

شركة حلويي اخوان
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
وتقدير مراجع الحسابات



pwc

شركة حلوي اخوان
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

صفحة

- ١ تقرير مراجعى الحسابات
- ٢ قائمة المركز المالى الموحدة
- ٣ قائمة الدخل الموحدة
- ٤ قائمة التدفقات النقدية الموحدة
- ٥ قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
- ٦ - ٣٣ إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

المحترمين

إلى السادة/ المساهمين
شركة حلواي اخوان
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة حلواي اخوان ("الشركة") وشركتها التابعة (مجمعين "المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والقوائم الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٦) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية الموحدة هي مسؤولية إدارة المجموعة. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا براجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب مما تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختياري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل وال المشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ونتائج أعمالها وتغيراتها النافية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والملازمة لظروف المجموعة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية الموحدة.

برايس وترهاوس كوبرز

ابراهيم رضا حبيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٨٣



١٧ ربیع الثانی ١٤٣٥ھ
(٢٠١٤) فبراير

شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

كما في ٣١ ديسمبر		ايضاح	الموجودات
٢٠١٢	٢٠١٣		
١٤٤,١٠٥,٤٥٠	١١٣,٤٩٢,٤٤٥	٤	موجودات متداولة
١١٥,٠١٢,٠٩٥	١٠٥,٩١٥,٠١٨	٥	نقد وما يعادله
١٨٠,٧٧٢,٢٣٩	٢٢٥,٨٣٧,٨٧٨	٦	نسم مدينة، صافي
١٦,٢٥٠,٢٨١	١٦,٤٧٥,٥٥٥	٧	مخزون، صافي
١,٠٦٣,٦٥٩	٧٨٦,٢٤٧	١٢	مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
<u>٤٥٧,٢٠٣,٧٢٤</u>	<u>٤٦٢,٥٠٧,١٤٣</u>		مطلوب من أطراف ذات علاقة، صافي
			مجموع الموجودات المتداولة
٢٨٨,٠٢٦,٢٥٢	٣٦٨,٣٣٠,٩٣٦	٨	موجودات غير متداولة
<u>٧٤٥,٢٢٩,٩٧٦</u>	<u>٨٣٠,٨٣٨,٠٧٩</u>		ممتلكات ومصنع ومعدات، صافي
			مجموع الموجودات
			المطلوبات
١,٣٢٤,٠٧٩	٨٧٦,٩٦٢	٩	مطلوبات متداولة
٣,٨٩٦,٣٥٠	١٧,٢٦٢,٦٩٥	١٠	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
٦١,٦٨٦,٣٨٤	٨١,٦٩٣,٨١٩	١١	عقود مرابحات إسلامية
١,٦٦٦,٥١٧	١,٢١٢,٥٤٨	١٢	نسم دائنة
٥١,٥٥٦,٢٣٨	٥٣,٩١٣,٢٩٧	١٣	مطلوب لأطراف ذات علاقة
٩,٥٤٨,٠١٩	٨,٩٧٦,٥٨٦	١٤	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
<u>١٢٩,٦٧٧,٥٨٧</u>	<u>١٦٣,٩٣٥,٩٠٧</u>		مخصص زكاة
			مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢٢,٣٦٣,٣٠٢	٥١,٢٧٩,١٢٤	٩	قرض طويل الأجل
٢,١٢٥,٠٥٨	٤,٠٢٦,٦٥٤	١٤	ضريبة مؤجلة
٢٨,٩٨٨,٨٢٤	٣٠,٥٦٢,٦٣٦	١٥	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>٥٤,٤٧٧,١٨٤</u>	<u>٨٥,٨٦٨,٤١٤</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
١٨٤,١٥٤,٧٧١	٢٤٩,٨٠٤,٣٢١		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
٢٨٥,٧١٤,٣٠٠	٢٨٥,٧١٤,٣٠٠	١٦	رأس المال
١٣٣,٩١٨,٤٢٨	١٤٢,٨٥٧,١٥٠	١٧	احتياطي نظامي
(٢٦,٧٨٩,٧٧٨)	(٤٠,٠٠٥,٤٨٤)		تعديلات ترجمة القوائم المالية للشركة التابعة
١٦٨,٢٣٢,٢٠٥	١٩٢,٤٦٧,٧٩٢		أرباح مبقة
<u>٥٦١,٠٧٥,٢٠٥</u>	<u>٥٨١,٠٣٣,٧٥٨</u>		مجموع حقوق المساهمين
<u>٧٤٥,٢٢٩,٩٧٦</u>	<u>٨٣٠,٨٣٨,٠٧٩</u>		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
		٢٦	إرتباطات رأسمالية والتزامات محتملة وتعهدات

تشير الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الموحدة المقصود المنشورة (رئيس) **محمد يحيى الدسوقي** **القابضة**
 ٢. **حسان محمد صدقي** **رئيس**

شركة حلوي اخوان
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

٢٠١٢

٢٠١٣

إيضاح

٨٩٢,١٧٦,١١٨	٩٥٨,٠٩٧,٥٨٧	١٨	المبيعات
(٦١٤,٤٦٦,٩١١)	(٦٧١,٤٠٠,٠٦٤)		تكلفة المبيعات
٢٧٧,٧٠٩,٢٠٧	٢٨٦,٦٩٧,٥٢٣		إجمالي الربح
(١٠٣,٣٤٧,٨٧٠)	(١٠٣,٤٩٩,٥٤٩)	١٩	مصروفات تشغيلية:
(٤٦,٨٣٥,٩٩١)	(٤٥,٢٢٧,٤٧٩)	٢٠	بيع وتسويق
(٤,٣٣٣,٩٤٢)	(٢,٧٤٥,١٠٧)	٥	عمومية وإدارية
(٢,٥٧٥,٦٨٤)	(٣,٦٤٩,٥٧١)	٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٢٠,٦١٥,٧٢٠	١٣١,٥٧٥,٨١٧		مخصص بضاعة بطيئة الحركة والمتقادمة
 	 	 	صافي ربح التشغيل
(٢,٩٤٥,٣٩١)	(٩٣٦,٩٣٣)		إيرادات (مصروفات) أخرى
١,٢١٨,٠٠١	-		نفقات تمويلية
٢,٨٧٢,٠٩٤	٣,٩٧٥,٧٥٩	٢١	إيرادات ودائع لأجل
(٢,٧١٦,٨٨٣)	(٣,٣٧٢,٦٣٥)		إيرادات أخرى
١١٩,٠٤٣,٥٤١	١٣١,٢٤٢,٠٠٨		مصروفات أخرى
 	 	 	صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
(٩,٥١٥,٢٤٤)	(٨,٧٥٥,٩٤٦)	١٤	الزكاة
(٢٢,٥٢٤,٩٩٣)	(٢٩,٩٦٨,٨٩٣)	١٤	ضريبة الدخل الأجنبية
٨٧,٠٠٣,٣٠٤	٩٢,٥١٧,١٦٩		صافي الربح للسنة
٤,٢٢	٤,٦١	٢٣	ربحية السهم للسنة من:
٣,٠٥	٣,٢٤	٢٣	• صافي ربح التشغيل
 	 	 	• صافي الربح للسنة

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الموحدة

المنتهى بـ رئيس لجنة
المحاسبة
م. صالح محمد حفظ

مدير إدارة الماليه
سالم
١٤ - جعفر محمد صالح بعد

شركة حلوي اخوان
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١٣

إيضاح

١١٩,٠٤٣,٥٤١	١٣١,٢٤٢,٠٠٨		
٢٣,٩٩٩,٦٧٣	٢٥,٣٣٩,١٤٩	٨	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
٢,٥٧٥,٦٨٤	٣,٦٤٩,٥٧١	٦	صافي الربح للسنة قبل الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية
٤,٣٣٣,٩٤٢	٢,٧٤٥,١٠٧	٥	تعديلات لبيان غير نقدية
١,٨٤٢,٥٠٣	٢,٦٢٧,٨٢٩		استهلاك
٧٤٤,٦٤٦	١,٥٧٣,٨١٢	١٥	مخصص بضاعة بطينة الحركة والمتقدمة
(٤٢٩,٨٨١)	(١,٦٥٧,١٠٨)	٢١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٩٤٥,٣٩١	٩٣٦,٩٣٣		مخصص مطالبات أخرى
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي أرباح بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
			نفقات تمويلية
			<u>تغيرات في رأس المال العام</u>
(١١,٨٠٣,١٠٨)	٦,٠٩٣,٤٠٩		ذمم مدينة
١,٥٨٢,٦٥٩	(٣٣٨,٠١٢)		مطلوب من / إلى جهات ذات علاقة
(٦,٥١٢,٨٩٢)	(٥٠,٩٧٠,٥٨١)		مخررون
(٢٦٨,٥٧٤)	(٣٣٧,٥٣١)		مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٤,٦٢٩,٩٠٢	١٨,٨١٣,٥١٨		ذمم دائنة
٦٢٩,١٥٢	(٤,٧٩١,٥٣٥)		مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
(٨,٧٩٩,١١١)	(٩,٣٢٧,٣٧٩)		زكاة مدفوعة
(١٨,١٢٠,٠٠٢)	(٢٤,٩٩٨,٨٤٣)	١٤	التغير في ضريبة دخل، صافي
<u>١١٦,٣٩٣,٥٢٥</u>	<u>١٠٠,٦٠٠,٣٤٧</u>		صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٤٨,٤٨٨,٤٩٧)	(١١٢,٦١١,٣٢٤)	٨	إضافات ممتلكات ومصنع ومعدات
١,٠٤٩,٩٥٧	١,٩٣٢,٥٤١		متحصلات من بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
<u>(٤٧,٤٣٨,٥٤٠)</u>	<u>(١١٠,٦٧٨,٧٨٣)</u>		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	٢٥	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٤,٠١٢,١٢٤	١٧,٥٦٢,٩٩٨		عقود مرابحات إسلامية
(٥٧,١٤٢,٨٦٠)	(٥٧,١٤٢,٨٦٠)	٢٤	توزيعات أرباح
١١,٥١٧,٠٠٠	٢٧,٣٤٧,٠٠٠		متحصلات من قرض طويل الأجل
(٤٣,٨١٣,٧٣٦)	(١٤,٤٢٢,٨٦٢)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
٢٥,١٤١,٢٤٩	(٢٤,٥١١,٢٩٨)		صافي التغير في النقد وما يعادله
(٢,١١٦,٦٧٣)	(٦,١٠١,٧٠٧)		أثر التغير في سعر التحويل على النقد وما يعادله
١٢١,٠٨٠,٨٧٤	١٤٤,١٠٥,٤٥٠	٤	النقد وما يعادله كما في بداية السنة
١٤٤,١٠٥,٤٥٠	١١٣,٤٩٢,٤٤٥	٤	النقد وما يعادله كما في نهاية السنة
			جدول تكميلي لمعلومات غير نقدية
٤,٤٠٦,٩٣١	١٣,٢١٥,٧٥٦		أثر التغير في سعر التحويل الناتج عن ترجمة القوائم المالية للشركة التابعة
٤٩٠,٦٣١	١٢١,٧٠٥		إطفاء رسوم تمويلية لقرض طويل الأجل محمله على
٢٤٥,٩٠٨	٢,٥٢١,٦٨٠	٥	ممتلكات ومصنع ومعدات
٣,٤٣٥,١٧٥	٨٩٢,٤١٤		شطب مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
			شطب مخررون

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الموحدة

شركة حلوي اخوان
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

مجموع حقوق المساهمين	فروقات تحويل عملات أجنبية	أرباح مبقة	احتياطي اتفافي	احتياطي نظامي	رأس المال	إيضاح	
٥٦١,٠٧٥,٢٠٥	(٢٦,٧٨٩,٧٢٨)	١٦٨,٢٣٢,٢٠٥	-	١٣٣,٩١٨,٤٢٨	٢٨٥,٧١٤,٣٠٠		١ يناير ٢٠١٣
٩٢,٥١٧,١٦٩	-	٩٢,٥١٧,١٦٩	-	-	-		صافي الربح للسنة
-	-	(٨,٩٣٨,٧٢٢)	-	٨,٩٣٨,٧٢٢	-		محول إلى الاحتياطي النظامي
(١٣,٢١٥,٧٥٦)	(١٣,٢١٥,٧٥٦)	-	-	-	-	٢٤	فرق التحويل الناتج عن ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
(٥٧,١٤٢,٨٦٠)	-	(٥٧,١٤٢,٨٦٠)	-	-	-		توزيعات أرباح
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	٢٥	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
<u>٥٨١,٠٣٣,٧٥٨</u>	<u>(٤٠,٠٠٥,٤٨٤)</u>	<u>١٩٢,٤٦٧,٧٩٢</u>	<u>-</u>	<u>١٤٢,٨٥٧,١٥٠</u>	<u>٢٨٥,٧١٤,٣٠٠</u>		<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٣</u>
٥٣٧,٨٢١,٦٩٢	(٢٢,٣٨٢,٧٩٧)	١٤٠,٢٦٦,٩٩٥	٩,٠٠٥,٠٩٦	١٢٥,٢١٨,٠٩٨	٢٨٥,٧١٤,٣٠٠		١ يناير ٢٠١٢
٨٧,٠٠٣,٣٠٤	-	٨٧,٠٠٣,٣٠٤	-	-	-		صافي الربح للسنة
-	-	(٨,٧٠٠,٣٣٠)	-	٨,٧٠٠,٣٣٠	-		محول إلى الاحتياطي النظامي
-	-	٩,٠٠٥,٠٩٦	(٩,٠٠٥,٠٩٦)	-	-		محول إلى الأرباح المبقة
(٤,٤٠٦,٩٣١)	(٤,٤٠٦,٩٣١)	-	-	-	-	٢٤	فرق التحويل الناتج عن ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية
(٥٧,١٤٢,٨٦٠)	-	(٥٧,١٤٢,٨٦٠)	-	-	-		توزيعات أرباح
(٢,٢٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	-	-	-	٢٥	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
<u>٥٦١,٠٧٥,٢٠٥</u>	<u>(٢٦,٧٨٩,٧٢٨)</u>	<u>١٦٨,٢٣٢,٢٠٥</u>	<u>-</u>	<u>١٣٣,٩١٨,٤٢٨</u>	<u>٢٨٥,٧١٤,٣٠٠</u>		<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٢</u>

تعتبر الإيضاحات من رقم ١ إلى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية الموحدة

**شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)**
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

- ١ - **معلومات عامة**

ت تكون شركة حلواني اخوان ("الشركة") وشركتها التابعة (مجمعتين "المجموعة") من شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية) وشركة حلواني اخوان - مصر (شركة مساهمة مغلفة مصرية). تقوم الشركة بتصنيع وتعبئة وتجارة الجملة والتجزئة في المنتجات الغذائية.

الشركة هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٥٧٠٢ في مدينة جدة بتاريخ ١١ ربيع الثاني ١٣٨٨ هـ (الموافق ٧ يوليو ١٩٦٨ م).

تضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة القوائم المالية للشركة وشركة حلواني اخوان مصر - شركة مساهمة مغلفة مصرية، وهي شركة مملوكة بالكامل للشركة. ويتمثل نشاط الشركة التابعة في تصنيع وتعبئة كافة المواد الغذائية.

تم إعتماد هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١٤.

- ٢ - **ملخص السياسات المحاسبية الهامة**

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة ثم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك.

١-٢ **أسس الإعداد**

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية ووفقاً لمبدأ الإستحقاق المحاسبي، وطبقاً للمعايير المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ **تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة**

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، و كذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية لبعض البنود. يتم تقييم التقديرات و الافتراضات بشكل مستمر و هي مبنية على خبرة سابقة و عوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية و التي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم المجموعة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادرًا ما تتساوى مع النتائج الفعلية. تمت مناقشة التقديرات و الافتراضات أدناه ذات المخاطر التالية التي قد ينتج عنها تعديلات جوهرية في القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية اللاحقة:

شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

- ٤

٤-١ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٤-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة (تتمة)

(ا) مخصص حسابات مشكوك في تحصيلها

يتم تكوين مخصص لحسابات المدينين التجاريين المشكوك في تحصيلها عند وجود دليل موضوعي بأن المجموعة لن تستطع تحصيل المبالغ المستحقة وفقاً للشروط الأساسية لحسابات المدينين. ويتم أخذ البنود التالية بعين الاعتبار لتحديد وجود هبوط في حسابات المدينين، تعرض المدين لصعوبات مالية أو احتمال إفلاسه أو إعادة هيكلة مالية أو صعوبة أو تأخر في سداد الدفعات المستحقة. ويتم عمل تقديرات منفصلة لحسابات الفردية الجوهرية. وبالنسبة للمبالغ المستحقة غير الجوهرية إفرادياً، فإن يتم عمل التقديرات بشكل جماعي ويتم تكوين مخصص بناءً على الوقت ومعدلات التحصيل السابقة.

(ب) الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمصنع والمعدات

يتم تقييم الأعمار الإنتاجية للممتلكات والمصنع والمعدات للمجموعة من قبل الإدارة مرة على الأقل في نهاية كل سنة مالية. في حالة اختلاف العمر الإنتاجي المتوقع للأصل عن التوقعات السابقة، يتم إحتساب التغيرات كتغيرات في التقديرات المحاسبية وتحمل على قائمة الدخل الموحد. قد يكون لهذه التقديرات تأثير جوهري على القيمة الدفترية للممتلكات والمصنع والمعدات وعلى مبلغ الاستهلاك المحمول على قائمة الدخل الموحدة.

(ج) مخصص مخزون للبضاعة المتقدمة

تقوم المجموعة بقيد مخصص للبضاعة المتقدمة. تعتمد تقديرات صافي القيمة القابلة للإسترداد للبضاعة على الأدلة الموثوقة بتاريخ إجراء تلك التقديرات. تأخذ تلك التقديرات بعين الاعتبار التقلبات في الأسعار أو التكاليف التي تتعلق مباشرة بالأحداث اللاحقة بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة إلى المدى الذي تكون فيه تلك الأحداث مؤيدة لظروف الراهنة كما في نهاية السنة.

٤-٣ استثمار في شركات تابعة

إن الشركات التابعة هي تلك المنشآت التي لدى المجموعة القدرة على توجيه سياستها المالية والتشغيلية للحصول على منافع إقتصادية وعادة ما تكون مصحوبة بإمتلاك أكثر من نصف عدد الأسهم التي لها حق التصويت. يتم الأخذ بعين الاعتبار وجود وتأثير الأسهم المتوقعة التي لها حق التصويت حالياً أو التي يمكن تحويلها، وذلك عند تقييم ما إذا كانت المجموعة تسيطر على منشأة أخرى. يتم توحيد الشركات التابعة من تاريخ إنقال السيطرة للمجموعة، كما تتوقف عملية التوحيد من تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة.

يتم استخدام طريقة الشراء المحاسبية لقيد عملية إقتناص الشركات التابعة. يتم تحديد تكلفة الإقتناص على أساس القيمة العادلة للموجودات ~~المشتراة، أو المطلوبات~~ التي تم تكبدها أو تلك التي يتم تحملها كما في تاريخ الإقتناص، بالإضافة إلى التكاليف المباشرة المرتبطة بالإقتناص. يتم قيد الزيادة في تكلفة الإقتناص عن القيمة العادلة لحصة المجموعة في صافي الموجودات القابلة للتحديد ~~المقتناة~~ شهرة.

**شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)**
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع البالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

- ٢ - **ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)**

٣-٢ استثمار في شركات تابعة (تتمة)

يتم قيد الشهرة الناتجة من إقتناء شركات تابعة ضمن بند "الموجودات غير الملموسة" في قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة. يتم اختبار الشهرة سنويًا للتحقق من وجود إنخفاض دائم في قيمتها أم لا ويتم قيدها بباقي التكالفة بعد خصم خسائر الإنخفاض في القيمة، إن وجدت.

يتم استبعاد المعاملات والأرصدة والأرباح غير المحققة الناتجة عن تلك المعاملات وكذلك الأرصدة المتعلقة لها عند التوحيد بين شركات المجموعة. ويتم كذلك استبعاد الخسائر غير المحققة. يتم تغيير السياسات المحاسبية للشركات التابعة عند الضرورة لتنماشى مع السياسات المحاسبية المعتمدة من قبل المجموعة.

٤-٢ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

إن القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات.
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقدير الأداء.
- تتوفّر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

ليس لدى الشركة قطاعات تشغيلية مختلفة حيث أن نشاط الشركة ونشاط الشركة التابعة متماشيان.

(ب) القطاع الجغرافي

إن القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئات اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى (أنظر إيضاح ١٨).

شركة حلوانى اخوان
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٥-٢ العمليات الأجنبية

(أ) العمالة الرئيسية

تطهر البنود في القوائم المالية الموحدة للمجموعة بالريال السعودي وهي العمالة الرئيسية للقوائم المالية الموحدة للمجموعة.

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة عن تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية العام ضمن قائمة الدخل الموحدة.

(ج) شركات المجموعة

يقيد الناتج عن تحويل المركز المالي ونتائج الأعمال للشركة الأجنبية التابعة، والتي تكون عملتها الرئيسية غير الريال السعودي، إلى الريال السعودي كما يلي:

١. تحول الموجودات والمطلوبات لقائمة المركز المالي بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.
٢. تحول الإيرادات والمصروفات لقائمة الدخل على أساس متوسط سعر الصرف.
٣. تحول بنود حسابات حقوق الملكية للشركة التابعة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ نشأة كل بند.

تدرج التعديلات المتراكمة الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للشركة الأجنبية التابعة إلى الريال السعودي كبند منفصل ضمن حقوق المساهمين.

عند استبعاد أو بيع جزء من الاستثمار في الشركة الأجنبية التابعة، يتم قيد فروق تحويل العملات الأجنبية المقيدة سابقاً في حقوق المساهمين وذلك في قائمة الدخل الموحدة كجزء من ربح أو خسارة الاستبعاد أو البيع.

٦-٢ نقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل الأخرى عالية المرونة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء

**شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)**
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

- ٢ - **ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)**

٧-٢ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للفواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن المجموعة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بمحض الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل الموحدة. عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقييد أي مبلغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن في قائمة الدخل الموحدة.

٨-٢ مخزون

يقييد المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للإسترداد، أيهما أقل. تحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. إن تكلفة بضاعة تامة الصنع وتحت التصنيع تتضمن تكلفة المواد الأولية والعماله ومصروفات التصنيع غير المباشرة. ويتم تكوين مخصص لقاء قطع الغيار بطيئة الحركة والمتقدمة.

إن صافي القيمة القابلة للإسترداد هو سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادلة بعد خصم تكاليف استكمال العملية ومصروفات البيع.

٩-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات

تظهر الممتلكات والمصنع والمعدات بالتكلفة بعد خصم الإستهلاكات المتراكمة وأي انخفاض دائم ماعدا إنشاءات تحت التنفيذ والتي تظهر بالتكلفة. لا يتم إستهلاك الأرضي. يحمل الاستهلاك على قائمة الدخل الموحدة على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

عدد السنين

٣٣ - ٢٠

١٠ - ٤

١٥ - ١٠

١٠ - ٤

٨ - ٤

مباني

أجهزة حاسب آلي وبرامج

آلات ومصنع ومعدات

أثاث ومعدات مكتبية

سيارات وشاحنات

شركة حلوي اخوان
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

- ٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

٩-٢ ممتلكات ومصنع ومعدات (تتمة)

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيد في قائمة الدخل الموحدة.

تقيد مصروفات الصيانة والإصلاحات العادية التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل في قائمة الدخل الموحدة عند تكبدها. يتم رسملة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

١٠-٢ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها حيث تتواجد تدفقات نقية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الموجودات غير الملموسة، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ يتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على الأقل يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كأيرادات في قائمة الدخل الموحدة. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الموجودات غير الملموسة.

١١-٢ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى المجموعة أو لا.

١٢-٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى المجموعة الالتزام قانوني حالياً أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الالتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٣-٢ الزكاة وضريبة الدخل الأجنبية

تُخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة"). يحمل مخصص ضريبة الدخل الأجنبية المتعلقة بالشركة التابعة على قائمة الدخل في القوائم المالية الموحدة المرفقة. يحمل مخصص الزكاة للمجموعة على قائمة الدخل الموحدة. يتم المحاسبة عن المبالغ الإضافية التي تستحق بموجب التسويات النهائية، إن وجدت، عند تحديدها.

تقوم الشركة وشركتها التابعة في المملكة العربية السعودية باستقطاع ضرائب بعض المعاملات مع أطراف غير مقيمة في المملكة العربية السعودية وذلك حسب متطلبات قانون ضريبة الدخل السعودي.

تُخضع الشركة التابعة لضرائب الدخل في جمهورية مصر العربية. تتحمل ضرائب الدخل على قائمة الدخل الموحدة.

يتم إثبات موجودات ضريبة الدخل المتعلقة بالخسائر المدورة وكافة الفروقات المؤقتة بين الإيرادات المالية والدخل الخاضع للضريبة إلى الحد الذي يحتمل عنده توفر دخل مستقبلي خاضع للضريبة لمقابلة تلك الخسائر الضريبية المدورة والفوائد المؤقتة. يتم إثبات مطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة المتعلقة بالفوائد الجوهيرية المؤقتة إلى المدى الذي يكون فيه من المتوقع أن يكون الدخل الخاضع للضريبة مستقبلاً. يتم تحديد ضرائب الدخل المؤجلة باستخدام نسب ضريبية مطبقة بتاريخ قائمة المركز المالي والتي يتوقع تطبيقها عند تحقق مبالغ أصول ضريبة الدخل المؤجلة أو عند تسديد التزامات ضريبة الدخل المؤجلة.

١٤-٢ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحمل على قائمة الدخل الموحدة. يتم إحتساب مبلغ الإلتزام على أساس القيمة الحالية للإمتيازات المكتسبة التي تحق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة. يتم إحتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدمتهم المتراكمة، كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

تقوم الشركات التابعة الأجنبية بتكون مخصص مقابل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين ومزايا أخرى وذلك وفقاً لقوانين الدولة التي تستثمر فيها نشاطها، إن وجد. لا توجد خطط تقاعد ممولة أو غير ممولة للشركة التابعة.

**شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)**
**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣**
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

١٥-٢ الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات عند تسليم المنتجات وقبولها من قبل العملاء (عند الانتقال الفعلي لمخاطر ومنافع ملكية البضاعة إلى العميل). يتم قيد الإيرادات بالصافي بعد الخصومات ومردودات المبيعات وبعد استبعاد المبيعات بين أعضاء المجموعة، إن وجدت.

١٦-٢ مصروفات بيع وتسويق ومصروفات عمومية وإدارية

تشتمل مصروفات البيع والتسويق والعمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي تكون تحديداً غير مرتبطة بتكلفة المبيعات وفقاً للمعايير المحاسبية المعترف بها. توزع بعض التكاليف الأخرى بين تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتسويق والعمومية والإدارية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

١٧-٢ رسوم/نفقات تمويلية

يتم رسملة الرسوم/ النفقات التمويلية المتعلقة مباشرة بإنشاء الأصل الثابت خلال فترة الإنشاء حتى استكمال إعداد هذا الأصل للغرض المحدد له. جميع الرسوم/ النفقات التمويلية بعد هذه الفترة يتم تحميلاها على قائمة الدخل الموحدة.

١٨-٢ أرباح موزعة

تقيد الأرباح الموزعة في القوائم المالية الموحدة في الفترة التي يتم الموافقة عليها من قبل مساهمي الشركة.

١٩-٢ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحويل المصروفات المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل الموحدة على مدى فترة الإيجار.

٢٠-٢ إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف المبالغ في القوائم المالية الموحدة المقارنة لعام ٢٠١٢ لكي تتوافق مع عرضها لعام

١٣

**شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)**
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٣ - **القيمة العادلة للأدوات المالية وإدارة المخاطر**

إن أنشطة المجموعة قد تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (مخاطر أسعار الفائدة ومخاطر السيولة ومخاطر الإئتمان ومخاطر العملة ومخاطر الأعمال ومخاطر أسعار المواد الخام).

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز المالي نقد وما يعادله وذمم مدينة ومطلوب من وأطراف ذات علقة وفرض طويل الأجل وعقود مرابحات إسلامية وذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى. إن الطرق المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

١-٣ القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذات دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. حيث أنه يتم تجميع الأدوات المالية للمجموعة على أساس طريقة التكلفة التاريخية، فيما عدا المشتقات المالية والتي يتم قياسها بقيمتها العادلة، قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

يتم إجراء المقاصلة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون للمجموعة حقاً قانونياً في إجراء المقاصلة والتي للتسوية على أساس المقاصلة أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

٢-٣ مخاطر أسعار الفائدة

لا يوجد لدى المجموعة التزامات تنتج عنها فائدة، أما موجوداتها المالية فيتم استثمارها بطريقة تتوافق مع الشريعة الإسلامية وبالتالي فإن المجموعة غير معرضة لمخاطر أسعار الفائدة.

٣-٣ مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة 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.

ت تكون المطلوبات المالية للمجموعة من قرض لأجل وذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى ومطلوبات لجهات ذات علاقتهم عقود مرابحات إسلامية ومخصص زكاة. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة وتتوقع المجموعة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

- ٣ - القيمة العادلة للأدوات المالية وإدارة المخاطر (تتمة)

٤-٣ مخاطر الإنتمان

تتمثل مخاطر الإنتمان في اخفاق طرف في أداء مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر لخسارة مالية، تعمل المجموعة على الحد من مخاطر الإنتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود إنتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة والحصول على خطابات ضمان واعتمادات مستندية كضمان من بعض العملاء. يمثل أكبر عشرة عملاء ٤٨٪ من الذمم المدينة القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٤٤٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢). يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف إنتماني مرتفع. كما تقييد الذمم المدينة بعد حسم مخصص الديون المشكوك فيها.

فيما يتعلق بمخاطر الإنتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للمجموعة بما في ذلك النقد وما يعادله والموجودات الأخرى والمطلوب من جهات ذات علاقة وتعرض المجموعة للمخاطر الناشئة عن تعذر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد فإن أقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

٤-٤ مخاطر العملة

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن المجموعة معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية، بالإضافة إلى أسعار صرف الجنيه المصري حيث أن ٥١٪ من إيرادات المجموعة تأتي من إيرادات الشركة التابعة حلواني اخوان مصر كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (٥١٪)، يتم قيد أثر هذه التعرضات في بند منفصل في حقوق المساهمين في القوائم المالية الموحدة المرفقة. لم تقم المجموعة بإجراء أية معاملات جوهرية خلاف الريال السعودي والدولار الأمريكي والجنيه المصري خلال الفترة. ونظرا لأن سعر الريال السعودي مثبت تجاه الدولار الأمريكي فلم تكن المجموعة معرضة لأي مخاطر عملة هامة.

٤-٥ 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، بالإضافة إلى الأخطار الناتجة عن الأوضطرابات السياسية التي تتعرض لها جمهورية مصر العربية وتتأثيرها المحتمل على نتائج أعمال المجموعة.

٤-٦ مخاطر أسعار المواد الخام

تستخدم المجموعة مواد خام مختلفة كمدخلات إنتاج في عملياتها الانتاجية وتتخضع هذه المواد الخام للتذبذب الأسعار مما قد يؤثر على نتائج أعمال المجموعة، والتقليل من هذه المخاطر تقوم إدارة المجموعة بمراقبة أسعار المواد الخام وتتخذ القرارات المناسبة للشراء حسب توقعات الأسعار

العنوان

٢٢

شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - نقد وما يعادله

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	<u>إيضاح</u>
٩٣,٤٣٩,٥٢٤	٦١,٣٩٨,٤٣١	نقد في الصندوق ولدى البنوك
<u>٥٠,٦٦٥,٩٢٦</u>	<u>٥٢,٠٩٤,٠١٤</u>	ودائع قصيرة الأجل
<u>١٤٤,١٠٥,٤٥٠</u>	<u>١١٣,٤٩٢,٤٤٥</u>	

٤- ودائع قصيرة الأجل
إن الودائع قصيرة الأجل تستحق خلال ٣ أشهر من تاريخ الربط الفعلي.

٥ - ذمم مدينة، صافي

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	<u>إيضاح</u>
١٣٧,٣١٠,٠٥٦	١٢٧,٨٦٣,٧٢٠	تجارية
<u>(٢٢,٢٩٧,٩٦١)</u>	<u>(٢١,٩٤٨,٧٠٢)</u>	١-٥ خصم: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>١١٥,٠١٢,٠٩٥</u>	<u>١٠٥,٩١٥,٠١٨</u>	

٥- الحركة في مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	
١٨,٤٠١,٨٠٩	٢٢,٢٩٧,٩٦١	١ يناير
٤,٣٣٣,٩٤٢	٢,٧٤٥,١٠٧	اضافات
<u>(٢٤٥,٩٠٨)</u>	<u>(٢,٥٢١,٦٨٠)</u>	الشطب
<u>(١٩١,٨٨٢)</u>	<u>(٥٧٢,٦٨٦)</u>	فروقات ترجمة
<u>٢٢,٢٩٧,٩٦١</u>	<u>٢١,٩٤٨,٧٠٢</u>	٣١ ديسمبر

~ ~ ~

Al-Hawary

شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

- ٦ - مخزون، صافي

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
١٠٤,٣٥٣,٠٧١	١٢٦,٠٠٥,٩١٩	مواد خام
٣٧,٥٣٥,٣٥٠	٥٢,٥٧٧,٤٠١	مواد تعبئة وتغليف
٢٦,٢٠٠,١٤٥	٢٩,٧٩٠,٦٩١	بضاعة تامة الصنع وتحت التصنيع
١٦,٩٤٤,٧١٢	٢٤,٢٢٣,٥٧٩	قطع غيار غير مخصصة للبيع
١٨٥,٠٣٣,٢٧٨	٢٣٢,٥٩٧,٥٩٠	
<u>(٤,٢٦١,٠٣٩)</u>	<u>(٦,٧٥٩,٧١٢)</u>	١-٦ بخصم: مخصص بضاعة بطينة الحركة والمتقدمة
<u>١٨٠,٧٧٢,٢٣٩</u>	<u>٢٢٥,٨٣٧,٨٧٨</u>	

١-٦ الحركة في مخصص بضاعة بطينة الحركة والمتقدمة كما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥,٢٠٤,٦٨٥	٤,٢٦١,٠٣٩	١ ينابير
٢,٥٧٥,٦٨٤	٣,٦٤٩,٥٧١	اضافات
<u>(٣,٤٣٥,١٧٥)</u>	<u>(٨٩٢,٤١٤)</u>	شطب مخزون
<u>(٨٤,١٠٥)</u>	<u>(٢٥٨,٤٨٤)</u>	فروقات ترجمة
<u>٤,٢٦١,٠٣٩</u>	<u>٦,٧٥٩,٧١٢</u>	٣١ ديسمبر

- ٧ - مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	
٢,١١٣,٦٠٠	٦,٣٠١,٤١١	دفعات مقدمة للموردين
٣,١٠٤,٧٧٤	٣,٤٠٥,٠٢٧	سلف عاملين
٤,٨٧١,٨٢٤	٣,٠٦٦,٣١٠	تأمين
١,٧٢٢,٢٤٣	١,٧٢٢,٢٤٣	مصلحة الزكاة
٢,٩٨٧,٥٨٧	٣٠٢,٢٧٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
١,٣٨٠,٤٧٠	-	مصلحة الضرائب
<u>٦٩,٧٨٣</u>	<u>١,٦٧٨,٢٨٧</u>	موجودات أخرى
<u>١٦,٢٥٠,٢٨١</u>	<u>١٦,٤٧٥,٥٠٥</u>	

سالم

شركة حلوانى اخوان
شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

- ٨ - ممتلكات ومصنع ومعدات، صافي

المجموع	أعمال رأسمالية	قيد التنفيذ	سيارات وشاحنات	آلات ومعدات مكتبية	آلات ومصنع ومعدات	أجهزة حاسب آلي وبرامج	مباني	أراضي	التكلفة:
٥٨٢,١٦٢,٦٠٠	٦٩,٥٠٧,٥٩٢	٥٢,١٠٦,٩٩٥	١٧,٥٨٤,٤٧٧	٢٦٢,٥١٥,٢٢٣	١٨,٧٥٨,٤٦٧	١٤٧,١٣١,٠٥٦	١٤,٥٥٨,٧٩٠		١ يناير ٢٠١٢ م
١١٢,٧٣٣,٠٢٩	٩٧,٨١١,٠٣٤	٩,٨٣٧,٢٠٠	٢٧٤,٥٠١	٤,٢٥٢,٩٧٧	٥٥٧,٣١٧	-	-		الإضافات
-	(١٥,٢٤٥,١٨٠)	١,٩٤٢,٧٥٦	٢٠,٠٥٣	١١,٣٨١,٣٣٩	٤٠٠,١٧٩	١,٥٠٠,٨٥٣	-		مكول من مشاريع رأسمالية
(٦,٨١٣,٧٦٤)	(١,٨١١,٧٨٩)	(٣٩٠,٨٥١)	(١٥٢,٩٦٠)	(٢,٧٦٣,٥١٧)	(١٨٧,١٢٩)	(١,١٠٥,٧٠٤)	(٤٠١,٨١٤)		قيد التنفيذ
(٥,٧٠١,٥٧٩)	-	(٥,١٣٩,٤٧٦)	(٥,٤٢٧)	(٣٩٩,٧٩٨)	(١٥٦,٨٧٨)	-	-		تعديل ترجمة العملات
٦٨٢,٣٨٠,٢٨٦	١٥٠,٢٦١,٦٥٧	٥٨,٣٥٦,٦٤٤	١٧,٧٢٠,٦٤٤	٢٧٤,٩٨٦,٢٢٤	١٩,٣٧١,٩٥٦	١٤٧,٥٢٦,٢٠٥	١٤,١٥٦,٩٧٦		الأجنبية
									استبعادات
									٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
									الاستهلاك المتراكم:
(٢٩٤,١٣٦,٣٤٨)	-	(٣٨,١٩٠,٦٤٩)	(١٤,٢٣٩,٩٩٥)	(١٦٦,١٥٥,٢٤٤)	(١٥,٢٢٧,٩٥٩)	(٦٠,٣٢٢,٥٠١)	-		١ يناير ٢٠١٢ م
(٢٥,٣٣٩,١٤٩)	-	(٥,٦٥٣,١١٣)	(٩٦٤,٨٢٦)	(١٣,٦٣٠,٠١٤)	(١,٦٦٥,٩٥٠)	(٣,٤٢٥,٢٤١)	-		إضافات
٥,٤٢٦,١٤٧	-	٤,٨٦٧,٧١١	٥,٤٢٧	٣٩٩,٣٣٤	١٥٣,٦٧٥	-	-		استبعادات
(٣١٤,٠٤٩,٣٥٠)	-	(٣٨,٩٧٦,٥٥١)	(١٥,١٩٩,٣٩٤)	(١٧٩,٣٨٥,٩٢٤)	(١٦,٧٤٠,٢٢٩)	(٦٣,٧٤٧,٧٤٢)	-		٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م
									صافي القيمة الدفترية
٣٦٨,٣٣٠,٩٣٦	١٥٠,٢٦١,٦٥٧	١٩,٣٨٠,٥٧٣	٢,٥٢١,٢٥٠	٩٥,٦٠٠,٣٠٠	٢,٦٣١,٧١٧	٨٣,٧٧٨,٤٦٣	١٤,١٥٦,٩٧٦		٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م

- خلال عام ٢٠١٣ تم تحويل قطع غيار بقيمة ١,٨ مليون ريال سعودي إلى المخزون.
- خلال عام ٢٠١٣ قامت الشركة بسداد مبلغ ١١,٢ مليون ريال سعودي ضمن الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ وذلك مقابل شراء قطعة أرض (أنظر إيضاح رقم ٢٦).
- قامت المجموعة بتغيير الأعمار الإنتاجية للشاحنات المضافة بدءاً من عام ٢٠١٣ لتصبح ثمانين سنوات بدلاً من أربع سنوات بما يتماشى مع المعدلات السائدة للصناعات المماثلة وقد بلغ الفرق الناتج عن تغير العمر الإنتاجي للشاحنات مبلغ ٢٥٤ ألف ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

شركة حلوياني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

- ٨ - ممتلكات ومصنع ومعدات، صافي (نتمة)

المجموع	أعمال رأسمالية	قيد التنفيذ	سيارات وشاحنات	آلات ومعدات مكتبية	آلات ومصنع ومعدات	أجهزة حاسب آلي وبرامج	مباني	أراضي	التكلفة:
٥٣٩,٤٣٧,٦٣٣	١٦١,٤٤٣,٠٠٠	٤٨,٣٤٧,٤٥٥	٤٨,٣٤٧,٤٥٥	١٥,٨٦٥,٨٠٤	٢١٣,٥٠٧,٦٢٥	١٦,٩٢٧,٩٢٨	٦٨,٦١٠,٩٣٢	١٤,٧٣٤,٨٨٩	١ يناير ٢٠١٢ م
٤٨,٩٧٩,١٢٨		٤٠,٠٨٦,٠٧٦	٣,٢٧٦,٤٠٢	١,٢٤٤,٧٢٣	٢,٨٣١,٩٥٢	١,٥٣٩,٩٧٥			الإضافات
-	(١٣١,٤٥٩,٥٢٨)		١,٠٣٩,٠٠٠	٦٢٦,١٧٩	٥٠,٥٨٣,٧٨٤	٣١٦,٢٤١	٧٨,٨٩٤,٣٢٤	-	محول من مشاريع
(٢,٣٠٢,٥٦١)	(٥٦١,٩٥٦)		(١٨٤,٣٥٣)	(٦٨,١٥٩)	(٩٢٨,٩٩٨)	(١٠,٦٣٩)	(٣٧٢,٣٥٧)	(١٧٦,٠٩٩)	رأسمالية قيد التنفيذ
(٣,٩٥١,٦٠٠)	-		(٣٧١,٥٠٩)	(٨٤,٠٧٠)	(٣,٤٧٩,١٤٠)	(١٥,٠٣٨)	(١,٨٤٣)	-	تعديل ترجمة العملات
٥٨٢,١٦٢,٦٠٠	٦٩,٥٠٧,٥٩٢		٥٢,١٠٦,٩٩٥	١٧,٥٨٤,٤٧٧	٢٦٢,٥١٥,٢٢٣	١٨,٧٥٨,٤٦٧	١٤٧,١٣١,٠٥٦	١٤,٥٥٨,٧٩٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م
(٢٧٣,٤٦٨,١٩٩)	-	(٣٣,١٦٠,٠١١)	(١٣,٢٧٢,٨١٥)	(١٥٥,٨٠٨,٣٦٣)	(١٣,٥٠٩,٦٤٧)	(٥٧,٧١٧,٣٦٣)	-	-	الاستهلاك المتراكم:
(٢٣,٩٩٩,٦٧٣)	-	(٥,٤٠٢,١٤٠)	(١,٠٣٤,٨٨٥)	(١٣,٣٣٤,٠٧٤)	(١,٦٢١,٥٩٣)	(٢,٦٠٦,٩٨١)	-	-	١ يناير ٢٠١٢ م
٣,٣٣١,٥٢٤	-	٣٧١,٥٠٢	٦٧,٧٠٥	١٠٤,١٦٧	(١٠٤,١٦٧)	-	١,٨٤٣	-	إضافات
(٢٩٤,١٣٦,٣٤٨)	-	(٣٨,١٩٠,٦٤٩)	(١٤,٢٣٩,٩٩٥)	(١٦٦,١٥٥,٢٤٤)	(١٥,٢٢٧,٩٠٩)	(٦٠,٣٢٢,٥٠١)	-	-	محول من مشاريع
٢٨٨,٠٢٦,٢٥٢	٦٩,٥٠٧,٥٩٢	١٣,٩١٦,٣٤٦	٣,٣٤٤,٤٨٢	٩٦,٣٥٩,٩٧٩	٣,٥٣٠,٥٠٨	٨٦,٨٠٨,٠٠٠	١٤,٥٥٨,٧٩٠	رأسمالية قيد التنفيذ	
									٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م / صافي القيمة الدفترية

شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

- ٨ - ممتلكات ومصنع ومعدات، صافي (تتمة)

يتم توزيع الاستهلاك على النحو التالي:

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
١٦,٠٣١,٢٩١	١٦,٧٣٠,٣٥١		تكلفة المبيعات
٥,٥٨٨,٩٣١	٦,٢٣٧,٢٥٣	١٩	مصاروفات بيع وتسويق
٢,٣٧٩,٤٥١	٢,٣٧١,٥٤٥	٢٠	مصاروفات عمومية وإدارية
<u>٢٣,٩٩٩,٦٧٣</u>	<u>٢٥,٣٣٩,١٤٩</u>		

- ٩ - قرض طويل الأجل، صافي

٢٠١٢	٢٠١٣		
<u>٢٨,٣٤٧,٠٠٠</u>	<u>٦٠,٥٧١,٠٠٠</u>		إجمالي التسهيلات
(٤,٢٩٠,٠٠٠)	(٩,١٦٧,٠٠٠)		يخصم:
<u>٦٣٠,٣٨١</u>	<u>٧٥٢,٠٨٦</u>		رسوم تمويلية
(٣,٦٥٩,٦١٩)	(٨,٤١٤,٩١٤)		مجمع الإطفاء
<u>٢٤,٦٨٧,٣٨١</u>	<u>٥٢,١٥٦,٠٨٦</u>		صافي رسوم تمويلية
(١,٣٢٤,٠٧٩)	(٨٧٦,٩٦٢)		صافي التسهيلات
<u>٢٣,٣٦٣,٣٠٢</u>	<u>٥١,٢٧٩,١٢٤</u>		الجزء المتداول
			الجزء الغير متداول

بتاريخ ٣ رجب ١٤٣١ هـ (الموافق ١٥ يونيو ٢٠١٠) وقعت الشركة عقد قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق") بقيمة إجمالية ١٦٥,٢ مليون ريال سعودي بعرض تمويل مشروع المجمع الصناعي الجديد للشركة بمدينة جدة. تم رهن جميع ممتلكات ومعدات المشروع الجديد والتي ستقام على أرض المشروع لصالح الصندوق كضمان للقرض. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بلغ إجمالي تسهيلات الشركة مبلغ ٦٠,٥ مليون ريال سعودي من إجمالي القرض. في ٢٩ شوال ١٤٣٤ هـ (الموافق ٥ سبتمبر ٢٠١٣) وافقت لجنة إدارة الصندوق على طلب الشركة المقدم في ٤ ربیع الأول ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٦ يناير ٢٠١٣) على إعادة جدولة القرض المنوح وتمديد فترة السحب لتنتهي في ٢٨ جمادی الثاني ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٧ أبريل ٢٠١٥). لم يكن هناك تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة حيث أنه لم يتم سداد أي قسط خلال عام ٢٠١٣. تتضمن إتفاقية القرض شروط والتي بين أمور أخرى، تتطلب الاحتفاظ ببعض النسب والمؤشرات المالية كافية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بلغت قيمة المبلغ المرسم للرسوم التمويلية ٧٥,٠ مليون ريال سعودي (٢٠١١: ٦٣,٠ مليون ريال سعودي) على أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ضمن بند ممتلكات ومصنع ومعدات.

شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٩ - قرض طويل الأجل، صافي (تتمة)

١-٩ جدول إستحقاقات القرض طويل الأجل
يتلخص جدول إستحقاقات القرض طويل الأجل كما يلي:

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	<u>٢٠١٤</u>
١,٤٥٣,٨٤٩	-	٢٠١٤
٢,٥٤٠,٨٧١	٢,٢٩٧,٧١٢	٢٠١٥
٣,٤٩١,٦٥٥	٤,٥٧١,٠٥٥	٢٠١٦
٤,٣٠٣,٥٦٧	٦,٩١٣,٨٥٨	٢٠١٧
<u>١١,٥٧٣,٤١٠</u>	<u>٣٧,٤٩٦,٤٩٩</u>	بعد سنة ٢٠١٧
<u>٢٢,٣٦٣,٣٠٢</u>	<u>٥١,٢٧٩,١٢٤</u>	

١٠ - عقود مرابحات إسلامية

أبرمت الشركة التابعة عقود مرابحات مع بنوك محلية في جمهورية مصر العربية لشراء بضاعة تستخدم في الإنتاج. إن هذه العقود مضمونة بكفالة تضامنية مع شركة حلواني اخوان السعودية في حدود ٩٤ مليون ريال سعودي. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بلغ الرصيد القائم من هذه العقود ٦,١ مليون ريال سعودي (١٢:٣,٩ مليون ريال سعودي).

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بلغ الرصيد المستخدم من تسهيلات المرابحات الإسلامية للشركة مبلغ ١١,٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: لا شيء) (أنظر إيضاح رقم ٢٦).

١١ - ذمم دائنة

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	تجارية
٦١,٦٨٦,٣٨٤	٨١,٦٩٣,٨١٩	

شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

١٢ - ١ معاملات مع أطراف ذات علاقة

المبالغ المستحقة من / إلى أطراف ذات علاقة تمثل المعاملات التي تمت في سياق العمل الطبيعي للمجموعة.

وتتلخص المعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة في دورة أعماله العادلة المدرجة في القوائم المالية الموحدة أدناه:

معاملات مع أطراف ذات علاقة:

البيان	طبيعة المعاملة	٢٠١٣	٢٠١٢
شركة أ.م.سي - جي	مشتريات مواد خام	٦,٦٢٧,٦٥٥	٦,٥٣٢,٨٦٠
شركة حلواني والطحان للأغذية	شراء بضاعة تامة الصنع	١,٧٣٠,٤٢٩	٢,٣١٦,٨٦٢
شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة	شراء بضاعة تامة الصنع	٣٦,٣٠٦	٣٥١,٤٨٥
شركة صناع الأغذية - أولكر	مواد أولية مشترأة	١٩٠,٩٧٠	٢٥٤,٨٦
شركة دلة التجارية	توريد قطع غيار	٨٦٦,٣٤٥	٤٦٢,٠٦٥
شركة وكالة دارين للسفر والسياحة	توريد تذاكر سفر	٥٦٦,٦٣٧	٧٣٩,٢٨٥
شركة النسيج والملابس الجاهزة	توريد ملابس عمال	٨٩,٧٧٨	١٠٠,٠٨
شركة دلة للنقليات	نقل مواد خام	٥٧٩,٤٢٢	٤٤٨,٢٠٨
صندوق كامل الاجتماعي	تأمين موظفين	٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠
شركة كوزين حلواني	بيع بضاعة تامة الصنع	٥٥٦,٠١١	٤٨٤,٩٥١
مستشفى دلة	بيع بضاعة تامة الصنع	٣٤٢,٧٢٢	٤٣٣,٦٠٦
مؤسسة إقرأ الخيرية	بيع بضاعة تامة الصنع	٢٧٥,٠٠٠	٢٦٥,٠٠٠
شركة مجموعة خدمات الطعام	بيع بضاعة تامة الصنع	١٣٤,٨٠٢	١١٢,٥٠١
فندق دلة طيبة المدينة	بيع بضاعة تامة الصنع	٨٦,٢١٦	٦٤,٨٣٨
مؤسسة حلواني العالمية	بيع بضاعة تامة الصنع	٤٤,١٦٠	٦٢,١٠٠

الله

شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

٢-١٢ أرصدة مع أطراف ذات علاقة

إن أرصدة نهاية السنة الداجنة عن معاملات مع جهات ذات علاقة هي كما يلي:

أ) مطلوب من أطراف ذات علاقة، صافي

٢٠١٢	٢٠١٣	البيان
٢,٧٢٩,٣٥٢	٢,٧٢٩,٣٥٢	فضيل حلواني
٦٠٢,٥٨٠	٦٤٢,٠٠٩	شركة صناع الأغذية - أولكر
١٠٢,٢٤٨	٦٤,٨٥٨	مستشفى دلة
٣٤,٨٨٠	٤٧,٨٠٨	شركة كوزين حلواني
٨,٥٨٥	٨,٦١٢	فندق دلة طيبة المدينة
٢٩,٦٦٦	٢٠,٢٠٠	شركة مجموعة خدمات الطعام
٢٠,٧٠٠	٢,٧٦٠	مؤسسة حلواني العالمية
٢٦٥,٠٠٠	-	مؤسسة إقرأ الخيرية
<u>٣,٧٩٣,٠١١</u>	<u>٣,٥١٥,٥٩٩</u>	الإجمالي
<u>(٢,٧٢٩,٣٥٢)</u>	<u>(٢,٧٢٩,٣٥٢)</u>	يطرح: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>١,٠٦٣,٦٥٩</u>	<u>٧٨٦,٢٤٧</u>	

ب) مطلوب لأطراف ذات علاقة

٢٠١٢	٢٠١٣	
٦٦١,٣٩٤	٧٠٠,٠١٣	شركة اف. أم. سي. جي
٤٨٥,٧٤٤	٣٣٣,١٠٥	شركة حلواني والطحان للأغذية
٤٨١,٨٧١	٦٣,٧٧٤	شركة دلة التجارية
١٠,٠٠٨	٥١,٨٥٠	شركة النسيج والملابس الجاهزة
-	٣٦,٣٠٦	شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة
٢٧,٥٠٠	٢٧,٥٠٠	شركة دلة للإنتاج الإعلامي
<u>١,٦٦٦,٥١٧</u>	<u>١,٢١٢,٥٤٨</u>	الرصيد

إن التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة تتم في سياق الأعمال العادلة للمجموعة ولا توجد أي أفضلية في هذه التعاملات.

شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٢ - معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

٢-١٢ أرصدة مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

ج) بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

تتكون الإدارة العليا للمجموعة من كبار موظفين و التنفيذيين في الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة الذين لديهم صلاحيات ومسؤوليات تخطيط وتحفيزه أنشطة الشركة والإشراف عليها. بلغ إجمالي رواتب ومكافآت الإدارة العليا وكبار التنفيذيين ٦,٣٠٢ ريال سعودي (٢٠١٢: ٥,٧٠٢ مليون ريال سعودي) ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة ٢,٢٠٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٢,٢٠٢ مليون ريال سعودي) وبدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان ٠,٩٦٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٠,٧٢٠ مليون ريال سعودي).

١٣ - مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح	
٢٢,١٤٨,٥٣٨	٢٥,٤٥٦,٧٥٧	١٤	مخصص ضريبة دخل
١٥,٣٩٣,٩١٢	٩,٤٣٠,٠٠٥		مصاريفات مستحقة
٣,٣٨٦,٩١٦	٢,٤٤٠,٥١٧		مكافآت وحوافز
١,١٩٥,٧٢٦	٣,٧٤١,٤٦٦		مستحقات موظفين
٢,٣٣٩,٥٩١	٢,٣٩٢,٥٦٤		دفعات مقدمة من العملاء
٣,٢٦٥,٧٦٥	٣,٣٤٢,١٩٨		إجازات مستحقة
٢٠٨,٧٠٠	٢١٣,٧٠٠		تأمين مستحق
٣,٦١٧,٠٩٠	٦,٨٩٦,٠٩٠		مطلوبات أخرى
٥١,٥٥٦,٢٣٨	٥٣,٩١٣,٢٩٧		

١٤ - الزكاة وضريبة الدخل وضريبة الدخل

٤-١-١ مكونات الوعاء الزكوي وضريبة الدخل

تم إحتساب الإلتزامات الزكوية على أساس القوائم المالية الموحدة بينما تم إحتساب الضريبة على أساس القوائم المنفردة للشركة التابعة. مكونات الوعاء الزكوي الجوهرية لكل شركة تحت نظام الزكاة وضريبة الدخل تتكون بشكل رئيسي من حقوق المساهمين، المخصصات في بداية السنة، قروض طويلة الأجل وضريبة الدخل القديرية، ناقص القيمة الدفترية الصافية للممتلكات والمصنع والمعدات وإستثمارات وبعض البنود الأخرى.

شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ - الزكاة وضريبة الدخل (نهاية)

٢٠١٢	٢٠١٣	
٥٠٠,٨٦١,٦٢٩	٥٢٨,٥٢٢,٠٧٣	أ) الوعاء الزكوي:
١٢٩,٥٣٠,٩٣٩	١٣٦,١٨٠,٣١٢	حقوق المساهمين
٤٩,٣٨٨,٢٣٠	٥٣,٠٩٧,١٣٩	صافي الزبح المعدل
٢٤,٦٨٧,٣٨١	٥٢,١٥٦,٠٨٦	آخرى
<u>(٣٣١,٣٧٣,٠١٠)</u>	<u>(٤٢٤,٧٠٢,٣١٥)</u>	قرض لأجل
<u>٣٧٣,٠٩٥,١٦٩</u>	<u>٣٤٥,٢٥٣,٢٩٥</u>	صافي الممتلكات والمصنع والمعدات وقطع غيار أخرى
		الوعاء الزكوي

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

٢٠١٢	٢٠١٣	
٨,٨٣١,٨٨٦	٩,٥٤٨,٠١٩	١ يناير
٩,٥١٥,٢٤٤	٨,٧٥٥,٩٤٦	المكون
<u>(٨,٧٩٩,١١١)</u>	<u>(٩,٣٢٧,٣٧٩)</u>	المدفوع
<u>٩,٥٤٨,٠١٩</u>	<u>٨,٩٧٦,٥٨٦</u>	٣١ ديسمبر

ج) تكون حركة مخصص ضريبة الدخل كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
١٨,٦١٩,٢٩٩	٢٢,١٤٨,٥٣٨	١ يناير
٢٢,٤٦٥,٣٨٧	٢٧,٨٢٧,٥٣١	المكون
<u>(١٨,١٢٠,٠٠٢)</u>	<u>(٢٠,٦٦٠,٨٨٦)</u>	المدفوع
<u>(٨١٦,١٤٦)</u>	<u>(٣,٨٥٨,٤٢٦)</u>	فروقات تغيير العملة
<u>٢٢,١٤٨,٥٣٨</u>	<u>٢٥,٤٥٦,٧٥٧</u>	٣١ ديسمبر

شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤ - الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

٤-١٤ حركة ضريبة الدخل المؤجلة

ت تكون حركة ضريبة الدخل المؤجلة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	إيضاح
٢,١٤٦,٨١٧	٢,١٤٥,٠٥٨	١ يناير
٥٩,٦٠٦	٢,١٤١,٣٦٢	٢-١٤ المكون
<u>(٨١,٣٦٥)</u>	<u>(٢٣٩,٧٦٦)</u>	فروق تغيير عملة
<u>٢,١٢٥,٠٥٨</u>	<u>٤,٠٢٦,٦٥٤</u>	٣١ ديسمبر

٤-١٤ الضريبة المحمولة على قائمة الدخل الموحدة

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	إيضاح
٢٢,٤٦٥,٣٨٧	٢٧,٨٢٧,٥٣١	الضريبة المحمولة على قائمة الدخل
<u>٥٩,٦٠٦</u>	<u>٢,١٤١,٣٦٢</u>	الموحدة تتمثل في:
<u>٢٢,٥٢٤,٩٩٣</u>	<u>٢٩,٩٦٨,٨٩٣</u>	ضريبة الدخل عن السنة التغير في الضريبة المؤجلة

٤-١٤ الوضع الظكي

استلمت الشركة الريوط الزكوية من مصلحة الزكاة والدخل للسنوات من ١٩٩٨ إلى ٢٠٠٨، تطالب مصلحة الزكاة والدخل بموجب هذه الربوط بفروقات زكوية بمبلغ ١٠,٥ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بعمل مراجعة لهذه الربوط وتم تقديم اعتراض عليها. وعليه أعادت مصلحة الزكاة والدخل دراسة الاعتراض وتم تخفيض الفروقات الزكوية بمبلغ ٢,١ مليون ريال سعودي بحيث يصبح إجمالي فروقات الزكاة المستحقة السداد من ١٩٩٨ إلى ٢٠٠٨ مبلغ ٨,٤ مليون ريال سعودي. وقد قامت الشركة بدراسة الريوط وتم تقديم اعتراض عليها والذي لا يزال تحت الدراسة من قبل المصلحة حتى تاريخه. ترى إدارة الشركة بأنه سوف تكون نتيجة الاعتراض لصالحها، ولذلك لم يتم تكوين أية مخصصات في هذه القوائم المالية الموحدة بهذا الخصوص.

شركة حلوي اخوان
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٤ - الزكاة وضريبة الدخل (تنمية)

٤-٤ الوضع الزكوي (تنمية)

قامت الشركة بتقديم اقراراتها الزكوية للسنوات من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٢ وحصلت على شهادات الزكاة المقيدة للسنوات المذكورة. لم تقم المصلحة باصدار الربوط الزكوية للسنوات المذكورة حتى تاريخه.

٤-٥ الوضع الضريبي للشركة التابعة

أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تم تقديم الإقرارات الضريبية حتى عام ٢٠١٢ وسداد الضرائب المستحقة على الشركة التابعة من واقع الإقرارات في ضوء أحكام القانون لسنة ٢٠٠٥.
- لم يتم إدراج الشركة التابعة ضمن كشوف فحص الضريبة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وجاري فحص عام ٢٠٠٩.

ب) ضرائب كسب المال

تم فحص دفاتر الشركة التابعة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وسداد الضرائب المستحقة، لا يوجد مستحقات ضريبية أخرى على الشركة التابعة وجاري فحص عام ٢٠١١. تقوم الشركة بسداد المستحق عليها في المواعيد القانونية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

ج) ضريبة الدعمجة

تمت المحاسبة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وسداد الضرائب المستحقة. لا يوجد أي مستحقات ضريبية أخرى على الشركة التابعة وفقاً للقانون ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦. تقوم الشركة التابعة بسداد المستحق عليها في المواعيد القانونية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

د) ضريبة الخصم والإضافة

تمت المحاسبة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وسداد المستحق.

هـ) ضريبة المبيعات

تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وسداد المستحق ويتم تقديم الإقرارات الشهرية وسداد المستحق عليها في مواعيدها القانونية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

**شركة حلواي اخوان
(شركة مساهمة سعودية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣**

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٥ - مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	
٢٨,٢٤٤,١٧٨	٢٨,٩٨٨,٨٢٤	١ بناءً
٢,١٢٢,٩٥١	٣,٧٧٣,٤٨٠	المكون
(١,٣٧٨,٣٠٥)	(٢,١٩٩,٦٦٨)	المسدود
٢٨,٩٨٨,٨٢٤	٣٠,٥٦٢,٦٣٦	٣١ ديسمبر

١٦ - رأس المال

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و٢٠١٢ يتكون رأس مال الشركة البالغ ٢٨٥,٧١٤,٣٠٠ ريال سعودي من ٢٨٥,٥٧١,٤٣٠ سهم، قيمة السهم الواحد ١٠ ريال سعودي مصدرة ومدفوعة بالكامل.

١٧ - احتیاطی نظامی

بموجب أحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، فإن على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي ربحها إلى الاحتياطي النظامي المدرج في القوائم المالية الموحدة حتى يبلغ ٥٠٪ من رأس المال. هذا الاحتياطي النظامي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة. قامت الشركة خلال العام بتحويل مبلغ ٨,٧٢٢ ريال سعودي ليبلغ الاحتياطي النظامي ٥٠٪ من رأس المال.

١٨ - معلومات عن القطاعات الحغرافية

فيما يلي ملخص لبعض المعلومات المالية المختارة للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر للقطاعات الخرفانية:

المجموع (بالآلاف)	دول عربية وأجنبية أخرى (بالآلاف)	السعودية العربية (بالآلاف)	المملكة العربية جمهورية مصر (بالآلاف)	٢٠١٣
٩٥٨,٠٩٨	١٢٩,١٧٢	٤٥٠,٧٦١	٣٧٨,١٦٥	المبيعات - صافي
٢٨٦,٦٩٨	٢٨,١٨٢	١٣٩,٦٦٥	١١٨,٨٥١	إجمالي الربح
٩٢,٥١٧	-	٨٠,١٦٤	١٢,٣٥٣	صافي الربح
٨٣٠,٨٣٨	-	٢٦١,٧٥٠	٥٦٩,٠٨٨	إجمالي الموجودات
٢٤٩,٨٠٤	-	١١١,٠٣١	١٣٨,٧٧٣	إجمالي المطلوبات
٣٦٨,٣٣١	-	٦٠,٦١٩	٣٠٧,٧١٢	الممتلكات والمصنوع والمعدات

شركة حلوانى اخوان
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

١٨ - معلومات عن القطاعات الجغرافية (تتمة)

المجموع (بالآلاف)	المملكة العربية السعودية (بالآلاف)	جمهورية مصر والجنبية أخرى (بالآلاف)	دول عربية العربية (بالآلاف)	٢٠١٢
٨٩٢,١٧٦	٣٩٨,٨٩٣	١٠١,٦٥٦	٣٩١,٦٢٧	المبيعات - صافي
٢٧٧,٧٠٩	١٢٤,٦٨٨	٣١,٨٤٤	١٢١,١٧٧	إجمالي الربح
٨٧,٠٠٣	٢٢,٥٦٠	-	٦٤,٤٤٣	صافي الربح
٧٤٥,٢٣٠	٥٢٠,٧٩٥	-	٢٢٤,٤٣٥	إجمالي الموجودات
١٨٤,١٥٥	١٠٢,٤٢٠	-	٨١,٧٣٥	إجمالي المطلوبات
٢٨٨,٠٢٦	٢٢٦,٧٦٨	-	٦١,٢٥٨	الممتلكات والمصنع والمعدات

١٩ - مصروفات بيع وتسويق

٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
٣٠,٩٥٨,٨٩٦	٣٣,٠٢٧,٩٨٧	رواتب وأجور ومزايا الموظفين
٢٣,٩٠٣,٥٠١	٢٣,٣٤٩,٨٩٤	تنشيط مبيعات وجندولات
٨,٩٤٨,٤٧٣	١٠,١٣١,٨٤٤	عمولات توزيع
٦,٥٦٨,١٨٣	٧,٣٨٣,٨٧٤	بيع وتوزيع بضاعة مصدرة
٥,٥٨٨,٩٣١	٦,٢٣٧,٢٥٣	استهلاك
٧,٩٢٦,٣٢٠	٤,٥٤٦,٩٩٠	دعاية واعلان
٤,٧٠٠,٩٥٤	٣,٨١٢,٤٠١	تأجير وسائل نقل
٢,٣٣٧,٧٤٦	٢,٨٩٦,٠٤٩	إيجارات مبانٍ
٣,٧٢٩,٨٤٥	٢,٣٨٢٠,٠٦٤	محروقات وصيانة وقطع غيار سيارات
٣٧٤,٢٩٦	١,٩٤٦,٥٢٩	صيانة
١,٥٦٤,٩٢١	١,٦٢٣,١٤٢	نفقات الفروع
١,٥٩٨,٦١٨	١,٤٨٠,١٦٤	نقل وتحميل
١,٢١٥,٢٦٨	١,٢٩٢,٧٤٦	تأمين
٦٥٧,٢٤٧	٦٢٩,٢٥٨	بريد وهاتف
٥١٥,٣٢٠	٥٤٢,٧٦٥	سفريات
٣٥٣,٨٩٥	٤٢٢,٤٨١	قرطاسية ومطبوعات
٤٠٨,٦٧٩	٣٨١,٨٧٢	كهرباء
١,٩٩٦,٧٧٧	١,٤١٢,٢٣٦	أخرى
<u>١٠٣,٣٤٧,٨٧٠</u>	<u>١٠٣,٤٩٩,٥٤٩</u>	

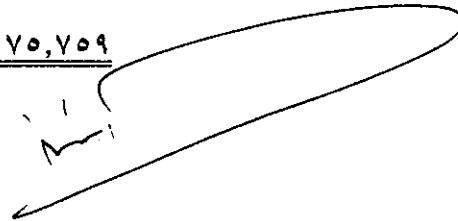
شركة حلوي اخوان
(شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤٠ - مصروفات عمومية وإدارية

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	<u>إيضاح</u>
٢٥,٣٥٨,٥٤٩	٢٣,٠٠٠,٢٢٣	رواتب وأجور ومزایا الموظفين
		مكافأة عاملين وأعضاء مجلس الإدارة
٨,٨٤١,٥١٢	٧,٩٤٣,٨٨٥	للسنة التابعة
٢,٣٧٩,٤٥١	٢,٣٧١,٥٤٥	استهلاك
١,١٣٨,٨٧٢	١,٩٠٧,٢٣٥	دراسات واستشارات
١,٤٨٨,٨٦٨	١,٦٢١,٣٣٠	صيانة
٩٦٦,١٦٥	١,١٩٤,٤٤٩	سفر
٩٧٥,١٢٣	١,٠٥٦,٧٤١	بريد وهاتف
٧١٦,٤٥٠	١,٠٠٠,٤١٥	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان
٧٠٧,٠١٠	٩٠١,٤٠٠	لوازم حاسب آلي
٧٦٢,٨٢١	٧٨١,١٨٥	نفقات الفروع
٣٠٣,١٣٥	٥٠٣,٩١١	تأمين
٢٢٤,٧٣٠	٣٥٣,٤٤٨	فرطاسية ومطبوعات
٢٦١,٨٨٢	١٦٣,٧٠٠	اشتراكات متنوعة
<u>٢,٧١١,٤٢٣</u>	<u>٢,٤٢٨,٢١٢</u>	أخرى
<u>٤٦,٨٣٥,٩٩١</u>	<u>٤٥,٢٢٧,٤٧٩</u>	

٤١ - إيرادات أخرى

<u>٢٠١٢</u>	<u>٢٠١٣</u>	
٤٢٩,٨٨١	١,٦٥٧,١٠٨	أرباح بيع ممتلكات ومصنع ومعدات
١,٧٣٣,٩٧٨	٤٥٧,٨٠١	فرق عملة
١٢١,٨٢٨	-	إيرادات مبيعات مواد أولية وخردة
<u>٥٨٦,٤٠٧</u>	<u>١,٨٦٠,٨٥٠</u>	أخرى
<u>٢,٨٧٢,٠٩٤</u>	<u>٣,٩٧٥,٧٥٩</u>	




**شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)**
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤٢ - **إيجارات تشغيلية**

لدى المجموعة عقود إيجارات تشغيلية متنوعة متعلقة بمكاتبها ومستودعاتها ومنشآتها الانتاجية، بلغت مصروفات الإيجار ٥,٠٢ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٤,٤٣ مليون ريال سعودي).

٤٣ - **ربحية السهم**

تم إحتساب ربحية السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و٢٠١٢ عن طريق قسمة صافي ربح التشغيل وصافي الربح لكل سنة على متوسط عدد الأسهم القائمة والبالغ ٢٨,٥٧١,٤٣٠ سهم خلال هذه السنوات.

٤٤ - **توزيعات أرباح مستحقة**

قام مجلس إدارة المجموعة في اجتماعه الذي عقد في ٢٠ صفر ١٤٣٥ هـ (الموافق ٢٣ ديسمبر ٢٠١٣) برفع توصية إلى الجمعية العمومية للمجموعة بتوزيع أرباح بنسنة ٢٠٪ من رأس مال الشركة بواقع ٢ ريال لكل سهم ليبلغ إجمالي المبلغ ٥٧,١٤٢,٨٦٠ ريال سعودي عن عام ٢٠١٢. لم يتم إقرار هذه التوزيعات من قبل الجمعية العمومية حتى تاريخ إصدار هذا التقرير.

وافقت الجمعية العمومية على اقتراح مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٣ جمادى الأولى ١٤٣٤ هـ (الموافق ٢٥ مارس ٢٠١٣) على توزيع أرباح بواقع ٢٠٪ من رأس مال الشركة عن عام ٢٠١٢، تم دفع مبلغ ٥٧,١٤٢,٨٦٠ ريال سعودي كتوزيعات أرباح بتاريخ ١٣ جمادى الثاني ١٤٣٤ هـ (الموافق ٢٣ أبريل ٢٠١٣).

٤٥ - **مكافآت أعضاء مجلس الإدارة**

أقرت الشركة في إجتماع الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٥ مارس ٢٠١٣ بصرف مبلغ ٢,٢ مليون ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بواقع ٢٠٠ ألف ريال لكل عضو عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٦٦ - إرتباطات رأسمالية والتزامات محتملة وتعهدات

(أ) بتاريخ ٢٣ أكتوبر ٢٠١١، قرر مجلس إدارة الشركة ترسية إنشاء المرحلة الثانية من مشروع المجمع الصناعي (بدون الأعمال الكهربائية والميكانيكية) بتكلفة إنشائية مبدئية للمرحلة الثانية بلغت ٧٠ مليون ريال سعودي، وعليه، قامت الشركة بتوقيع عقد مع أحد المقاولين المحليين للبدء بالمرحلة الثانية للمشروع، بلغت قيمة الأعمال المنفذة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٣٩,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٦,١ مليون ريال سعودي).

(ب) بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١١، أبرمت الشركة عقداً مع أحد المقاولين الخارجيين لتوريد وتركيب قواطع الواح عازلة تتعلق بالمرحلة الثانية لمشروع المجمع الصناعي بمبلغ ٤٠ مليون ريال سعودي. بلغت قيمة الأعمال المنفذة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٧,٩ مليون ريال سعودي.

(ج) بتاريخ ٥ يناير ٢٠١٣، قامت الشركة بتوقيع عقد الأعمال الكهربائية والميكانيكية مع أحد المقاولين المتخصصين بمبلغ ٨٦ مليون ريال سعودي. بلغت قيمة الأعمال المنفذة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢,٨ مليون ريال سعودي.

(د) بتاريخ ٢٩ أكتوبر ٢٠١٣، قامت الشركة بإبرام عقد لشراء قطعة أرض بالوادي الصناعي في مدينة الملك عبدالله الإقتصادية من شركة إعمار المدينة الإقتصادية بمبلغ ٤٤,٩ مليون ريال سعودي. وعليه قامت الشركة بسداد دفعة مقدمة بمبلغ ١١,٢ مليون ريال سعودي على أن تقوم بسداد باقي المبلغ على دفعات غير متساوية بدون فوائد لمدة أربع سنوات. يستحق أول قسط في ٥ محرم ١٤٣٦هـ (الموافق ٢٩ أكتوبر ٢٠١٤). لم تنتقل السيطرة الفعلية للشركة على قطعة الأرض كما لم يصدر صك الملكية باسم الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. نتج عن ذلك إرتباط رأس مالي على الشركة بباقي المبلغ المستحق بدون فوائد والبالغ ٣٣,٧ مليون ريال سعودي.

أيضاً، يوجد لدى الشركة التابعة التزام رأسمالي بقيمة ٤٠,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مقابل استكمال إنشاء مصنع اللحوم الجديد وشراء الآلات والمعدات والأدوات اللازمة لخطوط الانتاج لهذا المصنع وبعض التوسعات التي تتم على مصنع الحلاوة والمعمول.

هـ) التزامات بنكية

قامت الشركة بتقديم كفالة تضامنية للشركة التابعة مقابل عقود مراقبة في حدود ٩٤ مليون ريال سعودي.

شركة حلويان اخوان
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر غير ذلك)

٤٦ - ارتباطات رأسمالية وإلتزامات محتملة وتعهدات (تنمية)

و) لدى الشركة التابعة إلتزامات محتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ تجاه بنوك وضمانات أخرى بالإضافة إلى موضوعات أخرى تنتج عن النشاط الإعتيادي للشركة التابعة والتي لا يتوقع أن ينشأ عنها إلتزامات جوهرية، وقد بلغت قيمة تلك الإلتزامات المحتملة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٩٠,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٢: ٤٢,٣ مليون ريال سعودي).

ز) لدى الشركة إلتزامات محتملة ناتجة عن ضمانات بنكية بلغ مجموعها ٨١,٥ مليون ريال سعودي في سياق الأعمال العادي للشركة (٢٠١٢: ٢٦ مليون ريال سعودي).

