

شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق بريد ١٩٩٤
الدور الرابع - مركز النخيل
طريق المدينة - حي الحمراء
جدة : ٢١٤٤١ - المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦ ٢ ٦٦٥ ٢٠٧٦ / +٩٦٦ ٢ ٦٦٧ ١٠٤٠
فاكس: +٩٦٦ ٢ ٦٦٧ ٢١٢٩
www.ey.com/me
رقم الترخيص ٤٥

تقرير فحص إلى المساهمين في شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية) حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحص محدود لقائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، والتي تم إعدادها من قبل مجلس إدارة الشركة وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. تم فحصنا المحدود وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، يقتصر الفحص المحدود بصفة أساسية على الإجراءات التحليلية المطبقة على البيانات المالية، والاستفسار من موظفي الشركة حول الأمور المالية والمحاسبية، في الواقع ان الفحص المحدود أقل في نطاقه من المراجعة وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي هدفها إبداء الرأي حول القوائم المالية ككل، وبالتالي، فإننا لا نبدي مثل هذا الرأي.

النتيجة

بناءً على الفحص المحدود الذي قمنا به لم يتبين لنا وجود أية تعديلات جوهرية يجب القيام بها في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لتتوافق هذه القوائم مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ



احمد إبراهيم رضا

محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦

٢٥ رجب ١٤٣١هـ

٧ يوليو ٢٠١٠م

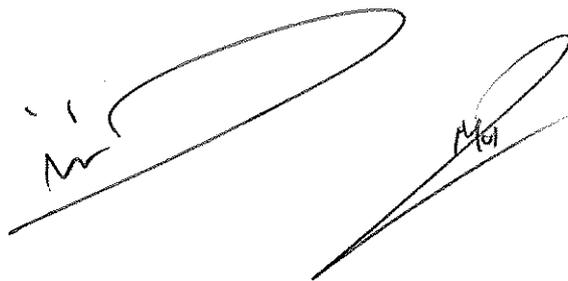
جدة

شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الأولية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

من بداية العام حتى		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٠٩م ريال سعودي (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٠م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٠٩م ريال سعودي (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٠م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح
٣٢٢,٦١٠,٤٢٨ (٢٣١,٨٠٠,٧٥١)	٣٥٢,٢٩٩,٠٣١ (٢٣٥,٤٩١,٥٩٥)	١٥٤,٢٧٩,١٧١ (١٠٧,٢٨٦,٢١٢)	١٧٩,١٥٣,٩٧٧ (١١٩,٩٢٥,٥٢٩)	المبيعات
٩٠,٨٠٩,٦٧٧	١١٦,٨٠٧,٤٣٦	٤٦,٩٩٢,٩٥٩	٥٩,٢٢٨,٤٤٨	تكلفة المبيعات
				إجمالي الربح
(٤٠,٠٤١,٧٩٢) (١٧,٢١٩,٥٥٢) (١٠,٦٢٢,٧٨٢) (٩٩٧,٩٧٣)	(٤٦,١٢٧,٣٦٣) (١٨,١٤١,٥٤٣) (٣٠,٠٠٠) (١,٣٠٠,٠٠٠) (١,٤٢٠,٥٧٨)	(٢٠,٤٩٠,٤٥١) (٨,٨٦٩,٨١١) (٨١٢,٩٣٨) (٥٩٨,١٢٩)	(٢٣,٥١٦,٥٣٦) (٩,٠٠٣,٩٦٥) (١٥٠,٠٠٠) (٣٠٠,٠٠٠) (٧٧٨,٤٨٩)	مصروفات بيع وتوزيع مصروفات عمومية وإدارية مخصص بضاعة بظيئة الحركة مخصص ديون مشكوك في تحصيلها مخصصات أخرى
٣١,٤٨٧,٥٧٨	٤٩,٥١٧,٩٥٢	١٦,٢٢١,٦٣٠	٢٥,٤٧٩,٤٥٨	صافي ربح التشغيل
(١,٧٧٩,٥٠٣) ٩١٦,٠٠١ ١,٠٨٢,٢٥١ (١,٤٤٤,٥٩٤)	(٨٦,٤٨٣) ٧٧١,١٧٤ ١,٨٩٠,٨٥٥ (٤٥٤,٦٥٥)	(٥٢٧,٤٧٨) ٢٩١,٠٧٥ ٢,٥٥٥ (١,٤٤٤,٥٩٤)	(٤٧,٢٢٠) ٣٢١,١٦٤ ١,٢٨٣,٨٠٤ (٢١٧,٢٠٥)	مصروفات تمويل إيرادات وداخ لأجل إيرادات أخرى مصروفات أخرى
٣٠,٢٦١,٧٣٣	٥١,٦٣٨,٨٤٣	١٤,٥٤٣,١٨٨	٢٦,٨٢٠,٠٠١	صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٢,٠٠٠,٠٠٠) (٣,٨٤٣,٠٢٦)	(٣,٧٦٨,٠٠٠) (٥,٢٠٤,٦٠٦)	(١,٠٠٠,٠٠٠) (١,٦٠٠,٢٤٦)	(١,٨٨٤,٠٠٠) (٣,٢٢٩,٥٨١)	الزكاة ضريبة الدخل
٢٤,٤١٨,٧٠٧	٤٢,٦٦٦,٢٣٧	١١,٩٤٢,٩٤٢	٢١,٧٠٦,٤٢٠	صافي الربح
١,١٠	١,٧٣	٠,٥٧	٠,٨٩	ربح السهم: من صافي ربح التشغيل
٠,٨٥	١,٤٩	٠,٤٢	٠,٧٦	من صافي الربح

٤



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة.

شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

٢٠٠٩م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠١٠م ريال سعودي (غير مراجعة)
٣٠٢٦١٧٣٣	٥١٢٣٨٨٤٣
٩٩٧٩٧٣	١٣٠٠٠٠٠
١٠٦٢٢٧٨٢	٣٠٠٠٠٠٠
٩٥٩٦٨٨٥	٩٠٢٣٨٠٥
٣٥٢٤٥٦	٣٠٨٦٧٧
(٨٤٩٣٩٩)	(٧٥٩٨٤٦)
—	١٤٢٠٥٧٨
٤١٤٢٢٤٣٠	٦٣٢٣٢٠٥٧
(١٣٧٥٧٨٨٣)	(١٧٤٠٠٥٥١)
٨٧٨٣٣٣٤	(٣١٦٨١٩٢)
(٢٢١٩٣١)	(١٨٧٨١٢٩)
٢١٤٩٩٢١٨	(٧٢١١٤٤)
١٩٥٥٦١٥٣	٩٨٦٤٢٥٦
٢٠٤٧٠٩٥	١٤٦٥٢٦١
(٥٣٠٤٤٥٩)	(٨٧٣٢٧١١)
٥٤٦٧٣٩٥٧	٤٢٦٦١٢٤٧
(٨٩٤٦٨٤٣)	(٢٥٢١٤١٦٤)
١٦٢٢٧٨١٢	١٧٠٣٨٥٠
(٧٣١٩٠٣١)	(٢٣٥١٠٣١٤)
(٤٦٦٧٠٠٤٦)	—
(٤٢٨٥٧١٤٥)	(٢٨٥٧١٤٣٠)
(١٤٠٠٠٠٠)	(١٢٠٤٥٦٩)
(٩٠٩٢٧١٩١)	(٢٩٧٧٥٩٩٩)
(٤٣٥٧٢٢٦٥)	(١٠٢٢٥٠٦٦)
(٢٩٢٤٦)	(١٠١٢٢٣)
١٨٧٩٠٧٧٩٤	١٤٤٢٠٠٠١٢
١٤٤٣٠٦٢٨٣	١٣٢٥٦٢٣٢٣
٤٩٠٠٧٧	٤٩١٧١٣٢٩

الأنشطة التشغيلية
صافي الربح للفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل
تعديلات للبنود التالية:

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
مخصص بضاعة بطيئة الحركة
استهلاك
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ، صافي
أرباح بيع ممتلكات ومعدات
مخصصات أخرى

التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
ذمم مدينة

مخزون
مصروفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
مطلوب من / إلى جهات ذات علاقة
ذمم دائنة
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
المدفوع من مخصص الزكاة الشرعية

صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات ومعدات
متحصلات من استبعاد ممتلكات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

تسهيلات بنكية
توزيعات ارباح
مكافأة أعضاء مجلس الادارة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

النقص في رصيد النقد وما في حكمه
أثر التغير في سعر التحويل على النقد وما في حكمه
رصيد النقد وما في حكمه في بداية الفترة

رصيد النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية:

أثر التغير في سعر التحويل الناتج عن ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة

Md

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة.

شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموحدة
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

٢٠٠٩م ريال سعودي (غير مراجعة)	٢٠١٠م ريال سعودي (غير مراجعة)	إيضاح	
٢٨٥٧١٤٣٠٠	٢٨٥٧١٤٣٠٠	٣	رأس المال
١٠٤٨٦١٥٠٣ ٢٤٤١٨٧٢	١٠٩١٢٥٦٢٠ ٤٢٦٦٦٢٤		احتياطي نظامي الرصيد في بداية الفترة المحول من الأرباح المدورة
١٠٧٣٠٣٣٧٥	١١٣٣٩٢٢٤٤		الرصيد في نهاية الفترة
٩٠٠٥٠٩٦	٩٠٠٥٠٩٦		احتياطي اتفاقي
٩٧٥٧٦٤٩٤ ٢٤٤١٨٧٠٧ (٢٤٤١٨٧٢) (٤٢٨٥٧١٤٥) (١٤٠٠٠٠)	٧٠٢٦٧٨٣٢ ٤٢٦٦٦٢٣٧ (٤٢٦٦٦٢٤) (٢٨٥٧١٤٣٠) (١٢٠٤٥٦٩)		أرباح مدورة الرصيد في بداية الفترة صافي ربح الفترة المحول الى الاحتياطي النظامي توزيعات أرباح مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٧٥٢٩٦١٨٤	٧٨٨٩١٤٤٦		الرصيد في نهاية الفترة
(١٢٤٩٦٤٠٣) (٤٩٠٠٧٧)	(١١٠٥٤٠٣٩) (٤١٧١٣٢٩)		تعديلات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة الرصيد في بداية الفترة فرق الترجمة خلال الفترة
(١٢٩٨٦٤٨٠)	(١٥٢٢٥٣٦٨)		الرصيد في نهاية الفترة
٤٦٤٣٣٢٤٧٥	٤٧١٧٧٧٧١٨		مجموع حقوق المساهمين

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة غير المراجعة.

شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

١- عام

سجلت شركة حلواني اخوان في المملكة العربية السعودية كشركة ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٥٧٠٢ والصادر في مدينة جدة بتاريخ ١١ ربيع الثاني ١٣٨٨هـ (الموافق ٧ يوليو ١٩٦٨).

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 مقفلة برأسمال قدره ٢٠٠ مليون ريال سعودي مقسم الى ٢٠ مليون سهم حيث تبلغ القيمة الاسمية للسهم ١٠ ريالات سعودية.

بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠٠٨ ، تم عقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة حيث تمت الموافقة على زيادة أسهم الشركة من ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهما الى ٢٨,٥٧١,٤٣٠ سهما، وبتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٠٨ ، تم البدء بطرح عدد ٨,٥٧١,٤٣٠ سهما، وبدأ تداول أسهم الشركة بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠٠٨م.

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

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة القوائم المالية الأولية 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

أعدت القوائم المالية الاولية الموحدة الموجزة طبقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها بالمملكة العربية السعودية ، وتمشيا مع معيار التقارير المالية الاولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتفق السياسات المحاسبية العامة التي تتبعها الشركة في اعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك التي وردت في القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩. لا تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على جميع المعلومات والافصاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية الكاملة التي يتم اعدادها وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة :

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية.

أسس التوحيد

تشمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة القوائم المالية الأولية للشركة الام وشركتها التابعة كما هو مبين في الايضاح رقم (١). يتم استبعاد المعاملات والارصدة بين الشركات عند التوحيد.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقا للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استعمال تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات الطارئة كما في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة ومبلغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصناديق والودائع لأجل التي يمكن تحويلها الى مبالغ نقدية خلال فترة ٣ أشهر.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الذمم المدينة

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد خصم المخصص مقابل أي مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تجنيب مخصص مقابل الديون المشكوك في تحصيلها عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. تشطب الديون المدومة حال تكبدها.

المخزون

يتم تسعير مخزون المواد الأولية والبضاعة الجاهزة ومواد التعبئة والتغليف والمنتجات تحت التصنيع بالتكلفة أو صافي القيمة السوقية أيهما أقل. يتم التوصل الى تكلفة مخزون المواد الأولية ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار بطريقة المتوسط المتحرك.

تتضمن تكلفة البضاعة الجاهزة والمنتجات تحت التصنيع تكلفة المواد الأولية والعمالة المباشرة وجزء مناسب من تكاليف التصنيع غير المباشرة. يتم تكوين مخصص لقاء قطع الغيار بطيئة الحركة.

المتلكات والمعدات / الاستهلاك

لا يحتسب استهلاك عن الأراضي المملوكة ، يستهلك الفرق بين تكلفة المتلكات والمعدات وقيمتها التقديرية في نهاية مدة استخدامها - اعتبارا من تاريخ شرائها أو تركيبها - على أقساط سنوية متساوية على مدى أعمارها الإنتاجية المتوقعة.

تتم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والمعدات لمعرفة الانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغييرات في الظروف الى احتمال عدم إمكانية 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 مخصوصا منها تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال أيهما أعلى.

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

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

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

مخصص تعويض نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لمخصص تعويض نهاية الخدمة المترتب على الشركة طبقا لأنظمة العمل والعمال المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

الزكاة وضريبة الدخل

طبقا لمعيار المحاسبة المالية للزكاة ، تقوم الشركة بقياس وإثبات مخصص الزكاة لكل فترة مالية على حده وفقا لأحكام وقواعد الزكاة في المملكة العربية السعودية على أساس مبدأ الاستحقاق. يتم تحميل مخصص الزكاة في بند مستقل في قائمة الدخل الأولية الموحدة. كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م، تم تقدير مخصص للزكاة.

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


٧

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

تحقق الإيرادات

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة للعميل وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

مصرفات البيع والتوزيع والمصرفات العمومية والإدارية
ان مصرفات البيع والتوزيع هي تلك المصرفات التي تتعلق بموظفي المبيعات والتوزيع والمصرفات العرضية الأخرى المتعلقة بها ، وتصنف جميع المصرفات الأخرى كمصرفات عمومية وإدارية.

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.

مصرفات تمويل

يتم رسملة مصرفات التمويل المتعلقة مباشرة بإنشاء الأصل الثابت لحين استكمال اعداد هذا الأصل للغرض المحدد له. جميع المصرفات التمويلية بعد هذه الفترة يتم تحميلها على قائمة الدخل الأولية الموحدة.

ترجمة العملات الأجنبية

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

تتم ترجمة القوائم المالية الأولية بالعملات الأجنبية الى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة للموجودات والمطلوبات ، ومتوسط أسعار الصرف خلال الفترة للإيرادات والمصرفات. يتم استخدام سعر الصرف السائد بتاريخ نشوء بنود حقوق المساهمين فيما عدا الأرباح المبقاة. تدرج فروقات الترجمة الناتجة في بند مستقل في قائمة حقوق المساهمين الأولية الموحدة.

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 قيمة أي من الموجودات المالية. في حالة وجود مثل هذا الدليل فإن أي انخفاض في القيمة يدرج في قائمة الدخل الأولية 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 الأولية الموحدة.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

٣ - رأس المال

يتكون رأس المال من ٢٨٥٧١٤٣٠ سهماً قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي (٢٨٥٧١٤٣٠) سهم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م.

٤ - ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم من صافي ربح التشغيل بقسمة صافي ربح التشغيل للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم البالغ ٢٨٥٧١٤٣٠ سهماً خلال تلك الفترة. كما يتم احتساب ربح السهم من صافي الربح بقسمة صافي الربح للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم البالغ ٢٨٥٧١٤٣٠ سهماً خلال تلك الفترة.

٥ - ارتباطات رأسمالية

- بتاريخ ٤ يوليو ٢٠٠٩م قرر مجلس إدارة الشركة إنشاء مجمع صناعي بتكلفة إنشائية للمرحلة الأولى بمبلغ ٥٢ مليون ريال سعودي، وعليه قامت الشركة بتوقيع عقد مع أحد المقاولين المحليين للبدء بالمرحلة الأولى للمشروع حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠م بلغت الاعمال المنفذة ٢١٧٠٨٣٥٦ ريال سعودي من هذا العقد.

- بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٠م وقعت الشركة عقد قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق") بقيمة إجمالية ١٦٥٢٠٠٠٠٠ ريال سعودي وذلك بغرض تمويل مشروع المجمع الصناعي الجديد للشركة بمدينة جدة، تم رهن جميع ممتلكات ومعدات المشروع الجديد المقامة والتي ستقام على ارض المشروع لصالح الصندوق كضمان للقرض، لم تستلم الشركة أي دفعات من القرض حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

٦ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام في معاملة تتم بين طرفين بعلمهما وملء إرادتهما على أساس تجاري. تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد وما في حكمه والذمم المدينة والمطلوب من جهات ذات علاقة والموجودات الأخرى وتتكون مطلوباتها المالية من التسهيلات البنكية والذمم الدائنة والمطلوب لجهات ذات علاقة والمطلوبات الأخرى.

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٧ - 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 مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها.

تتكون المطلوبات المالية المتداولة للشركة من ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى ومطلوب لجهات ذات علاقة. من المتوقع من التناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة وتتوقع الشركة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

٩

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

٧ - إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد 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 المدينة القائمة والحصول على خطابات ضمان واعتمادات مستندية كضمان من بعض العملاء. يمثل أكبر عشرة عملاء ٤٤٪ من الذمم المدينة القائمة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م (٣٨٪ خلال ٢٠٠٩م).

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للشركة بما في ذلك النقد وما في حكمه والموجودات الأخرى والمطلوب من جهات ذات علاقة وتعرض الشركة للمخاطر الناشئة عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد فإن أقصى تعرض للمخاطر يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر العملة

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الشركة معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الشركة بإجراء أية معاملات جوهريّة خلاف الريال السعودي والدولار الأمريكي خلال الفترة. ونظراً لأن سعر الريال السعودي مثبت تجاه الدولار الأمريكي فلم تكن الشركة معرضة لأي مخاطر عملة هامة.

مخاطر الأعمال

تنشأ مخاطر الأعمال من عدة عوامل خارجية مثل الأمراض الوبائية كانفلونزا الطيور وانفلونزا 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.

٨ - المصادر الرئيسية لعدم التأكد في التقديرات

انخفاض قيمة الذمم المدينة

يتم تقدير قيمة الذمم المدينة التجارية القابلة للتحويل عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. يتم هذا التقدير اذا كان المبلغ كبيراً في حد ذاته على أساس كل مبلغ على حده. أما المبالغ التي ليست كبيرة في حد ذاتها ولكن تجاوزت موعد استحقاقها فيتم تقييمها على أساس إجمالي ويتم تكوين المخصص على أساس طول مدة تجاوز الاستحقاق بناء على معدلات التحصيل التاريخية.

انخفاض قيمة البضاعة

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

٩ - النتائج المالية الأولية

إن النتائج المدرجة في القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة قد لا تكون مؤشراً دقيقاً على النتائج السنوية للتشغيل.

١٠ - إعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصنيف بعض أرصدة الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م لتتماشى مع التصنيف المستخدم للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م.