

شركة حلواني اخوان
شركة مساهمة مقلدة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
مع تقرير مراجعي الحسابات

الرُّفْسَتْ وَيُونِغْ

هاتف : ٩٦٦٢٦٦٧١٠٤٠

+٩٦٦٢٦٦٥٢٠٧٦

فاكس : ٩٦٦٢٦٦٧٢١٤٩

www.ey.com/me

رقم الترخيص ٤٥

محاسبون قانونيون

صندوق بريد ١٩٩٤

الدور الرابع - مركز التخليل

طريق المدينة - حي الحمراء

جدة ٢١٤٤١

المملكة العربية السعودية

حضرات السادة المساهمين شركة حلواي اخوان

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة حلواي اخوان (شركة مساهمة مقلدة سعودية) وشركتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، والاضمادات من رقم ١ إلى رقم ١٧ المعيبة جزءاً من هذه القوائم المالية. ان اعداد القوائم المالية هو من مسؤولية ادارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات ، وتقتصر مسؤوليتنا على ابداء رأينا حولها استناداً الى ما قمنا به من مراجعة والى ما حصلنا عليه من معلومات وايضادات كانت في اعتقادنا ضرورية لأغراض المراجعة.

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وتحتاج هذه المعايير ان يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل الى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهريه. واشتملت اجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية ، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت اليها الادارة ، بالإضافة الى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة. وفي اعتقادنا ان ما قمنا به من مراجعة يشكل أساساً معقولاً نستند اليه في ابداء رأينا.

وفي رأينا ، ان القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

١. تظهر بعد ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي لشركة حلواي اخوان كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وشركتها التابعة ونتائج أعمالهما وتدفقاتهما النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.
٢. تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية.

رنست ويونغ

سامي فرج
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٦٨



٢٩ محرم ١٤٢٩هـ

٧ فبراير ٢٠٠٨م

جدة ، المملكة العربية السعودية.

عبدالعزيز سعد الشبيبي ٣٣٩
أحمد إبراهيم رضا ٣٥٦

سامي فرج ١٦٨
عبدالحميد بشناق ١٥٥

عبدالعزيز عبد الرحمن السويلم ٢٧٧
نهد محمد الطعيمي ٣٥٤

شركة حلويات اخوان (شركة مساهمة مقللة سعودية)

**قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧**

٢٠٠٦ ريال سعودي	٢٠٠٧ ريال سعودي	ايضاح	الموجودات
<u>١٣٠,٤٩٨,٢٨٩</u>	<u>١٤٤,١٧٦,٤٩٢</u>	٣	الموجودات غير المتداولة ممتلكات ومعدات ، صافي
١٢٥,٨٤٧,٤٣٦	١٢٧,٤٧٠,٧٣١	٤	الموجودات المتداولة
١٠٧,١٠٣,١٠٠	١٢٣,٥١٦,٥٧٧	٥	مخزون ، صافي
٨,٣١٢,١٢٧	٢,٢٨٥,١١٢	٦	ذمم مدينة تجارية ، صافي
١٨,٤٠٠,٩٦٨	٢٥,٨٦٢,٨٤٨		مطلوب من شركات شقيقة
٣٤٠,٦٦,٨٤٢	<u>١٥,١١٢,٣٣٦</u>		مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
<u>٢٩٣,٧٣٠,٤٧٣</u>	<u>٢٩٤,٢٤٧,٦٠٤</u>		نقد في الصندوق ولدى البنك
<u>٤٢٤,٢٢٨,٧٦٢</u>	<u>٤٣٨,٤٢٤,٠٩٦</u>		مجموع الموجودات

٢٠٠٦,٠٠,٠٠,٠٠	٢٠٠٧,٠٠,٠٠,٠٠	٧	حقوق المساهمين والمطلوبات
٢٠٠٦,٠٠,٠٠,٠٠	٢٠٠٧,٠٠,٠٠,٠٠	٨	حقوق المساهمين
٢١,٩٣٧,٥٢٠	٢٥,٢٧١,٩٢٠	٩	رأس المال
٤,٢٠٧,٢٥٧	٦,٠٨٤,٧٢٨		احتياطي نظامي
٤٢,٠٤٣,١٠٥	٤٧,٩٣٠,٢٣٨		احتياطي عام
(١٣,٨٣٤,١٣٣)	(١١,٨٥٤,٩٥١)		أرباح مدورة
<u>٢٥٤,٣٥٣,٧٤٩</u>	<u>٢٦٧,٤٣١,٩٣٥</u>		تعديلات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
			مجموع حقوق المساهمين

٨,١٦٨,١٢٦	٢,٦٢٦,٥٤٦	١٠	المطلوبات غير المتداولة
١,١٣٩,٨٦٦	١,٦٥٧,٨٤٢	١١	تسهيلات بنكية
٢٩,٣٥٨,٣٥١	٢٨,٠٧٠,٣٤٦	١٢ <td align="right">ضريبة مؤجلة</td>	ضريبة مؤجلة
<u>٣٨,٦٦٦,٣٤٣</u>	<u>٣٢,٣٥٤,٧٣٤</u>		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣٧,٢٣٤,٧٤٧	٤٨,٨٢٠,٩٠٥	١٣	المطلوبات المتداولة
٦,٣٤٥,٦٩٥	١,١٢٧,١٠٠		تسهيلات بنكية
٥١,١٣٤,١١٥	٤٢,٠٨٨,١٩٦		أوراق دفع
٢٢,٨١٩,٩٩٧	٣٠,١٢٤,٩٥٦		ذمم دائنة تجارية
٤,١٢٢,١٩٦	٤,٥٩٢,٠٦٠		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٩,٥٥١,٩٢٠	١١,٨٨٤,٢١٠		مخصص الزكاة
<u>١٣١,٢٠٨,٦٧٠</u>	<u>١٣٨,٦٣٧,٤٢٧</u>		جارى المساهمين
<u>١٦٩,٨٧٥,٠١٣</u>	<u>١٧٠,٩٩٢,١٦١</u>		مجموع المطلوبات
<u>٤٢٤,٢٢٨,٧٦٢</u>	<u>٤٣٨,٤٢٤,٠٩٦</u>		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة مغلقة سعودية)

**قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧**

٢٠٠٦	٢٠٠٧	الإضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
٥١٦,٨٨٦,٨٤١	٥٥١,٣٤٤,٢٧١		المبيعات
<u>(٣٧٢,٧٣١,٩٨٧)</u>	<u>(٤١٣,٠٦٢,٦٦٤)</u>		تكلفة المبيعات
١٤٤,١٥٤,٨٥٤	١٣٨,٢٨١,٦٠٧		اجمالي الربح
(٧٠,٥٢٨,٩٥٠)	(٦٨,٧١١,٣٢٢)	١١	مصروفات بيع وتوزيع
(٢٥,٢٠٦,٣٣٠)	(٢٦,٩٥٧,٩٠٣)	١٢	مصروفات عمومية وادارية
(٣,٧٦٤,٢٥٦)	(٣,٧١٠,٦٥٦)		مصروفات تمويل
(٧٢٢,٢٦٥)	(٥٣٨,٠٧١)		مخصص بضاعة بطيئة الحركة
<u>(٢,٨٢٣,٧١١)</u>	<u>(١,٤٢٩,٠٩١)</u>		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها وديون
٤١,١٠٩,٣٤٢	٣٦,٩٣٤,٥٦٤		معدومة
٣,٨١٦,٤٤٤	٣,٢٥٣,٨٥٢		إيرادات تأجير وتخزين
٣,٣٠٣,٢٥٥	٢,٦٩١,٤٩٥		إيرادات أخرى
<u>٤٨,٢٢٩,٠٤١</u>	<u>٤٢,٨٧٩,٩١١</u>		صافي الربح قبل الزكاة
(٤٠,٨١٤,٤١٠)	(٤,٢٠٥,٤٢١)	١٣	الزكاة
<u>(٥,٣٠٤,٢٥٢)</u>	<u>(٥,٣٣٠,٤٨٦)</u>		ضريبة الدخل
<u>٣٨,٨٤٣,٣٧٩</u>	<u>٣٣,٣٤٤,٠٠٤</u>		صافي الربح

ان الإضافات المرفقة من ١ الى ١٧ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة حلواي اخوان (شركة مساهمة مغفلة سعودية)

**قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧**

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
<u>٣٨,٨٤٣,٣٧٩</u>	<u>٣٤,٣٣٧,٣٣٤</u>	الأشطة التشغيلية
		صافي الربح للسنة
		تعديلات لتسويقة صافي الربح مع صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية:
٢,٨٢٣,٧١١	١,٤٢٩,٠٩١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها وديون معودمة
٧٢٢,٢٦٥	٥٣٨,٠٧١	مخصص بضاعة بطينة الحركة
-	(١٠٠٠,٠٠٠)	عكس مخصص بضاعة بطينة الحركة
١٧,١٦٧,٩١٠	١٨,٢٣٤,٠٨٦	استهلاك
٨,٢٤٥,٧٩٦	٣,٢١٢,٠٩١	مخصص الزكاة
٢,٦٤٠,٤٧٦	(١,٢٨٨,٠٠٥)	مخصص تعويض نهاية الخدمة ، صافي أرباح بيع ممتلكات ومعدات
(٨٧٠,٣٨٥)	(٧٠٠,٤٢٢)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات:
(١٤,٩٤٦,٩٩٢)	(٤٠,١,٢٧٤)	مخزون
(٧٤,٩٣,٥١٦)	(١٧,٥١١,٣٥٧)	نرم مدينة تجارية
(٣,٦٦٨,٧٩٧)	٦٠,٢٧٠,١٥	مطلوب من شركات شقيقة
(٥,٧٧٤,١٥٦)	(٧,٣٥٢,٦٣٧)	مصاروفات مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى
١٨,٤٠٥,٠٢٩	(٨,٨٣٢,٦٩٦)	نرم دائنة
١,١٣٩,٨٦٦	٥١٧,٩٧٦	ضريرية مؤجلة
١٣٥,٣٣٢	٧,٣٩٦,٥٤٦	مصاروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(٣,٩١٤,٧٥٤)	(٣,٧٣٥,٥٥٧)	زكاة مدفوعة
<u>٥٣,٤٠٥,١٦٤</u>	<u>٣٠,٨٧٠,٢٦٢</u>	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية
		الأشطة الاستثمارية
(٢٤,٢٦٦,١٨٢)	(٣١,٥٤٢,٣٥١)	شراء ممتلكات ومعدات
٩٩٢,١٠٠	١,٦٠٤,٣٨٤	تحصيلات بيع ممتلكات ومعدات
<u>(٢٣,٢٧٤,٠٨٢)</u>	<u>(٢٩,٩٣٧,٩٦٧)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأشطة التمويلية
(١,٦٠٦,٦٣١)	٥,٠٦٩,١٥٧	شهادات بنكية
٥,٦٦٠,٥٤٠	(٥,٢١٨,٥٩٥)	أوراق دفع
(٢٢,٨٣٦,٩٠٦)	(١٩,٩١٢,٧١٠)	التغير في جاري المساهمين
<u>(١٨,٧٨٢,٩٩٧)</u>	<u>(٢٠,٠٦٢,١٤٨)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١١,٣٩٨,٠٨٥	(١٩,١٢٩,٨٥٣)	صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
٣٢,٧٨٣	١٧٥,٣٤٧	أثر التغير في سعر التحويل على النقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٢,٦٣٥,٩٧٤	٣٤,٠٦٦,٨٤٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك — بداية السنة
<u>٣٤,٠٦٦,٨٤٢</u>	<u>١٥,١١٢,٣٣٦</u>	نقد في الصندوق ولدى البنوك — نهاية السنة
<u>٤٧٤,٧٦١</u>	<u>١,٩٧٩,١٨٢</u>	بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية:
—	٢٢,٢٤٥,٠٠٠	أثر التغير في سعر التحويل الناتج عن ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة
		توزيعات أرباح محولة إلى جاري المساهمين

ان الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٧ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة حلواتي اخوان (شركة مساهمة مغلقة سعودية)

**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧**

٢٠٠٦	٢٠٠٧	ايضاح	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي		
<u>٢٠٠٦٠٠٠٦٦٠٠٠</u>	<u>٢٠٠٦٠٠٠٦٦٠٠٠</u>	٧	
		٨	احتياطي نظامي
١٨٦,٥٣,١٨٢	٢١,٩٣٧,٥٢٠		الرصيد في بداية السنة
٣,٨٨٤,٣٣٨	٣,٣٣٤,٤٠٠		المحول من الأرباح المدورة
<u>٢١,٩٣٧,٥٢٠</u>	<u>٢٥,٢٧١,٩٢٠</u>		الرصيد في نهاية السنة
		٩	احتياطي عام
٢٠٠٦١,٠١٨	٤,٢٠٧,٢٥٧		الرصيد في بداية السنة
٢,١٤٦,٢٣٩	١,٨٧٧,٤٧١		المحول من الأرباح المدورة
<u>٤,٢٠٧,٢٥٧</u>	<u>٦٠٨٤,٧٢٨</u>		الرصيد في نهاية السنة
			أرباح مدورة
٩,٢٣٠,٣٠٣	٤٢٠,٤٣,١٠٥		الرصيد في بداية السنة
٣٨,٨٤٣,٣٧٩	٣٣,٣٤٤,٠٠٤		صافي ربح السنة
(٣,٨٨٤,٣٣٨)	(٣,٣٣٤,٤٠٠)		المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٢,١٤٦,٢٣٩)	(١,٨٧٧,٤٧١)		المحول إلى الاحتياطي العام
-	(٢٢,٢٤٥,٠٠٠)		أرباح موزعة
<u>٤٢٠,٤٣,١٠٥</u>	<u>٤٧,٩٣٠,٢٣٨</u>		الرصيد في نهاية السنة
(١٣,٨٣٤,١٣٣)	(١١,٨٥٤,٩٥١)		تعديلات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
<u>٢٥٤,٣٥٣,٧٤٩</u>	<u>٢٦٧,٤٣١,٩٣٥</u>		مجموع حقوق المساهمين

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٧ تعتبر جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة حلواي اخوان (شركة مساهمة مقلدة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

١. عام

سجلت شركة حلواي اخوان في المملكة العربية السعودية كشركة ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٥٧٠٢ وال الصادر في مدينة جدة بتاريخ ١١ ربيع الثاني ١٤٢٨هـ (الموافق ٧ يوليو ١٩٦٨).

صدر قرار معايير وزير التجارة والصناعة رقم ٢٤١ / ق بتاريخ ١٩ رمضان ١٤٢٨هـ (الموافق ١ أكتوبر ٢٠٠٧م) بالموافقة على الترخيص بتحويل شركة حلواي اخوان من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة مقلدة برأس المال قدره ٢٠٠ مليون ريال سعودي مقسم الى ٢٠ مليون سهم تبلغ القيمة الاسمية للسهم ١٠ ريالات سعودية.

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

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

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

أساس التوحيد

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

تحقيق الإيراد

يتتحقق الإيراد عند اصدار الفاتورة وتسلیم البضاعة للعميل.

ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات حسب صافي التكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم. ويجري إحتساب الاستهلاك عليها بموجب طريقة القسط الثابت على الفترة المقدرة لعمرها الإنتاجي.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

المدينون

تظهر الديون المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم اجراء تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عن عدم امكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة ، سواءاً قدمت أم لم تقدم بها فوالتير من قبل الموردين.

المخصصات

يتم اثبات المخصصات عند وجود التزامات (قانونية أو متوقعة) على الشركة ناتجة عن حوادث سابقة وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بشكل موثوق به.

المخزون

يظهر المخزون من البضاعة الجاهزة والمنتجات تحت التصنيع والمواد الأولية ومواد التعبئة والتغليف بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم التوصل الى تكلفة المواد الأولية ومواد التعبئة والتغليف وقطع الغيار بطريقه المتوسط المتحرك.

تضمن تكلفة المنتجات تحت التصنيع وبضاعة الجاهزة تكلفة المواد الأولية والعملة المباشرة وجزء مناسب من تكاليف التصنيع غير المباشرة.

مخصص تعويض نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لمخصص تعويض نهاية الخدمة المترتبة على الشركة طبقاً لأنظمة العمل والعمال المعامل بها في المملكة العربية السعودية.

الزكاة وضريبة الدخل

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

تحضع الشركة التابعة للضريبة و يتم احتساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٢٠٠٧ ديسمبر ٣١

(غير مدققة)

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة باتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة في الميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الانفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

ترجمة العملات الأجنبية

تظهر القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي ويتم استخدام سعر الصرف المناسب لتحويل العمليات والأرصدة بالعملات الأجنبية إلى ريال السعودي. ويتم اظهار الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل.

تدرج فروق التحويل الناتجة عن ترجمة القوائم المالية المعدة بالعملة الأجنبية للشركة التابعة إلى ريال السعودي كتعديلات ترجمة القوائم المالية الموحدة ضمن حقوق المساهمين.

المصروفات العمومية والإدارية ومصروفات البيع والتوزيع

مصروفات البيع والتوزيع هي تلك المصروفات التي تتعلق بمندوبي المبيعات والمستودعات وسيارات تسليم البضاعة ، تم تبوييب كافة المصروفات الأخرى ضمن المصروفات العمومية والإدارية.

٣. ممتلكات ومعدات ، صافي

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

٤ - ١٠ سنوات	سيارات	مباني
٤ سنوات	سيارات	آلات و معدات
١٠ - ١٥ سنة	سيارات	آلات و معدات
٢٠ سنة		آلات و معدات

٣. ممتلكات ومعدات ، صافي (شئون)
٤. ممتلكات ومعدات كذا في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٧

الرصيد	مقدرات التقدير	مقدرات التقدير	مقدرات التقدير	المالي	الأراضي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٩٩,٦٨٩,١٩٦	١٣٧١٦,٣١٦	١٩,٨١,٠٣١٤	٢٩,٨٦,٠٤٤١	٢٠٩,٠٦٣,٤٦٧	٦٦,٩٧١,١٣٠
٣١٥,٤٨٣,٢٥٩	١٣٩٤٧,٢٣٦	٥٠٢,٨١,١٩٩	٥١٦,٩١٥	٩٠٦,٥٨٥٥٥	١٠١٩,٣٦٤
(٣٦,٤٣٦,٦١٦)	—	—	(١٠٧٩,١٦٧)	(١٠٢,١٥٢١)	(٧٩٥,٥٢٨)
—	(٦٠١٣٨,٦٨٦)	(٢٠٥٤٦,١٣٣)	(١٠٢٩٩,٤١٤)	٢٢٢٩١٩,٢٠١	١,٦٦١٥,٦٨٤
١,٦٢٧٣,٩٠٠	—	—	٨٠,٠١٠٠	٨٠,١٣٧٥	٢٧٨,١٨٣
٤٢٩,٣٦٦,٠٢٨	٢١٥٣٢,٨٦٦	٤,٤٧٦,٢٤٠	٣٠,٩٣٣,٥٢٦	٢٤١,٣٦٦,٣٩٦	٦٧٠,٠٥٥٩
٢٦٩,٤٩,٠٩٢	—	—	٣٧,١٠,٩٧٤	٥٢,٤٨,٠٦٨	—
٦,١٨٣٤,٠٨٦	—	—	٣٠,٣٦,٦٦٩	٩٤٥,١٩٧	—
(٣٥٣٥,٤٥٥)	—	—	(٧٣٥,٦٨٨)	(١٦٣)	—
٤٨٥,١٨٩,٥٣٦	—	—	٥٣٤,٢٥,٣٣	٥٣٤,٢٥,٣٣	٥٣٤,٢٥,٣٣
١٤٤,١٧٦,٤٩٢	٢١٥٣٢,٨٦٦	٤,٤٧٦,٢٤٠	٧٤,٠٣,٨٥١	١٣٥,٨,٥٥٩	٢٠٠,٤١٧,٧٢٩
صافي القيمة الدالمة					

٢٠٠٦

الرصيد	مقدرات التقدير	مقدرات التقدير	المالي	الأراضي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٣٧٩,٦٦٥,٠٧٩	١١٣,٣,٨٤١	١٩,٥٣,٠٧٧	٢٦,١٨,١٦,٦٥	١٩,١١٧,٢٩٢
٤٤,٢٦٦,١٨٢	٣٩٧,٦٣	٩١٣,٢٠٨	٣٩٧,٦٣	٤٤,٧٥٣
(٣٦,٦٩,٠٠٠)	—	(١٠,٤١,٩٧٥)	(٢,٧٦,٧٨)	(٢,٦٤,٠٣٩)
—	(١٠٥,٦)	(٣,٦٤,٨١,٧٩)	٣٨,٢١,١٠٠	٥,٦٧,٧٦,٦
٤٢٧,٩٣٢	٧٧٧	١٢,٦١٨	١٢,٦١٨	٥٦,٤٧
٣٩٩,٦٨٩,١٩١	١٣٢,٧١٤,٣١٦	١٩,٨١,٠٣١٤	٢٩,٨٦,٠٤٤١	٢٠٩,٠٦٣,٤٦٧
٢٥٥,٨٩١,٣٧	—	—	٢١,٢٩,٧٤,٣٤	١٤,٨٢,٨٦,٣١
١٧١,٦٧,٩١٠	—	—	٣٤,٧٥,٤٤٧	٥١,٥٧,٠٧
(٣٥٦,٨٢٨)	(١٩,٧٦,١٦)	(٣,٣٨,٩٩٩)	١٠,٣٣,٤٨,٠٤	٩,٩٥,٩١٩
٦,٦٩,٤٩,٠٩٢	—	—	—	—
١٣٧,١٤,٣١٦	١٩,٨١,٠٣١٤	٦,١٤,٩٤,٦٧	٥٢,٨٤,٩٣١	١٢,٤٩,٠٥٢
صافي القيمة الدالمة				

شركة حلوانى اخوان (شركة مساهمة مغلقة سعودية)

**ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٧**

٤. مخزون ، صافي

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧٦,٣٨٨,٧٢٤	١٨٠,٥٨٥,٣٨٨	قطع غيار
٧٤٠,٥٨٢,٤٣	٦٩٠,٢٤٨,٠٧٠	مواد أولية
٢٨٠,٣٤٦,٣٦٢	٢٢٠,٣٧٩,٩٣٣	بضاعة جاهزة
٢٠,٦٩٦,٩٨٨	٣٠,٤٤٠,٩٦٢	منتجات تحت التصنيع
٨٠,٠٥٩,٤٤١	٩٠,٢٩٣,٩٣٣	مواد تعبئة وتغليف
١٦٥,١٢١	١٣٧,٦٥٤	مواد أخرى
<u>١٣٠,٧١٤,٨٧٩</u>	<u>١٢٣٠,٨٥,٩٤٠</u>	
<u>(٥٠,٩٤٧,١٥٥)</u>	<u>(٣٠,٩٩٦,٤٤٨)</u>	ناقصا : مخصص بضاعة بطيئة الحركة
<u>١٢٤,٧٦٧,٧٢٤</u>	<u>١١٩٠,٨٩,٤٩٢</u>	
<u>١٠,٧٩٦,٧١٢</u>	<u>٨٠,٣٨١,٢٣٩</u>	بضاعة بالطريق
<u>١٢٥,٨٤٧,٤٣٦</u>	<u>١٢٧,٤٧٠,٧٣١</u>	

٥. ذمم مدينة تجارية ، صافي

تتكون الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٧,٨٥٦,٨٣٧	١٣٣,١٨٩,٧٩٧	ذمم تجارية
<u>(١٠,٧٥٣,٧٣٧)</u>	<u>(٩,٦٧٣,٢٢٠)</u>	ناقصا : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها
<u>١٠٧,١٠٣,١٠٠</u>	<u>١٢٣,٥١٦,٥٧٧</u>	

شركة حلويات اخوان (شركة مساهمة مقلدة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

٦. المعاملات مع الشركات الشقيقة وأرصتها

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الشركات الشقيقة خلال السنتين وأرصتها في ٣١ ديسمبر:

	الرصيد		مبالغ المعاملة		طبيعة المعاملة	مطلوب من شركات شقيقة:
	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٦	٢٠٠٧		
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
٩١٩,٦٥٤	—	—	—	—	بيع بضاعة تامة الصنع	شركة دلة دوليل
١٦,٥٢٥	—	—	—	—	بيع بضاعة والمنتجعات السياحية	شركة دلة للفنادق
٧١٨,٢٧٦	١,١٩٥,٤١٠	٨,١٥٢,١٣٨	٧,٥١١,٨٨١	٨,١٥٢,١٣٨	تامة الصنع الشركة السعودية لصناعة الأغذية (أولكر)	الشركة السعودية لصناعة الأغذية (أولكر)
١,٨٠٨	—	—	—	—	بيع بضاعة الاستثمارية	شركة التوفيق للصناعات الاستثمارية
٩٤,٨٤٧	٦١,٤٥٥	٢١٤,٧٤١	١٩٢,٧٢٩	٢١٤,٧٤١	تامة الصنع مستشفى دلة	مستشفى دلة
<u>٦,٥٦١,٠١٧</u>	<u>١,٠٢٨,٢٤٧</u>	<u>٣٨,٣٨٧,٠٣٣</u>	<u>١٩,٠٨١,٢٠٣</u>	<u>١,٠٢٨,٢٤٧</u>	مواد أولية مشتراء عن طريق الشركة	شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة
<u>٨,٣١٢,١٢٧</u>	<u>٢,٢٨٥,١١٢</u>				صالح الربيع	مطلوب لشركات شقيقة:
<u>—</u>	<u>—</u>	<u>٧٥١,٦٣٧</u>	<u>٥٩٠,٣٦٨</u>		شراء بضاعة تامة الصنع	شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة

شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة مغلقة سعودية)

اوضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

٧. رأس المال

كان رأس المال يتكون من ٤٠٠٠،٠٠٠ حصة قيمة كل حصة ٥٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل ومملوكة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ لكل من:

النسبة المئوية	القيمة ريال سعودي	عدد الحصص	اسم الشرك
%٨٠,٤	١٦٠,٨٠٠,٠٠٠	٣٠٢١٦,٠٠٠	شركة دلة للاستثمار الصناعي
%١٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	محمد عبدالحميد محمود حلواني
%٠٦٠	١٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	شركة حلواني العالمية
%٠٣٠	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	فواز محمد حلواني
%٠٠٦	١٦٢٠,٠٠٠	٢٤٠,٠٠٠	محمد فواز محمد حلواني
%١٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٦٩٩	٤٠,٠٠٠,٦٩٩	المجموع

بتاريخ ١٧/٢/١٤٢٨هـ (الموافق ٢٠٠٧/٣/٧م) ، وافق الشركاء على انتقال بعض الحصص فيما بينهم بالتنازل والبيع وتجزئة الحصص لتصبح قيمة الحصة ١٠ ريال سعودي بدلاً من ٥٠ ريال سعودي بالإضافة إلى بعض التعديلات الأخرى في عقد التأسيس. وقد تم توثيق هذا القرار لدى كاتب العدل بتاريخ ٢٨ ربيع الثاني ١٤٢٨هـ (الموافق ١٥ مايو ٢٠٠٧م). وسيصبح رأس المال الجديد مكون من ٢٠ مليون حصة قيمة كل حصة ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل وموزعة كما يلي:

النسبة المئوية	القيمة ريال سعودي	عدد الحصص	اسم الشرك
%٧٩,٣	١٥٨,٦٠٠,٠٠٠	١٥٨٦٠,٠٠٠	شركة دلة للاستثمار الصناعي
%١٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠	محمد عبدالحميد محمود حلواني
%٥٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	شركة حلواني العالمية
%٥٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	فواز محمد حلواني
%٠٧	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠	محمد فواز محمد حلواني
%١٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٦٩٩	٤٠,٠٠٠,٦٩٩	المجموع

خلال شهر سبتمبر ٢٠٠٧ ، قرر الشركاء تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة ، وقد تم توثيق تعديل عقد التأسيس المتعلق بهذا القرار لدى كاتب العدل بتاريخ ٦ رمضان ١٤٢٨هـ (الموافق ١٨ سبتمبر ٢٠٠٧م). وقد صدر قرار معالي وزير التجارة والصناعة بالموافقة على التحول بتاريخ ١٩ رمضان ١٤٢٨هـ (الموافق ١ أكتوبر ٢٠٠٧م) كما هو مبين في اوضاح رقم (١). وقد أصبح رأس المال موزع كما يلي:

شركة حلواي اخوان (شركة مساهمة مغلقة سعودية)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

٧. رأس المال (النهاية)

اسم المساهم	عدد الأسهم	القيمة ريال سعودي	النسبة المئوية
شركة دلة للاستثمار الصناعي	١٥,٨٦٠,٠٠٠	١٥٨,٦٠٠,٠٠٠	%٧٩,٣
محمد عبدالحميد محمود حلواي	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠
شركة حلواي العالمية	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	%٥٠
فواز محمد حلواي	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	%٥٠
محمد فواز محمد حلواي	١٤,٠٠٠,٠٠٠	١٤٠,٠٠٠,٠٠٠	%٠٦٧
المجموع	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٠٠

٨. احتياطي نظامي

ان نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة يتطلب أن يحول ما نسبته ١٠% من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال. لقد تم تحويل مبلغ ٣,٣٤,٤٠٠ ريال سعودي إلى الاحتياطي النظامي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (مبلغ ٢٠٠,٧). ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦). ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

٩. احتياطي عام

قرر المساهمين اعتباراً من عام ١٩٩٤ تحويل ما نسبته ٥% من صافي الربح السنوي قبل الزكاة والاحتياطي النظامي إلى الاحتياطي العام لمواجهة الحاجة إلى شراء ممتلكات ومعدات في المستقبل. لقد تم تحويل مبلغ ١,٨٧٧,٤٧١ ريال سعودي إلى الاحتياطي العام خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (مبلغ ٢٠٠,٧). ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا بموافقة المساهمين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦).

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

(غير مدقة)

١٠. تسهيلات بنكية

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من أحد البنوك المحلية بحد أعلى ٣٣ مليون ريال سعودي مقابل التوقيع على سندات لأمر عند الطلب بكامل قيمة هذه التسهيلات. يدفع على هذه التسهيلات هامش ربح حسب المعدلات التجارية السائدة. تتضمن هذه التسهيلات تسهيل تورق بقيمة ١٢ مليون ريال سعودي يسدد على أقساط غير متساوية القيمة تبدأ من ٢٠٠٩/٥/٣١ حتى ٢٠٠٧/٧/٣١.

حصلت الشركة التابعة على تسهيلات بنكية من بعض البنوك المصرية بمتوسط سعر .٪ ١٠,٥

١١. مصروفات بيع وتوزيع

ت تكون مصروفات البيع والتوزيع للسندين المنتهيين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢,٩٦٩,٦٠٠	٢٤,٧٥٨,٣٧٧	مرتبات أساسية وبدلات
٤٧٢,٨٨٣	٩٨٦,٦٣٠	صيانة
١٠,٦٤,٤٩٦	٩٥٧,١٢٥	تأمين
٦٦٨,٨٨٤	١٠٧٦,٤٠٩	نقل وتحميل
٩٣٥,٩٩٥	٨٢٨,٠٠٠	تخزين
٤,٦٥١,١٦٨	٤,١٣٢,٢٩٥	سيارات
٥١٥,٨٦٤	٧٠٤,٢٠٨	بريد وهاتف
٤٣١,٨١٣	٣٨٦,٧١٥	كهرباء
٢٦٣,٥٠٠	٢٦١,٧٧١	قرطاسية ومطبوعات
٦١٩,٧٧٣	٥٧٧,٩٣٥	سفريات وماموريات
١٠,٠٨,٤٦١	٢٠٠٣,٧٦٤	إيجارات
٣,٨٤٣,١٠٩	٣,٤٨٤,٢٠٧	استهلاكات
٨,٧٦٣,٣٦٤	٤,٥٢٤,٥٦١	دعاية واعلان
٩,٧٥٥,٢٧٩	٧,٥٧٣,٠٣١	تنشيط مبيعات
٤,١٨٢,٣٠٨	٤,٤٢٠,١٥٠	عمولات توزيع
٤,٨٧١,٧٧٠	٣,٦٠٥,٩١١	جندولات
١,١١٠,٦٢٣	١,١٩٨,٥٩٣	نفقات الفروع
١,٠٥٥,٥٢٣	٢,٨٦٥,١٦٢	مصروفات تصدير
٢,٨٤٤,٤٨٧	٤,٣٦٦,٦٧٨	متعددة
<u>٧٠,٥٢٨,٩٥٠</u>	<u>٦٨,٧١١,٣٢٢</u>	

شركة حلاني اخوان (شركة مساهمة مقللة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

١٢. مصروفات عمومية وادارية

ت تكون المصروفات العمومية والادارية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر بما يلي:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٠٥٥,٥٤٥	١٣,٠٥٦,٤٧٩	مرتبات أساسية وبدلات
١,٦٢٣,١٣١	١,٤٩٣,٧٧٢	صيانة
٣٠٣,٣٦١	١٩٠,٩٤١	تأمين
٦٨٧,٩٣٠	٧٨٧,٩٧٧	بريد وهاتف
٧٠٧,٦٨٨	٧١٠,٩٠٧	كهرباء
٦٣٦,٠١٤	٩٩٩,٥٧٠	سفريات وماموريات
٢٩٥,٤٤٩	١,٢٦٤,٠٢٨	أتعاب مهنية
٧٩٣,٠٣٦	٨١٤,٩٧٣	نفقات الفروع
٢٦٢,٩٣٤	٢٦٢,٤٢٩	قرطاسية ومطبوعات
٧٥٣,٨٧٠	١,٥٠٤,٧٥٣	مكافآت عاملين
٢,٦١٨,٧٦٤	٢,٣٥٢,٥٠٩	استهلاكات
٢,٤٦٨,٦٠٨	٣,٥١٩,٥٦٥	متروعة
<u>٢٥,٢٠٦,٣٣٠</u>	<u>٢٦,٩٥٧,٩٠٣</u>	

١٣. الزكاة

أ) احتساب الزكاة

تم احتساب الزكاة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ طبقاً للقوائم المالية الموحدة وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ طبقاً للقوائم المالية المنفردة (قبل التوحيد):

٢٠٠٦	٢٠٠٧	تعديل الربح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٢,٩٢٤,٧٨٩	٤٢,٨٧٩,٩١١	صافي الربح قبل الزكاة
٦,٢٥٠,٤٤٤	٤,٣٦٥,٩٠٠	المخصصات
<u>٤٩,١٧٥,١٩٣</u>	<u>٤٧,٢٤٥,٨١١</u>	الربح المعدل

شركة حلواي اخوان (شركة مساهمة مقللة سعودية)

ايضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

١٣. الزكاة (تنمية)

أ) احتساب الزكاة (تنمية)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣٨,٨٩٦,٤٢٣	٢٥٧,٨٢٧,٠٩٢	الوعاء الزكوي
٤٩,١٧٥,١٩٣	٤٧,٢٤٥,٨١١	حقوق الشركاء
٣٧,٦٩٥,٧١٩	٣٧,٧٦٠,٧٥٣	صافي الربح المعدل
-	(١١,٨٥٤,٩٥١)	المخصصات
٣٢٥,٧٦٧,٣٣٥	٣٣٠,٩٧٨,٧٠٥	فروق ترجمة القوائم المالية
(٩٥,٥٥٩,٨٧٣)	(١٤٤,١٧٦,٤٩٢)	المجموع
(٥٤,٨٥٤,٩١١)	-	يخصم : ممتلكات ومعدات ، صافي استثمارات
(١٢٠,٩٦,١٣٩)	(١٨,٥٨٥,٣٨٨)	صافي قيمة قطع الغيار
١٦٣,٢٥٦,٤١٢	١٦٨,٢١٦,٨٢٥	الوعاء الزكوي
<u>٤٤٠,٨١,٤١٠</u>	<u>٤,٢٠٥,٤٢١</u>	الزكاة بنسبة %٢,٥

ب) حركة مخصص الزكاة للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

٢٠٠٦	٢٠٠٧	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٩٥٥,٥٤٠	٤,١٢٢,١٩٦	الرصيد في بداية السنة
٤,٠٨١,٤١٠	٤,٢٠٥,٤٢١	المكون خلال السنة
(٣,٩١٤,٧٥٤)	(٣,٧٣٥,٥٥٧)	المدفوع خلال السنة
٤,١٢٢,١٩٦	٤,٥٩٢,٠٦٠	الرصيد في نهاية السنة

ج) الوضع الزكوي:

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل والربط الزكوي عن الأعوام ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ و طالبت الشركة بفروقات زكوية بمبلغ ١,٧٢٢,٢٤٣ ريال سعودي. سددت الشركة الفروقات الزكوية واعتبرت على الربط الزكوي الذي ما زال قيد الدراسة. ترى إدارة الشركة أن نتيجة هذا الاعتراض ستكون لصالح الشركة ، ولذلك تم اظهار مبلغ فروقات الزكاة المدفوعة كخدمة الزكاة والدخل لحين صدور قرار لجنة الاعتراض. قدمت الشركة اقرارها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وحصلت على الشهادة المقيدة ولم تستلم الشركة الربط الزكوي النهائي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ حتى الآن.

اوضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦

١٤. الالتزامات المحتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ على الشركة التزامات محتملة تتمثل في:

* اعتمادات مستديمة قائمة بمبلغ ٧,٧٠٦,٢٣٣ ريال سعودي (مبلغ ١٦,٥٢٠,٢٧٣ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦) لم يدفع عنها تأمينات.

* خطابات ضمان قائمة بمبلغ ٧٠,٥٩٩ ريال سعودي لم يدفع عنها تأمينات (مبلغ ٤١٢,٧٣٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ دفع عنها تأمينات بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ ريال سعودي).

* خطابات ضمان ملاحية قائمة بمبلغ ٣٩٢,٣٧٠ ريال سعودي دفع عنها تأمينات بمبلغ ٧٠,٥٩٩ ريال سعودي (مبلغ ٧٠٩,٢٤٩ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ دفع عنها تأمينات بمبلغ ٢٠٥,٥٤٧ ريال سعودي).

١٥. ادارة المخاطر

مخاطر أسعار العمولات

يتمثل خطر العمولات في تغير أسعار العمولة على مدionية الشركة للبنوك والتي بلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٢٠٠٧ ٥١,٤٤٧,٤٥١ ريال سعودي (مبلغ ٤٥,٤٠٢,٨٧٣ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦) ، وقد بلغت العمولات والمصروفات التمويلية المتعلقة بهذه المديونية مبلغ ٣,٧١٠,٦٥٦ ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (مبلغ ٣,٧٦٤,٢٥٦ ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦). وللحذر من هذه المخاطر فإن ادارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لارصدة البنوك الدائنة ، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار العمولة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذي يحد من خطر العمولات.

مخاطر الائتمان

تقوم الشركة بالحد من مخاطر الائتمان المتعلقة بعملياتها وذلك بوضع حدود للائتمان مع العملاء ومراقبة الذمم المدينة القائمة. وبالنسبة لكتاب العملاء ، يتم الحصول على خطاب اعتماد أو ضمانات بنكية حسب ما هو ملائم من أجل ادارة مخاطر الائتمان. وبتاريخ قائمة المركز المالي لم يتم تحديد أي تركيز هام في مخاطر الائتمان من قبل الادارة.

تقوم الشركة ببيع منتجاتها لعدد كبير من تجار الجملة والتجزئة. بلغت نسبة أكبر ١٠ عملاء %٤٩,٤ من الذمم المدينة القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (%٤٩,٨ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦).

**ايضاحات حول القوائم المالية
٣١ ديسمبر ٢٠٠٦**

١٥. ادارة المخاطر (نهاية)

مخاطر السيولة

تقوم الشركة بالحد من مخاطر السيولة وذلك بالتأكد من توفر التسهيلات الائتمانية. تنص شروط البيع الخاصة بالشركة بأن يتم سداد المبالغ خلال ٦٠ إلى ٩٠ يوماً من تاريخ البيع. تسدد الذمم الدائنة التجارية ، في العادة ، خلال ٦٠ يوماً من تاريخ الشراء.

مخاطر العملات

فيما عدا رصيد الدائنين التجاريين وقدره ٩,٣٤٥,٥٧٤ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (مبلغ ١٥,٣٣١,٤٦٨ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦) المستحق بعملات أجنبية ، وخاصة بالدولار الأمريكي ، فإن الشركة لا تتعرض لمخاطر عملات هامة. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مقابل الدولار الأمريكي ، فإن الارصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة.

١٦. القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بموجبها تبادل موجودات ما أو سداد مطلوبات ما بين أطراف راغبة في ذلك وبشروط تعامل عادل. تتكون الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

ت تكون الموجودات المالية الخاصة بالشركة من الارصدة لدى البنوك والندى في الصندوق والمدينيين ، بينما تتكون المطلوبات المالية من الدائنين والمصروفات المستحقة الدفع. ان القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف كثيراً عن قيمتها الدفترية.

١٧. اعادة التصنيف

لقد تم اعادة تصنيف بعض ارصدة القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ لتنمسي مع التصنيف المستخدم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.