



شركة حلواني إخوان

تقرير مجلس الإدارة

للعام المالي ٢٠١١م

تقرير مجلس الإدارة للعام المالي ٢٠١١ م
السادة / مساهمي شركة حلواني إخوان
المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

يسر مجلس إدارة شركة حلواني إخوان أن يقدم لمساهمي الشركة تقريره السنوي عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ م ، الذي يستعرض أنشطة الشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية ، ومرفق مع التقرير السنوي تقرير مراقب حسابات الشركة السادة / أرنست ويونغ والقوائم المالية الموحدة مع إيضاحاتها عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ م.

١ - نبذة عن شركة حلواني إخوان :

شركة حلواني إخوان هي شركة مساهمة سعودية ، أدرجت في السوق المالية السعودية خلال العام ٢٠٠٨ م ، 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 ١٩٥٢ م كشركة توصية بسيطة من أفراد عائلة حلواني وتطورت الشركة منذ تأسيسها لأكثر من خمسين عاماً في هيكلها القانوني والرأسمالي وحجم عملياتها ، وتنوعت منتجاتها حتى تحولها إلى شركة مساهمة بموجب القرار الوزاري رقم ٢٦٤/ق وتاريخ ٢٣/١٠/١٤٢٨ هـ الموافق ٢٠٠٧/١١/٤ م برأسمال ٢٠٠ مليون ريال ، وقرر مؤسسو الشركة زيادة رأسمالها إلى ٢٨٥,٧١٤,٣٠٠ ريال بإصدار ٨,٥٧١,٤٣٠ سهم من نفس الفئة للاكتتاب العام ذلك في ١٦ يوليو ٢٠٠٨ م .

٢ - حقوق مساهمي الشركة

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

- ١ - حق المساهم في الحصول على نصيب من الأرباح التي يتقرر 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 قراراتها

- 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 ولوائح التنفيذ

٣ - رسالة الشركة :

- نعمل معاً لتقديم منتجات غذائية عالية الجودة من خلال أفكارنا المبتكرة وجهود موظفينا الذين يستهدفون أعلى مستويات التميز محققين عوائد مستمرة لمساهميننا ، 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 ، وتتمثل منتجاتها الرئيسية في الحلاوة الطحينية والمعمول والمربيات و الطحينة ومنتجات اللحوم المصنعة والأجبان إلى جانب العصائر والأطعمة المغلفة ومنتجات الألبان ، وذلك من خلال ١٥ مصنعاً ، يقع ١٠ منها في المملكة العربية السعودية، و٥ منها في جمهورية مصر العربية تقوم بتصنيع وإنتاج مختلف أنواع المواد الغذائية، إضافة إلى ذلك فإن لدى الشركة مصنع في المملكة لإنتاج مواد التعبئة والتعليب -للتنك (الصفيح) .

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 (جملة وتجزئة وبقالات) وهي غير مملوكة للشركة.

وتمتلك الشركة ٤٧ علامة تجارية مسجلة في المملكة العربية السعودية ، ٥٧٧ علامة تجارية مسجلة في معظم الدول العربية وبعض الدول الإفريقية والأوربية والآسيوية وأمريكا وكندا وأستراليا .

٥ - الشركات التابعة :

تمارس الشركة عملياتها في جمهورية مصر العربية من خلال شركتها التابعة شركة حلواني إخوان (شركة مساهمة مصرية) المملوكة لها فعلياً بالكامل (١٠٠%) ، ويقع فيها المركز الرئيسي لعملياتها، ويتركز نشاطها في تصنيع وتعبئة وتعليب 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 متنوعة ، وتأسست الشركة في جمهورية مصر العربية في عام ١٩٩٤م كشركة مساهمة مصرية رأسمالها ٣٠ مليون جنيه مصري وعدد أسهمها ٣٠٠ ألف سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري ، ولم تصدر الشركة أي أدوات دين.

٦ - التوقعات المستقبلية :

تؤمن الشركة أن الأسواق التي تسوق فيها شركة حلواني منتجاتها أسواق متغيرة. وحيث أن هناك تطوراً في معدل نمو تكوين الأسرة ، فإن ذلك يعني توفر مجال خصب للتقدم والنمو في صناعة الحلوة الطحينية والمربى 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 والمربى و المعمول في تزايد مستمر ، مما يعزو وجود زيادة مستقبلية في معدلات الطلب.

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

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

الحرارية الأقل وكذلك المعجنات بكافة أنواعها مثل المعمول والمخبوزات , (والتي تنوي الشركة النزول بها في الأسواق خلال عام ٢٠١٢م)

- تسعى الشركة بصفة مستمرة لإدخال منتجات جديدة الى أسواق المملكة وجمهورية مصر العربية حيث قامت في اوائل عام ٢٠١١م بتغيير عبوات الطحينة والمربي لتتواءم مع التطور الذي يشهده قطاع التعبئة وحاجة السوق.
- إن حجم سوق اللحوم المصنعة في نمو مستمر على حساب نمو قطاعات أخرى كاللحوم الطازجة بسبب تغير عادات المستهلكين

ويمثل التزام الشركة بالجودة وتنوع منتجاتها وإضافة القيمة للمستهلكين عاملاً مساعداً يقلل من الآثار السلبية لأي انخفاض قد يطرأ على معدل دخل الفرد الذي قد ينتج من الزيادة المضطردة في عدد السكان. ولعل الاسم والعلامات التجارية لدى الشركة تعد من أهم أصول الشركة التي تبني عليها استراتيجياتها ومسابقتها في هذا المجال ، وتتوقع الشركة ارتفاع مبيعاتها وتحقيق ارتفاع في هوامش ربحيتها في الأمد الطويل والمزايا التنافسية للشركة ستتمكنها إن شاء الله من تحقيق معدلات نمو متواصلة وتعظيم مصالح مساهميها.

٧ - الخطط المستقبلية "خطة التوسعة" :

أقر مجلس الإدارة خطة للتوسعة لمصانع الشركة في المملكة العربية السعودية تهدف إلى زيادة الطاقة الإنتاجية القصوى لتغطية الطلب المتزايد على منتجات الشركة من خلال نقل مصانع الشركة الواقعة قرب ميناء جدة الإسلامي إلى الموقع الجديد ضمن المرحلة الرابعة في المدينة الصناعية بمدينة جدة ، حيث قامت الشركة في الربع الثالث من عام ٢٠٠٩م بترسية المرحلة الأولى من المجمع الصناعي الذي يشمل مصنعي المعمول والتعبئة على مساحة ٩ آلاف متر مربع بقيمة إجمالية للعقد بمبلغ ٥٤ مليون ريال إضافةً إلى معدات صناعية تصل قيمتها مع تكاليف تركيبها إلى ٢٠ مليون ريال ليصبح إجمالي تكلفة المرحلة الأولى ٧٤ مليون ريال ، وقد تم إستلام وتركيب جميع الآلات الجديدة للمصنع والبدء في التشغيل التجريبي ويتوقع أن يتم التشغيل التجاري خلال الربع الأول من العام ٢٠١٢م ، كما قامت الشركة بترسية مشروع سكن العاملين بالمدينة الصناعية بجدة و بمبلغ إجمالي ٦ مليون ريال تم الانتهاء من المشروع في شهر أغسطس ٢٠١١م

كما تم ترسية جزء من المرحلة الثانية لمشروع المجمع الصناعي ، بتاريخ ١٦/١٠/٢٠١١م بمبلغ قدره ٧٠,٤٠ مليون ريال من إجمالي المبلغ الذي قام المجلس بإعتماده والبالغ ١١٠ مليون ريال وسوف يخصص المبلغ المتبقي لشراء بعض المواد الانشائية من خلال تعاقدات

بنظام التلزم المباشر مع الموردين ، ويستغرق انشاء المشروع حوالي ١٨ شهر من تاريخ التعاقد.

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 بالنواحي 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 الى ١٠٠% استثمار يصل إلى مائة مليون جنيه وقد تم ترسية أعمال الإنشاء وبدأ التنفيذ في نوفمبر ٢٠١٠م والانتهاء من رفع الطاقة الانتاجية بنسبة ٥٠% استثمار بلغ خمسين مليون جنيه ، ويتوقع البدء في التشغيل التجريبي مع بداية شهر يناير ٢٠١٢م.

٨ - المزايا التنافسية :

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

- أن الشركة ذات علامة تجارية موثوقة منذ تأسيسها وتلتزم بمعايير جودة عالية تعمل في الأسواق منذ فترة طويلة.
- أن منتجات الشركة يتم تصنيعها وفقاً لأعلى المواصفات العالمية حيث حصلت الشركة منذ عام 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 كأى نشاط اقتصادي في البيئة الاقتصادية والأسواق التي تعمل بها ، وقد تواجه مجموعة من المخاطر التشغيلية والمالية المتعلقة بعمليات الشركة أهمها مخاطر الاستقرار السياسي ما قد ينعكس سلباً على مستويات الإنتاج والتصدير، بالإضافة الى تقلب أسعار الصرف العالمي بما فيها الجنيه المصري و يعتبر احد المخاطر الرئيسية حيث أن 45% من إيرادات الشركة الموحدة و 68% من صافي الأرباح تأتي من شركتها التابعة حلواني إخوان (مصر) ، إن أسعار العملة وتقلباتها ومخاطر تسعير توفر المواد الخام الرئيسية حيث شهدت الأسواق من خلال السنتين الماضيتين إرتفاعاً كبيراً في أسعار المواد الأولية ، ومخاطر الأعطال المفاجئة في خطوط الإنتاج ،مخاطر أوبئة الحيوانات ما يشكل مخاطرة عزوف المستهلك عن منتجات حلواني إخوان السليمة والتي عانت منها الشركة في سنوات سابقة ومخاطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية ، إضافة إلى مخاطر الائتمان الخاصة بعملائها ومخاطر السيولة المرتبطة بتوفر التسهيلات الائتمانية ، ومخاطر التغير في الأنظمة والقوانين ذات العلاقة بنشاطها والمخاطر السياسية المؤثرة على النواحي الاقتصادية بشكل كبير ، 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:

١/١٠ - خلاصة المركز المالي الموحد للشركة :

حافظت الشركة على نسبة الموجودات المتداولة إلى المطلوبات المتداولة في نهاية عام ٢٠١١م بمستوى ٣.٨ مرات كما في عام ٢٠١٠م ، كما ارتفعت نسبة إجمالي الموجودات إلى إجمالي المطلوبات من ٤.٥ مرات في عام ٢٠١٠م إلى ٤.٦ مرات في نهاية العام ٢٠١١م ، هذا وقد تمكنت الشركة من تحقيق صافي نقد من الأنشطة التشغيلية بلغ ١١٤.٥ مليون ريال ، ويبين الجدول أدناه خلاصة لقائمة المركز المالي للشركة لآخر خمس سنوات.

2011	2010	2009	2008	2007	المركز المالي (بالمليون ريال سعودي)
423	444	413	497	294	موجودات متداولة
111	117	78	132	139	مطلوبات متداولة
312	327	335	365	156	رأس المال العامل
266	209	157	149	144	الاصول الثابتة
689	653	570	646	438	إجمالي الموجودات
111	117	78	132	139	المطلوبات المتداولة
40	29	29	29	32	المطلوبات الاخرى
151	145	106	161	171	إجمالي المطلوبات
286	286	286	286	200	رأس المال المدفوع
252	222	177	199	67	الاحتياطيات والأرباح المدورة
538	508	463	485	267	حقوق المساهمين
689	653	570	646	438	إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين

٢/١٠ - خلاصة نتائج الأعمال الموحدة ومقارنة الأداء :

يوضح الجدول أدناه النتائج التشغيلية للشركة للعام ٢٠١١م و السنوات الأربع السابقة لتوضيح أداء الشركة للفترات المماثلة من السنوات السابقة ، حيث حققت الشركة في العام ٢٠١١م صافي أرباح بلغت ٨٠.٥ مليون ريال بنسبة (ارتفاع) ٠.١% عن العام المالي ٢٠١٠م الذي بلغت فيه صافي الأرباح ٨٠.٤ مليون ريال ويعود سبب الارتفاع الطفيف لصافي أرباح الفترة الحالية مقارنة بالفترة المماثلة من العام السابق إلى زيادة مبيعات الشركة من ٧٣٢ مليون ريال في الفترة المماثلة من العام السابق إلى ٨١٣.٦ مليون ريال في الفترة الحالية محققة نسبة نمو قدرها ١١.١%، هذا و قد تأثرت نتائج الأعمال خلال عام ٢٠١١م بالزيادة الملحوظة في أسعار المواد الأولية المستخدمة في عمليات التصنيع مع ثبات أسعار بيع المنتجات الرئيسية في المملكة وتحمل الشركة المصروف غير متكرر والخاص بمرتب الشهرين (المكافأة) بالإضافة إلى تأثر مبيعات الشركة التابعة في مصر في الربع الأخير من العام بالأحداث السياسية والاقتصادية، وبلغ صافي ربح التشغيل في عام ٢٠١١م مبلغ ١٠٤.٥ مليون ريال بزيادة ٦.٧ مليون ريال عن العام السابق و بنسبة نمو بلغت ٦.٩% محافظا على نفس النسبة للمبيعات بواقع ١٣% كما في عام ٢٠١٠م .

2011	2010	2009	2008	2007	قائمة الدخل (بالمليون ريال سعودي)
814	732	617	664	551	المبيعات
(570)	(494)	(432)	(503)	(413)	تكلفة المبيعات
244	238	185	161	138	إجمالي الربح
(139)	(140)	(123)	(112)	(97)	مصاريف إدارية وعمومية وبيعية
105	98	62	49	41	صافي ربح التشغيل
5	3	(6)	21	2	الإيرادات / المصروفات الأخرى
(29)	(20)	(14)	(12)	(10)	الزكاة و ضريبة الدخل
81	80	43	58	33	صافي الربح

١١ المعلومات القطاعية :

تتبع الشركة القطاع الجغرافي والقطاعات الغذائية المختلفة لمنتجاتها في تقاريرها الداخلية وبلغت إجمالي المبيعات الموحدة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ م مبلغ وقدره ٨١٤ مليون ريال ، حيث تمثل سوق المملكة العربية السعودية وسوق جمهورية مصر العربية الأسواق الرئيسية للشركة ، وفيهما تتمثل ٨٩% من مبيعات النشاط ، وتمثل المملكة العربية السعودية ٤٧% من إيرادات المبيعات من خلال الشركة الأم حلواني إخوان ، وتمثل جمهورية مصر العربية نسبة ٤٢% من إيرادات المبيعات من خلال شركة حلواني إخوان (مصر) ، إلى جانب المبيعات من عمليات التصدير إلى دول مجلس التعاون الخليجي التي تمثل نسبة ٣% ، والنسبة الباقية التي تمثل ٨% من إيرادات المبيعات على المناطق الأخرى حسب الجدول أدناه:

القطاعات الجغرافية							
البيان (بالمليون ريال سعودي)		المملكة العربية السعودية		جمهورية مصر العربية		دول عربية و أجنبية أخرى	
الفترة المالية		عام 2011م	عام 2010م	عام 2011م	عام 2010م	عام 2011م	عام 2010م
المبيعات		381	355	343	279	89	98
مجمّل الربح		124	131	96	86	23	21
إجمالي الموجودات		483	486	206	167		
إجمالي المطلوبات		98	100	53	45		
صافي القيمة الدفترية للممتلكات و المعدات		209	169	57	40		

- تتركز موجودات الشركة بالمملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية
- أهم قطاعات الشركة تتمركز 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 الرئيسة للشركة :

الفترة المالية	البيان (بالمليون ريال سعودي)	المملكة العربية السعودية	جمهورية مصر العربية	دول عربية و أجنبية أخرى	الإجمالي
2011م	إجمالي المبيعات	381	343	89	814
	قطاع اللحوم المصنعة	63	286	3	352
	قطاع السمسم	119	38	62	218
	منتجات أخرى	199	19	25	244
2010م	إجمالي المبيعات	355	279	98	732
	قطاع اللحوم المصنعة	61	253	3	317
	قطاع السمسم	117	18	63	198
	منتجات أخرى	177	8	32	217

١٢ القروض والمطلوبات المستحقة على الشركة :

لم تستخدم الشركة خلال عام ٢٠١١م أيًا 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 ٢٠١١م ، وكإجراء بنكي بالرغم من عدم استخدام التسهيلات قدمت الشركة سندات لأمر ضماناً للحصول على التسهيلات البنكية .

وبلغ إجمالي المطلوبات على الشركة في نهاية العام ٢٠١١م مبلغ وقدره ١٥١ مليون ريال مقابل ١٤٥ مليون ريال في نهاية العام ٢٠١٠م .

هذا وقد استلمت الشركة الأم في المملكة العربية السعودية أول دفعة من قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي البالغ قيمته ١٦٥ مليون ريال لتمويل مشروع المجمع الصناعي الجديد يسدد على أقساط تصاعدية بدءاً من ١٥/١٠/١٤٣٣ خلال سبع سنوات، وقد تم رهن جميع ممتلكات ومعدات المشروع الجديد المقامة و التي ستقام على أرض المشروع لصالح الصندوق كضمان للقرض ، وقد بلغت قيمة الدفعة الأولى المستلمة خلال عام ٢٠١١م ١٢.٥ مليون ريال.

وبخلاف ما ذكر في التقرير فإن الشركة أو شركاتها التابعة لم تصدر أي 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 إسترداد أو شراء أو الغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للإسترداد

١٣ المدفوعات النظامية المستحقة :

تقوم الشركة بسداد جميع مدفوعاتها النظامية للجهات الحكومية والرقابية بشكل منتظم ولا توجد عليها أية متأخرات من رسوم جمركية أو تأمينات اجتماعية أو زكاة شرعية وبلغ مخصص الزكاة ٨.٨ مليون ريال للعام المالي ٢٠١١م يتم دفعها بعد إنهاء الإجراءات اللازمة وبتقديم 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 ٢٠١١م بقيمة ٢.١ مليون ريال وبلغت ضريبة الدخل المستحقة عن الفترة ١٨.٦ مليون ريال ، و بلغ الرصيد المستحق في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م للمؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية ٢٨١ ألف ريال يمثل اشتراك الشركة لشهر ديسمبر ٢٠١١م وقامت الشركة بالسداد في شهر يناير ٢٠١١م كالمعتاد.

١٤ الموارد البشرية :

تعمل الشركة على تشجيع موظفيها لرفع قدراتهم ومهاراتهم الوظيفية من خلال تقديم برامج التدريب الداخلي والخارجي بالإضافة الى برنامج (موظف الشهر) الذي تم استحداثه خلال العام ٢٠١١م ، والتدريب المركز على رأس العمل من خلال تقييم الاحتياجات التدريبية اللازمة، 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 ، هذا وقد تم استحداث برنامج (قيادي الشركة) حيث يهدف البرنامج الى التعرف علي من لديهم المقدرة و الامكانيات من الكوادر السعودية ، ثانيا دمج هذه تلك العناصر في برنامج تدريبي مكثف، و ثالثا متابعة تقدمهم في البرنامج و تذليل كافة الصعاب التي يواجهونها ، رابعا ادماج هذه الكوادر المؤهلة في وظائفهم الجديدة التي تتناسب مع حجم التدريب الذين حصلوا عليه كما قامت الشركة أيضا بالتعاقد مع كبرى شركات الاستشارات في مجال الموارد البشرية لعمل توصيف وظيفي طبقا لأحدث الاصدارات و التي تساعد كلا من الموظف و الشركة لربط الاداء بالدخل وتقدم الشركة المكافآت والعلاوات وبرامج عمولات خاصة بالمبيعات بناءً على تقييم أداء سنوي مبني على معايير محددة ، بالإضافة الى توفير فرص وظيفية للسيدات في مجال الإنتاج والمالية والتسويق والجودة ، ولم تقم الشركة حتى الان بعمل برامج تحفيزية مثل برامج ادخار الموظفين وخلافه .

١٥ - البحث والتطوير :

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

١٦ - السلامة والجودة والنوعية :

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

١٧ - 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 ، و رعاية المناسبات والفعاليات الاجتماعية والرياضية والثقافية ، واستقطاب ذوي الاحتياجات الخاصة في الوظائف التي تناسب قدراتهم ، واستيعاب عدد من طلبة المدارس في برامج للتدريب الصيفي سنوياً ، وتنفيذ برامج التدريب التعاوني لعدد من طلبة الجامعات.

١٨ - وصف لأي مصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية في 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 تتغير نسبة ملكية المساهمين المؤسسين في الشركة خلال العام المالي ٢٠١١م

الاسم	هيكل رأس المال في ٢٠١١/١/١م		هيكل رأس المال في ٢٠١١/١٢/٣١م	
	عدد الأسهم في ٢٠١١/١/١	إجمالي نسبة التملك نهاية العام	عدد الأسهم في ٢٠١١/١٢/٣١	إجمالي نسبة التملك نهاية العام
شركة دلة للاستثمار الصناعي	١٥,٨٦٠,٠٠٠	%٥٥.٥١	١٥,٨٦٠,٠٠٠	%٥٥.٥١
محمد عبدالحميد حلواني	٢,٠٠٠,٠٠٠	%٧.٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	%٧.٠٠
شركة حلواني العالمية	١,٠٠٠,٠٠٠	%٣.٥٠	١,٠٠٠,٠٠٠	%٣.٥٠
فواز محمد حلواني	٥٠٠,٠٠٠	%١.٧٥	٥٠٠,٠٠٠	%١.٧٥
محمد فواز حلواني	١٤٠,٠٠٠	%٠.٤٩	١٤٠,٠٠٠	%٠.٤٩
الجمهور	٩,٠٧١,٤٣٠	%٣١.٧٥	٩,٠٧١,٤٣٠	%٣١.٧٥
المجموع	٢٨,٥٧١,٤٣٠	%١٠٠	٢٨,٥٧١,٤٣٠	%١٠٠

* 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 حيث انتهت الإنشاءات والبدء في التشغيل التجريبي للمرحلة الأولى من المشروع مع بداية عام ٢٠١٢م والتي تتضمن مصنعي المعمول والتعبئة وبحجم استثمار ٧٤ مليون ريال ، كما قام المجلس بالموافقة على ترسية الأعمال الإنشائية والمدنية للمرحلة الثانية التي تتضمن بقية المصانع الطحينة و الحلاوة الطحينية واللحوم والمربي و الاجبان والألبان والعصائر بمبلغ ١١٠ مليون ريال ، كما أقر المجلس التوسع في مصنع اللحوم في جمهورية مصر العربية وبحجم استثمار يصل إلى ١٠٠ مليون جنيه مصري حيث انتهت الشركة من المرحلة الأولى للمشروع وذلك برفع الطاقة الإنتاجية الى ٥٠% وبتكلفة اجمالية بلغت خمسون مليون جنيه مصري وسوف يبدأ التشغيل التجريبي في أوائل عام ٢٠١٢م.

٢٠ - تكوين مجلس الإدارة وتصنيف العضوية :

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

أسم العضو	الصفة	تنفيذي	غير تنفيذي	مستقل
عبدالرحمن إبراهيم الرويتع	رئيس المجلس		✓	
صالح أحمد حفني	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي	✓		
محمد عبدالحميد حلواني	عضو		✓	
عبدالعزیز محمد عبده يمانی	عضو		✓	
عبدالإله عبدالرحيم صباحي	عضو		✓	
أسامة زكريا جمجوم	عضو			✓
أنس غالب خاشقجي	عضو			✓
أحمد عبدالله خياط	عضو			✓
محي الدين صالح كامل	عضو		✓	

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 م ٢٠١١/١/١	نسبة الملكية م ٢٠١١/١/١	صافي التغيير في الأسهم خلال العام	نسبة التغيير خلال العام	إجمالي الأسهم نهاية العام	إجمالي نسبة التملك نهاية العام
عبدالرحمن إبراهيم الرويتع	رئيس مجلس الإدارة	١٠٠٠	%٠.٠٠٣	-	-	١٠٠٠	%٠.٠٠٣
محمد عبدالحميد حلواني	عضو	٢.٠٠٠.٠٠٠	%٧.٠٠٠	-	-	٢.٠٠٠.٠٠٠	%٧.٠٠٠
عبدالعزیز محمد عبده يمانی	عضو	١٠٠٠	%٠.٠٠٣	-	-	١٠٠٠	%٠.٠٠٣
عبدالإله عبدالرحيم صباحي	عضو	١٠٠٠	%٠.٠٠٣	-	-	١٠٠٠	%٠.٠٠٣
أسامة زكريا جمجوم	عضو	١٠٠٠	%٠.٠٠٣	-	-	١٠٠٠	%٠.٠٠٣
صالح أحمد حفني	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي	١٠٠٠	%٠.٠٠٣	-	-	١٠٠٠	%٠.٠٠٣
انس غالب خاشقجي	عضو	١٠٠٠	%٠.٠٠٣	-	-	١٠٠٠	%٠.٠٠٣
أحمد عبدالله خياط	عضو	١٠٠٠	%٠.٠٠٣	-	-	١٠٠٠	%٠.٠٠٣
فواز محمد حلواني	نائب الرئيس التنفيذي	٥٠٠,٠٠٠	%١,٧٥	-	-	٥٠٠,٠٠٠	%١,٧٥
محي الدين صالح كامل	عضو	١٠٠٠	%٠.٠٠٣	-	-	١٠٠٠	%٠.٠٠٣

* ملاحظة : يملك المهندس / فواز محمد حلواني مصلحة في شركة حلواني العالمية لتملكه نسبة ٣٥% وتمثل حصة سيطرة على هذه الشركة ، إضافة إلى مصلحته في أسهم محمد فواز حلواني أحد أولاده القصر ، مع ملاحظة أن زوجة محمد عبدالحميد حلواني لها ملكية ١٢.٥% في شركة حلواني العالمية التي تملك ٣.٥% من رأسمال 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 :

الأعضاء	عضوية عضو مجلس الإدارة في شركات مساهمة
عبدالرحمن إبراهيم الرويتع	١. شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات (مساهمة عامة) ٢. شركة إعمار مدينة الملك عبدالله الاقتصادية (مساهمة عامة) ٣. المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق (مساهمة عامة) ٤. شركة جدوى للإستثمار (مساهمة مقفلة) ٥. شركة الخزامى (مساهمة مقفلة)
عبدالعزیز محمد عبده يماني	١. شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات (مساهمة عامة) ٢. شركة سويكورب (مساهمة مقفلة) ٣. شركة اتقان. (مساهمة مقفلة)
صالح أحمد حفني	١. الشركة السعودية للخدمات الصناعية (سيسكو) (مساهمة عامة) ٢. شركة الأهلي للتكافل (مساهمة عامة) ٣. شركة حلواني إخوان مصر (مساهمة مقفلة)
محي الدين كامل	١. شركة جبل عمر للتطوير (مساهمة عامة) ٢. شركة دلة للخدمات الصحية (مساهمة مقفلة)
أنس غالب خاشقجي	١. شركة حلواني إخوان مصر (مساهمة مقفلة)
عبدالإله عبدالرحيم صباحي	١. شركة اتقان – السعودية (مساهمة مقفلة)

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 بالتقرير وتتبع هذه المعاملات نفس الشروط الأساسية المتبعة مع الغير.

أ	مطلوب من جهات ذات علاقة (شركات شقيقة)	طبيعة المعاملة	مبالغ المعاملة		الرصيد
			٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠١٠م
	مؤسسة حلواني العالمية	بيع بضاعة تامة الصنع	55,200	63,150	0
	شركة كوزين حلواني	بيع بضاعة تامة الصنع	119,262	936,799	90,258
	فندق دلة طبية المدينة	بيع بضاعة تامة الصنع	55,833	43,632	5,057
	مستشفى دلة	بيع بضاعة تامة الصنع	323,989	287,738	77,420
	مؤسسة اقرا الخيرية	بيع بضاعة تامة الصنع	240,000	240,000	0
	الشركة السعودية لمصنعة الاغذية - اولكر	مواد اولية مشتراة عن طريق الشركة	5,635,030	12,314,467	4,463,623
	فضيل حلواني	بيع بضاعة تامة الصنع			2,729,352
	شركة مجموعة خدمات الطعام	بيع بضاعة تامة الصنع	237,705	161,543	99,143
	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها				(2,729,352)
	الاجمالي		6,667,019	14,047,329	4,735,501
ب	مطلوب لجهات ذات علاقة (شركات شقيقة)	طبيعة المعاملة	مبالغ المعاملة		الرصيد
			٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠١٠م
	شركة دلة التجارية	توريد قطع غيار	250,165	598,158	293,201
	شركة النسيج والملابس الجاهزة	توريد ملابس عمال	83,708		
	شركة الربيع السعودية للاغذية المحدودة	شراء بضاعة تامة الصنع ومواد اولية	38,160	35,278	53,627
	شركة دلة للتنظيفات	نقل مواد خام ومياه	390,100	357,462	
	شركة حلواني والطحان للاغذية	شراء بضاعة تامة الصنع	196,642	253,365	47,380
	شركة وكالة دارين للسفر والسياحة	توريد تاكسر سفر	908,834	1,102,159	67,516
	شركة دلة للانتاج الاعلامي	انتاج مواد دعائية		45,000	27,500
	صندوق كامل الاجتماعي	اشتراكات التأمين للموظفين	45,000		
	شركة أنف أم سي جي	مشتريات مواد خام	2,157,481	4,153,575	396,754
	الاجمالي		4,070,090	6,544,996	885,978
					464,858

٢٤- اجتماعات مجلس الإدارة :

عقد مجلس إدارة الشركة (٦) اجتماعات في السنة المالية ٢٠١١م على النحو التالي :

الاجتماعات						الأعضاء
(٦) ١٢/١٩	(٥) ١٠/١٧	(٤) ٨/١٥	(٣) ٤/٢٨	(٢) ٢/١٩	(١) ١/١٩	
✓	✓	✓	✓	✓	✓	عبد الرحمن ابراهيم الرويتع
✓	×	✓	✓	✓	✓	محمد عبد الحميد حلواني
✓	✓	×	×	✓	✓	عبد العزيز محمد عبده يمانى
✓	✓	✓	✓	✓	✓	أسامة زكريا جمجوم
✓	✓	✓	✓	✓	✓	عبد الإله عبد الرحيم صباحي
✓	✓	✓	✓	✓	✓	صالح احمد حفني
✓	✓	✓	✓	✓	✓	أنس غالب خاشقجي
×	✓	✓	✓	✓	✓	أحمد عبد الله خياط
✓	✓	✓	✓	✓	✓	محي الدين صالح كامل

٢٥- مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين :

تبلغ مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠١١م مبلغ وقدره ٢ مليون ريال (بدون أعضاء مجلس الإدارة من التنفيذيين) 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 ٧١٣ ألف ريال ، كما بلغ إجمالي مكافآت وتعويضات خمسة من كبار التنفيذيين مبلغ وقدره ٥,٣٩٦,٨٥٢ ريال بما فيهم الرئيس التنفيذي و المدير المالي ، و تعتمد الشركة نظام حوافز 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 للتوافق مع بنود لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية 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 ٢٠١١م واستثناءً من ذلك لم تطبق الشركة نظام التصويت التراكمي حيث انه جاري دراسته بالاضافة الى التالي:

الإجراء	نعم	لا	الأسباب والتفاصيل
١٠/د-٢ هل صيغت سياسات مكتوبة ومعايير وإجراءات واضحة ومحددة للعضوية في مجلس الإدارة و وُضعت موضع التنفيذ		☒	سوف يتم اعتماد اللائحة في الجمعية المقبلة الخاصة بانتخاب مجلس الإدارة بعد ان يتم انتهاء دورة المجلس الحالية في عام ٢٠١٢م.

٢٧ - لجان مجلس الإدارة الرئيسية ومهامها :

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

١/٢٧- لجنة المراجعة :

تتلخص مهام لجنة المراجعة في الإشراف على أعمال المراجعة الداخلية في الشركة ودراسة فعالية وأنظمة إجراءات الرقابة الداخلية ، والعمل على التأكد من توافق النظام المحاسبي للشركة مع المتطلبات النظامية ، والتوصية بتعيين المحاسبين القانونيين ومتابعة أعمالهم ، ودراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة إلى جانب المهام الأخرى التي يوكلها لها مجلس الإدارة ، وقد شكلت لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء غير تنفيذيين برئاسة الأستاذ/ عبدالإله صباحي وعضوية كلاً من المهندس/ أسامة مجوم والأستاذ / أنس خاشقجي وهما عضوان مستقلان، وقد عقدت اللجنة (٧) اجتماعات خلال العام ٢٠١١م.

٢/٢٧ لجنة الترشيحات والمكافآت :

تتلخص مهام لجنة الترشيحات والمكافآت بتحديد السياسات والمعايير للترشيح لعضوية مجلس الإدارة مع المراجعة الدورية للاحتياجات 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 كلاً من الأستاذ / محي الدين كامل والأستاذ / أحمد خياط. وقد عقدت اللجنة عدد (٣) اجتماعات خلال العام ٢٠١١م.

٢٨ / توزيع الأرباح :

١/٢٨ - سياسة توزيع الأرباح :

توزع الشركة أرباحاً 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 والنظامية.

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 ويخضع توزيع الأرباح للشروط الواردة في المادة (٤٧) من النظام الأساسي التي تنص على "توزع 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 التجنيب 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 اتفاقي وتخصيصه لغرض أو أغراض معينة.

ت) يوزع الباقي 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) يوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة إضافية في الأرباح.

وتتطلب 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 ولا يوجد أي ترتيب أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح.

٢٨/٢- الأرباح التي تم توزيعها:

قامت الشركة بتوزيع ارباح لمساهميها عن العام ٢٠١٠م في ١٦ ابريل ٢٠١١م وذلك بواقع ١,٥٠ ريال لكل سهم وبإجمالي قدره ٤٢,٨٥٧,١٤٥ ريال ما يمثل نسبته ١٥% من رأس المال وذلك للمساهمين المسجلين بسجلات السوق المالية السعودية (تداول) مركز الإيداع يوم انعقاد الجمعية العامة العادية التي عقدت بتاريخ ٢٦/٣/٢٠١١م ، من خلال ايداع الارباح مباشرة في الحسابات الجارية المرتبطة بالمحافظ الاستثمارية المودع بها أسهم شركة حلواني اخوان في أي من البنوك المحلية في السعودية من خلال البنك السعودي الفرنسي .

٢٨/٣- التوزيعات المقترحة للأرباح :

قرر مجلس إدارة شركة حلواني إخوان في اجتماعه الذي عقد مساء يوم الإثنين الموافق ١٩/١٢/٢٠١١م الرفع بالتوصية الي الجمعية العمومية للشركة بتوزيع أرباح نقديه علي المساهمين عن العام المالي ٢٠١١م بواقع ٢ ريال للسهم الواحد بأجمالي قدره ٥٧,١٤٢,٨٦٠ ريال تمثل ٢٠٪ من رأس مال الشركة وذلك من الارباح المبقاه والمقيدة في حسابات الشركة حتى تاريخ ٣٠/٩/٢٠١١م وستكون أحقية توزيع الأرباح لمساهمي الشركة المقيدة أسمائهم في سجلات الشركة بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية والمقدما خلال النصف الأول من العام ٢٠١٢م بعد أخذ الموافقه النظاميه وبذلك يؤكد 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 ٣١/١٢/٢٠١١م طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ولا يوجد اختلاف في أي من بنود القوائم المالية للشركة عن تلك المعايير، وتقر الشركة انه تم إعداد سجلات المحاسبة بالشكل الصحيح و لم يتضمن تقرير المحاسب القانوني عن العام المالي ٢٠١١م 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 .

٣١- تأكيدات إدارة الشركة وفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة :

تؤكد الشركة ما يلي:

- أنها قامت بالإشراف على إدارة المراجعة الداخلية حسب المهام المنوطة بها و التي ترفع تقاريرها الى الإدارة التنفيذية و لجنة المراجعة متضمنة الملاحظات و التوصيات التي يتم التوصل لها لتعزيز نظام الرقابة الداخلية و إجراءاته، و تقوم الإدارة التنفيذية بالعمل على تنفيذ الإجراءات التصحيحية بمتابعة من اللجنة و لا توجد ملاحظات جوهرية مؤثرة على سير الأعمال بالشكل المعتاد تحت نظام الرقابة الحالي ما يؤكد أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة و تم تنفيذه بفاعلية و تؤكد الشركة بأنه لا توجد عليها أي عقوبة أو جزاء أو قيد احتياطي مفروض عليها من هيئة السوق المالية أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى.
- انه لا يوجد شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.

شكر وتقدير :

يتقدم مجلس إدارة الشركة بالشكر والتقدير لمساهمي الشركة ، والشكر موصول لمنسوبي الشركة وعملاؤها ومورديها على الجهود التي بذلوها خلال العام المالي ٢٠١١م ، ويتطلع المجلس إلى تحقيق المزيد من الانجازات والنجاحات خلال الأعوام القادمة إن شاء الله.

والله الموفق ،،،

مجلس الإدارة

شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

تقرير مراجعي الحسابات إلى المساهمين في شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة حلواني اخوان - شركة مساهمة سعودية وشركتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسئولية مجلس إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً للمادة ١٢٣ من نظام الشركات وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسئوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ 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 تمكننا 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 ٢٠١١م ونتائج أعمالهما وتدفقاتهما النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

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

عن إرنست ويونغ

احمد إبراهيم رضا

محاسب قانوني

ترخيص رقم ٣٥٦



٢٦ ربيع الاول ١٤٣٣هـ

١٨ فبراير ٢٠١٢م

جدة

شركة حلواني إخوان (شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

ريال سعودي	ريال سعودي	إيضاح
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
١١٦,٩٠٠,٣٦٥	١٢١,٠٨٠,٨٧٤	٣ نقد وما في حكمه
١٢٥,٨٤٥,٣٣٥	١٠٧,٥٤٥,٧١٤	٤ ذمم تجارية مدينة، صافي
٤٧٣,٥٠١	١,٤٤٤,٧٤٠	٥ مطلوب من جهات ذات علاقة
١٨٠,٨٣٣,٤٠٥	١٧٦,٨٤٤,٧٧٦	٦ مخزون، صافي
١٥٧,٢٧,٩٨٢	١٥,٩٨١,٩٩١	٧ مصروفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٤٤٤,٠٤٢,٥٨٨	٤٢٢,٨٩٨,٠٩٥	إجمالي الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
٢٠٨,٩٥١,٥٦٠	٢٦٥,٩٦٩,٤٣٤	٨ ممتلكات ومعدات، صافي
٦٥٢,٩٩٤,١٤٨	٦٨٨,٨٦٧,٥٢٩	إجمالي الموجودات
		المطلوبات وحقوق المساهمين
		المطلوبات المتداولة
٦٧,٣٩٨,٥٢٠	٥٧,٠٥١,٦١٠	٩ ذمم تجارية دائنة
—	٢٦٨,٣٢٩	٥ الجزء المتداول من قرض لأجل
٨٨٥,٩٧٨	٤٦٤,٨٥٨	١٠ مطلوب لجهات ذات علاقة
٣٩,٤٥٤,١٨٤	٤١,٦٢٦,٧٣٨	١٨ مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٩٠,١٤,٥٦٤	٨,٨٣١,٨٨٦	مخصص الزكاة
١١٦,٧٥٣,٢٤٦	١٠٨,٢٤٣,٤٢١	إجمالي المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
—	١٢,٤١١,٤٢١	٩ قرض لأجل
١٠,٨٣,٩٢٦	٢,١٤٦,٨١٧	١٨ ضريبة مؤجلة
٢٧,٦٣٣,٦١٩	٢٨,٢٤٤,١٧٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٢٨,٧١٧,٥٤٥	٤٢,٨٠٢,٤١٦	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
١٤٥,٤٧٠,٧٩١	١٥١,٠٤٥,٨٣٧	إجمالي المطلوبات
		حقوق المساهمين
٢٨٥,٧١٤,٣٠٠	٢٨٥,٧١٤,٣٠٠	١١ رأس المال
١١٧,١٦٥,٦٥٣	١٢٥,٢١٨,٠٩٨	١٢ احتياطي نظامي
٩٠,٠٥,٠٩٦	٩٠,٠٥,٠٩٦	١٣ احتياطي اتفاقي
١١٢,٨٥٢,١٣٣	١٤٠,٢٦٦,٩٩٥	أرباح مدورة
(١٧,٢١٣,٨٢٥)	(٢٢,٣٨٢,٧٩٧)	تعديلات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
٥٠٧,٥٢٣,٣٥٧	٥٣٧,٨٢١,٦٩٢	إجمالي حقوق المساهمين
٦٥٢,٩٩٤,١٤٨	٦٨٨,٨٦٧,٥٢٩	إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين

اعتمد مجلس الإدارة إصدار القوائم المالية الموحدة بتاريخ ١٨ فبراير ٢٠١٢م وتم التوقيع عليها بالنيابة عنهم من قبل:

الأستاذ/ معقن مرتضى
مدير عام الإدارة المالية

المهندس/ صالح حفني
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٢٠١٠م ريال سعودي	٢٠١١م ريال سعودي	إيضاح	
٧٣١٩٦٩٤٩٠	٨١٣٦٤٣٢٩٨		المبيعات
(٤٩٤٠١٥٩٢٩)	(٥٧٠١٣٢٠٤٣)		تكلفة المبيعات
<u>٢٣٧٩٥٣٥٦١</u>	<u>٢٤٣٥١١٢٥٥</u>		إجمالي الربح
(٩٦٨٥٦٢٤٠)	(١٠٠٥٢٦١٨٩)	١٥	مصروفات بيع وتوزيع
(٤٣٣٤٧٠٣٤)	(٣٨٩٤٩٧٦٤٩)	١٦	مصروفات عمومية وإدارية
<u>٩٧٧٥٠٢٨٧</u>	<u>١٠٤٤٨٧٤١٧</u>		صافي ربح التشغيل
١٦٠٩٤٦٥	١٣٣٢٤٥٨		إيرادات ودائع لأجل
٢٢٢٩١٥٨	٣٩٩١٤٨٠	١٧	إيرادات أخرى
(٩٢٨٦٥٥)	(٧٧٤٨١٧)		مصروفات تداول وتوزيعات أرباح
<u>١٠٠٦٦٠٢٥٥</u>	<u>١٠٩٠٣٦٥٣٨</u>		صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٨٨٦٥١٦١)	(٨٧٠٨٨٦٢)	١٨	الزكاة
(١١٣٩٤٧٦١)	(١٩٨٠٣٢٢٤)	١٨	ضريبة الدخل
<u>٨٠٤٠٠٣٣٣</u>	<u>٨٠٥٢٤٤٥٢</u>		صافي الربح
٣٤٢	٣٦٦	٢٤	ربح السهم: من صافي ربح التشغيل
<u>٢٨١</u>	<u>٢٨٢</u>	٢٤	من صافي الربح

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٢٠١٠م ريال سعودي	٢٠١١م ريال سعودي	إيضاح
الأنشطة التشغيلية		
١٠٠,٦٦٠,٢٥٥	١٠٩,٠٣٦,٥٣٨	صافي الربح للسنة قبل الزكاة وضريبة الدخل تعديلات للبنود التالية:
٧,٢٠٨,٣٢٤	٣,٦٢٢,٩٢٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٣٠٣,٧٩٣	٤٨٠,٥٢٤	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١٧,٧٨٣,٧٠٦	١٩,١٦٣,٥٩٠	استهلاك
٧٧٦,٠٩٦	٦١٠,٥٥٩	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين، صافي
(١,٢٧٩,٠٩٢)	(١,٠٦٠,٥٦٢)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
١٢٧,٤٥٣,٠٨٢	١٣١,٨٥٣,٥٧٣	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٣,٥٦٢,٣٨٠)	١٤,٤٠٥,٦٥٧	ذمم مدينة
(٥٨,٥١٩,١)	٢,٨٦٦,٤٣٣	مطلوب من/ إلى جهات ذات علاقة
(٥٢,١٢٣,٣١٩)	٢,٢٨٦,٨٧٠	مخزون
(٣,٨٢٥,٤٩٢)	(٣,٠٧٧,٤٨)	مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢٢,٧٢٦,١٦٩	(١٠,٦٩٥,٧٤٥)	ذمم دائنة
٨,٤٢٢,١٤٨	(٥,٤٧٢,٢٤٦)	مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى
٨٨,٥٠٥,٠١٧	١٣٤,٩٣٦,٧٩٤	النقد من العمليات
(٨,٧٣٢,٧١١)	(٨,٨٩١,٥٤٠)	زكاة مدفوعة
(٥,٤٩٤,٨٣٤)	(١١,٥٥٣,٧٣٦)	ضريبة دخل مدفوعة
٧٤,٢٧٧,٤٧٢	١١٤,٤٩١,٥١٨	صافي النقد من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٧٣,٤٨٤,٣٤٨)	(٧٧,٨٥٦,٢٠٢)	شراء ممتلكات ومعدات
٢,٧٨٣,٣١٧	١,٢٠٢,٣٣٧	متحصلات بيع ممتلكات ومعدات
(٧٠,٧٠١,٠٣١)	(٧٦,٦٥٣,٨٦٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
—	١٢,٥٤٠,٠٠٠	المستلم من قرض لأجل
(٢٨,٥٧١,٤٣٠)	(٤٢,٨٥٧,١٤٥)	توزيعات أرباح
(١,٢٠٤,٥٦٩)	(٢,٢٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٢٩,٧٧٥,٩٩٩)	(٣٢,٥١٧,١٤٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٢٦,١٩٩,٥٥٨)	٥,٣٢٠,٥٠٨	التغير في رصيد النقد وما في حكمه
(١,١٠٠,٠٨٩)	(١,١٣٩,٩٩٩)	أثر التغير في سعر التحويل على النقد وما في حكمه
١٤,٤٢٠,٠١٢	١١٦,٩٠٠,٣٦٥	رصيد النقد وما في حكمه في بداية السنة
١١٦,٩٠٠,٣٦٥	١٢١,٠٨٠,٨٧٤	رصيد النقد وما في حكمه في نهاية السنة
٦,١٥٩,٧٨٦	٥,١٦٨,٩٧٢	بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية:
—	١٣٩,٧٥٠	أثر التغير في سعر التحويل الناتج عن ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
		إطفاء مصاريف قرض لأجل

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

إيضاح	٢٠١١م ريال سعودي	٢٠١٠م ريال سعودي
رأس المال	٢٨٥٧١٤٣٠٠	٢٨٥٧١٤٣٠٠
١٢ احتياطي نظامي الرصيد في بداية السنة المحول من الأرباح المدورة	١١٧١٦٥٦٥٣	١٠٩١٢٥٦٢٠
	٨٠٥٢٤٤٥	٨٠٤٠٣٣
الرصيد في نهاية السنة	١٢٥٢١٨٠٩٨	١١٧١٦٥٦٥٣
١٣ احتياطي اتفاقي	٩٠٠٥٠٩٦	٩٠٠٥٠٩٦
أرباح مدورة الرصيد في بداية السنة صافي ربح السنة المحول إلى الاحتياطي النظامي مكافأة أعضاء مجلس الإدارة توزيعات أرباح	١١٢٨٥٢١٣٣	٧٠٢٦٧٨٣٢
	٨٠٥٢٤٤٥٢	٨٠٤٠٣٣٣
	(٨٠٥٢٤٤٥)	(٨٠٤٠٣٣)
	(٢٢٠٠٠٠)	(١٢٠٤٥٦٩)
	(٤٢٨٥٧١٤٥)	(٢٨٥٧١٤٣٠)
الرصيد في نهاية السنة	١٤٠٢٦٦٩٩٥	١١٢٨٥٢١٣٣
تعديلات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة الرصيد في بداية السنة فرق الترجمة خلال السنة	(١٧٢١٣٨٢٥)	(١١٠٥٤٠٣٩)
	(٥١٦٨٩٧٢)	(٦١٥٩٧٨٦)
الرصيد في نهاية السنة	(٢٢٣٨٢٧٩٧)	(١٧٢١٣٨٢٥)
مجموع حقوق المساهمين	٥٣٧٨٢١٦٩٢	٥٠٧٥٢٣٣٥٧

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة حلواني إخوان (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

١ - عام

شركة حلواني إخوان ("الشركة") هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في المملكة العربية السعودية بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٥٧٠٢ والصادر في مدينة جدة بتاريخ ١١ ربيع الثاني ١٣٨٨ هـ (الموافق ٧ يوليو ١٩٦٨ م).

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 وافتراسات 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

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

الذمم المدينة

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

المخزون

يتم تسعير 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 والعمالة المباشرة والمصروفات غير المباشرة المتصلة بها. يتم تكوين مخصص لقاء قطع الغيار بطيئة الحركة والمتقادمة.

الممتلكات والمعدات / الاستهلاك

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

شركة حلواني إخوان (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الممتلكات والمعدات / الاستهلاك (تتمة)

تتم 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 مخصصاً 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 أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

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

يتم تحديد الانخفاض في القيمة على الوجه التالي :

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

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

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

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

تدرج المطلوبات المتعلقة 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 رسملة مصروفات التمويل المتعلقة مباشرة بإنشاء الأصل الثابت خلال فترة الانشاء حتى استكمال إعداد هذا الأصل للغرض المحدد له. جميع المصروفات التمويلية بعد هذه الفترة يتم تحميلها على قائمة الدخل الموحدة.

الزكاة وضريبة الدخل

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

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

شركة حلواني إخوان (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

٢ - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
يتم الإستدراك لتعويض نهاية الخدمة للموظفين المترتب على الشركة بموجب أنظمة العمل والعمال المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

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

مصرفات البيع والتوزيع والعمومية والإدارية
إن مصرفات البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق بموظفي المبيعات والتوزيع ومصرفات البيع العرضية الأخرى، وتصنف جميع المصرفات الأخرى كمصرفات عمومية وإدارية.

ترجمة العملات الأجنبية
تسجل المعاملات 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 الموحدة.

تتم 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 والمصرفات. يتم استخدام سعر الصرف السائد بتاريخ نشوء بنود حقوق المساهمين فيما عدا الأرباح المدورة، تدرج فروقات الترجمة الناتجة في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين.

المعلومات القطاعية
يعتبر القطاع جزء أساسي 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 لمزاولة الشركة لجزء من نشاطها خارج المملكة العربية السعودية.

٣ - نقد وما في حكمه

٢٠١١ م ريال سعودي	٢٠١٠ م ريال سعودي	
٨٣٦٠٢٥٨٦	٣٧١٨٥٨٠٥	نقد بالصندوق ولدى البنوك
٣٧٤٧٨٢٨٨	٧٩٧١٤٥٦٠	ودائع قصيرة الأجل
<u>١٢١٠٨٠٨٧٤</u>	<u>١١٦٩٠٠٣٦٥</u>	

إن الودائع قصيرة الاجل مستثمرة لفترات أقل من ثلاثة أشهر.

شركة حلواني إخوان (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

٤ - ذمم تجارية مدينة، صافي

٢٠١٠ م ريال سعودي	٢٠١١ م ريال سعودي	
١٤١٦٧٣٠٦٧	١٢٥٩٤٧٥٢٣	ذمم تجارية (انظر إيضاح (أ) أدناه)
(١٥٨٢٧٧٣٢)	(١٨٤٠١٨٠٩)	ناقصاً: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (انظر إيضاح (ب) أدناه)
<u>١٢٥٨٤٥٣٣٥</u>	<u>١٠٧٥٤٥٧١٤</u>	

(أ) من المتوقع تحصيل معظم الذمم المدينة خلال الفترة اللاحقة حيث عمدت إدارة الشركة إلى وضع استراتيجيات محددة لتحصيل هذه الذمم. يمثل رصيد أكبر عشرة عملاء للشركة ٤٢٪ من الذمم المدينة القائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م (٤٥٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م)، وفيما يلي أعمار الذمم المدينة التي لم يحدث انخفاض في قيمتها للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

لم تتجاوز موعد استحقاقها ولم يحدث انخفاض في قيمتها	تجاوزت موعد استحقاقها ولم يحدث انخفاض في قيمتها	المجموع
أقل من ٣٠ يوم	أقل من ٦٠ يوم	أكثر من ٦٠ يوم
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
٢٢٤٥٨٦٠٠	١٠٢٣٠٤٣٤	١٥٦٧٢٦٥٦
٢٣٧٠٢٢٨٨	٩٠٨٥٨١١	١٠٩٦٨٥٩٢
٥٩١٨٤٠٢٤	١٠٧٥٤٥٧١٤	١٢٥٨٤٥٣٣٥
٨٢٠٨٨٦٤٤	١٢٥٨٤٥٣٣٥	١٠٩٦٨٥٩٢

(ب) بلغت قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ١٨٤٠١٨٠٩ ريال سعودي (مبلغ ١٥٨٢٧٧٣٢ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م). ان حركة المخصص كما في ٣١ ديسمبر كما يلي :

٢٠١٠ م ريال سعودي	٢٠١١ م ريال سعودي	
٩٧٥٧٠٨٧	١٥٨٢٧٧٣٢	الرصيد في بداية السنة
٧٢٠٨٣٢٤	٣٦٢٢٩٢٤	إضافات خلال السنة (انظر إيضاح ١٥)
١٤٧٠٠٠	-	تحويل من مخصص مطلوب من جهات ذات علاقة
(١٢٩١٢٦)	(٩٢٩٠٥٤)	إعداد ديون خلال السنة
(١٥٥٥٥٣)	(١١٩٧٩٣)	فروقات ترجمة
<u>١٥٨٢٧٧٣٢</u>	<u>١٨٤٠١٨٠٩</u>	الرصيد في نهاية السنة

شركة حلواني إخوان (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٥ - المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

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

البيان	طبيعة المعاملة	مبالغ المعاملة		الرصيد	
		٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠١١م	٢٠١٠م
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
مؤسسة حلواني العالمية	بيع بضاعة تامة الصنع	٥٥٢٠٠	٦٣١٥٠	٥٥٢٠٠	—
شركة كوزين حلواني	بيع بضاعة تامة الصنع	١١٩٢٦٢	٩٣٦٧٩٩	٣٨١٢٣	٩٠٢٥٨
فندق دله طيبة المدينة	بيع بضاعة تامة الصنع	٥٥٨٣٣	٤٣٦٣٢	٤٧٧٥	٥٠٥٧
مستشفى دله	بيع بضاعة تامة الصنع	٣٢٣٩٨٩	٢٨٧٧٣٨	١٠٨٥٦٩	٧٧٤٢٠
مؤسسة اقرأ الخيرية	بيع بضاعة تامة الصنع	٢٤٠٠٠	٢٤٠٠٠	—	—
الشركة السعودية لصناعة الأغذية - اولكر	مواد أولية مشتراة عن طريق الشركة	٥٦٣٥٠٣٠	١٢٣١٤٩٦٧	١٢٢٥١٠٠	٤٩٤٦٣٦٢٣
فضيل حلواني	بيع بضاعة تامة الصنع	—	—	٢٧٢٩٣٥٢	٢٧٢٩٣٥٢
شركة مجموعة خدمات الطعام	بيع بضاعة تامة الصنع	٢٣٧٧٠٥	١٦١٥٤٣	١٢٩٧٣	٩٩١٤٣
الإجمالي				٤١٧٤٠٩٢	٧٤٦٤٨٥٣
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها				(٢٧٢٩٣٥٢)	(٢٧٢٩٣٥٢)
الرصيد				١٤٤٤٧٤٠	٤٧٣٥٠١

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

البيان	طبيعة المعاملة	مبالغ المعاملة		الرصيد	
		٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠١١م	٢٠١٠م
		ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
شركة دله التجارية	توريد قطع غيار	٢٥٠١٦٥	٥٩٨١٥٨	٢٠٢١٤	٢٩٣٢٠١
شركة النسيج والملابس الجاهزة	توريد ملابس عمال	٨٣٧٠٨	—	—	—
شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة	شراء بضاعة تامة الصنع	٣٨١٦٠	٣٥٢٧٨	٥٣٦٥٧	٥٣٦٢٧
شركة دله للتعلقات	نقل مواد خام ومياه	٣٩٠١٠٠	٣٥٧٤٦٢	—	—
شركة حلواني والطحن للأغذية	شراء بضاعة تامة الصنع	١٩٦٦٤٢	٢٥٣٣٦٥	١٣٦٠٣٥	٤٧٣٨٠
شركة وكالة دارين للسفر والسياحة	توريد تذاكر سفر	٩٠٨٨٣٤	١٠٢١٥٩	١١٨٥٣	٦٧٥١٦
شركة دله للإنتاج الإعلامي	إنتاج مواد دعائية	—	—	٢٧٥٠٠	٢٧٥٠٠
صندوق كامل الاجتماع	تأمين موظفين	٤٥٠٠٠	٤٥٠٠٠	—	—
شركة أف أم سي جي	مشتريات مواد خام	٢١٥٧٤٨١	٤١٥٣٥٧٥	٢١٥٥٩٩	٣٩٦٧٥٤
الرصيد				٤٦٤٨٥٨	٨٥٩٧٨

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

(ج) بلغ إجمالي مرتبات ومكافآت الإدارة العليا وكبار التنفيذيين ٣٩٦٨٥٢ ريال سعودي (مبلغ ١٩٤٢٩٦ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م).

شركة حلواني إخوان (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٦ - مخزون، صافي

٢٠١١م ريال سعودي	٢٠١١م ريال سعودي	
٩٧٣٤١١٦٧	٩٨٣١٨٤١٢	مواد أولية
٣٤٨٤٥٥٦٩	٣٤٤١٠١١٦	بضاعة جاهزة
٣٠٨٤٥٥٢٤١	٢٧٠٥٣٣٠٤	مواد تعبئة وتغليف
١٧٤٦٢٣٢١	١٦٨٨٩٦٨٦	قطع غيار (غير معده للبيع)
٣١٢١٣١٨	٣٧٠٦٣٦٣	منتجات تحت التصنيع
٦١٣٤٢١	٤١٧٨٨٦	مواد أخرى
١٨٤٢٢٩٠٣٧	١٨٠٧٩٥٧٦٧	
(٥٤٦٥٥٧١)	(٥٢٠٤٦٨٥)	ناقصاً - مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١٧٨٧٦٣٤٦٦	١٧٥٥٩١٠٨٢	
٢٠٦٩٩٣٩	١٢٥٣٦٩٤	بضاعة بالطريق
١٨٠٨٣٣٤٠٥	١٧٦٨٤٤٧٧٦	الإجمالي

إن حركة المخصص كما في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠١١م ريال سعودي	٢٠١١م ريال سعودي	
٣٨٠٥٥٧٨	٥٤٦٥٥٧١	الرصيد في بداية السنة
٢٣٠٣٧٩٣	٤٨٠٥٢٤	إضافات خلال السنة (انظر إيضاح ١٦)
(٥٦٠٤٦٢)	(٦٧٢٩٩٣)	المستخدم خلال السنة
(٨٣٣٣٨)	(٦٨٤١٧)	فروقات ترجمة
٥٤٦٥٥٧١	٥٢٠٤٦٨٥	الرصيد في نهاية السنة

٧ - مصروفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى

٢٠١١م ريال سعودي	٢٠١١م ريال سعودي	
٧٣٦٦٣٩١	٧١٧٦٨٩٤	مصروفات مدفوعة مقدما
٢٧١١٩٣١	٢٨٨٢٤٥٢	سلف عاملين
١٧٢٢٢٤٣	١٧٢٢٢٤٣	مصلحة الزكاة والدخل (انظر إيضاح ١٨ - هـ)
٨١٢٩٦٠	١٠٨٨٧٩٤	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٥٧٩٢٥٣	٩٣٠٢٧٧	مصلحة الضرائب - كسب العمل
١٨٣٧٠٦٧	١٥٧٠١١٤	دفعات مقدمة للموردين
٦٩٨١٣٧	٦١١٢١٧	أرصدة مدينة أخرى
١٥٧٢٧٩٨٢	١٥٧٩٨١٩٩١	الرصيد في نهاية السنة

شركة حلواني إخوان (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٨ - ممتلكات ومعدات، صافي

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

٢٠ سنة	مباني
١٠ - ١٥ سنة	الات ومعدات
٤ سنوات	سيارات
٤ - ١٠ سنوات	أثاث ومفروشات
٤ - ١٠ سنوات	أجهزة حاسب آلي وبرامج

شركة حلواني إخوان (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

٨- ممتلكات ومعدات، صافي (تكلفة)

المجموع ٢٠١٠ م ريال سعودي	المجموع ٢٠١١ م ريال سعودي	مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ ريال سعودي	دفعات مقدمة للموردين ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	أجهزة حاسب آلي وبرامج ريال سعودي	أثاث ومفروشات ريال سعودي	آلات ومعدات ريال سعودي	مباني ريال سعودي	أراضي ريال سعودي
٤٢٩,٢٩٠,٠٠٧ ٧٣,٤٨٤,٣٤٨ (٢٨,٢٠٠,٨٢٠) -	٤٧٧,٣٧٤,٣٩٤ ٧٨,٥٠٨,١٢٩ (٩,١٧٤,١٤٧) -	٨٤,٠٣٣,٣٧٧ ٤٧,٦٥٧,٨٣٣ -	١٧,٨٥٦,٤٩٣ ٢٤,٥٧٤,٩٣٣ -	٤٢,٠٨١,٨٦١ ٢,٨٠٢,٢٢٠ (٤,٦٢٢,٧٦٠) ٧,٨٣٥,٠٢٥	١٥,٩٧٨,٩٠١ ٦٣,٧٦١ (٣,٦٣,٤٥٤) ١,٢٥٥,٧٣٣	١٦,٠١٨,٤٠٢ ٥,٦٠٧ (٥١,٤٠٠) ٢٥٠,٣٦٨	٢١,١٧٥,٦١٠ ٣,١٣٧,٣٥٠ (٣,٦٧٥,٥٣٣) ٢,٨٢٢,٣٩٠	٦٨,٦٩١,٢٤٥ ١٦,٤٤٢,٥ -	١٤,٨٦٠,٦٥٠ -
(٢,٢٩٧,٩٧١)	(١,٦١٧,٧١٣)	(٥٨٧,١٢٠)	-	(١٢,٦٢١,٦)	(٧,٠١٣)	(٥٠,١٧٣)	(٥٣١,٦٩٢)	(٢٤٤,٧٣٨)	(١,٢٥,٧٦١)
٤٧٧,٢٧٦,٣٦٤	٥٣٩,٦٣٧,٦٣٣	١٣,٠٣٨,٩١٩	٢١,٠٥٢,١٨١	٤٨,٢٤٧,٤٥٥	١٦,٩٧٧,٩٧٨	١٥,٨٦٥,٨٠٤	٢١,٣٥٠,٧٦٢,٥	٦٨,٦١٠,٩٣٢	١٤,٧٣٤,٨٨٩
٢٧٢,٢٣٧,٦٩٣ ١٧,٧٨٣,٧٠٦ (٢,٦١٩,٥٩٥)	٢٦٣,٣٢٤,٨٠٤ ١٩,١٦٣,٥٩٠ (٩,٠٢٠,١٩٥)	- - -	- -	٣٣,٧٦٥,٩٩٢ ٤,٠١٦,٨٧٩ (٤,٦٢٢,٧٦٠)	١٢,١٠٨,٧٧٥ ١,٧٦٣,٢٠٩ (٣,٦٢,٢١٨)	١٢,٩٢٥,١٢١ ٨٥٧,٧٠٩ (٥١,٠١٥)	١٤,٧٣٣,٤٤١ ١١,٦٠٠,١٢٤ (٣,٥٢٥,٢٠٢)	٥٦,٧٩١,٥٧٥ ٩,٢٥٧,٧٨٨ -	- -
٢٦٢,٢٢٤,٨٠٤	٢٧٣,٤٦٨,١٩٩	-	-	٣٣,١٦٠,١١١	١٣,٥٠٩,٦٤٧	١٣,٢٧٢,٨١٥	١٥,٥٨٠,٨٣٦,٣	٥٧,٧١٧,٣٦٣	-
٢٠٨,٩٥١,٥٦٠	٢٢٥,٩٦٩,٤٣٤	١٣,٠٣٨,٩١٩	٣١,٠٥٢,١٨١	١٥,٨١٧,٤٤٤	٣,٤١٨,٧٦٨١	٧,٥٩٢,٩٨٩	٥٧,٦٩٩,٢٦٢	١٠,٨٩٣,٥٦٩	١٤,٧٣٤,٨٨٩
		٨٤,٠٣٣,٣٧٧	١٧,٨٥٦,٤٩٣	٩,٣٠٥,٢٩٤	٣,٨٧٠,١٢٦	٣,٠٩٢,٧٨١	٦٤,٠٢٢,٦٦٩	١١,٨٩٩,٦٧٠	١٤,٨١٠,٦٥٠

الاستهلاك :
في بداية السنة
استهلاك السنة
استيعادات
في نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية:
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م

- تتضمن المشاريع الرأسمالية تحت التنفيذ والدفعات المقدمة للموردين التكاليف المتعلقة بالجميع الصناعي الجديد للشركة بمبلغ ٣٦٨,٣٧٤,١٢٧ ريال سعودي بمدينة جدة ومبلغ ٢٣٢,٤٧٢,٣١٠ ريال سعودي تشمل تكاليف إنشاء مصنع لحوم جمهورية مصر العربية.
- إن جميع ممتلكات ومعدات المجمع الصناعي الجديد التي ما زالت ضمن مشاريع رأسمالية تحت التنفيذ موهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية (أنظر إيضاح ٩).

شركة حلواني إخوان (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

٨ - ممتلكات ومعدات ، صافي (تتمة)

تم توزيع استهلاك السنة كما يلي :

٢٠١١ م	٢٠١٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٤٤٣,٥٩٤	١٢,٩٨٩,٨٥٥	تكلفة الإنتاج
٤,٢٨٩,٣١٢	٢,٨٧٨,٣١٧	مصرفات بيع وتوزيع (انظر إيضاح ١٥)
٢,٤٣٠,٦٨٤	١,٩١٥,٥٣٤	مصرفات عمومية وإدارية (انظر إيضاح ١٦)
<u>١٩,١٦٣,٥٩٠</u>	<u>١٧,٧٨٣,٧٠٦</u>	

٩ - قرض لأجل

٢٠١١ م	
ريال سعودي	
١٢,٦٧٩,٧٥٠	قرض صندوق التنمية الصناعية (انظر الإيضاح أدناه)
<u>(٢٦٨,٣٢٩)</u>	ينزل:
	الجزء المتداول
<u>١٢,٤١١,٤٢١</u>	الجزء غير المتداول

بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٠ م وقعت الشركة عقد قرض مع صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق") بقيمة إجمالية ١٦,٥٢ مليون ريال سعودي بغرض تمويل مشروع المجمع الصناعي الجديد للشركة بمدينة جدة. تم رهن جميع ممتلكات ومعدات المشروع الجديد المقامة والتي ستقام على أرض المشروع لصالح الصندوق كضمان للقرض. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م استلمت الشركة الدفعة الأولى من قيمة القرض كما يلي :

٢٠١١ م	
ريال سعودي	
١٤,٧٧٦,٠٠٠	إجمالي التسهيلات
<u>(٢,٠٩٦,٢٥٠)</u>	ينزل:
	مصاريف إدارية
<u>١٢,٦٧٩,٧٥٠</u>	

شركة حلواني إخوان (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

١٠ - مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى

٢٠١٠ م ريال سعودي	٢٠١١ م ريال سعودي	
١٠,٠٦١,١٤٢	١٢,٠٦٣,٤٤٢	مصاريف مستحقة
١١,٨٢٢,٠٧٨	١٨,٦١٩,٢٩٩	مخصص ضريبة دخل (انظر إيضاح ١٨ د)
٨٩٢,٣٨٠	١,٨١٩,٣٩٥	دفعات مقدمة من العملاء
٧,٣٥٩,٢٧٤	٣,٦٩٢,٣٠٦	أرصدة دائنة أخرى
١,١٦٧,٠٠٥	١,٠٤٢,٨٤٦	مستحقات موظفين
٥,١٩٠,٤٦٩	١,٣٦٥,٥٣١	مكافأة وحوافز
٢,٩٦١,٨٣٦	٣,٠٢٣,٩١٩	مخصص إجازات
<u>٣٩,٤٥٤,١٨٤</u>	<u>٤١,٦٢٦,٧٣٨</u>	

١١ - رأس المال

يبلغ رأس المال ٢٨,٥٧١,٤٣٠ ريال سعودي مقسم الى ٢٨,٥٧١,٤٣٠ سهماً بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد.

١٢ - احتياطي نظامي

إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتطلبان أن يحول ما نسبته ١٠٪ من صافي الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنيب متى بلغ الاحتياطي المذكور نصف رأس المال.

١٣ - احتياطي اتفاقي

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

١٤ - توزيعات الأرباح

بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠١١ م تم انعقاد اجتماع الجمعية العمومية وتقرر الموافقة على اقتراح مجلس إدارة الشركة بتوزيع أرباح بواقع ١٥٪ من رأس مال الشركة بمبلغ ٤٢,٨٥٧,١٤٥ ريال سعودي، (نسبة ١٠٪ من رأس مال الشركة بمبلغ ٢٨,٥٧١,٤٣٠ ريال سعودي بتاريخ ١٠ أبريل ٢٠١٠ م).

شركة حلواني إخوان (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

١٥ - مصروفات بيع وتوزيع

٢٠١١م ريال سعودي	٢٠١٠م ريال سعودي	
٣٢٧٠٧٤٤٥	٣٠٥١٦٢٩٩	مرتبات أساسية وبدلات
٣٣٠١٣٠	٥٥٠١٣٧	صيانة
١٨٩١٦١٦	١٦٣٥٩٧٨	تأمين
٦٦٨٧٠٩	١٢٤٤٤٧٩	نقل وتحميل
٣٨١٣٧٨٧	٣٨٤٩٢٠٢	تأجير وسائل نقل
٤١٢٠٥٣٢	٤٣٠٢١٦١	سيارات
٦٦٣٣٤٣	٧٢٠٧٤٢	بريد وهاتف
٤٢٣١٠٢	٤٠٠٢٩٢	كهرباء
٥٥٦٧٧٢	٢٣٥٤٠٠	قرطاسيه ومطبوعات
٣٥٦٩١٧	٢٦٧٩١٩	سفرات ومأوريات
٢٣٩٧٦٦٦	٢٤٤٦٠٩٢	إيجارات
٤٢٨٩٣١٢	٢٨٧٨٣١٧	استهلاكات (انظر إيضاح ٨)
١٠٢٤٥٢٩	٢٨١٨٦٩٢	دعاية وإعلان
٤٧٤٠٠٤٤	٢٧٩٦٩٦٠	مصروفات تسويقية مختلفة
٧٢٢٧٣٥٠	٥٧٨٩١٣٩	تنشيط مبيعات
٨٤٦٩٣٦٥	٧٠٩٣٣٧٣	عمولات توزيع
١٣١٤٢١٥٠	١١١٥٦١٧٦	جندولات
١٦٦١٦٧٤	١٢٣٥٣٤٠	نفقات الفروع
٥٨٢٤٥٨٠	٦٤٢٥٩٢٠	مصروفات بيع وتوزيع بضاعة مصدرة
٢٥٤٩٢٤٢	٣٢٨٥٢٩٨	متنوعة
٣٦٢٢٩٢٤	٧٢٠٨٣٢٤	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (انظر إيضاح ٤)
<u>١٠٠٥٢٦١٨٩</u>	<u>٩٦٨٥٦٢٤٠</u>	

١٦ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١١م ريال سعودي	٢٠١٠م ريال سعودي	
٢٤٥٤٢٧٦١	٢٤٧٢٤٤٠٦	مرتبات أساسية وبدلات
١٥٩٨٦٥٠	١٣٩٢٧٩٠	صيانة
٤٥٥٧٣٦	٢٩٣٦٠٣	تأمين
٨٦٤٦٠٦	١١٤٧٧٣٦	بريد وهاتف
٨٠٥٥٩٨	١٠٠٧٥٦٢	سفرات ومأوريات
١٣٢١٦٦١	٦٣١٨٥٠	لوازم حاسب الي
٨١٣٢٧٩	٧٦٩٤٥٥	نفقات الفروع
٢٨٧٨٦٢	١٦١١١٨	قرطاسيه ومطبوعات
-	٣٣٩١٦٧	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة (الشركة التابعة)
١٩٧٦٤٩	٢٤٨٩٤٥	اشترابات متنوعة
٢٤٣٠٦٨٤	١٩١٥٥٣٤	استهلاكات (انظر إيضاح ٨)
٣٧٥٠٧٣٨	٥٠٩٠٦٧٤	أخرى ومتنوعة
٩٤٧٩٠١	٣٣٢٠٤٠١	دراسات واستشارات
٤٨٠٥٢٤	٢٣٠٣٧٩٣	مخصص بضاعة بطيئة الحركة (انظر إيضاح ٦)
<u>٣٨٤٩٧٦٤٩</u>	<u>٤٣٣٤٧٠٣٤</u>	

شركة حلواني إخوان (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

١٧- إيرادات أخرى

٢٠١١ م ريال سعودي	٢٠١٠ م ريال سعودي	
١٠٦٠,٥٦٢	٢٧٩,٠٩٢	إيرادات بيع ممتلكات ومعدات
١٢٨,١٤٢	٤٢٠,٣٢٢	إيرادات مبيعات مواد أولية
١٧١٠,٨٢٣	٩٣,٩٠٣	إيرادات أخرى
١,٠٩١,٩٥٣	٤٣٥,٨٤١	فروق عملة
<u>٣,٩٩١,٤٨٠</u>	<u>٢,٢٢٩,١٥٨</u>	

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.

٢٠١١ م ريال سعودي	٢٠١٠ م ريال سعودي	
٤٧٩,٦٨٠,٣٧	٤٢٧,١٢٣,٠٢٤	الوعاء الزكوي:
١١٥,٩١٢,٥٦٧	١١٣,٧١٣,٥٠٧	حقوق المساهمين
٤٨,٩٠٠,٠٦٦	٤٠,١٨٣,٧٨٤	صافي الربح المعدل
١٢,٦٧٩,٧٥٠	-	أخرى
(٣٠٥,٢٤١,٩١٦)	(٢٢٦,٤١٣,٨٨١)	قرض لأجل
<u>٣٥١,٩٣٠,٥٠٤</u>	<u>٣٥٤,٦٠٦,٤٣٤</u>	صافي الممتلكات والمعدات وقطع الغيار وأخرى
		الوعاء الزكوي

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

٢٠١١ م ريال سعودي	٢٠١٠ م ريال سعودي	
٩,٠١٤,٥٦٤	٨,٨٨٢,١١٤	الرصيد في بداية السنة
٨,٧٠٨,٨٦٢	٨,٨٦٥,١٦١	المكون خلال السنة
(٨,٨٩١,٥٤٠)	(٨,٧٣٢,٧١١)	المدفوع خلال السنة
<u>٨,٨٣١,٨٨٦</u>	<u>٩,٠١٤,٥٦٤</u>	

شركة حلواني إخوان (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠١١م

١٨ - الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

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

ريال سعودي	ريال سعودي	
١٩٠٦٤٢١	١٠٨٣٩٢٦	الرصيد في بداية السنة
(٧٣٧٣٨١)	١١٦٢٥٢	المكون/ المستخدم خلال السنة
(٨٥١١٤)	(٥٣٣٦١)	فروق ترجمة
<u>١٠٨٣٩٢٦</u>	<u>٢١٤٦٨١٧</u>	الرصيد في نهاية السنة
(٧٣٧٣٨١)	١١٦٢٥٢	الضريبة المحملة على قائمة الدخل الموحدة :
١٢١٣٢١٤٢	١٨٦٨٦٩٧٢	التغير في الضريبة المؤجلة
<u>١١٣٩٤٧٦١</u>	<u>١٩٨٠٣٢٢٤</u>	ضريبة الدخل عن السنة

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

ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٦٦٣٢٢٥	١١٨٢٢٠٧٨	الرصيد في بداية السنة
١٢١٣٢١٤٢	١٨٦٨٦٩٧٢	المكون خلال السنة (إيضاح ١٨ - ج)
(٥٤٩٤٨٣٤)	(١١٥٥٣٧٣٦)	المدفوع خلال السنة
(٤٧٨٤٥٥)	(٣٣٦٠١٥)	فرق ترجمة
<u>١١٨٢٢٠٧٨</u>	<u>١٨٦١٩٢٩٩</u>	الرصيد في نهاية السنة

هـ) الوضع الزكوي

١. انتهت الشركة وضعها الزكوي حتى نهاية سنة ٢٠٠٥م وحصلت على شهادة الزكاة النهائية.
٢. قامت مصلحة الزكاة والدخل بفتح ملف الشركة من سنة ١٩٩٨م حتى ٢٠٠١م وطالبت الشركة بفروق زكوية بمبلغ ٢١١١٣٧ ريال سعودي. قامت الشركة بالاعتراض على الربط الزكوي وما زال الاعتراض قيد الدراسة لدى مصلحة الزكاة والدخل.
٣. قدمت الشركة الاقرارات الزكوية للسنوات من ٢٠٠٢م حتى ٢٠٠٥م وأصدرت مصلحة الزكاة والدخل الربط الزكوي وطالبت الشركة بفروقات زكوية بمبلغ ١٧٢٢٢٤٣ ريال سعودي. سددت الشركة الفروقات الزكوية (انظر إيضاح ٧) واعتترضت على الربط الزكوي، قامت مصلحة الزكاة والدخل بدراسة الاعتراض وطالبت الشركة بفروقات زكوية أخرى بمبلغ ٤٤٧١٦٦ ريال سعودي. قامت الشركة بالاعتراض على الربط النهائي وما زال الاعتراض قيد الدراسة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.
٤. قدمت الشركة الاقرارات الزكوية للسنوات من ٢٠٠٦م حتى ٢٠٠٨م. أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الربط الزكوي النهائي وطالبت الشركة بفروقات زكوية بمبلغ ٦٢٦١٤٣٦ ريال سعودي. اعتترضت الشركة على الربط النهائي وما زال الاعتراض قيد الدراسة من قبل مصلحة الزكاة والدخل.
٥. قدمت الشركة الاقرارات الزكوية للسنوات ٢٠٠٩م و ٢٠١٠م وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة.

شركة حلواني إخوان (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

١٨ - الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

و) الوضع الضريبي للشركة التابعة

- ضريبة شركات أموال
تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط حتى سنة ٢٠٠٤م وتمت التسوية النهائية. تم تقديم الإقرارات الضريبية حتى عام ٢٠١٠م وسداد المستحق على الشركة من واقع الإقرارات.

- ضرائب كسب العمل
تم فحص دفاتر الشركة حتى سنة ٢٠١٠م وتم سداد الضرائب المستحقة.

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

- ضرائب الخصم والإضافة
تم فحص ضريبة الخصم والإضافة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م وتم سداد المستحق.

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

١٩ - التقارير القطاعية

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

البيان	المملكة العربية السعودية		جمهورية مصر العربية		دول عربية وأجنبية أخرى		المجموع	
	٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠١١م	٢٠١٠م	٢٠١١م	٢٠١٠م
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
	(بالالاف)	(بالالاف)	(بالالاف)	(بالالاف)	(بالالاف)	(بالالاف)	(بالالاف)	(بالالاف)
المبيعات	٣٨٠,٩٤٢	٣٥٤,٨٩٣	٣٤٣,٣٤٢	٢٧٩,٤١٢	٨٩,٣٥٩	٩٧,٦٦٥	٨١٣,٦٤٣	٧٣١,٩٧٠
مجمل الربح	١٢٤,٣٠٦	١٣١,١٤٣	٩٦,٢٧٤	٨٦,٢٣٠	٢٢,٩٣١	٢٠,٥٨٠	٢٤٣,٥١١	٢٣٧,٩٥٣
إجمالي الموجودات	٤٨٢,٣٩٩	٤٨٦,١٥١	٢٠٦,٤٦٩	١٦٦,٨٤٣	-	-	٦٨٨,٨٦٨	٦٥٢,٩٩٤
إجمالي المطلوبات	٩٧,٢٦٧	١٠٠,٣٨٨	٥٣,٧٧٩	٤٥,٠٨٣	-	-	١٥١,٠٤٦	١٤٥,٤٧١
ممتلكات ومعدات، صافي	٢٠٩,١٣٩	١٦٨,٧٩٨	٥٦,٨٣٠	٤٠,١٥٤	-	-	٢٦٥,٩٦٩	٢٠٨,٩٥٢

شركة حلواني إخوان (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

٢٠ - الالتزامات المحتملة

كما في ٣١ ديسمبر على الشركة التزامات محتملة تتمثل فيما يلي :

٢٠١٠ م		٢٠١١ م		
التأمين المقابل	قيمة الالتزام	التأمين المقابل	قيمة الالتزام	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٤١٢٨٨	٢٤٨٢١٧٤٢	—	١٠٠٩٦١١١٥	اعتمادات مستنديه
٣٥١٩٨	١٠٦٨٢٧٩	٣٣٩٤٥	١٠٩٧٦٢	ضمانات بنكية
—	٦٣١٣٦٦٥	—	٨٤٨٥٥٦	تحصيل وشحنات قائمة

- استلمت الشركة الربوط الزكوية النهائية من مصلحة الزكاة والدخل للسنوات من ١٩٩٨ م إلى ٢٠٠٨ م، تطالب مصلحة الزكاة والدخل بموجب هذه الربوط بفروقات زكوية بمبلغ ٨٨٨ مليون ريال سعودي. قامت الشركة بعمل مراجعة لهذه الربوط وتم تقديم اعتراض عليها. ترى إدارة الشركة بأنه سوف تكون نتيجة الاعتراض لصالحها، ولم يتم تكوين أية مخصصات لذلك في القوائم المالية الموحدة.

٢١ - إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

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

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة 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.

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

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الشركة على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة والحصول على خطابات ضمان واعتمادات مستندية كضمان من بعض العملاء. يمثل أكبر عشرة عملاء ٤٢٪ من الذمم المدينة القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م (٤٥٪ خلال ٢٠١٠ 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 ٤٥٪ من إيرادات الشركة الموحدة تأتي من إيرادات الشركة التابعة حلواني إخوان مصر. لم تقم الشركة بإجراء أية 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.

٢١ - إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر الأعمال

تنشأ مخاطر الأعمال من عدة عوامل خارجية مثل الأمراض الوبائية كانفلونزا الطيور وانفلونزا الخنازير التي تؤثر على قطاع اللحوم المصنعة بصفة عامة، ومن الأخطار أيضاً ما قد ينشأ من احتمال عدم وفرة المحاصيل الزراعية التي تستخدم كمواد أولية أساسية في الصناعات الغذائية، بالإضافة الى الاخطار الناتجة عن الاضطرابات السياسية التي تتعرض لها جمهورية مصر العربية وتأثيرها المحتمل على نتائج اعمال الشركة التابعة.

مخاطر اسعار المواد الخام

تستخدم الشركة مواد خام مختلفة كمدخلات انتاج في عملياتها الانتاجية وتخضع هذه المواد الخام لتذبذب الاسعار مما قد يؤثر على نتائج اعمال الشركة. وللتقليل من هذه المخاطر تقوم الادارة بمراقبة اسعار المواد الخام وتتخذ 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 يعلمهما وملتء إرادتهما في معاملة تتم على أساس تجاري. تتكون الموجودات المالية للشركة من النقدية وما في حكمها والذمم المدينة والموجودات الأخرى وتتكون مطلوباتها المالية من ذمم دائنة ومصرفات مستحقة وقرض لاجل ومطلوبات أخرى. لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن القيمة الدفترية.

٢٣ - المصادر الرئيسية لعدم التأكد 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 ١٢٥٩٤٧٥٢٣ ريال سعودي (مبلغ ١٤١٦٧٣٠٦٧ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠) وكان مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ١٨٤٠١٨٠٩ ريال سعودي (مبلغ ١٥٨٢٧٧٣٢ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م). 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 الممكن 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.

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.

شركة حلواني إخوان (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

٢٥ - ارتباطات رأسمالية

- بتاريخ ٤ يوليو ٢٠٠٩ م قرر مجلس إدارة الشركة إنشاء مجمع صناعي بتكلفة إنشائية للمرحلة الأولى بمبلغ ٥٢ مليون ريال سعودي بالإضافة إلى أعمال إضافية قدرها ٣ مليون ريال سعودي، وعليه قامت الشركة بتوقيع عقد مع احد المقاولين المحليين للبدء بالمرحلة الأولى للمشروع. حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م، انتهى العمل بالمشروع ولم تتم بعد إجراءات التسليم النهائي للمشروع.
- بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠١٠ م قرر مجلس إدارة الشركة إنشاء سكن للعاملين بالشركة بتكلفة إنشائية للمرحلة الأولى بمبلغ ٦ مليون ريال سعودي بالإضافة إلى أعمال إضافية قدرها ٠.٢٨ مليون ريال سعودي، وبتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٠ م قامت الشركة بتوقيع عقد مع احد المقاولين المحليين للبدء بالمرحلة الأولى للمشروع. انتهى العمل بالمشروع ولم تتم بعد إجراءات التسليم النهائي للمشروع.
- بتاريخ ٢٣ أكتوبر ٢٠١١ م، قرر مجلس إدارة الشركة ترسية المرحلة الثانية من مشروع المجمع الصناعي (لا تشمل الأعمال الكهربائية والميكانيكية) بتكلفة إنشائية للمرحلة الثانية بمبلغ ٧٠ مليون ريال سعودي، وعليه قامت الشركة بتوقيع عقد مع احد المقاولين المحليين للبدء بالمرحلة الثانية للمشروع.
- خلال عام ٢٠١٠ م أبرمت الشركة التابعة عقداً مع احد المقاولين لتوسعة مصنع اللحوم لديها بمبلغ ٤.٩ مليون ريال سعودي بالإضافة إلى أعمال إضافية قدرها ١.٢ مليون ريال سعودي. وبموجب العقد سددت الشركة التابعة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م مبلغ ٥ مليون ريال سعودي.
- بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١١ م أبرمت الشركة عقداً مع أحد المقاولين الخارجيين لتوريد وتركيب قواطع وألواح عازلة تتعلق بالمرحلة الثانية لمشروع المجمع الصناعي بمبلغ ٢٤ مليون ريال سعودي.