتاج مواد دعائية	-	-	-	٢٧٥٠٠
مؤسسة تطوير صناعة الآلات الغذاء	شراء وتركيب اصول ثابتة	-	١٩٨٧٥٠٠	-	-
					٣٢٨٢٦٤
					٢٣٥٤١٢

تعتمد الأسعار وشروط الدفع الخاصة بهذه المعاملات من قبل الإداره.

٦ - مخزون

مواد اولية	بضاعة جاهزة	مواد تعبئة وتغليف	قطع غيار (غير معده للبيع)	منتجات تحت التصنيع	مواد أخرى
ر.س.م ٢٠٠٩	ر.س.م ٢٠٠٨	ر.س.م ٢٠٠٩	ر.س.م ٢٠٠٨	ر.س.م ٢٠٠٩	ر.س.م ٢٠٠٨
٥٣٦٤٣١٠٥	٦٥٦٩٤٦٠١	٣٥٩٥٤٤٩١	٣٠٩٥٤٩٥٧	٢٩١٨٥١١٤	٣٠٩٥٤٩٥٧
٣٠٨٨٢٧٤٩	٣٥٩٥٤٤٩١	١٩١٣٩٦١٦	١٩٠٦٧٨٥٧	١٨١٨٣١٨٢	١٩٠٦٧٨٥٧
٢٩١٨٥١١٤	٣٠٩٥٤٩٥٧	٢٩١٣٩٦١٦	٦٥٨٥٤٧	٢٩٣٨٨١٤	٦٥٨٥٤٧
١٨١٨٣١٨٢	١٩٠٦٧٨٥٧	١٩٠٦٧٨٥٧	-	٢٤٢٨٤١	-
٢٩٣٨٨١٤	٦٥٨٥٤٧	-	-	-	-
٢٤٢٨٤١	-	-	-	-	-
١٣٥٠٧٥٨٠٥	١٥٩٤٧٠٠٦٩	١٥٩٤٧٠٠٦٩	-	-	-
(٣٨٠٥٧٨)	(٣١٥٨٢٩٣)	-	-	-	-
١٣١٢٧٠٢٢٧	١٥٦٣١١٧٧٦	٦٢٣٣٨٠٦	-	-	-
١٣١٢٧٠٢٢٧	١٥٦٣١١٧٧٦	٦٢٣٣٨٠٦	-	-	-
١٤٣٨٠٦	-	-	-	-	-
١٣٢٤١٤٠٣٣	١٦٢٥٤٥٥٨٢	-	-	-	-
١٣٢٤١٤٠٣٣	١٦٢٥٤٥٥٨٢	-	-	-	-

ناقصاً - مخصص بضاعة بطيئة الحركة

بضاعة بالطريق

الاجمالي

٧ - ممتلكات ومعدات، صافي

يتم احتساب استهلاك الممتلكات والمعدات على مدى الفترة المقدرة لعمرها الانتاجي كما يلي:

٢٠ سنة
١٥ - ١٠ سنة
٤ سنوات
٤ - ١٠ سنوات

١١ -

مباني
آلات ومعدات
سيارات
أثاث ومفروشات

١٤٤

بيانات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

٧ - ممتلكات ومعدات، صاف (نتمة)

الاستهلاك : في بداية السنة استهلاك السنة استبعادات	نهاية السنة	المشروعات تحت التنفيذ التكيف المتعلقة بالمجمع الصناعي الجديد للشركة
٥٦٣٧٨٥٧٣ - -	-	٢٠٠٩ في ٣١ ديسمبر
٥٦٣٦٤ - -	-	١٣٣٦٤١٦ في ٣١ ديسمبر
٦١١٣٦٤ ٦١١٣٦٤ -	-	٦٩٠٦٧٤١٦ في ٣١ ديسمبر
١٢٣٧٨٣٥٩٣ ١٢٣٧٨٣٥٩٣ -	-	١٤٩٨٥٨٩ في ٣١ ديسمبر
١٢٣٧٩٩١١٢ ١٢٣٧٩٩١١٢ -	-	١١٤٤٦٠١ في ٣١ ديسمبر
١٢٣٧٦٦٤٢ ١٢٣٧٦٦٤٢ -	-	٧٧٨٣٣٨ في ٣١ ديسمبر
١٢٣٧٦٦٤٢ ١٢٣٧٦٦٤٢ -	-	٨٨٩٨٠٤٠ في ٣١ ديسمبر
٥٦٣٧٦٦٤٢ ٥٦٣٧٦٦٤٢ -	-	٦٤١١٢١٢ في ٣١ ديسمبر

شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

٧ - ممتلكات ومعدات، صافي (تتمة)

تم توزيع استهلاك السنة كما يلي:

ريال سعودي	ريال سعودي	تكلفة الانتاج
١٤٤٧٥٦٧٧	١٤٥٦٧٦٨١	مصاروفات بيع وتوزيع (إيضاح ١٣)
٢٩٣٥٩٥٦	٢٧٨٢٤٤٠١	مصاروفات عمومية وإدارية (إيضاح ١٤)
٢١٣٧٤٨٤	١٧٥٤٣١٥	
١٩٥٤٩١١٧	١٩١٠٤٣٩٧	

٨ - تسهيلات بنكية

ت تكون أرصدة التسهيلات البنكية مما يلي:

ريال سعودي	ريال سعودي	تسهيلات إعتمادات مستندية "تورق"
١٣٧٥١٥٤٦	-	تسهيلات إعتمادات مستندية
٤٤٢٠٤٩٩	-	سحب على المكتشوف
٧٢٩٢٢٤٩	-	
٦٥٥٦٤٢٩٤	-	

٩ - رأس المال

بتاريخ ٢٣ شوال ١٤٢٨ هـ (الموافق ٤ نوفمبر ٢٠٠٧ م) تحولت الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة مقفلة وأصبح رأس المال مكون من ٢٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (إيضاح ١).

بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠٠٨، وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة أسهم الشركة من ٢٠ مليون سهماً الى ٢٨٥٧١٤٣٠ سهماً عن طريق الاكتتاب العام كما وافق المساهمون المؤسسين على التنازل عن حق الأولوية في أسهم الزيادة المذكورة للمكتتبين. وبتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٠٨، تم طرح عدد ٣٠ ٤٣٠ ١٤٣٠ ٢٨٥٧١٤٣٠ سهماً بسعر ٢٠ ريال سعودي شاملًا علاوة الاصدار البالغة ١٠ ريال سعودي وذلك بموجب موافقة هيئة السوق المالية على سعر الطرح وعلى أن ينتهي الاكتتاب العام بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م، وقد تم استكمال جميع الإجراءات النظامية المتعلقة بهذه الزيادة بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٠٨ م وتم بدء تداول اسهم الشركة بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٠٨.

وبناء على ذلك اصبح رأس المال ٣٠٠ ١٤٣٠ ٢٨٥٧١٤٣٠ ٢٨٥٧١٤٣٠ ريال سعودي مقسم الى ٣٠٠ ١٤٣٠ ٢٨٥٧١٤٣٠ سهماً بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

١٠ - احتياطي نظامي

إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتطلبان أن يحول ما نسبته ١٠٪ من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيد متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال. لقد تم تحويل مبلغ ١٦٤٤٥٠٤ ريال سعودي إلى الاحتياطي النظامي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م (مبلغ ٧٣٦٠٨٤٠٩ ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م).

١١ - احتياطي اتفاقي

بموجب النظام الأساسي للشركة فإنه يجوز للجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب نسبة لا تتجاوز ٢٠٪ من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي اتفاقي وتخصيصه لغرض أو أغراض معينة. يتم تحويل ما نسبته ٥٪ من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي الاتفاقي لمواجهة الحاجة إلى شراء ممتلكات ومعدات في المستقبل. قرر مجلس الإدارة التوقف عن تجنيد الاحتياطي الاتفاقي ابتداءً من هذا العام لانتفاء الغرض منه (تم تحويل مبلغ ٣٦٨٢٩٢٠ ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م).

١٢ - توزيعات الأرباح

تتألف توزيعات الأرباح مما يلي:

أ) أرباح موزعة بموجب قرار الجمعية العمومية	٤٢٨٥٧١٤٥
ب) أرباح نصف سنوية موزعة بموجب قرار مجلس الإدارة	٢١٤٢٨٥٧٣
	<hr/> <hr/>
	٦٤٢٨٥٧١٨
	<hr/> <hr/>
	الإجمالي

أ) بتاريخ ٣ ربيع الثاني ١٤٣٠ هـ الموافق ٢٩ مارس ٢٠٠٩ تم انعقاد اجتماع الجمعية العمومية وتقرر الموافقة بناءً على اقتراح مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح بواقع ١٥٪ من رأس مال الشركة، وبتاريخ ١٢ ربيع الثاني ١٤٣٠ هـ الموافق ٨ أبريل ٢٠٠٩ تم إيداع مبلغ ١٤٥٨٢٨٥٧١٤ ريال سعودي للمساهمين.

ب) بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٤ يوليو ٢٠٠٩ تم توزيع أرباح نصف سنوية عن عام ٢٠٠٩ م بواقع ٥٪ من رأس مال الشركة، وبتاريخ ١ أغسطس ٢٠٠٩ تم إيداع مبلغ ٥٧٣٤٢٨٥٧٣ ريال سعودي للمساهمين.

شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

١٣ - مصروفات بيع وتوزيع

ت تكون المصروفات البيع والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر مما يلي :

م٢٠٠٨ ريال سعودي	م٢٠٠٩ ريال سعودي	
٢٨٥٠٨٦٦	٢٩١٠٥٨٣٦	مرتبات أساسية وبدلات
٥٠٠٨٩٣	٥١٦٠٤٩	صيانة
٧٢٧٢٥٦	٨١٩١١٥	تأمين
١١٧٦٦	٩٦٩٧٠٩	نقل وتحميل
٢١١٧٨٠٦	٤٠٤٦٥٤٥	تأجير وسائل نقل
٢٨٨٠٠	—	تخزين
٤٤٣٨٨٨٣	٤٢٠٨٠١١	سيارات
٨٠٧٥٩١	٨١٦١٣٤	بريد وهاتف
٤٢٨٠٧٤	٤٠٣٨٧٧	كهرباء
٢٤٠٨٤٥	٣٤٢٨٢٤	قرطاسية ومطبوعات
٥٢٤٨٥٠	٥٠٩٣٧٦	سفريات وأموريات
١٥٤٩١٠٢	٢٠٠٨٨١٠	إيجارات
٢٩٣٥٩٥٦	٢٧٨٢٤٠١	استهلاكات (انظر إيضاح ٧)
٧١٢٦٤٧٥	٣٢١٦٦٢٠	دعاية واعلان
٢٠٥٢٠٤٦	١٣١٤٠٥٠	مصروفات تسويقية مختلفة
٦١٨٢٧٨٨	٦٢٦٩٣١٠	تنشيط مبيعات
٦٢٧٧٣١٧	٥٨٠٥٣٥١	عمولات توزيع
٣٦٧٠٢٥٠	٧٠٦٩٢٥٦	جندولات
١١١٢٣	١١٠٨١١٤	نفقات الفروع
٣٦٠٤٨٤٠	٦٧٣٣٦٤٦٢	مصروفات بيع وتسويق بضاعة مصدرة
٥٦٣٣٢٣٤	٣١١١٠٨٤	متعددة
<hr/> <u>٧٩٧٣٦٩٦١</u>		
<hr/> <u>٨٠٧٧٨٧١٤٥</u>		

١٤ - مصروفات عمومية وإدارية

م٢٠٠٨ ريال سعودي	م٢٠٠٩ ريال سعودي	
١٦٧٠٦٩٨٠	٢١٤٣١٣٠٨	مرتبات أساسية وبدلات
١٨٥٣١٤٨	١٤٤٣٧٨٣	صيانة
٣٢٤٤٤٧	٢٧٩٦٢١	تأمين
١٠٨٢٠٥٩	٧٤٠١٩٥	بريد وهاتف
٩٢٩٢٥٢	١٢١٤١٩٠	سفريات وأموريات
٥٠٩١٢٣	٦٤٦٦٣٦	لوازم حاسب آلي
٨٠٩٣٢٢	٨٠٢٤٨٨	نفقات الفروع
٢٠٤٥٣٦	٢٦٢١٤٤	قرطاسية ومطبوعات
٦٨١٧٦١	—	مكافآت أعضاء مجلس الادارة (الشركة التابعة)
٤٤٦٧٣٦	٣٤٥٥٦٣٠	اشتراكات متعددة
٢١٣٧٤٨٤	١٧٥٤٣١٥	استهلاكات (انظر إيضاح ٧)
٣٩٩٨٤١٢	٤٩٩٩٠٢٣	آخر ومتعددة
<hr/> <u>٢٩٦٨٣٢٧٠</u>		
<hr/> <u>٣٣٩١٩٣١٣</u>		

شركة حلاني اخوان (شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١٥ - مخصصات

م٢٠٠٨ ريال سعودي	م٢٠٠٩ ريال سعودي	
٦٣١٧٩٩	٤٢٣٦٩٢٨٢	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٢٠٥٢٩٣٢	٤٤١٨٥٨٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	٢٠٥٢٩٧٨	مخصصات أخرى
٢٦٥٧٧٣١	٧٨٤٠٨٤٢	

١٦ - إيرادات أخرى

م٢٠٠٨ ريال سعودي	م٢٠٠٩ ريال سعودي	
٢٢٩٦٢٢	٨٠٣٠٩٠	إيرادات بيع ممتلكات ومعدات
٣٢٤٢٥٦	٤٥١٥٥٦	إيرادات مبيعات مواد أولية
١٥٢٧٥٥٧	٩٣٠٦٠	إيرادات أخرى
٢٤٨١٤٠٩٥	١٣٤٧٧٠٦	

١٧ - مصروفات أخرى

م٢٠٠٨ ريال سعودي	م٢٠٠٩ ريال سعودي	
-	١٤٥٩٨٩٩	مصروفات تداول
٨٣٤٤٠٠	٢٧٤٩٨٥٥	فروقات عملة
-	١٧٤٢٠١١	مصروفات متنوعة
٨٣٤٤٠٠	٥٩٥١٧٦٥	

١٨ - الزكاة وضريبة الدخل

أ) تم احتساب الالتزامات الزكوية على أساس القوائم المالية الموحدة بينما تم احتساب الضريبة على أساس القوائم المالية المنفردة للشركة التابعة.

م٢٠٠٨ ريال سعودي	م٢٠٠٩ ريال سعودي	الوعاء الزكوي
٢٧٩٢٨٦٨٨٦	٤٢١٨١٧٦٣٦	حقوق المساهمين
٦٦٣٨٠٠٣٤	٦٨٣٩٥٨٠٤	صافي الربح المعدل
٢٧٨٧٩١١١	٣٤٧٧٨٤٧١	أخرى
(١٦٧٦٤٧١٨٣)	(١٧٥٢٣٦)	صافي الممتلكات والمعدات وقطع الغيار
٢٠٥٨٩٨٤٨	٣٤٩٧٥٥٦١٥	الوعاء الزكوي

شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

١٨ - الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

ب) تتكون حركة مخصص الزكاة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :

م ٢٠٠٨ ريال سعودي	م ٢٠٠٩ ريال سعودي	
٤٥٩٢٠٦٠	٥٦٧٢٢٠٠	الرصيد في بداية السنة
٥٢٩٧٢٤٧	٨٦٨٢١١٤	المكون خلال السنة
(٤٢١٧١٠٧)	(٥٣٠٤٤٦٠)	المدفوع خلال السنة
-	(٣٦٧٧٤٠)	فروقات زكوية عن سنوات سابقة
<u>٥٦٧٢٢٠٠</u>	<u>٨٦٨٢١١٤</u>	

ج) تتكون حركة الضريبة المؤجلة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :

م ٢٠٠٨ ريال سعودي	م ٢٠٠٩ ريال سعودي	
١٤٦٨٤٢	٢٤١٤٦٥	الرصيد في بداية السنة
٦٠٤٥٣٨	(٣٦١٨١٩)	(المستخدم) المكون خلال السنة
(٢٠٩١٥)	٢٦٧٧٥	فروق ترجمة
<u>١٤٦٨٤٢</u>	<u>١٩٠٦٤٢١</u>	الرصيد في نهاية السنة
<u>٦٠٤٥٣٨</u>	<u>(٣٦١٨١٩)</u>	
<u>١٧٦٠١٧٦</u>	<u>٥٥٧٦٤٧٢</u>	
<u>٦٣٦٤٧١٤</u>	<u>٥٢١٤٦٥٣</u>	

الوضع الزكوي

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الربط الزكوي عن الأعوام ٢٠٠٢ م و ٢٠٠٣ م و ٢٠٠٤ م و ٢٠٠٥ م و طالبت الشركة بفروقات زكوية بمبلغ ٢٤٣٢٢٧٢٢ ر.س. ريال سعودي. سددت الشركة الفروقات الزكوية واعتبرت على الربط الزكوي الذي مازال قيد الدراسة. ترى ادارة الشركة أن نتيجة هذا الاعتراف ستكون لصالح الشركة، ولذلك تم اظهار مبلغ فروقات الزكاة المدفوعة كذمة مدينة على مصلحة الزكاة والدخل لحين صدور قرار لجنة الاعتراف. قدمت الشركة الإقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م و ٢٠٠٧ م و ٢٠٠٨ م وحصلت على الشهادة المقيدة ولم تستلم الشركة الربط الزكوي عن هذه السنوات حتى تاريخ اصدار هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة حلوان اخوان (شركة مساهمة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

١٨ - الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

الوضع الضريبي للشركة التابعة

تمتّعت الشركة التابعة باعفاء ضريبي لمدة ١٠ سنوات من ١ يناير ١٩٩٦ الى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م.

- ضريبة شركات أموال تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ وتمت التسوية النهائية. تم تقديم الإقرارات الضريبية حتى عام ٢٠٠٨ وسداد المستحق على الشركة من واقع الإقرارات.
 - ضرائب كسب العمل تم فحص ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠٠٧ وتم سداد الضريبة المستحقة على الشركة من واقع الإقرارات الضريبية عن عام ٢٠٠٨ ولم يتم الفحص ولا توجد فروق ضريبية حتى تاريخ القوائم المالية.
 - ضريبة الدعم تم فحص ضريبة الدعم حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتم سداد المستحق ولا يوجد أي مستحقات ضريبة أخرى على الشركة، ووفقاً لقانون ضريبة الدخل المصرية رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ تقوم الشركة بسداد المستحق عليها بصفة منتظمة حتى تاريخ القوائم المالية.
 - ضرائب الخصم والإضافة تم فحص ضريبة الخصم والإضافة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ وتم سداد المستحق ولا يوجد أي مستحقات على الشركة.
 - ضريبة المبيعات تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٧ وسدلت الشركة المستحق . يتم تقديم الإقرارات الشهرية وسداد المستحق عليها في مواعيدها القانونية حتى تاريخه.

١٩ - التقارير القطاعية

تتبع الشركة القطاع الجغرافي في تقاريرها الداخلية. ويبين الجدول التالي المبيعات ومجمل الربح وإجمالي الموجودات والمطلوبات وصافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات لكل قطاع جغرافي:

المملكة العربية السعودية	جمهورية مصر العربية	دول عربية وأجنبية أخرى	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠٠٩ م	٢٠٠٨ م	٢٠٠٨ م	٢٠٠٩ م
٦٦٣٥٠٧	٦١٧٢٥٩	٩٣٣٨١	٩٥٢٤٧
١٦٠٦٧٦	١٨٤٩٦٥	٢٢٩٨٦٠	٣٠٨٦٧
٦٤٥٧٨٢	٥٦٩٥٥٦	-	-
١٦١١٢١	١٠٦٤٩٧	-	-
١٤٨٥٠٨	١٥٧٠٥٣	-	-
ممتلكات ومعدات، صاف			
اجمالي المطلوبات			
اجمالي الموجودات			
مجمل الربح			
المبيعات			
بيان			

بيانات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢٠ - الالتزامات المحتملة

كما في ٣١ ديسمبر على الشركة التزامات محتملة تتمثل في :

	قيمة الالتزام التأمين المقابل ريال سعودي	قيمة الالتزام التأمين المقابل ريال سعودي	قيمة الالتزام التأمين الم مقابل ريال سعودي	اعتراضات مستندية ضمانات بنكية خطابات ضمان ملاحية تحصيل قائمة
-	١٣٥٨١٨١٢	-	٢٠٤٥٣٠٧٦	اعتمادات مستندية
-	٣٨٢٣٧٠	٣٧٢٢٨	١٢٢٥٥٩٨	ضمانات بنكية
-	٢٢٤٠٧٧	-	٥٥٨١٤	خطابات ضمان ملاحية
-	١٣٧٧٣٧٢	-	٢١٥٤٠٠	تحصيل قائمة

٢١ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة من احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار الفائدة على الربحية المستقبلية. إن الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على موجوداتها ومطلوباتها التي تدفع عليها فائدة بما في ذلك البنك الدائن والتسهيلات البنكية. تعمل الإدارة على الحد من مخاطر أسعار الفائدة عن طريق مراقبة تذبذب أسعار الفائدة.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقاولة التزاماتها المتعلقة بالطلبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها.

ت تكون المطلوبات المالية المتداولة للشركة من ذم دائنة ومحروقات مستحقة ومطلوبات أخرى ومطلوب لجهات ذات علاقة. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة وتتوقع الشركة أن يكون لديها أموال كافية للاقتراض بذلك.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداء مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبـد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الشركة على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينـة القائمة والحصول على خطابات ضمان واعتمادات مستندية كضمان من بعض العملاء. يمثل أكبر عشرة عملاء ٤٠٪ من الذمم المدينـة القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ (٣٧٪ خلال ٢٠٠٨).

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للشركة بما في ذلك النقد وما في حكمه والموجودات الأخرى والمطلوب من جهـات ذات عـلـاقـة وـتـعـرـضـ الشـرـكـةـ لـمـخـاطـرـ النـاشـئـةـ عـنـ تـعـثـرـ الجـهـاتـ التـيـ يـتـعـالـمـ معـهـاـ فـيـ السـادـادـ فـيـانـ أـقـصـىـ تـعـرـضـ يـساـويـ الـقـيـمـةـ الدـفـتـرـيـةـ لـهـذـهـ الأـدـوـاتـ.

مخاطر العملة

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أدـاةـ مـالـيـةـ نـتـيـجـةـ لـتـقـلـيـاتـ أـسـعـارـ صـرـفـ الـعـمـلـاتـ الـأـجـنبـيـةـ.ـ إنـ الشـرـكـةـ مـعـرـضـةـ لـتـقـلـيـاتـ أـسـعـارـ صـرـفـ الـعـمـلـاتـ الـأـجـنبـيـةـ خـلـالـ دـورـةـ أـعـالـهـ الـعـادـيـةـ.ـ لمـ تـقـمـ الشـرـكـةـ بـإـجـراءـ أـيـ مـعـاـمـلـاتـ جـوـهـرـيـةـ خـلـافـ الـرـيـالـ الـسـعـوـدـيـ الـدـولـارـ الـأـمـرـيـكـيـ خـلـالـ السـنـةـ.ـ وـنـظـرـاـ لـأـنـ سـعـرـ الـرـيـالـ السـعـوـدـيـ مـثـبـتـ تـجـاهـ الـدـولـارـ الـأـمـرـيـكـيـ فـلـمـ تـكـنـ الشـرـكـةـ مـعـرـضـةـ لـأـيـ مـخـاطـرـ عـلـىـ هـامـةـ.



شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

٢١ - إدارة المخاطر (تنمية)

مخاطر الأعمال

تنشأ مخاطر الأعمال من عدة عوامل خارجية مثل الأمراض الوبائية كأنفلونزا الطيور وأنفلونزا الخنازير التي تؤثر على قطاع اللحوم المصنعة بصفة عامة، ومن الأخطار أيضاً ما قد ينشأ من احتمال عدم وفرة المحاصيل الزراعية التي تستخدم كمواد أولية أساسية في الصناعات الغذائية.

٢٢ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام في معاملة بين طرفين بعلمها وملء إرادتها في معاملة تتم على أساس تجاري. تتكون الموجودات المالية للشركة من النقدية وما في حكمها والذمم المدينة والموجودات الأخرى وت تكون مطلوباتها المالية من ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى والبنك الدائن والتسهيلات البنكية. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن القيمة الدفترية.

٢٣ - المصادر الرئيسية لعدم التأكيد في التقديرات

انخفاض الدين المالي

يتم تقدير المبالغ غير القابلة للتحصيل من الذمم المدينية عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ، في حالة المبالغ الكبيرة في حد ذاتها يتم هذا التقدير على أساس كل مبلغ على حدة، أما المبالغ التي ليست كبيرة في حد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد استحقاقها فيتم تقييمها إجمالياً ويتم تكوين مخصص تبعاً لطول الفترة التي مضت على موعد استحقاقها.

كان إجمالي الذمم المدينية التجارية كما في تاريخ قائمة المركز المالي ١٢٩٦٦٢٦٣١ رياض سعودي (مبلغ ١٣٤٦٢٧٠٨٦ رياض سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨) وكان مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ٩٧٥٧٠٨٧ رياض سعودي (مبلغ ٩٨٢٩٢٨٦ رياض سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨). يدرج الفرق بين أي مبالغ يتم تحصيلها فعلياً في الفترات اللاحقة والمبالغ المتوقعة في قائمة الدخل الموحدة.

انخفاض قيمة البضاعة

تسجل البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة المكن تحقيقها ، أيهما أقل . عند تقادم البضاعة أو عندما تصبح تالفة يتم تقدير قيمتها القابلة للتحصيل. في حالة مبالغ البضاعة الكبيرة في حد ذاتها يتم ا لتقدير لكل بند على حده ، أم مبالغ البضاعة التي ليست كبيرة في حد ذاتها إلا أنها متقدمة أو تالفة فيتم التقدير على أساس إجمالي ، ويتم تكوين المخصص طبقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم أو التلف بناء على أسعار البيع المتوقعة .

٢٤ - ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم من صافي ربح التشغيل بقسمة صافي ربح التشغيل للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة. كما يتم احتساب ربح السهم من صافي الربح بقسمة صافي الربح للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة.

٢٥ - الأحداث اللاحقة

بتاريخ ١٣ يناير ٢٠١٠ قامت الشركة بتوقيع عقد مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بقيمة إجمالية ١٦٥٢٠٠٠ ريال سعودي وذلك بعرض تمويل مشروع المجمع الصناعي الجديد للشركة بمدينة جدة، لم تستلم الشركة أي دفعات من القرض حتى تاريخه .

شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

٢٦ - ارتباطات رأسمالية

بتاريخ ٤ يوليو ٢٠٠٩ م قرر مجلس إدارة الشركة إنشاء مجمع صناعي بتكلفة إنشائية للمرحلة الأولى بمبلغ ٥٢ مليون ريال سعودي، وعليه قامت الشركة بتوقيع عقد مع أحد المقاولين للبدء بالمرحلة الأولى للمشروع.

٢٧ - إعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصنیف بعض أرصدة القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م لتنتمي مع التصنيف المستخدم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م.

