



شركة حلوانی إخوان

تقرير مجلس الإدارة

للعام المالي ٢٠١٠م

تقرير مجلس الإدارة للعام المالي ٢٠١٠
السادة / مساهمي شركة حلواني إخوان
المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

يسرا مجلس إدارة شركة حلواني إخوان أن يقدم لمساهمي الشركة تقريره السنوي عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١ ، الذي يستعرض أنشطة الشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية ، ومرفق مع التقرير السنوي تقرير مراقب حسابات الشركة السادة / أرنست و يونغ والقوائم المالية الموحدة مع إيضاحاتها عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١ .

١ - نبذة عن شركة حلواني إخوان :

شركة حلواني إخوان هي شركة مساهمة سعودية ، أدرجت في السوق المالية السعودية خلال العام ٢٠٠٨م ، وتتمتع شركة حلواني إخوان بميزة كونها من أولى الشركات السعودية التي دخلت مجال صناعة المواد الغذائية في المملكة العربية السعودية ، فقد تأسست الشركة منذ العام ١٩٥٢م كشركة توصية بسيطة من أفراد عائلة حلواني وتطورت الشركة منذ تأسيسها لأكثر من خمسين عاماً في هيكلها القانوني والرأسمالي وحجم عملياتها ، وتنوعت منتجاتها حتى تحولتها إلى شركة مساهمة بموجب القرار الوزاري رقم ٢٦٤/ق وتاريخ ١٤٢٨/١٠/٢٣ هـ الموافق ٤/١١/٢٠٠٧م برأس المال ٢٠٠ مليون ريال ، وقرر مؤسسو الشركة زيادة رأس المال إلى ٣٠٠,٧١٤,٢٨٥ ريال باصدار ٤٣٠,٤٣٠,٨,٥٧١ سهم من نفس الفئة للاكتتاب العام ذلك في ٦ يوليو ٢٠٠٨م .

٢ - حقوق مساهمي الشركة

حرصاً من إدارة الشركة للحفاظ على حقوق مساهميها وتطبيق مبدأ الشفافية والافصاح في تعاملاتها فقد تم تضمين البنود المذكورة أدناه في النظام الأساسي للشركة ولائحة حوكمة الشركة :

- ١ - حق المساهم في الحصول على نصيب من الأرباح التي يقرر توزيعها.
- ٢ - حق المساهم في الحصول على نصيب من موجودات الشركة عند التصفية.
- ٣ - حق المساهم في حضور الجمعيات العامة والإشتراك في مداولاتها والتصويت على قرارتها

- ٤ - حق التصرف في الأسهم.
- ٥ - حق مراقبة اعمال مجلس الإدارة ورفع دعوى المسؤولية على أعضاء المجلس.
- ٦ - حق الاستفسار وطلب المعلومات بما لا يضر بمصالح الشركة ولا يعارض أنظمة السوق المالية ولوائحه التنفيذية

٣ - رسالة الشركة :

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

- تقديم منتجات عالية الجودة ترضي احتياجات المستهلكين ،
- تعظيم مصالح المساهمين ،
- تحسين قدرات ومهارات موظفينا،
- استشعار مسؤوليتنا الاجتماعية.

٤ - النشاط الرئيسي للشركة :

يتركز نشاط شركة حلواني إخوان وشركتها التابعة في جمهورية مصر العربية بتصنيع وتعبئة وتجارة الجملة والتجزئة في المنتجات الغذائية ، وتمثل منتجاتها الرئيسية في الحلاوة الطحينية والمعمول والمربيات و الطحينية ومنتجات اللحوم المصنعة والأجبان إلى جانب العصائر والأطعمة المغلفة ومنتجات الألبان ، وذلك من خلال ١٥ مصنعاً ، يقع ١٠ منها في المملكة العربية السعودية، و ٥ منها في جمهورية مصر العربية تقوم بتصنيع وإنتاج مختلف أنواع المواد الغذائية، إضافة إلى ذلك فإن لدى الشركة مصنعين في المملكة لإنتاج مواد التعبئة والتعليب أحدهما للتنك (الصفيح) وأخر للبلاستيك خاصة بتعبئة منتجاتها الغذائية.

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



وتمتلك الشركة ٤٧ علامة تجارية مسجلة في المملكة العربية السعودية و ٥٧٧ علامة تجارية مسجلة في معظم الدول العربية وبعض الدول الإفريقية والأوروبية والآسيوية وأمريكا وكندا واستراليا .

٥ - الشركات التابعة :

تمارس الشركة عملياتها في جمهورية مصر العربية من خلال شركتها التابعة شركة حلواي إخوان (شركة مساهمة مصرية) المملوكة لها فعلياً بالكامل (١٠٠٪) ، ويقع فيها المركز الرئيسي لعملياتها، ويتكر نشاطها في تصنيع وتعبئة وتعليق كافة المواد الغذائية ، وللشركة ٥ مصانع لإنتاج مختلف أنواع المواد الغذائية ، إضافة إلى شبكة توزيع كبيرة لتسويق منتجاتها في جميع أنحاء جمهورية مصر من خلال منافذ بيع متعددة ، وتأسست الشركة في جمهورية مصر العربية في عام ١٩٩٤م كشركة مساهمة مصرية رأس المالها ٣٠ مليون جنيه مصرى وعدد أسهمها ٣٠٠ ألف سهم بقيمة أسمية لسهم ١٠٠ جنيه مصرى ، ولم تصدر الشركة أي أدوات دين.

٦ - التوقعات المستقبلية :

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

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

- هناك توقع بزيادة مستمرة في عدد السكان دائمًا وبالتالي زيادة معدل تكوين الأسرة ، حيث أن الحلاوة الطحينية والمربي واللحوم المصنعة و المعمول تعتبر من الأغذية الرئيسية التي تستهلكها العوائل يومياً.
- هناك فرص توسيعية إضافية في مجال إنتاج اللحوم المصنعة ، إضافة إلى أنه من المتوقع أن ينمو الطلب على المنتجات الخاصة بالحمية (الرجيم) مثل الحلاوة بالسوربيتول (Sorbitol) المستخدم عند مرضى السكري والمربيات ذات السعرات

الحرارية الأقل وكذلك المعجنات بكافة أنواعها مثل المعمول والمخبوزات ، (والتي تنوي الشركة التزول بها في الأسواق مع منتصف عام ٢٠١١م)

- تسعى الشركة بصفة مستمرة لإدخال أصناف جديدة إلى أسواق المملكة وجمهورية مصر العربية حيث قامت في منتصف عام ٢٠١٠م بالتزول بمنتج صوص الطحينة بثلاثة نكهات في أسواق المملكة العربية السعودية كما قامت الشركة أيضاً بإضافة منتج قطع الدجاج وأسماك الفيليه بجمهورية مصر العربية ويتوقع أن تحقق هذه المنتجات نتائج جيدة خلال الأعوام القادمة بمشيئة الله.
- إن حجم سوق اللحوم المصنعة في نمو مستمر على حساب نمو قطاعات أخرى كاللحوم الطازجة بسبب تغير عادات المستهلكين .

ويتمثل التزام الشركة بالجودة وتنوع منتجاتها وإضافة القيمة للمستهلكين عاملًا مساعداً يقلل من الآثار السلبية لأى انخفاض قد يطرأ على معدل دخل الفرد الذي قد ينبع من الزيادة المضطربة في عدد السكان. ولعل الاسم والعلامات التجارية لدى الشركة تعد من أهم أصول الشركة التي تبني عليها استراتيجياتها ومساعيها في هذا المجال ، وتتوقع الشركة ارتفاع مبيعاتها وتحقيق ارتفاع في هوماش ربحيتها والمزايا التنافسية للشركة ستتمكنها إن شاء الله من تحقيق معدلات نمو متواصلة وتعظيم مصالح مساهميها.

٧ - الخطط المستقبلية "خطة التوسيع" :

أقر مجلس الإدارة خطة للتوسيع تهدف إلى زيادة الطاقة الإنتاجية القصوى لتفطير الطلب المتزايد على منتجات الشركة من خلال نقل مصانع الشركة الواقعة قرب ميناء جدة الإسلامي إلى الموقع الجديد ضمن المرحلة الرابعة في المدينة الصناعية ، حيث قامت الشركة في الرابع الثالث من عام ٢٠٠٩ بترسيمة المرحلة الأولى من المجمع الصناعي الذي يشمل مصنعي المعمول والتعبئة على مساحة ٩ ألف متر مربع بقيمة إجمالية للعقد بمبلغ ٥٢ مليون ريال إضافةً إلى معدات صناعية تصل قيمتها مع تكاليف تركيبها إلى ٢٠ مليون ريال ليصبح إجمالي تكلفة المرحلة الأولى ٧٢ مليون ريال وقد تم إستلام وتركيب جزء كبير من الآلات الجديدة للمصنع والتخطيط للبدء في التشغيل التجريبي خلال الربع الأول من عام ٢٠١١م ، كما قامت الشركة بترسيمة مشروع سكن العاملين بالمدينة الصناعية بجدة و بمبلغ إجمالي ٦ مليون ريال و يتوقع الانتهاء منه في شهر أغسطس ٢٠١١م ، كما يجري حالياً وضع اللمسات الأخيرة على تصميم المرحلة الثانية من المشروع ، والذي سوف يقام على مساحة حوالي ٥٠

الف متر مربع ليشمل بقية مصانع الشركة من الطحينه والحلوه الطحينيه والمرببات واللحوم والألبان والأجبان والأسكريم والعصائر والأغذية بالإضافة إلى مصنع التك والبلاستيك حيث يتوقع أن يطرح المشروع للمنافسة العامة خلال الربع الأول من عام ٢٠١١م.

هذا وقد صدرت موافقة صندوق التنمية الصناعية السعودي بتاريخ ١٤٣١/١٠ هـ الموافق ٢٠٠٩/١٢/٢٧م ، بإقرارض الشركه مبلغ ١٦٥ مليون ريال والذي يمثل ٥٥٪ من إجمالي التكاليف المتوقعة للمشروع ، ومن المتوقع اكمال كافة مراحل المجمع الصناعي في عام ٢٠١٢.

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

كما أن إدارة الشركة ونظراً للارتفاع في حجم الطلب على اللحوم المبردة في جمهورية مصر العربية أقرت رفع طاقة مصانع اللحوم إلى ١٠٠٪ وبحجم استثمار يصل إلى مائة مليون جنيه وقد تم ترسية أعمال الإنشاء وبدأ التنفيذ في نوفمبر ٢٠١٠م و تبلغ القيمة المتوقعة لأعمال الإنشاءات ٨ مليون جنيه ويتوقع الإنتهاء منه في أغسطس ٢٠١١م.

٨ - المزايا التنافسية :

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

- أن الشركة ذات علامة تجارية موثوقة منذ تأسيسها وتلتزم بمعايير جودة عالية تعمل في الأسواق منذ فترة طويلة.
- أن منتجات الشركة يتم تصنيعها وفقاً لأعلى المواصفات العالمية حيث حصلت الشركة منذ عام ٢٠٠٦م ، على شهادة الأيزو ٩٠٠١:٢٠٠٠، وتخطط للحصول على شهادة "الهاسب" من خلال مجمعها الصناعي الجديد.
- أن الشركة تقوم بعمل أبحاث مستمرة وبالتالي تقدم منتجات وفق أذواق المستهلكين وبأسعار مقبولة، وتستخدم أفضل المواد الزراعية الخام في صناعة أغذيتها
- وجود شبكة توزيع متكاملة مملوكة للشركة في كل من المملكة العربية السعودية ومصر (أكبر سوقين للشركة) .

٩ - المخاطر التي قد تواجهها الشركة (مخاطر نشاط الشركة) :

تتأثر الشركة كأي نشاط اقتصادي في البيئة الاقتصادية والأسواق التي تعمل بها ، وقد تواجه مجموعة من المخاطر التشغيلية والمالية المتعلقة بعمليات الشركة ، أهمها أسعار صرف الجنيه المصري حيث أن ٣٨٪ من إيرادات الشركة الموحدة و ٥١٪ من صافي الأرباح تأتي من شركتها التابعة حلوانى إخوان (مصر) ، أسعار العملة وتقلباتها ومخاطر وفرة وتكليف المواد الخام الرئيسية حيث شهدت الأسواق من خلال السنين الماضيين ارتفاع كبير في أسعار المواد الأولية ، ومخاطر الأعطال المفاجئة في خطوط الإنتاج ، مخاطر انفلونزا الطيور والخنازير والتي عانت منها الشركة في سنوات سابقة ومخاطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية ، إضافة إلى مخاطر الائتمان الخاصة بعملائها ومخاطر السيولة المرتبطة بتوفير التسهيلات الائتمانية ، ومخاطر التغير في الأنظمة والقوانين ذات العلاقة بنشاطها ، إلى جانب بعض المخاطر الأخرى التي قد تواجهها في البيئة التنافسية للصناعات المماثلة ، وتعمل الشركة ومن خلال خبرتها الطويلة على مراقبة عوامل المخاطرة واتخاذ الإجراءات الاحترازية والاحتياطات اللازمة المؤدية إلى رفع الكفاءة الإنتاجية لديها.

١٠ - المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها

١١/١ خلاصة المركز المالي الموحد للشركة :

نظراً للتوسّعات الرأسمالية المخططية و التي تم تنفيذ جزء منها خلال العام ٢٠١٠م ، فقد انخفضت نسبة الموجودات المتداولة إلى المطلوبات المتداولة من ٥.٣ مرات في عام ٢٠٠٩م إلى ٣.٨ مرات في نهاية العام ٢٠١٠م ، كما انخفضت نسبة إجمالي الموجودات إلى إجمالي المطلوبات من ٥.٣ مرات في عام ٢٠٠٩م إلى ٤.٥ مرات في نهاية العام ٢٠١٠م ، هذا وقد تمكنت الشركة من تحقيق صافي نقد من الأنشطة التشغيلية بلغ ٧٤.٣ مليون ريال ، ويبين الجدول أدناه خلاصة لقائمة المركز المالي للشركة لآخر خمس سنوات.

المركز المالي (بالمليون ريال سعودي)					
2010	2009	2008	2007	2006	
444	413	497	294	294	موجودات متداولة
117	78	132	139	131	مطلوبات متداولة
327	335	365	156	163	رأس المال العامل
209	157	149	144	130	الأصول الثابتة
653	570	646	438	424	إجمالي الموجودات
117	78	132	139	131	المطلوبات المتداولة
29	29	29	32	39	المطلوبات الأخرى
145	106	161	171	170	إجمالي المطلوبات
286	286	286	200	200	رأس المال المدفوع
222	177	199	67	54	الاحتياطيات والأرباح المدورة
508	463	485	267	254	حقوق المساهمين
653	570	646	438	424	إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

٢/١٠ - خلاصة نتائج الأعمال الموحدة ومقارنة الأداء :

يوضح الجدول أدناه النتائج التشغيلية للشركة للعام ٢٠١٠م والسنوات الأربع السابقة لتوضيح أداء الشركة لفترات المماثلة من السنوات السابقة ، حيث حققت الشركة في العام ٢٠١٠م صافي أرباح بلغت ٤٠٨٠ مليون ريال بنسبة (ارتفاع) ٨٨.٧% عن العام المالي ٢٠٠٩م الذي بلغت فيه صافي الأرباح ٤٢.٦ مليون ريال ويعزو السبب الرئيسي لارتفاع صافي أرباح الفترة الحالية مقارنة بالفترة المماثلة من العام السابق إلى تحسن أداء الربح الإجمالي و التشغيلي بسبب انخفاض التكلفة الصناعية بالإضافة إلى زيادة مبيعات الشركة من ٦١٧.٣ مليون ريال في الفترة المماثلة من العام السابق إلى ٧٣٢ مليون ريال في الفترة الحالية محققة نسبة نمو قدرها ١٨.٦% ، وبلغ صافي ربح التشغيل في عام ٢٠١٠م مبلغ ٩٧.٨ مليون ريال بزيادة ٣٥ مليون ريال عن العام السابق وبنسبة نمو بلغت ٥٦.٦% نتيجة التحكم في مصروفات الشركة وإستراتيجية التحسن المستمر لنسب هامش الأرباح الإجمالية و التشغيلية حيث تطورت نسبة هامش الربح الإجمالي من ٣٠% في العام ٢٠٠٩م إلى ٣٣% في العام ٢٠١٠م ونسبة هامش الربح التشغيلي من ١٠% في العام ٢٠٠٩م إلى ١٣% في العام ٢٠١٠م.

قائمة الدخل (بالمليون ريال سعودي)					
2010	2009	2008	2007	2006	
732	617	664	551	517	المبيعات
(494)	(432)	(503)	(413)	(373)	تكلفة المبيعات
238	185	161	138	144	إجمالي الربح
(140)	(123)	(112)	(97)	(103)	مصاريف إدارية و عمومية و بيعية
98	62	49	41	41	صافي ربح التشغيل
3	(6)	21	2	7	إيرادات / المصروفات الأخرى
(20)	(14)	(12)	(10)	(9)	الزكاة و ضريبة الدخل
80	43	58	33	39	صافي الربح

١١ للمعلومات القطاعية :

تبعد الشركة القطاع الجغرافي والقطاعات الغذائية المختلفة لمنتجاتها في تقاريرها الداخلية وبلغت إجمالي المبيعات الموحدة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٠ مبلغ وقدره ٧٣٢ مليون ريال ، حيث تمثل سوق المملكة العربية السعودية وسوق جمهورية مصر العربية الأسواق الرئيسية للشركة ، وفيهما تمثل أكثر من ٨٦٪ من مبيعات النشاط ، وتمثل المملكة العربية السعودية ٤٨.٥٪ من إيرادات المبيعات من خلال الشركة الأم حلواوي إخوان ، وتمثل جمهورية مصر العربية نسبة ٣٨.٢٪ من إيرادات المبيعات من خلال شركة حلواوي إخوان (مصر) ، إلى جانب المبيعات من عمليات التصدير إلى دول مجلس التعاون الخليجي التي تمثل نسبة ٤.٩٪ ، والنسبة الباقي التي تمثل ٨.٤٪ من إيرادات المبيعات على المناطق الأخرى حسب الجدول أدناه:

القطاعات الجغرافية									
الإجمالي		دول عربية وأجنبية أخرى		جمهورية مصر العربية		المملكة العربية السعودية		البيان (بالمليون ريال سعودي)	
عام 2009م	عام 2010م	عام 2009م	عام 2010م	عام 2009م	عام 2010م	عام 2009م	عام 2010م	الفترة المالية	
617	732	95	98	195	279	327	355	المبيعات	
185	238	17	21	52	86	116	131	جمل الربح	
570	653			128	167	442	486	إجمالي الموجودات	
106	145			29	45	77	100	إجمالي المطلوبات	
157	209			42	40	115	169	صافي القسمة الفخرى للمساكن والمعادن	

- تتركز موجودات الشركة بالمملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية
- أهم قطاعات الشركة تتركز في ثلاثة قطاعات رئيسية :
- الأول : قطاع اللحوم المبردة والمجمدة.
- الثاني: السمسم والذي ينتج عنه الحلاوة الطحينية والطحينة.
- الثالث: مجموعة قطاعات انتاجية أخرى.

و يوضح الجدول أدناه التوزيع الجغرافي لمبيعات القطاعات الانتاجية الرئيسية للشركة :

الإجمالي	دول عربية وأجنبية أخرى	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	البيان (بالمليون ريال سعودي)	الفترة المالية
732	98	279	355	إجمالي المبيعات	2010م
317	3	253	61	قطاع اللحوم المصنعة	
198	63	18	117	قطاع السمسم	
217	32	8	177	منتجات أخرى	
617	95	195	327	إجمالي المبيعات	2009م
233	3	178	51	قطاع اللحوم المصنعة	
180	61	9	110	قطاع السمسم	
205	32	8	165	منتجات أخرى	

١٢ للقروض والمطلوبات المستحقة على الشركة :

لم تستخدم الشركة خلال عام ٢٠١٠ أي من التسهيلات البنكية المتاحة سواء في المملكة العربية السعودية أو الشركة التابعة في جمهورية مصر العربية وبذلك لا يوجد أرصدة قروض بنكية مستحقة على الشركة بنهاية العام ٢٠١٠ ، وكإجراء بنكي بالرغم من عدم استخدام التسهيلات قدمت الشركة سندات لأمر ضماناً للحصول على التسهيلات البنكية وبلغ إجمالي المطلوبات على الشركة في نهاية العام ٢٠١٠ مبلغ وقدره ١٤٥ مليون ريال مقابل ٦٠ مليون ريال في نهاية العام ٢٠٠٩ .

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

١٣ للمدفوّعات النظامية المستحقة :

تقوم الشركة بسداد جميع مدفوعاتها النظامية للجهات الحكومية والرقابية بشكل منتظم ولا توجد عليها أية متاخرات من رسوم جمركية أو تأمينات اجتماعية أو زكاة شرعية وبلغ مخصص الزكاة ٩ مليون ريال للعام المالي ٢٠١٠ م يتم دفعها بعد إنهاء الإجراءات الالزمة و بتقديم الإقرارات الزكوية من المستشار الزكوي للشركة ، وتحسب على الشركة التابعة حلواني مصر ضريبة دخل حسب الأنظمة المعمول بها في جمهورية مصر العربية وعلى الشركة ضريبة مؤجلة عن العام المالي ٢٠١٠ م بقيمة ١.١ مليون ريال وبلغت ضريبة الدخل المستحقة عن الفترة ١١.٨ مليون ريال ، وبلغ الرصيد المستحق في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ٢٨٠ ألف ريال يمثل اشتراك الشركة لشهر ديسمبر ٢٠١٠ م و قامت الشركة بالسداد في شهر يناير ٢٠١١ م كالمعتاد.

٤ - الموارد البشرية :

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

٥ - البحث والتطوير :

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

٦ - السلامة والجودة والنوعية :

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

٧ - المساهمة الاجتماعية :

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

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

لم يتم إبلاغ الشركة من أي شخص بنسبة ملكية أو تغيير نسبة ملكيته في الشركة بموجب المادة رقم ٣٠ من قواعد التسجيل والإدراج ، ولم تغير نسبة ملكية المساهمين المؤسسين في الشركة خلال العام المالي ٢٠١٠ م

الاسم	هيكل رأس المال في 1/1/2010م				هيكل رأس المال في 31/12/2010م
	النوع	نسبة الملكية	عدد الأسهم في 1/1/2010م	نسبة التغير خلال العام	
شركة دلة للاستثمار الصناعي	شركة دلة للاستثمار الصناعي	55.51%	15,860,000	0.00%	15,860,000
محمد عبدالحميد حلواني	فرد	7.00%	2,000,000	0.00%	2,000,000
شركة حلواني العالمية	شركة	3.50%	1,000,000	0.00%	1,000,000
فواز محمد حلواني	فرد	1.75%	500,000	0.00%	500,000
محمد فواز حلواني	فرد	0.49%	140,000	0.00%	140,000
الجمهور	شركة	31.75%	9,071,430	0.00%	9,071,430
المجموع		100%	28,571,430	0%	28,571,430

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

١٩ - قرارات الشركة المهمة :

قرر مجلس الإدارة نقل المصانع الحالية الواقعة بمدينة جدة الى الموقع الجديد الكائن في المدينة الصناعية بمدينة جدة وبحجم استثمار متوقع يصل إلى ٣٣٠ مليون ريال ، كما أقر المجلس التوسيع في مصنع اللحوم في جمهورية مصر العربية وبحجم استثمار يصل إلى ١٠٠ مليون جنيه.

٢٠ - تكوين مجلس الإدارة وتصنيف العضوية :

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

الصفة	أسم العضو	تنفيذي	غير تنفيذي	مستقل
رئيس المجلس	عبدالرحمن إبراهيم الرويتع	✓		
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي	صالح أحمد حفني	✓		
عضو	محمد عبدالحميد حلواني	✓		
عضو	عبدالعزيز محمد عبده يماتي	✓		
عضو	عبدالإله عبد الرحيم صباحي	✓		
عضو	أسامة زكريا جمجم	✓	✓	
عضو	أنس غالب خاشقجي	✓	✓	
عضو	أحمد عبدالله خياط	✓	✓	
عضو	محى الدين صالح كامل	✓		

٢١ - ملكية أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين :

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

الاسم	الصفة	عدد الأسهم	نسبة الملكية	صافي التغيير في الأسهم خلال العام	نسبة التغيير خلال العام	اجمالي الأسهم نهاية العام	نسبة الملكية نهاية العام	اجمالي التملك نهاية العام
عبدالرحمن إبراهيم الرويتع	رئيس مجلس الإدارة	١٠٠٠	%٠٠٠٣	-	-	١٠٠٠	%٠٠٠٣	١٠٠٠
محمد عبدالحميد حلواني	عضو	٤٠٠٠٠٠	%٧٠٠٠	-	-	٤٠٠٠٠٠	%٧٠٠٠	٤٠٠٠٠٠
عبدالعزيز محمد عبده يماتي	عضو	١٠٠٠	%٠٠٠٣	-	-	١٠٠٠	%٠٠٠٣	١٠٠٠
عبدالإله عبد الرحيم صباحي	عضو	١٠٠٠	%٠٠٠٣	-	-	١٠٠٠	%٠٠٠٣	١٠٠٠
أسامة زكريا جمجم	عضو	١٠٠٠	%٠٠٠٣	-	-	١٠٠٠	%٠٠٠٣	١٠٠٠
صالح أحمد حفني	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي	١٠٠٠	%٠٠٠٣	-	-	١٠٠٠	%٠٠٠٣	١٠٠٠
أنس غالب خاشقجي	عضو	١٠٠٠	%٠٠٠٣	-	-	١٠٠٠	%٠٠٠٣	١٠٠٠
أحمد عبدالله خياط	عضو	٥٠٠٠٠٠	%١,٧٥	-	-	٥٠٠٠٠٠	%١,٧٥	٥٠٠٠٠٠
محى الدين صالح كامل	عضو	١٠٠٠	%٠٠٠٣	-	-	١٠٠٠	%٠٠٠٣	١٠٠٠

* ملاحظة : يملك المهندس / فواز محمد حلواني مصلحة في شركة حلواني العالمية لملكه نسبة %٣٥ وتمثل حصة سيطرة على هذه الشركة ، إضافة إلى مصلحته في أسهم محمد فواز حلواني أحد أولاد القصر ، مع ملاحظة أن زوجة محمد عبدالحميد حلواني لها ملكية %١٢,٥ في شركة حلواني العالمية التي تملك %٣٥ من رأس المال حلواني أخوان ما يعادل واحد مليون سهم ولم يتم إضافة هذه الأسهم إلى مصلحة محمد عبدالحميد حلواني لإضافتها إلى فواز حلواني بحكم سيطرته على شركة حلواني العالمية.

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

بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة يتولون عضوية مجلس إدارة شركات مساهمة أخرى وهم على النحو التالي :

الاعضاء	عضوية عضو مجلس الإدارة في شركات مساهمة عامة أخرى
(١) عبد الرحمن إبراهيم الرويتع	١. شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات ٢. شركة إعمار مدينة الملك عبدالله الاقتصادية ٣. المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق ٤. الشركة السعودية للطباعة والتغليف ٥. شركة جدوى للاستثمار (مساهمة مقلدة) ٦. شركة الخزامي (مساهمة مقلدة) ٧. شركة املاك العالمية (مساهمة مقلدة)
عبد العزيز محمد عبد يمانى	١. شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات ٢. شركة المتلقى العربي للاستثمار ٣. شركة الاسماعيلية مصر للدواجن
(٢) صالح أحمد حفي	١. الشركة السعودية للخدمات الصناعية (سيسكو) ٢. شركة تهامة للإعلان والعلاقات العامة ٣. شركة الأهلي للتكافل ٤. شركة حلوانى إخوان مصر
محى الدين كامل	١. شركة جبل عمر للتطوير
أنس غالب خاسقجي	١. شركة حلوانى إخوان مصر
(٣) عبدالإله عبد الرحيم صباحي	١. بنك البركة (مساهمة مقلدة) ٢. شركة معرض تونس الدولي (مساهمة مقلدة) ٣. شركة البحيرة للتطهير والاستصلاح والاستثمار (مساهمة مقلدة) ٤. شركة البركة العقارية - تونس (مساهمة مقلدة) ٥. بيت الإيجار التونسي السعودي - تونس (مساهمة مقلدة) ٦. شركة مجموعة التوفيق المالية - السعودية (مساهمة مقلدة) ٧. مجموعة البركة المصرفية - البحرين مساهمة عامة ٨. شركة الشام للنقل البحري - سوريا (مساهمة مقلدة) ٩. الشركة الإسلامية للتجارة - البحرين - شركة مساهمة عامة بحرينية معفاة ١٠. شركة الأمين للاستثمار - الأردن - مساهمة عامة محدودة

(١) سوف يقوم بتوثيق التزاماته.

(٢) قدم إستقالته من عضوية شركة تهامة للإعلان وال العلاقات العامة وتم الإعلان عن الاستقالة من قبل شركة تهامة في ٢٠١١/١/١٥ م

(٣) سوف يقوم بتوثيق التزاماته

٢٣ - المصالح مع أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين والأشخاص ذوي العلاقة :

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

الرصيد		مبلغ المعاملة		طبيعة المعاملة	A مطلوب من جهات ذات علاقة (شركات مملوقة)
٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٠	٢٠١١		
8,670	0	27,420	63,150	بعضاه تامة الصنع	مرسسة طوابن المعلمة
158,255	90,258	337,196	936,799	بعضاه تامة الصنع	شركة كورين طرابي
25,955	5,057	55,160	43,632	بعضاه تامة الصنع	هندل نلة البركة
74,729	77,420	260,862	287,738	بعضاه تامة الصنع	ستفن نلة
0	0	250,000	240,000	بعضاه تامة الصنع	مؤسسة اقرا الفخرية
3,446,766	4,463,623	10,964,877	12,314,467	مواد اولية متفرقة عن طريق الشركة	الشركة السعودية لصناعة الاعنة - لوكر
289,705	0	0	0	بعضاه تامة الصنع	عذير كمال
147,000	0	0	0	بعضاه تامة الصنع	شركة الحفة للتمويل الدائري المحدودة
2,729,352	2,729,352	0	0	بعضاه تامة الصنع	فضل طرابي
0	0	2,262	0	بعضاه تامة الصنع	شركة نلة البركة للأقمشة المعدنة
291,457	0	0	0	بعضاه تامة الصنع	شركة نلة للخدمات الصحية للبيضة
0	99,143	0	161,543	بعضاه تامة الصنع	شركة مجموعة حملات الطعام
(3,148,234)	(2,729,352)				محسن دون مذكر في نصوصها
4,023,655	4,735,501	11,897,777	14,047,329		الإجمالي
B مطلوب لجهات ذات علاقة (شركات مملوقة)					
87,617	293,201	51,950	598,158	توزيع لطبع عبر	شركة نلة التجارية
		35,543		توزيع ملابس عمل	شركة النسب والملايين الظاهرة
87,368	53,627	87,368	38,278	شراء بعضاه تامة الصنع ومواد اولية	شركة الرين السعودية للأغذية للمحرونة
		332,208	357,462	نقل مواد حمل وبيان	شركة نلة للظفريت
32,927	47,380	219,708	253,365	شراء بعضاه تامة الصنع	شركة طرابي والطفل للأغذية
	67,516	583,801	1,102,159	توزيع ندكر سفر	شركة روكة لتروي السفر والسياسة
27,500	27,500	45,000	45,000	اقتناء مواد دعائية	شركة نلة للاتصال الاعلامي
516,650	396,754	2,213,985	4,153,575	اشتراك التفاف الموقوف	صدوق كامل الاختاري
752,062	885,978	3,569,563	6,547,996	متصرف مواد حمل	شركة آبل مرسى جي
					الإجمالي

٤- اجتماعات مجلس الإدارة :

عقد مجلس إدارة الشركة ٥ اجتماعات في السنة المالية ٢٠١٠م على النحو التالي :

الإجتماعات					الأعضاء
(٥) ٢٠١٠/١٢/١٩	(٤) ٢٠١٠/١٠/١٧	(٣) ٢٠١٠/٦/٢٦	(٢) ٢٠١٠/٤/١٤	(١) ٢٠١٠/٢/٢١	
✓	✓	✓	✗	✓	عبدالرحمن الرويتع
✓	✗	✓	✓	✓	محمد حلواني
✓	✓	✓	✓	✓	عبدالعزيز يمانى
✓	✓	✓	✗	✓	أسامة جمجمو
✓	✓	✓	✓	✗	عبدالله صباحي
✓	✓	✓	✓	✓	صالح حفني
✓	✓	✓	✓	✓	أنس خاشقجي
✓	✗	✓	✓	✓	أحمد خياط
✓	✓	✗	✓	✓	محى الدين كامل

٥- مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين :

تبغ مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠١٠م مبلغ وقدره ٢ مليون ريال (بدون أعضاء مجلس الإدارة من المديرين) طبقاً للنظام الأساسي للشركة والقرارات والتعليمات النظامية ذات العلاقة و يشمل هذا المبلغ ما قد أقره مجلس الإدارة بمضاعفة مكافأة رئيس المجلس إلى ضعفي المكافأة التي يحصل عليها العضو و ذلك بسبب قيامه بأعمال إضافية في سياق عمله كرئيس مجلس الإدارة ليصبح إجمالي ما تقاضاه مبلغ ٦٠٠ ألف ريال، كما بلغت بدلات ومصاريف حضور أعضاء المجلس لاجتماعات المجلس ولجانه مبلغ وقدره ٧١٢ ألف ريال ، كما بلغ إجمالي مكافآت وتعويضات خمسة من كبار التنفيذيين مبلغ وقدره ٥,١٩٤,٢٩٦ ريال بما فيهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي ، و تعتمد الشركة نظام حواجز للعاملين كما يعتمد جزء من تعويضات ومكافآت الرئيس التنفيذي بناءً على إدارته للشركة لتحقيق أهدافها ولا يوجد أي ترتيبات أو اتفاق مع أي من أعضاء المجلس أو كبار التنفيذيين للتنازل عن أي راتب أو تعويض.

٢٦ - تطبيق لائحة حوكمة الشركات :

تعمل الشركة على وضع الأسس والإجراءات الكفيلة للتوفيق مع بنود غالبية لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٢٠٠٦-٢١٢-١ وتاريخ ٢٠٠٦/١١/١٢ والمعدلة بالقرار رقم ٢٠٠٩-١-١ وتاريخ ٢٠٠٩/١٥ م وتم اعتماد لائحة خاصة لحوكمة الشركة استرشاداً بلائحة حوكمة الشركات بالمملكة العربية السعودية بداية عام ٢٠٠٩ ، وتطبق الشركة من الناحية العملية غالبية ما جاء في اللائحة كلياً أو جزئياً من خلال منظومة النظام الأساسي واللوائح والإجراءات الداخلية والأنظمة واللوائح النظامية ذات العلاقة إلى جانب تطبيقها للمعايير المحاسبية المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتعمل الشركة على استكمال السياسات والإجراءات المنظمة للتطبيق، وتعمل على تطوير ذلك بصفة مستمرة وان كافة البنود المتعلقة بالجمعية العامة تم تطبيقها في آخر جمعية عقدت خلال عام ٢٠١٠ واستثناءً من ذلك لم تطبق الشركة التالي:

الأسباب والتفاصيل	لا	نعم	الإجراء	
لا تنص لائحة حوكمة الشركة على التصويت التراكمي ولا تزال الشركة في طور دراسة أثر هذا النظام على فاعلية المجلس وحماية حقوق الأقلية.	<input checked="" type="checkbox"/>		هل استخدمت طريقة التصويت التراكمي على بند اختيار أعضاء مجلس الإدارة في الجمعية العامة	٦/(ب)
اعتمدت الشركة في الإعلان على موعد انعقاد الجمعية في موقع تداول وسوف تقوم الشركة بالإعلان عن الجمعيات القادمة في موقعها الإلكتروني	<input checked="" type="checkbox"/>		هل نشرت الدعوة إلى اجتماع الجمعية العامة في موقع الشركة الإلكتروني؟	٥ ج (٣)
سوف تحرص الشركة على العمل بموكب هذه الفقرة	<input checked="" type="checkbox"/>		هل ترفع الإدارة التنفيذية تقارير دورية عن ممارساتها للصلاحيات المفوضة إليها؟	٣/١١
لم تعتمد الجمعية العامة مكافآت أعضاء اللجنة واعتمدت فقط قواعد اختيار اللجنة ومدة عضوية الأعضاء	<input checked="" type="checkbox"/>		مكافآت أعضاء اللجنة.	٢ / ١٥

واسلوب العمل			
سوف يوثق المجلس التزامه بخصوص هذا البند	<input checked="" type="checkbox"/>	هل تم الالتزام أن لا يشغل عضو مجلس الإدارة عضوية أكثر من خمس شركات مساهمة في آن واحد؟	١٢/ج

٢٧ - لجان مجلس الإدارة الرئيسية ومهاماتها :

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

١/٢٧ - لجنة المراجعة :

تتلخص مهام لجنة المراجعة في الإشراف على فعالية وأنظمة إجراءات الرقابة الداخلية ، والعمل على التأكيد من توافق النظام المحاسبي للشركة مع المتطلبات النظامية ، والتوصية بتعيين المحاسبين القانونيين ومتابعة أعمالهم ، ودراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة إلى جانب المهام الأخرى التي يوكلا لها مجلس الإدارة ، وقد شكلت لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء غير تنفيذيين برئاسة الأستاذ/ عبدالإله صباحي وعضوية كلًا من المهندس/ أسامة جمجم والأستاذ /أنس خاشقجي وهما عضوان مستقلان، وقد عقدت اللجنة (٥) اجتماعات خلال العام ٢٠١٠م ، هذا وقد استندت إدارة الشركة بتوصية من اللجنة جزء من مهام المراجعة الداخلية لعام ٢٠١٠م لشركة Price Water House Coopers(PWC) والتي قامت بتغطية جزء من إدارات الشركة ورفع التوصيات لتطوير العمل كما قامت إدارة الشركة بتوصية من اللجنة بإسناد عقد تطوير الأنظمة واللوائح التشغيلية لنفس الشركة قسم الاستشارات والتي انجزت ما يقارب ٩٠% من تلك اللوائح.

٢/٢٧ لجنة الترشيحات والمكافآت :

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

وقد عقدت اللجنة عدد (١) اجتماعين خلال العام ٢٠١٠م.

٢٨ / توزيع الأرباح : ١/٢٨ - سياسة توزيع الأرباح :

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

وعلى الرغم من توقع الشركة توزيع أرباح سنوية للمساهمين فإنه لا توجد ضمانات لتوزيع فعلي للأرباح كما لا يوجد أي ضمان للمبالغ التي سيتم توزيعها في أي سنة في المستقبل ويُخضع توزيع الأرباح للشروط الواردة في المادة (٤٧) من النظام الأساسي التي تتصل على "توزيع أرباح الشركة الصافية السنوية بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى على الوجه التالي:

(أ) يجنب (١٠٪) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنّب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال.

(ب) يجوز للجمعية العامة العادية بناءً على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب نسبة لا تتجاوز (٢٠٪) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي اتفافي وتخصيصه لغرض أو أغراض معينة.

(ت) يوزعباقي من ذلك دفعة أولى للمساهمين تعادل (٥٪) من رأس المال المدفوع على الأقل

(ث) يخصص بعد ما تقدم نسبة لا تزيد عن (٥٪) من الباقي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة

(ج) يوزعباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية في الأرباح.

وتحتمل أية توزيعات أرباح مقترحة من مجلس الإدارة موافقة الجمعية العامة للمساهمين ، وتدفع أرباح الأسهم المقرر توزيعها على المساهمين في المكان والمواعيد التي يحددها مجلس الإدارة ووفقاً لأية تعليمات نظامية ذات علاقة.

٢٨- الأرباح التي تم توزيعها:

قامت الشركة بتوزيع ارباح لمساهميها عن العام ٢٠٠٩ م في ٢٦ ابريل ٢٠١٠ م وذلك بواقع ١ ريال لكل سهم وباجمالي قدره ٤٣٠,٥٧١,٢٨ ريال ما يمثل نسبته ١٠% من رأس المال وذلك للمساهمين المسجلين بسجلات السوق المالية السعودية (تداول) مركز الإيداع يوم انعقاد الجمعية العامة العادية الثانية التي عقدت بتاريخ ١٠/٤/٢٠١٠ م ، من خلال ايداع الارباح مباشرةً في الحسابات الجاريه المرتبطة بالمحافظ الاستثمارية المودع بها أسهم شركة حلواي إخوان في أي من البنوك المحلية في السعودية من خلال البنك السعودي الفرنسي .

٣٢٨- التوزيعات المقترحة للأرباح :

قرر مجلس إدارة شركة حلواي إخوان في اجتماعه الذي عقد يوم الأربعاء الموافق ١٩/١/٢٠١١ م التوصية بتوزيع أرباح للعام المالي ٢٠١٠ م من الأرباح المتبقاه والمقيده في حسابات الشركة حتى تاريخ ٣١/١٢/٢٠١٠ م لمساهمي الشركة المقيده أسمائهم في سجلات الشركة بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية والذي سوف يحدد لاحقاً وذلك بواقع ٥,١ ريال لكل سهم وباجمالي قدره ١٤٥,٨٥٧,٤ ريال ما يمثل نسبته ١٥% من رأس المال وسوف يعلن في وقت لاحق عن تاريخ وآلية توزيع الأرباح ، هذا وسوف يتم عرض القرار على اجتماع الجمعية العامة التي سوف تعقد في النصف الأول من عام ٢٠١١ م لإقراره، وأكد المجلس بأن القرار يهدف الى تحقيق عوائد مجزية للمساهمين وذلك بزيادة العائد على استثماراتهم بما يتلائم مع تطلعات وطموحات الشركة.

٢٩- معايير المحاسبة المتبعة :

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٠ م طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ولا يوجد اختلاف في أي من بنود القوائم المالية للشركة عن تلك المعايير، و تقر الشركة انه تم إعداد سجلات المحاسبة بالشكل الصحيح ولم يتضمن تقرير المحاسب القانوني عن العام المالي ٢٠١٠ م أي تحفظات على القوائم المالية السنوية.

٣٠- اختيار المحاسب القانوني :

تختار الجمعية العامة سنوياً مراقباً أو أكثر لمراجعة حسابات الشركة بناءً على اقتراح مجلس الإدارة بعد قيام لجنة المراجعة بترشيح ودعوة عدد من المكاتب المرخصة للعمل في المملكة العربية السعودية لتقديم عروضها لمراجعة حسابات الشركة ومن ثم دراستها وتوصية اللجنة

بإعادة تعيين أو اختيار مراجعاً آخر للحسابات من بين المرشحين حسب القرارات والتعليمات النظامية ذات العلاقة ، وللجمعية النظر في التوصية وتعيين مراقباً أو أكثر للقيام بمراجعة حسابات الشركة وتحديد أتعابهم، وسوف يعرض المجلس المكاتب المرشحة وتوصيته يوم انعقاد الجمعية العامة ولا يوجد توصية بإستبدال المحاسب القانوني.

٣١- تأكيدات إدارة الشركة وفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة :

تؤكد الشركة ما يلي:

- أنها قامت بالإشراف على إدارة المراجعة الداخلية والمراجع الداخلي المعين برئيس ووتر هاوس لأعمال المراجعة الداخلية حسب المهام المنوطة بها والتي ترفع تقاريرها إلى الإدارة التنفيذية ولجنة المراجعة متضمنة الملاحظات والتوصيات التي يتم التوصل لها لتعزيز نظام الرقابة الداخلي وإجراءاته، و تقوم الإدارة التنفيذية بالعمل على تنفيذ الإجراءات التصحيحية بمتابعة من اللجنة ولا توجد ملاحظات جوهرية مؤثرة على سير الأعمال بالشكل المعتمد تحت نظام الرقابة الحالي مما يؤكد أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفاعلية و تؤكد الشركة بأنه لا توجد عليها أي عقوبة أو جراء أو قيد احتياطي مفروض عليها من هيئة السوق المالية أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى.
- أنه لا يوجد شك يذكر في قدرة الشركة على موافقة نشاطها.

شكر وتقدير :

يتقدم مجلس إدارة الشركة بالشكر والتقدير لمساهمي الشركة ، والشكر موصول لمنسوبي الشركة وعملاوتها ومورديها على الجهود التي بذلوها خلال العام المالي ٢٠١٠م ، وينتطلع المجلس إلى تحقيق المزيد من الانجازات والنجاحات خلال الأعوام القادمة إن شاء الله.

والله الموفق ،،

مجلس الإدارة

شركة حلوانى اخوان
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

الإنجليزية

محاسبون قانونيون
١٩٩٤ ميد مرسى
الدور الرابع - مركز التحقيق
طريق المدينة - حي المحراء
جدة ٢٣٤٤٦ - المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦٢٦٦٧١٠٤٠ / +٩٦٦٢٦٦٥٢٠٧٦
فاكس: +٩٦٦٢٦٦٧٢٢٢٩
www.ey.com/me
رقم الترخيص: ٤٥

تقرير مراجعي الحسابات إلى المساهمين في
شركة حلواي إخوان (شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة حلواي إخوان - شركة مساهمة سعودية وشركتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م والقوائم الموحدة للدخل والتغيرات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً للعادة ١٢٣ من نظام الشركات وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها، تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتحطيم وتغليف أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية، تشتمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية، كما تشتمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة وتقييم العرض العام للقوائم المالية، نعتقد أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكنا من إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة.

رأي مطلق

في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل:

١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة وشركتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م ونتائج أعمالهما وتدفقاتهما النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن إنجلترا وبنجلاديش



إرنست وبنجلاديش

أحمد إبراهيم رضا
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٥٦

١٦ ربیع الاول ١٤٣٢ھ
١٩ فبراير ٢٠١١م

جدة

شركة حلوي إخوان (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

الموجودات	إيضاح	ريال سعودي	م ٢٠١٠	ريال سعودي	م ٢٠٠٩
الموجودات المتداولة					
نقد وما في حكمه					
ذمم تجارية مدينة، صافي					
مطلوب من جهات ذات علاقة					
مخزون، صافي					
مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى					
إجمالي الموجودات المتداولة					
الموجودات غير المتداولة					
ممتلكات ومعدات، صافي					
إجمالي الموجودات					
المطلوبات وحقوق المساهمين					
المطلوبات المتداولة					
ذمم تجارية دائنة					
مطلوب لجهات ذات علاقة					
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى					
مخصص الزكاة					
إجمالي المطلوبات المتداولة					
المطلوبات غير المتداولة					
ضريبة مؤجلة					
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين					
إجمالي المطلوبات غير المتداولة					
إجمالي المطلوبات					
حقوق المساهمين					
رأس المال					
احتياطي نظامي					
احتياطي اتفاقى					
أرباح مدورة					
تعديلات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة					
إجمالي حقوق المساهمين					
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين					

العنوان: الشارع رقم ٦٥٣
المنطقة: العجمان
الإمارة: الإمارات العربية المتحدة

م/س/عمر محمد بن سعيد

شكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

م ٢٠٠٩ ريال سعودي	م ٢٠١٠ ريال سعودي	إيضاح	
٦١٧٢٥٩٥١٨ (٤٣٢٢٩٣٨٧٩)	٧٣١٩٦٩٤٩٠ (٤٩٤٠١٥٩٢٩)		المبيعات تكلفة المبيعات
<u>١٨٤٩٦٥٦٣٩</u>	<u>٢٣٧٩٥٣٥٦١</u>		<u>إجمالي الربح</u>
(٨٥٢٠٥٧٢٧) (٣٧٣٤١٥٧٣)	(٩٦٢٤٠٨٥٦) (٤٣٣٤٧٠٣٤)	١٤ ١٥	مصاروفات بيع وتوزيع مصاروفات عمومية وإدارية
<u>٦٢٤١٨٣٣٩</u>	<u>٩٧٧٥٠٢٨٧</u>		<u>صافي ربح التشغيل</u>
١٥١٨٧١ ١٣٤٧٧٠٦ (٥٩٥١٧٦٥) (٢٢٢٨٢١١)	١٦٠٩٤٦٥ ٢٢٩١٥٨ (٩٢٨٦٥٥) -	١٦ ١٧	إيرادات ودائع لأجل إيرادات أخرى مصاروفات أخرى مصاروفات تمويل
<u>٥٦٧٣٧٩٤٠</u>	<u>١٠٠٢٦٠٢٥٥</u>		<u>صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل</u>
(٨٨٢١١٤) (٥٢١٤٦٥٣)	(٨٨٦٥١٦١) (١١٣٩٤٧٦١)	١٨ ١٨	الزكاة ضريبة الدخل
<u>٤٢٦٤١١٧٣</u>	<u>٨٠٤٠٠٣٣٣</u>		<u>صافي الربح</u>
<u>٢١٨</u>	<u>٣٤٢</u>	٢٤	ربح السهم: من صافي ربح التشغيل
<u>١٤٩</u>	<u>٢٨١</u>	٢٤	من صافي الربح

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة حلوي اخوان (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

ايضاح	ريال سعودي	م٢٠١٠	ريال سعودي	م٢٠٠٩	ريال سعودي
صافي الربح للسنة قبل الزكاة وضريبة الدخل				٥٦٧٣٧٩٤٠	٥٦٧٣٧٩٤٠
تعديلات للبنود التالية:				٤٤١٨٥٨٢	٤٤١٨٥٨٢
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها				١٣٦٩٢٨٢	١٣٦٩٢٨٢
مخصص بضاعة بطيئة الحركة				١٩١٠٤٣٩٧	١٩١٠٤٣٩٧
استهلاك				٢٣١٠٩٤	٢٣١٠٩٤
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي				(٨٠٣٠٩٠)	(٨٠٣٠٩٠)
أرباح بيع ممتلكات ومعدات				٢٠٥٢٩٧٨	٢٠٥٢٩٧٨
مخصصات ومصاريف أخرى				٢٢٢٨٢١١	٢٢٢٨٢١١
مصاروفات تمويل				٨٥٣٣٩٣٩٤	٨٥٣٣٩٣٩٤
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:				٧٥٢٢٧٨	٧٥٢٢٧٨
ذمم مدينة				(١٢٢٨٧١٦)	(١٢٢٨٧١٦)
مطلوب من / إلى جهات ذات علاقة				٢٩٠٧١٢	٢٩٠٧١٢
مخزون				٦٠٨٦٤٧٣	٦٠٨٦٤٧٣
مصاروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى				٤٩٢٢٠٨٨	٤٩٢٢٠٨٨
ذمم دائنة				٣٠٤٩٧٨٥	٣٠٤٩٧٨٥
مصاروفات مستحقة ومطلوبات أخرى				١٢٧٩٩٢٤٢٤	١٢٧٩٩٢٤٢٤
النقد من العمليات				٨٨٥٥٠١٧	٨٨٥٥٠١٧
زكاة مدفوعة				(٥٣٠٤٤٦٠)	(٥٣٠٤٤٦٠)
ضريبة دخل مدفوعة				(٥٩١١٠٥٧)	(٥٩١١٠٥٧)
مصاروفات تمويل مدفوعة				(٢٢٢٨٢١١)	(٢٢٢٨٢١١)
صافي النقد من الأنشطة التشغيلية				١١٤٥٤٨٦٩٦	٧٤٢٧٧٤٤٧٢
الأنشطة الاستثمارية				(٢٩٠٤٠٨٨٠)	(٧٣٤٨٤٣٤٨)
شراء ممتلكات ومعدات				١٨٤٢٧٧٨	٢٧٨٣٣١٧
تحصيلات بيع ممتلكات ومعدات				(٢٧١٠٢)	(٧٠٧٠١٠٣١)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية				(٦٥٦٠٣٦٧٩)	-
الأنشطة التمويلية				(٦٤٢٨٥٧١٨)	(٢٨٥٧١٤٣٠)
تسهيلات بنكية				(١٤٠٠٠٠٠)	(١٢٠٤٥٦٩)
توزيعات أرباح				(١٣١٢٨٩٣٩٧)	(٤٩٧٧٥٩٩٩٩)
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة				(٤٣٩٣٨٠٣)	(٢٦١٩٩٥٥٨)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية				٢٣١٠٢١	(١١٠٠٠٨٩)
النقد في رصيد النقد وما في حكمه				١٨٧٩٠٧٧٩٤	١٤٤٢٠٠١٢
أثر التغيير في سعر التحويل على النقد وما في حكمه				١٤٤٢٠٠١٢	١١٦٩٠٠٣٦٥
رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة				٩٤٣١٦	٦١٥٩٧٨٦

بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية:
أثر التغيير في سعر التحويل الناتج عن ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
قيمة مهارات تحت التنفيذ أعيد تصنيفها إلى موجودات أخرى

شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

إيضاح	ريال سعودي	م ٢٠١٠	ريال سعودي	م ٢٠٠٩	رأس المال
		٢٨٥٧١٤٣٠٠	٢٨٥٧١٤٣٠٠	٢٨٥٧١٤٣٠٠	١٠
احتياطي نظامي الرصيد في بداية السنة المحول من الأرباح المدورة		١١		١٠٤٨٦١٥٠٣	٤٢٦٤١١٧
الرصيد في نهاية السنة		١٢		١٠٩١٢٥٦٢٠	١٠٩١٢٥٦٢٠
احتياطي اتفافي		١٣		٩٠٠٥٠٩٦	٩٠٠٥٠٩٦
أرباح مدورة الرصيد في بداية السنة صافي ربح السنة المحول إلى الاحتياطي النظامي مكافأة أعضاء مجلس الإدارة توزيعات أرباح		١٤		٧٠٢٦٧٨٣٢	٧٠٢٦٧٨٣٢
الرصيد في نهاية السنة		١٥		(١٢٤٩٦٤٠٣)	(١٢٤٩٦٤٠٣)
تعديلات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة الرصيد في بداية السنة فرق الترجمة خلال السنة		١٦		١٤٤٢٣٦٤	١٤٤٢٣٦٤
الرصيد في نهاية السنة		١٧		(١١٠٥٤٠٣٩)	(١١٠٥٤٠٣٩)
مجموع حقوق المساهمين		١٨		٤٦٣٠٥٨٨٠٩	٤٦٣٠٥٨٨٠٩
				٥٠٧٥٢٣٣٥٧	٥٠٧٥٢٣٣٥٧

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠م

١ - عام

شركة حلواني إخوان ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٥٧٠٢ والصادر في مدينة جدة بتاريخ ١١ ربيع الثاني ١٣٨٨هـ (الموافق ٧ يوليو ١٩٦٨م).

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

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

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

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

العرف المحاسبي

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

أسس التوحيد

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

استخدام التقديرات

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

تحقق الإيرادات

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

الذمم المدينة

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

المخزون

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

تتضمن تكلفة البضاعة الجاهزة والإنتاج تحت التشغيل المواد المباشرة والعملة المباشرة والمصروفات غير المباشرة المتصلة بها. يتم تكوين مخصص لقاء قطع الغيار بطيئة الحركة والمتقدمة.

الممتلكات والمعدات / الاستهلاك

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الممتلكات والمعدات / الاستهلاك (تتمة)

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

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

الانخفاض في القيمة وعدم إمكانية تحصيل الموجودات المالية

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

يتم تحديد الانخفاض في القيمة على الوجه التالي:

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

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

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

الذمم الدائنة والبالغ 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.

المخصصات

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

مصروفات تمويل

يتم رسمة مصروفات التمويل المتعلقة مباشرة بإنشاء الأصل الثابت خلال فترة البناء حتى استكمال إعداد هذا الأصل للغرض المحدد له. جميع المصروفات التمويلية بعد هذه الفترة يتم تحديدها على قائمة الدخل الموحدة.

الزكاة وضريبة الدخل

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

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

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم الإستراك التعمويض نهاية الخدمة للموظفين للتقارب على الشركة بموجب أنظمة العمل والعمال المعامل بها في المملكة العربية السعودية.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

النقد وما في حكمه

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

مصروفات البيع والتوزيع والعمومية والإدارية

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

ترجمة العملات الأجنبية

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

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

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسى من الشركة يقوم ببيع أو تقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع وتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف مخاطر ومنافع كل قطاع عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى. تتبع الشركة القطاع الجغرافي نظراً لزاولة الشركة لجزء من نشاطها خارج المملكة العربية السعودية.

٣ - نقد وما في حكمه

م ٢٠٠٩	م ٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٢٨٢١٦١٥	٣٧١٨٥٨٠٥	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٩١٣٧٨٣٩٧	٧٩٧١٤٥٦٠	ودائع قصيرة الأجل
<u>١٤٤٢٠٠١٢</u>	<u>١١٦٩٠٠٣٦٥</u>	

إن الودائع قصيرة الأجل مستثمرة لفترات أقل من ثلاثة أشهر.

٤ - ذمم تجارية مدينة، صافي

م ٢٠٠٩	م ٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٩٦٦٢٦٣١	١٤١٦٧٣٠٦٧	ذمم تجارية (انظر إيضاح (أ) أدناه)
(٩٧٥٧٠٨٧)	(١٥٨٢٧٧٣٢)	ناقصاً : مخصص الدين المشكوك في تحصيلها (انظر إيضاح (ب) أدناه)
<u>١١٩٩٠٥٥٤٤</u>	<u>١٢٥٨٤٥٣٣٥</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

٤ - ذمم تجارية مدينة، صافي (تتمة)

(أ) من المتوقع تحصيل معظم الذمم المدينة خلال الفترة اللاحقة حيث عممت إدارة الشركة إلى وضع استراتيجيات محددة لتحصيل هذه الذمم، يمثل رصيد أكبر عشرة عملاء للشركة ٤٥٪ من الذمم المدينة القائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م (٤٠٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م)، وفيما يلي أعمار الذمم المدينة التي لم يحدث انخفاض في قيمتها للستيني المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

		لم تتجاوز موعد استحقاقها ولم يحدث انخفاض في قيمتها			
		أقل من ٣٠ يوم	أقل من ٦٠ يوم	أكثر من ٦٠ يوم	المجموع
السنة	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٠١٠ م	٨٢٠٨٨٦٤٥	٢٣٢٢٨٨	٩٠٨٥٨١١	١٠٩٦٨٥٩٢	١٢٥٨٤٥٣٣٥
٢٠٠٩ م	٧٣١٤٧٨	١٨٣٨٥	١٣٤٧٧٨٣٥	١٤٤٦٨٤٦	١١٩٥٥٤٤

(ب) بلغت قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ١٥٨٢٧٧٣٢ ريال سعودي (مبلغ ٩٧٥٧٠٨٧ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م). ان حركة المخصص كما في ٣١ ديسمبر كما يلي :

٢٠٠٩ م	٢٠١٠ م	الرصيد في بداية السنة
ريال سعودي	ريال سعودي	إضافات خلال السنة (انظر إيضاح ١٤)
٩٨٢٩٢٨٦	٩٧٥٧٠٨٧	٤٤١٨٥٨٢
(٤٤١٨٥٨٢)	٧٢٠٨٣٢٤	(١٩٩٧١٠)
(٦٠٣٠٧)	-	١٤٧٠٠٠
(٤٢٥٩٣٠٩)	(١٢٦١٢٩١)	(١٢٦١٢٩١)
٢٨٥٤٥	(١٥٥٥٥٣)	إلغاء مطالبات ذات علاقة
<u>٩٧٥٧٠٨٧</u>	<u>١٥٨٢٧٧٣٢</u>	تحويل إلى موجودات أخرى
		إلغاء ديون خلال السنة
		فروقات ترجمة
		الرصيد في نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

٥ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدقها

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

البيان	طبيعة العاملة	مبالغ العاملة	الرصيد
		٢٠١٠	٢٠٠٩
		ريال سعودي	ريال سعودي
مؤسسة حلواني، العالمية	بيع بضاعة تامة الصنع	٦٣١٥٠	٢٧٤٢٠
شركة كوزين حلواني،	بيع بضاعة تامة الصنع	٩٣٦٧٩٩	٣٣٧١٩٦
فندق دله طيبة المدينة	بيع بضاعة تامة الصنع	٤٣٦٣٢	٥٥١٦٠
مستشفي دله	بيع بضاعة تامة الصنع	٢٨٧٧٣٨	٢٦٠٨٦٢
مؤسسة اقرأ الخبرية	بيع بضاعة تامة الصنع	٢٤٠٩٠٠	٢٥٠٠٠
الشركة السعودية لصناعة الأغذية - اولكر	مواد أولية مشترأة عن طريق الشركة	١٢٣١٤٤٦٧	١٠٩٦٤٨٧٧
عبد العزيز كامل	بيع بضاعة تامة الصنع	-	-
شركة الحفلة للتمويل الغذائي المحدودة	بيع بضاعة تامة الصنع	-	-
فضيل حلواني،	بيع بضاعة تامة الصنع	-	-
شركة دله البركة القابضة السعودية	بيع بضاعة تامة الصنع	-	٢١٢٦٢
شركة دله للخدمات الصحية القابضة	بيع بضاعة تامة الصنع	-	-
شركة مجموعه خدمات الطعام	بيع بضاعة تامة الصنع	١٦١٥٤٣	٩٩١٤٣
الإجمالي			
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها			
الرصيد			
		٤٧٣٥٥١	٤٠٢٣٦٥٥
		٧٤٧٣٥٢	٢٨٩٧٠٥
		٢١٤٨٢٣٤(٣)	٢٧٢٩٣٥٢
		٧٤٦٤٨٥٣	٧١٧١٨٨٩

(ب) مطلوب لجهات ذات علاقة (شركات شقيقة) :

البيان	طبيعة العاملة	مبالغ العاملة	الرصيد
		٢٠١٠	٢٠٠٩
		ريال سعودي	ريال سعودي
شركة دله التجارية	توريد قطع غيار	٥٩٨١٥٨	٥١٩٥٠
شركة النسيج والملابس الجاهزة	توريد ملابس عمال	-	٣٥٥٤٣
شركة الربع السعودية للأغذية المحدودة	شراء بضاعة تامة الصنع	٣٥٢٢٧	٨٧٣٦٨
شركة دله للنقليات	نقل مواد خام ومية	٣٥٧٤٦٢	٣٣٢٢٠٨
شركة حلواني، والطحان للأغذية	شراء بضاعة تامة الصنع	٢٥٣٣٦٥	٢١٩٧٠٨
شركة وكالة دارين للسفر والسياحة	توريد تذاكر سفر	١١٠٢١٥٩	٥٨٣٨٠١
شركة دله للإنتاج الإعلامي، صندوق كامل الاجتماعي،	إنتاج مواد دعائية	٤٥٠٠٠	٢٧٥٠٠
شركة أف أم سي جي	تأمين موظفين	٤٥٠٠٠	-
الرصيد	مشتريات مواد خام	٢٢١٣٩٨٥	٥١٦٦٥٠
		٣٩٦٧٥٤	٣٩٦٧٥٤
		٨٨٥٩٧٨	٧٥٢٠٦٢

تعتمد الأسعار وشروط الدفع مع الجهات ذات العلاقة طبقاً لسياسة الشركة.

ج) بلغ إجمالي مرتبات ومكافآت الإدارة العليا وكبار التنفيذيين ١٩٤٢٩٦ ريهـ ريال سعودي (مبلغ ٥٥٢٠٨٦ رـ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م).

شركة حلواي إخوان (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

٦ - مخزون، صافي

م ٢٠١٠ ريال سعودي	م ٢٠١٠ ريال سعودي	
٥٣٦٤٣١٠٥	٩٧٣٤١١٦٧	مواد أولية
٣٠٨٨٢٧٤٩	٣٤٨٤٥٥٦٩	بضاعة جاهزة
٢٩١٨٥١١٤	٣٠٨٤٥٢٤١	مواد تعبئة وتغليف
١٨١٨٣١٨٢	١٧٤٦٢٣٢١	قطع غيار (غير معد للبيع)
٢٩٣٨٨١٤	٣١٢١٣١٨	منتجات تحت التصنيع
٢٤٢٨٤١	٦١٣٤٢١	مواد أخرى
<u>١٣٥٠٧٥٨١٥</u>	<u>١٨٤٢٢٩٠٣٧</u>	ناكصاً - مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٣٨٠٥٥٧٨)	(٥٤٦٥٥٧١)	
<u>١٣١٢٧٠٢٢٧</u>	<u>١٧٨٧٦٣٤٦٦</u>	بضاعة بالطريق
<u>١٤٣٨٠٦</u>	<u>٢٠٦٩٩٣٩</u>	
<u>١٣٢٤١٤٠٣٣</u>	<u>١٨٠٨٣٣٤٠٥</u>	الإجمالي

إن حركة المخصص كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

م ٢٠٠٩ ريال سعودي	م ٢٠١٠ ريال سعودي	
٣١٥٨٢٩٣	٣٨٠٥٥٧٨	الرصيد في بداية السنة
١٣٦٩٢٨٢	٢٣٠٣٧٩٣	إضافات خلال السنة (انظر إيضاح ١٥)
(٧٣٥٠٠٠)	(٥٦٠٤٦٢)	المستخدم خلال السنة
١٣٠٠٣	(٨٣٣٣٨)	فروقات ترجمة
<u>٣٨٠٥٥٧٨</u>	<u>٥٤٦٥٥٧١</u>	الرصيد في نهاية السنة

٧ - مصروفات مدفوعة مقدماً و موجودات أخرى

م ٢٠٠٩ ريال سعودي	م ٢٠١٠ ريال سعودي	
٤٩٢٨٣٩٤	٧٣٦٣٩١	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٦٦٧٩١٧	٢٧١١٩٣١	سلف عاملين
١٧٢٢٢٤٣	١٧٢٢٢٤٣	مصلحة الزكاة والدخل (انظر إيضاح ١٨ - هـ)
٥٧٩٤٨٨	٨١٢٩٦٠	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
-	٥٧٩٢٥٣	مصلحة الضرائب - كسب العمل
١٥٢٠٩٠٤	١٨٣٧٠٦٧	دفعت مقدمة للموردين
٥٤٠٤٨٠	٦٩٨١٣٧	أرصدة مدينة أخرى
<u>١١٩٤٢٦</u>	<u>١٥٧٢٧٩٨٢</u>	الرصيد في نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

٨ - ممتلكات ومعدات، صافي

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

مباني	٢٠ سنة
الات ومعدات	١٥ - ١٠ سنة
سيارات	٤ سنوات
أثاث ومفروشات	٤ - ١٠ سنوات



شركة حلواني إخوان (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٨ - ممتلكات ومعدات، صافي (نتمة)

تم توزيع استهلاك السنة كما يلي:

م ٢٠٠٩ ريال سعودي.	م ٢٠١٠ ريال سعودي	تكلفة الإنتاج مصروفات بيع وتوزيع (انظر إيضاح ١٤) مصروفات عمومية وإدارية (انظر إيضاح ١٥)
١٤٥٦٧٦٨١	١٢٩٨٩٨٥٥	
٢٧٨٢٤٠١	٢٨٧٨٣١٧	
١٧٥٤٣١٥	١٩١٥٥٣٤	
<hr/>	<hr/>	
١٩١٠٤٣٩٧	١٧٧٨٣٧٠٦	
<hr/>	<hr/>	

٩ - مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

م ٢٠٠٩ ريال سعودي	م ٢٠١٠ ريال سعودي	مصاريف مستحقة مخصص ضريبة دخل (انظر إيضاح ١٨ د) دفعات مقدمة من العملاء أرصدة دائنة أخرى مستحقات موظفين مكافأة وحوافز مخصص إجازات
٩٦٥١٣١٩	١٠٦١٤٢	
٥٦٦٣٢٢٥	١١٨٢٢٠٧٨	
٨٠٦٤٢١	٨٩٢٣٨٠	
١٢٢٠٥١	٧٣٥٩٢٧٤	
١٨٠١٠٨٧	١١٦٧١٠٥	
١٨٦٠٤٦٨	٥١٩٠٤٦٩	
٢٨٠٤٤٢٥	٢٩٦١٨٣٦	
<hr/>	<hr/>	
٢٣٨٠٦٩٩٦	٣٩٤٥٤١٨٤	
<hr/>	<hr/>	

١٠ - رأس المال

يبلغ رأس المال ٣٠٠٠٠٢٨٥٧١٤٣٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٤٣٠٠٢٨٥٧١٤٣٠٠ سهماً بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

١١ - احتياطي نظامي

إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة 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. ويجوز للجمعية العامة العادلة وقف هذا التجنيد متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال.

١٢ - احتياطي اتفاقي

بموجب النظام الأساسي للشركة فإنه يجوز للجمعية العامة العادلة بناء على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب نسبة لا تتجاوز ٢٠٪ من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي اتفاقي وتخصيصه لغرض أو أغراض معينة. كان يتم تحويل ما نسبته ٥٪ من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي الاتفاقي لواجهة الحاجة إلى شراء ممتلكات ومعدات في المستقبل. خلال سنة م ٢٠٠٩ قرر مجلس الإدارة التوقف عن تجنب الاحتياطي الاتفاقي لانتفاء الغرض منه.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

١٣ - توزيعات الأرباح

تتألف توزيعات الأرباح مما يلي:

م ٢٠١٠	م ٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٢٨٥٧١٤٥	٢٨٥٧١٤٣٠	أ) أرباح موزعة بموجب قرار الجمعية العمومية
٢١٤٢٨٥٧٣	-	ب) أرباح نصف سنوية موزعة بموجب قرار مجلس الإدارة
<u>٦٤٢٨٥٧١٨</u>	<u>٢٨٥٧١٤٣٠</u>	الإجمالي

أ) بتاريخ ١٠ ابريل ٢٠١٠ تم انعقاد اجتماع الجمعية العمومية وقرر الموافقة على اقتراح مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح بواقع ١٠٪ من رأس مال الشركة، (٢٩ مارس م ٢٠٠٩: ١٤٥٠ ر ٤٢٨٥٧١٤٣٠ ريال سعودي).

ب) بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٤ يوليو ٢٠٠٩ تم توزيع أرباح عن نصف السنة الاول من عام ٢٠٠٩ بواقع ٥٪ من رأس مال الشركة.

١٤ - مصروفات بيع وتوزيع

م ٢٠٠٩	م ٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩١٠٤٩	٣٠٥١٦٢٩٩	مرتبات أساسية وبدلات
٨١٩١١٥	٥٥٠١٣٧	صيانة
٩٦٩٧٠٩	١٢٣٥٩٧٨	تأمين
٤٠٤٥٤٤٥	١٢٤٤٤٧٩	نقل وتحميل
٤٢٠٨٠١١	٣٨٤٩٢٠٢	تأجير وسائل نقل
٨١٦١٣٤	٤٣٠٢١٦١	سيارات
٤٠٣٨٧٧	٧٧٠٧٤٢	بريد وهاتف
٣٤٢٨٢٤	٤٠٠٢٩٢	كهرباء
٥٠٩٣٧٦	٢٣٥٤٠٠	قرطاسية ومطبوعات
٢٠٠٨٨١٠	٢٦٧٩١٩	سفريات وماموريات
٢٧٨٢٤٠١	٢٤٤٦٠٩٢	إيجارات
٣٢١٦٢٠	٢٨٧٨٣١٧	استهلاكات (انظر إيضاح ٨)
١٣١٤٠٥٠	٢٨١٨٦٩٢	دعاية واعلان
٦٢٦٩٣١٠	٢٧٩٦٩٦٠	مصروفات تسويقية مختلفة
٥٨٠٥٣٥١	٥٧٨٩١٣٩	تنشيط مبيعات
٧٠٦٩٢٥٦	٧٠٩٣٣٧٣	عمولات توزيع
١١٠٨١١٤	١١٠١٥٦١٧٦	جندولات
٦٣٦٤٦٧٣	٦٤٢٥٩٢٠	نفقات الفروع
٣١١٠٨٤	٣٢٨٥٢٩٨	مصروفات بيع وتوزيع بضاعة مقدرة
٤٤١٨٥٨٢	٧٢٠٨٣٢٤	متعددة
<u>٨٥٢٠٥٧٢٧</u>	<u>٩٦٨٥٦٢٤٠</u>	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (انظر إيضاح ٤)

شركة حلواني إخوان (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

١٥ - مصروفات عمومية وإدارية

م ٢٠٠٩ ريال سعودي	م ٢٠١٠ ريال سعودي	
٢١٤٣١٣٠٨	٢٤٧٧٤٤٠٦	مرتبات أساسية وبدلات
٤٤٣٧٨٣	١٣٩٢٧٩٠	صيانة
٢٧٩٦٢١	٢٩٣٦٠٣	تأمين
٧٤٠١٩٥	١١٤٧٧٣٦	بريد وهاتف
١٢١٤١٩٠	١٠٠٧٥٦٢	سفريات وأموريات
٦٤٦٦٣٦	٦٣١٨٥٠	لوازم حاسب آلي
٨٠٢٤٨٨	٧٦٩٤٥٥	نفقات الفروع
٢٦٢١٢٤	١٦١١١٨	قطاسيه ومبطبوعات
-	٣٣٩١٦٧	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (الشركة التابعة)
٣٤٥٦٣٠	٢٤٨٩٤٥	اشتراكات متعددة (انظر إيضاح ٨)
١٧٥٤٣١٥	١٩١٥٥٣٤	استهلاكات أخرى ومتعددة
٤٩٩٩٠٢٣	٥٠٩٠٦٧٤	دراسات واستشارات
-	٣٣٢٠٤٠١	مخصصات أخرى
٢٠٥٢٩٧٨	-	مخصص بضاعة بطيئة الحركة (انظر إيضاح ٦)
١٣٦٩٢٨٢	٢٣٠٣٧٩٣	
<u>٣٧٣٤٥٧٣</u>	<u>٤٣٣٤٧٠٣٤</u>	

١٦ - إيرادات أخرى

م ٢٠٠٩ ريال سعودي	م ٢٠١٠ ريال سعودي	
٨٠٣٠٩٠	١٢٧٩٠٩٢	إيرادات بيع ممتلكات ومعدات
٤٥١٥٥٦	٤٢٠٣٢٢	إيرادات مبيعات مواد أولية
٥٨٤٤٦	٩٣٩٩٣	إيرادات أخرى
٣٤٦٣٤	٤٣٥٨٤١	فرق عملة
<u>١٣٤٧٧٠٦</u>	<u>٢٢٩١٥٨</u>	

١٧ - مصروفات أخرى

م ٢٠٠٩ ريال سعودي	م ٢٠١٠ ريال سعودي	
١٤٥٩٨٩٩	٩٢٨٦٥٥	مصروفات تداول وتوزيعات أرباح
٢٧٤٩٨٥٥	-	فرق عملة
١٧٤٢٠١١	-	مصروفات متعددة
<u>٥٩٥١٧٦٥</u>	<u>٩٢٨٦٥٥</u>	

شركة حلواني إخوان (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

١٨ - الزكاة وضريبة الدخل

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

الوعاء الزكوي :	م٢٠١٠	م٢٠٠٩	ريال سعودي
حقوق المساهمين	٤٢٧١٢٣٠٢٤	٤٢١٨١٧٦٣٦	
صافي الربح المعدل	١١٣٥٠٧	٦٨٣٩٥٨٠٤	
أخرى	٤٠٧٨٤	٣٤٧٧٨٤٧١	
صافي الممتلكات والمعدات وقطع الغيار	(٢٢٦٤١٣٨٨١)	(١٧٥٢٩٦)	
الوعاء الزكوي	<u>٣٥٤٤٣٤</u>	<u>٣٤٩٦٥٥٧</u>	

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

الرصيد في بداية السنة	م٢٠١٠	م٢٠٠٩	ريال سعودي
المكون خلال السنة	٨٨٢١١٤	٥٦٧٢٢٠٠	
المدفوع خلال السنة	٨٨٥١٦١	٨٨٢١١٤	
فرقotas زكوية عن سنوات سابقة	(٨٧٣٢٧١١)	(٥٣٠٤٤٦٠)	
	-	(٣٦٧٧٤٠)	
الرصيد في نهاية السنة	<u>٩٠١٤٥٦٤</u>	<u>٨٨٢١١٤</u>	

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

الرصيد في بداية السنة	م٢٠١٠	م٢٠٠٩	ريال سعودي
المستخدم خلال السنة	١٩٠٦٤٢١	٢٤١٤٦٥	
فرقotas ترجمة	(٧٣٧٣٨١)	(٣٦١٨١٩)	
الضريبة المحمولة على قائمة الدخل الموحدة :	١٠٨٣٩٢٦	٢٦٧٧٥	
التغير في الضريبة المؤجلة	(٧٣٧٣٨١)	(٣٦١٨١٩)	
ضريبة الدخل عن السنة	١٢١٣٢١٤٢	٥٥٧٦٤٧٢	
	<u>١١٣٩٤٧٦١</u>	<u>٥٢١٤٦٥٣</u>	

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

١٨ - الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

د) تتكون حركة مخصص ضريبة الدخل كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

م٢٠٠٩ ريال سعودي	م٢٠١٠ ريال سعودي	
٥٩١٧٤٧٠	٥٦٦٣٢٢٥	الرصيد في بداية السنة
٥٥٧٦٤٧٢	١٢١٣٢١٤٢	المكون خلال السنة (إيضاح ١٨ - ج)
(٥٩١١٥٧)	(٤٩٤٨٣٤)	المدفوع خلال السنة
٨٠٣٤٠	(٤٧٨٤٥٥)	فرق ترجمة
<hr/> ٥٢٢٥	<hr/> ١١٨٢٢٠٧٨	
		الرصيد في نهاية السنة

ه) الوضع الزكوي

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الربط الزكوي عن الأعوام ٢٠٠٢ م و ٢٠٠٤ م و ٢٠٠٥ م و ٢٠٠٣ م و ٢٠٠١ م طالبت الشركة بفرق فروقات زكوية بمبلغ ٢٤٣٧٢٢ ر.س. ريال سعودي. سددت الشركة الفروقات الزكوية واعتبرت على الربط الزكوي الذي مازال قيد الدراسة. ترى إدارة الشركة أن نتيجة هذا الاعتراض ستكون لصالح الشركة، ولذلك تم إظهار مبلغ فروقات الزكاة المدفوعة كنسبة مدينة على مصلحة الزكاة والدخل لحين صدور قرار لجنة الاعتراض. قدمت الشركة الإقرارات الضريبية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ م و ٢٠٠٨ م و ٢٠٠٧ م و ٢٠٠٩ م وحصلت على الشهادة المقيدة ولم تستلم الشركة الربط الزكوي عن هذه السنوات حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الموحدة.

و) الوضع الضريبي للشركة التابعة

تمتعت الشركة التابعة بإعفاء ضريبي لمدة ١٠ سنوات من ١ يناير ١٩٩٦ إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م.

- ضريبة شركات أموال

تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط حتى سنة ٢٠٠٤ م وتمت التسوية النهائية. تم تقديم الإقرارات الضريبية حتى عام ٢٠٠٩ م وسداد المستحق على الشركة من واقع الإقرارات.

- ضرائب كسب العمل

تم فحص دفاتر الشركة حتى سنة ٢٠٠٩ م وتم سداد الضرائب المستحقة.

- ضريبة الدعم

تم فحص ضريبة الدعم حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ م وتم سداد المستحق ولا يوجد أي مستحقات ضريبة أخرى على الشركة، ووفقاً لقانون ضريبة الدخل المصري رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ م تقوم الشركة بسداد المستحق عليها بصفة منتظمة حتى تاريخ القوائم المالية.

- ضرائب الخصم والإضافة

تم فحص ضريبة الخصم والإضافة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ م وتم سداد المستحق.

- ضريبة القيعات

تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٧ م وسدلت الشركة المستحق. يتم تقديم الإقرارات الشهرية وسداد المستحق عليها في مواعيدها القانونية حتى تاريخه

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

١٩ - التقارير القطاعية

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

البيان	المملكة العربية السعودية	جمهورية مصر العربية	دول عربية وأجنبية أخرى	المجموع
	٢٠١٠ م	٢٠١٠ م	٢٠١٠ م	٢٠١٠ م
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
المبيعات	٣٥٤٨٩٣	٣٢٦٦٦٢	٢٧٩٤١٢	٩٧٦٦٥
مجمل الربح	١٣١١٤٣	١١٥٨٠٠	٨٦٢٣٠	١٧٤٩٠
إجمالي الموجودات	٤٨٦١٥١	٤٤١٧٠٧	١٦٦٨٤٣	١٢٧٨٤٩
إجمالي المطلوبات	١٠٠٣٨٨	٧٧١٧٦	٤٥٠٨٣	٢٩٣٢١
ممتلكات ومعدات، صافي	١٦٨٧٧٨	١١٥١٨٧	٤٠١٥٤	٤١٨٦٦
	١٥٧٠٥٣	٢٠٨٩٥٢	-	-

٢٠ - الالتزامات المحتملة

كما في ٣١ ديسمبر على الشركة التزامات محتملة تتمثل في :

٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠
قيمة الالتزام	قيمة الالتزام	التأمين المقابل	التأمين المقابل	التأمين الم مقابل
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٤٨٢١٧٤٢	٧٤١٢٨	٢٠٤٥٣٠٧٦	-	-
١٠٦٨٢٧٩	٣٥١٩٨	١٢٥٥٩٨	٣٧٢٢٨	-
-	-	٥٥٨١٤	-	-
٦٣١٣٦٦٥	-	٢١٥٤٠٠	-	-

اعتمادات مستندية
ضمانات بنكية
خطابات ضمان ملاحية
تحاصيل وشحنات قائمة

٢١ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

لا يوجد لدى الشركة التزامات تدفع عنها فائدة اما موجوداتها المالية فيتم استثمارها بطريقة إسلامية وبالتالي فإن الشركة غير معرضة لمخاطر اسعار الفائدة.

مخاطر السيولة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

٢١ - إدارة المخاطر (نهاية)

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبّد 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 ٤٥٪ من الذمم المدينة القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م (٤٠٪ خلال ٢٠٠٩ م).

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 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. بالإضافة إلى أسعار صرف الجنيه المصري حيث أن ٣٨٪ من إيرادات الشركة الموحدة تأتي من إيرادات الشركة التابعة حلواني إخوان مصر. لم تقم الشركة بإجراء آلية معاملات جوهرية خلاف الريال السعودي والدولار الأمريكي خلال السنة. 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 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.

مخاطر اسعار المواد الخام

تستخدم الشركة مواد خام مختلفة كمدخلات انتاج في عملياتها الانتاجية وتخضع هذه المواد الخام للتذبذب الاسعار مما قد يؤثر على نتائج اعمال الشركة. وللتقليل من هذه المخاطر تقوم الادارة بمراقبة اسعار المواد الخام وتحدد القرارات المناسبة للشراء حسب توقعات الاسعار.

٢٢ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام في معاملة بين طرفين بعلمهمما وملء إرادتهما في معاملة تم على أساس تجاري. تتكون الموجودات المالية للشركة من النقدية وما في حكمها والذمم المدينة والموجودات الأخرى وتكون مطلوباتها المالية من ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن القيمة الدفترية.

٢٣ - المصادر الرئيسية لعدم التأكيد في التقديرات

انخفاض الذمم المدينة

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

كان إجمالي الذمم المدينة التجارية كما في تاريخ قائمة المركز المالي ١٤١٦٧٣٠٦٧ ريال سعودي (مبلغ ٦٦٢٤٣١ ريال سعودي) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م وكان مخصص الدين الشكوك في تحصيلها ١٥٨٢٧٧٣٤ ريال سعودي (مبلغ ٨٧٥٧٠٨٧ ريال سعودي) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م). يدرج الفرق بين أي مبالغ يتم تحصيلها فعلياً في الفترات اللاحقة والمبالغ المتوقعة في قائمة الدخل الموحدة.

انخفاض قيمة البضاعة

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

بيانات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

٢٤ - ربح السهم

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

٢٥ - ارتباطات رأسمالية

- بتاريخ ٤ يوليو ٢٠٠٩ م قرر مجلس إدارة الشركة إنشاء مجمع صناعي بتكلفة إنشائية للمرحلة الأولى بمبلغ ٥٢ مليون ريال سعودي، وعليه قامت الشركة بتوقيع عقد مع أحد المقاولين المحليين للبدء بالمرحلة الأولى للمشروع. حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م، بلغت الأعمال المنفذة من هذا العقد ٤٨٧ مليون ريال سعودي.

- بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠١٠ م قرر مجلس إدارة الشركة إنشاء سكن للعاملين بالشركة بتكلفة إنشائية للمرحلة الأولى بمبلغ ٦ مليون ريال سعودي، وبتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٠ م قامت الشركة بتوقيع عقد مع أحد المقاولين المحليين للبدء بالمرحلة الأولى للمشروع. حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م بلغ إجمالي الإعمال المنفذة من هذا العقد ٦٢ مليون ريال سعودي.

- أبرمت الشركة عدة عقود مع شركات أجنبية لتوريد وتركيب معدات وخطوط إنتاج للمجمع الصناعي بتكلفة بلغت ٢٠ مليون ريال سعودي تقريباً.

- بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٠ م وقعت الشركة عقد قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق") بقيمة إجمالية ١٦٥٢ مليون ريال سعودي بغرض تمويل مشروع المجمع الصناعي الجديد للشركة بمدينة جدة. تم رهن جميع ممتلكات ومعدات المشروع الجديد المقامه والتي ستقام على ارض المشروع لصالح الصندوق كضمان للفرض. لم تستلم الشركة أي دفعات من الفرض حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الموحدة.

- خلال عام ٢٠١٠ م أبرمت الشركة التابعة عقد مع احد المقاولين لانشاء مصنع لحوم بمبلغ ٩٤ مليون ريال سعودي. وبموجب العقد سددت الشركة التابعة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م مبلغ ٥١ مليون ريال سعودي تمثل ٣٠٪ من قيمة العقد كدفعة مقدمة.

٢٦ - إعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصنیف بعض أرصدة السنة السابقة لتتوافق مع العرض المستخدم في السنة الحالية.

