شركة حلواني إخوان

تقرير مجلس الإدارة
للعام المالي ٢٠٠٨م

فبراير ٢٠٠٩م

جدة – المملكة العربية السعودية

تقرير مجلس الإدارة للعام المالي ٢٠٠٨م

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 الأولى للشركة للفترة من ٢٠٠٧/١١/٤م وحتى ٢٠٠٨/١٢/٣١م ، 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 الأولى المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١م.

السنة المالية للشركة :

من الأهمية الإشارة أن هذا هو التقرير السنوي الأول للشركة بعد تحولها إل شركة مساهمة من تاريخ القرار الوزاري الصادر بإعلان تأسيس الشركة في ٢٠٠٧/١١/٤م ، وبموجب المادة ٤٥ من النظام الأساسي للشركة أن السنة المالية تبدأ من ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر من كل سنة على أن تبدأ السنة المالية الأولى للشركة من تاريخ القرار الوزاري بإعلان التأسيس وتنتهي في ٣١ ديسمبر من السنة الميلادية التالية ، وتأسيساً على ذلك فإن التقرير السنوي الأول يعكس نشاطات ونتائج أعمال الشركة لفترة ١٤ شهراً تبدأ من ٢٠٠٧/١١/٤م وتنهي في ٢٠٠٨/١٢/٣١م ، ورأى مجلس الإدارة وحتى يتمكن مساهمي الشركة من تقويم أداء الشركة بالمقارنة مع سنوات سابقة أن يبين إضافة إلى الفترة الطويلة نتائج أعمال الشركة للعام ٢٠٠٨م لنفس فترة المقارنة للسنوات السابقة وهي ١٢ شهراً تبدأ من ١ يناير مع ملاحظة أن بيانات المركز المالي تبقى ثابتة كما هي في ٢٠٠٨/١٢/٣١م ولا تتأثر كون الشركة مستمرة في نشاطها منذ سنوات.

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 خمسون عاماً في هيكلها القانوني والرأسمالي وحجم عملياتها وتنوعت منتجاتها حتى تحولها إلى شركة مساهمة بموجب القرار الوزاري ٢٦٤/ق وتاريخ ١٤٢٨/١٠/٢٣هـ الموافق ٢٠٠٧/١١/٤م برأسمال ٢٠٠ مليون ريال ، وقرر مؤسسو الشركة زيادة رأسمالها إلى ٢٨٥.٧١٤.٣٠٠ ريال بإصدار ٨.٥٧١.٤٣٠ سهم من نفس الفئة للاكتتاب العام الذي اكتملت إجراءاته وموافقاته النظامية في منتصف العام ٢٠٠٨م ، وأدرجت الشركة في السوق المالية السعودية في تاريخ ٢٠٠٨/٧/١٦م.

رسالة الشركة :

تطمح الشركة لأن تصبح رائدة على المستوى العالمي وتلبي احتياجات المستهلكين من المواد الغذائية وأذواقهم وتفضيلاتهم.

وتتمثل رؤيتها في التالي:

- أن تقدم منتجات عالية الجودة وتلبي احتياجات المستهلكين.
- أن تكون أهلاً لثقة عملائها وتقدم إسهامات هامة للمجتمع.
- أن تحسن من قدرات موظفيها وأن تقرن ذلك بزيادة العائد على الاستثمار.

النشاط الرئيسي للشركة :

تتركز نشاط شركة حلواني إخوان وشركتها التابعة في مصر بتصنيع وتعبئة وتجارة الجملة والتجزئة في المنتجات الغذائية بمختلف أنواعها ، وتتمثل منتجاتها الرئيسية في صناعة الحلاوة الطحينية والمعمول والمربيات ومنتجات اللحوم المصنعة والأجبان إلى جانب العصائر والأطعمة المغلفة ومنتجات الألبان وذلك من خلال ١٥ مصنعاً تقع 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 مصنعين في المملكة لإنتاج مواد التعبئة والتعليب أحدهما للتنك (الصفيح) وآخر 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.

وتمتلك الشركة ٣٨ علامة تجارية مسجلة في المملكة العربية السعودية و ١٦ علامة تجارية مسجلة في جمهورية مصر العربية بأسم شركتها التابعة حلواني إخوان (مصر) ، وتمتلك الشركة ٧٣ علامة تجارية مسجلة في دول مجلس التعاون الخليجي إضافة إلى ٢٦٤ علامة مستخدمة في أنشطتها خارج دول مجلس التعاون مثل بريطانيا والولايات المتحدة.

الشركات التابعة :

تمارس الشركة عملياتها في جمهورية مصر العربية من خلال شركتها التابعة شركة حلواني إخوان (مصر) 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 الف سهم بقيمة أسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري ، ولم تصدر الشركة أي أدوات دين.

قرارات الشركة المهمة :

١- زيادة رأسمال الشركة بإصدار أسهم عادية :

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠٠٨/٦/١٦م زيادة رأس مال الشركة من ٢٠٠ مليون ريال إلى ٢٨٥.٧١٤.٣٠٠ ريال ، بإصدار أسهم عادية جديدة عددها ٨.٥٧١.٤٣٠ سهم وطرحها للاكتتاب العام بسعر طرح ٢٠ ريال للسهم يمثل ١٠ ريالات القيمة الأسمية للسهم و ١٠ ريالات علاوة إصدار ، وبلغت القيمة الإجمالية من جراء إصدار الأسهم الجديدة مبلغ وقدره ١٧١.٤٢٨.٦٠٠ ريال ، وبذلك تصبح عدد أسهم الشركة المصدرة ٢٨.٥٧١.٤٣٠ سهم متساوية القيمة مدفوعة نقداً بالكامل.

وقد تم الانتهاء من كافة الإجراءات النظامية المتعلقة بالاكتتاب وأدرجت أسهم الشركة في السوق المالية السعودية وبدأ التداول فيها من تاريخ ٢٠٠٨/٧/١٦م ضمن قطاع الزراعة والصناعات الغذائية تحت الرمز ٦٠٠١ ، ووافق المساهمون المؤسسون على التنازل عن حق الأولوية في أسهم الزيادة المذكورة لصالح المكتتبين من الجمهور، حيث أصدرت هيئة السوق المالية إعلانها بتاريخ ٢٠٠٨/٥/١٤م بالموافقة على طرح ٨.٥٧١.٤٣٠ سهم بعد أن استكملت

الشركة من خلال مستشارها المالي جي أي بي للخدمات المالية الإجراءات اللازمة بطلب إصدار أسهم جديدة وطرحها للاكتتاب العام وتمثل الأسهم الجديدة مانسبته ٣٠% من أسهم الشركة بعد الزيادة وتم تحديد فترة الاكتتاب من تاريخ ٢٠٠٨/٦/٢١م إلى ٢٠٠٨/٦/٣٠م بعد استكمال الإجراءات النظامية اللازمة ونشرة الإصدار الخاصة بذلك.

٢- بيع ممتلكات عقارية :

قامت الشركة خلال الربع الأول من عام ٢٠٠٨م ببيع أصل ثابت في مدينة الرياض و هو عبارة عن أرض و ثلاجة تخزين بقيمة ٢٨.٤ مليون ريال محققة ربح رأسمالي بقيمة ٢٣.٤ مليون ريال .

٣- قرض صندوق التنمية الصناعي :

قامت الشركة بتاريخ ٢٠٠٨/٩/١٦م بالتقدم بطلب قرض للمجمع الصناعي المقرر إنشاؤه بالمدينة الصناعية بجدة و ذلك لنقل كافة مصانع الشركة من موقعها الحالي إلى الموقع الجديد خلال عام ٢٠١٠م .

التوقعات المستقبلية :

تؤمن الشركة أن الأسواق التي تسوق فيها شركة حلواني منتجاتها أسواق متغيرة. وحيث أن معظم سكان المنطقة من الشباب ، فإن ذلك يعني توفر مجال خصب للتقدم والنمو في صناعة الحلاوة الطحينية والمربى واللحوم المصنعة ويعطي حافزاً أكبر لزيادة الإنتاج مما سينعكس إيجاباً على زيادة المبيعات ، كما أن معدل استهلاك الفرد من اللحوم المصنعة والحلاوة الطحينية في تزايد مستمر ، مما يعزو وجود زيادة مستقبلية في معدلات الطلب ، وينطبق

الشيء نفسه على سوق العصائر والمشروبات الذي ينمو بمعدلات مرتفعة ويشكل فرصة مستقبلية أخرى للاستثمار.

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

- هناك توقع بزيادة مستمرة في عدد السكان وبالتالي زيادة معدل استهلاك الفرد حيث أن الحلاوة الطحينية والمربى واللحوم المصنعة تعتبر من الأغذية الرئيسية التي تستهلك يومياً.
- هناك فرص توسعية 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 الأجبان قليلة الدسم.
- أن حجم سوق اللحوم المصنعة في نمو مستمر على حساب نمو قطاعات أخرى كاللحوم الطازجة بسبب تغير عادات المستهلكين .

ويمثل إلتزام 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 ومساعيها في هذا المجال ، وتتوقع الشركة ارتفاع في مبيعاتها وتحقيق ارتفاع في هوامش ربحيتها والمزايا التنافسية للشركة ستمكنها إن شاء الله من تحقيق معدلات نمو متواصلة وتعظيم مصالح مساهميها.

<u>الخطط المستقبلية "خطة التوسعة" :</u>

لدى الشركة خطة للتوسعة تهدف إلى زيادة الطاقة الانتاجية 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 ، وتأتي هذه الخطوة بعد أن أكملت الشركة جميع الدراسات الخاصة بذلك وتتضمن خطة التوسعة الأعمال التالية :

- إنشاء مجمع صناعي يطبق جميع الشروط الصحية المطلوبة التي توفر الكفاءة والقدرة الانتاجية على انتاج اصناف متنوعة وباحجام مختلفة وقد قامت إدارة التسويق بدراسة

التوقعات التسويقية للشركة حتى نهاية عام ٢٠١٣م على أساس العمل على فترتين كل فترة ١٢ ساعة.

- انجاز المجمع الصناعي الجديد والانتهاء من التشغيل التجريبي له بحلول عام ٢٠١٠م.
- نقل جميع الإدارات التنفيذية وفقاً لبرنامج مرحلي يكفل استمرارية الانتاج مع الحد الأدنى من التأثير على النشاط أو حدوث انقطاعات فيه.
- تلبية متطلبات المواصفات القياسية العالمية المتعلقة بالنواحي الصحية للمنتجات الغذائية بالإضافة إلى الفصل بين المصانع المختلفة.
- المرونة في زيادة الطاقة الانتاجية.

المزايا التنافسية :

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

- أن الشركة 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.
- أن الشركة تقوم بعمل أبحاث مستمرة وبالتالي تقدم منتجات وفق أذواق المستهلكين وبأسعار مقبولة.
- وجود شبكة توزيع متكاملة مملوكة للشركة في كل من المملكة العربية السعودية ومصر (أكبر سوقين للشركة) وخلال عام ٢٠٠٨م قامت الشركة في جمهورية مصر العربية بإسناد عمليات التوزيع لشركات متخصصة لمنتجات الشركة من الحلاوة الطحينية والطحينة والمربى والمعمول وذلك بغرض الحصول على حصص أكبر في هذا السوق.

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 ٣٧% من إيرادات الشركة الموحدة تأتي من شركتها التابعة حلواني إخوان (مصر) ، ومخاطر أسعار العمولات ، ومخاطر وفرة وتكاليف المواد الخام الرئيسية والأعطال المفاجئة في خطوط الإنتاج ، ومخاطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية ، إضافة إلى مخاطر الائتمان الخاصة بعملاؤها ومخاطر السيولة المرتبطة بتوفر 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 الاتناجية لديها.

المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها

١- خلاصة المركز المالي الموحد للشركة :

إلى جانب ماتتمتع به الشركة من مركز مالي قوي نتيجة أداؤها ، فقد دعمت ذلك بزيادة رأسمالها خلال العام المالي ٢٠٠٨م من ٢٠٠ مليون ريال إلى ٢٨٦ مليون ريال بإرتفاع نسبته ٤٣% لتنفيذ خططها الاستراتيجية وأهدافها المستقبلية ورفع قدرتها التنافسية ، فقد أرتفعت موجوداتها عن العام المالي السابق بنسبة ٤٧.٥% لتصل إلى ٦٤٦ مليون ريال في نهاية العام ٢٠٠٨م ، وإنخفضت مطلوباتها إلى ١٦٢ مليون ريال مقابل ١٧١ مليون ريال في العام السابق ، كما أرتفعت حقوق المساهمين من ٢٦٧ مليون ريال في العام ٢٠٠٧م ليصل إلى ٤٨٥ مليون ريال في نهاية العام المالي ٢٠٠٨م نتيجة زيادة رأس المال ، ويبين الجدول أدناه خلاصة لقائمة المركز المالي للشركة لآخر خمس سنوات.

المركز المالي (بالمليون ريال السعودي)	2008	2007	2006	2005	2004
موجودات متداولة	498	294	294	254	242
مطلوبات متداولة	133	139	131	113	133
رأس المال العامل	365	156	163	141	109
الاصول الثابته	149	144	130	123	123
إجمالي الموجودات	646	438	424	377	365
المطلوبات المتداولة	133	139	131	113	133
المطلوبات الاخري	29	32	39	49	54
إجمالي المطلوبات	162	171	170	162	187
رأس المال المدفوع	286	200	200	200	130
الاحتياطيات والارباح المدورة	199	67	54	15	48
حقوق المساهمين	485	267	254	215	178
إجمالي الخصوم وحقوق المساهمين	646	438	424	377	365

٢- نتائج الأعمال الموحدة للسنة المالية الأولى (١٤ شهراً) :

بلغت مبيعات الشركة في السنة المالية الأولى للشركة (فترة ١٤ شهراً) ٧٥٨ مليون ريال محققة إجمالي ربح للمبيعات وقدره ١٨٠ مليون ريال وبلغ صافي ربح التشغيل ٥٢ مليون ريال بعد خصم مصروفات التشغيل والمخصصات ، وحققت الشركة صافي إيرادات أخرى مبلغ وقدره ٢٢ مليون ريال للفترة محققة صافي أرباح للشركة بعد خصم الزكاة وضريبة الدخل للشركة التابعة مبلغ وقدره ٦١ مليون ريال كما هو موضح في الجدول التالي :

قائمة الدخل(بالمليون ريال السعودي)	فترة مالية طويلة
المبيعات	758
تكلفة المبيعات	(577)
إجمالي الربح	180
مصاريف إدارية وعمومية و بيعية	(128)
الإيرادات / المصروفات الاخري	22
الزكاة و ضريبة الدخل	(14)
صافي الربح	61

٣- خلاصة نتائج الأعمال الموحدة ومقارنة الأداء :

يوضح الجدول أدناه النتائج التشغيلية للشركة للعام ٢٠٠٨م عن فترة ١٢ شهر لتوضيح أداء الشركة للفترات المماثلة من السنوات السابقة ، حيث حققت الشركة في العام ٢٠٠٨م صافي أرباح بلغت ٥٨ مليون ريال بنسبة ارتفاع 75% عن العام المالي ٢٠٠٧م التي بلغت فيها الأرباح ٣٣ مليون ريال ويعزو السبب الرئيسي في ذلك إلى تحقيق الشركة إيرادات أخرى من بيع أصول بلغت صافي قيمتها ٢٣ مليون ريال ، وبلغ صافي ربح التشغيل في عام ٢٠٠٨م ٤٩ مليون ريال بزيادة ٨ مليون ريال عن العام السابق بنسبة نمو بلغ 18% على الرغم من ارتفاع تكلفة المبيعات لارتفاع أسعار المواد الخام الأولية إلا أن التحكم في مصروفات الشركة وإستراتيجية تعديل أسعار البيع كان له الأثر الإيجابي ، وتمكنت الشركة من تحقيق نمو ٢٠% في مبيعاتها عن العام ٢٠٠٧م لتصل إلى ٦٦٤ مليون ريال في نهاية ٢٠٠٨م ويعود سبب الزيادة إلى الأداء القوي في مبيعات الحلاوة الطحينية ومنتجات اللحوم المصنعة والمربى.

قائمة الدخل(بالمليون ريال السعودي)	2008	2007	2006	2005	2004
المبيعات	664	551	517	472	428
تكلفة المبيعات	(503)	(413)	(373)	(347)	(319)
إجمالي الربح	161	138	144	125	109
مصاريف إدارية وعمومية و بيعية	(112)	(97)	(103)	(90)	(86)
الإيرادات / المصروفات الاخري	21	2	7	6	7
الزكاة و ضريبة الدخل	(12)	(10)	(9)	(4)	(4)
صافي الربح	58	33	39	37	26

المعلومات القطاعية :

تتبع الشركة القطاع الجغرافي في تقاريرها الداخلية وبلغت اجمالي المبيعات الموحدة عن السنة المالية الأولى المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١م (فترة ١٤ شهر) مبلغ وقدره ٧٥٨ مليون ريال ، حيث تمثل سوق المملكة العربية السعودية وسوق جمهورية مصر العربية الأسواق الرئيسية للشركة ، وفيهما تتمثل أكثر من ٨٦% من مبيعات النشاط ، وتمثل المملكة العربية السعودية ٤٩% من إيرادات المبيعات من خلال الشركة الأم حلواني إخوان ، وتمثل جمهورية مصر العربية نسبة ٣٧% من إيرادات المبيعات من خلال شركة حلواني إخوان (مصر) ، إلى جانب المبيعات من عمليات التصدير إلى دول مجلس التعاون الخليجي التي تمثل نسبة ١٠% ، والنسبة الباقية التي تمثل ٤% من إيرادات المبيعات على المناطق الأخرى حسب الجدول أدناه:

البيان (بالمليون ريال)	المملكة العربية السعودية	جمهورية مصر العربية	دول عربية وأجنبية أخرى	المجموع
المبيعات	٣٧٤	٢٧٧	١٠٧	٧٥٨
مجمل الربح	٨٨	٦٧	٢٥	١٨٠
مجموع الموجودات	٥٠٣	١٤٣	-	٦٤٦
مجموع المطلوبات	١٠٠	٦٢	-	١٦٢
صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات	١٠٣	٤٦	-	١٤٩

- تتركز موجودات الشركة بالمملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية .

القروض والمديونية الإجمالية على الشركة :

بلغت القروض الإجمالية على الشركة في المملكة العربية السعودية و شركتها التابعة في مصر في ٢٠٠٧/١١/٤م مبلغ وقدره ٤٦ مليون ريال كما حصلت الشركة خلال العام على قروض وتسهيلات بمبلغ 185 مليون ريال وقامت بسداد 166 مليون ريال خلال العام المالي ٢٠٠٨م وبلغت القروض الإجمالية في نهاية العام ٦٦ مليون ريال تمثل تسهيلات بنكية قصيرة الأجل وقدمت الشركة سندات لأمر ضماناً للحصول على التسهيلات البنكية وبلغت المديونية الإجمالية على الشركة في نهاية العام ٢٠٠٨م مبلغ وقدره ١٦٢ مليون ريال مقابل ١٧١ مليون ريال في نهاية العام ٢٠٠٧م .

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.

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 ٥.٧ مليون ريال للعام المالي ٢٠٠٨م 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 ٢٠٠٨م بقيمة ٢.٢ مليون ريال وبلغت ضريبة الدخل المستحقة عن الفترة ٦.١ مليون ريال .

الموارد البشرية :

تعمل الشركة على تشجيع موظفيها على رفع قدراتهم ومهاراتهم الوظيفية من خلال تقديم برامج التدريب والداخلي والخارجي والتدريب المركز على رأس العمل من خلال تقييم الاحتياجات التدريبية اللازمة وتمثل خطط الاحلال 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

بالمبيعات بناءاً على تقييم أداء سنوي مبني على معايير محددة ، ولم تقم الشركة حتى الان بعمل برامج تحفيزية مثل برامج إدخار الموظفين وخلافه.

البحث والتطوير :

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

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).

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 الإجتماعية 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.

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 ٣٠ من قواعد التسجيل والإدراج ، ولم تتغير نسبة ملكية المساهمين المؤسسين في الشركة خلال العام المالي ٢٠٠٨م على النحو المبين في الجدول أدناه ، مع ملاحظة أن اسهمهم خاضعة لفترة حظر مدتها ستة أشهر من تاريخ إدراج أسهم الشركة في السوق المالية وبدء التداول في ٢٠٠٨/٧/١٦م لا يجوز لهم البيع خلالها وأي بيع بعد مرور هذه الفترة يتطلب موافقة هيئة السوق المالية المسبقة.

الاسم	قبل الاكتتاب		بعد الاكتتاب			
	عدد الاسهم ٢٠٠٧/١١/٤م	نسبة الملكية ٢٠٠٧/١١/٤م	عدد الأسهم الصادرة المكتتب بها	نسبة التغيير خلال العام	إجمالي الاسهم نهاية العام	إجمالي نسبة التملك نهاية العام
شركة دلة للاستثمار الصناعي	١٥.٨٦٠.٠٠٠	%٧٩.٣	-	- %٢٣.٧٩	١٥.٨٦٠.٠٠٠	%٥٥.٥١
محمد عبدالحميد حلواني	٢.٠٠٠.٠٠٠	%١٠	-	- %٣	٢.٠٠٠.٠٠٠	%٧
شركة حلواني العالمية	١.٠٠٠.٠٠٠	%٥	-	- %١.٥	١.٠٠٠.٠٠٠	%٣.٥
فواز محمد حلواني	١.٠٠٠.٠٠٠	%٥	-	- %١.٥	١.٠٠٠.٠٠٠	%٣.٥
محمد فواز حلواني	١٤٠.٠٠٠	%٠.٧	-	- %٠.٢١	١٤٠.٠٠٠	%٠.٤٩
الجمهور	-	-	٨.٥٧١.٤٣٠	+%٣٠	٨.٥٧١.٤٣٠	%٣٠
المجموع	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	%١٠٠	٨.٥٧١.٤٣٠		٢٨.٥٧١.٤٣٠	%١٠٠

* ملاحظة : انخفضت نسبة الملكية للمساهمين المؤسسين مع ثبات عدد الأسهم بعد زيادة راس المال بإصدار عدد ٨.٥٧١.٤٣٠ سهم وطرحها للاكتتاب العام وتنازل المؤسسين في الاكتتاب في الأسهم الجديدة لصالح الجمهور.

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

*** ملاحظة: شركة حلواني العالمية مملوكة بنسبة ٣٥% للسيد / فواز محمد حلواني إضافة إلى ١٢.٥% لزوجة السيد / محمد عبد الحميد حلواني.

تكوين مجلس الإدارة وتصنيف العضوية :

يتكون مجلس الإدارة من ٧ أعضاء طبقاً للنظام الأساسي للشركة ستة منهم أعضاء غير تنفيذيين وأحدهم مستقل إلى جانب عضو واحد تنفيذي على النحو المبين في الجدول أدناه ، مع ملاحظة أن الشركة بصدد العرض على الجمعية العامة غير العادية القادمة تعديل المادة ١٨ من النظام الأساسي لزيادة عدد أعضاء المجلس ليتكون المجلس من تسعة أعضاء وتعيين عضوين مستقلين من بين المرشحين المتقدمين لشغل المقعدين الإضافيين وقد تم الاعلان عن فتح باب الترشيح لهذين المقعدين في تاريخ ٢٠٠٩/١/٦م وانتهى في تاريخ ٢٠٠٩/١/٢٦م.

أسم العضو	الصفة	تنفيذي	غير تنفيذي	مستقل
عبدالله صالح كامل	رئيس المجلس		✓	
صالح أحمد حفني	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي	✓		
محمد عبدالحميد حلواني	عضو		✓	
عبدالرحمن إبراهيم الرويتع	عضو		✓	
عبدالعزيز محمد عبده يماني	عضو		✓	
عبدالإله عبدالرحيم صباحي	عضو		✓	
أسامة زكريا جمجوم	عضو		✓	✓

ملكية أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين :

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

الاسم	الصفة	عدد الاسهم ٢٠٠٧/١١/٤م	نسبة الملكية ٢٠٠٧/١١/٤م	صافي التغيير في الاسهم خلال العام	نسبة التغيير خلال العام	إجمالي الاسهم نهاية العام	إجمالي نسبة التملك نهاية العام
عبدالله صالح كامل	رئيس المجلس	٠	٠	-	٠	٠	%٠.٠٠٣
محمد عبدالحميد حلواني	عضو	٢.٠٠٠.٠٠٠	%١٠	-	- %٣	٢.٠٠٠.٠٠٠	%٧.٠٠٠
عبدالرحمن إبراهيم الرويتع	عضو	٠	٠	-	٠	٠	%٠.٠٠٣
عبدالعزيز محمد عبده يماني	عضو	٠	-	-	٠	٠	%٠.٠٠٣
عبدالإله عبدالرحيم صباحي	عضو	٠	-	-	٠	١٠٠٠	%٠.٠٠٣
أسامة زكريا جمجوم	عضو	٠	-	-	٠	٠	%٠.٠٠٧
صالح أحمد حفني	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي	٠	-	-	٠	١٠٠٠	%٠.٠٠٣
فواز محمد حلواني	نائب الرئيس التنفيذي	٢.١٤٠.٠٠٠	%١٠.٧٠٠	-	- %٣.٢١	٢.١٤٠.٠٠٠	%٧.٤٩٠

* ملاحظة : التغيير في ملكية محمد عبدالحميد حلواني وفواز محمد حلواني أتى بعد طرح اسهم زيادة رأس المال للاكتتاب العام والتنازل عن الاكتتاب لصالح الجمهور ، كما أن لفواز 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.

** ملاحظة :تم الطلب من أعضاء المجلس خلال عام ٢٠٠٩م بشراء أسهم لضمان عضويتهم في مجلس إدارة الشركة .

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

بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة يتولون عضوية مجلس إدارة شركات مساهمة أخرى مدرجة في السوق المالية السعودية وهم على النحو التالي :

الأعضاء	عضوية عضو مجلس الإدارة في شركات مساهمة أخرى
عبدالله صالح كامل	١. شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات ٢. شركة إعمار مدينة الملك عبدالله الاقتصادية ٣. بنك الجزيرة ٤. المجموعة السعودية للابحاث والتسويق
عبدالرحمن إبراهيم الرويتع	١. شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات ٢. شركة إعمار مدينة الملك عبدالله الاقتصادية ٣. المجموعة السعودية للابحاث والتسويق ٤. الشركة السعودية للطباعة والتغليف
عبدالعزيز محمد عبده يماني	١. شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات ٢. شركة اللجين
صالح أحمد حفني	١. الشركة السعودية للخدمات الصناعية (سيسكو)

المصالح مع أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين والأشخاص ذوى 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 ٤ من القوائم المالية المرفقة بالتقرير وتتبع هذه المعاملات نفس الشروط الأساسية المتبعة مع الغير.

اجتماعات مجلس الإدارة :

عقد مجلس إدارة الشركة ٥ اجتماعات في السنة المالية ٢٠٠٨م التي بدأت في ٢٠٠٧/١١/٤م وكان حضور الأعضاء لاجتماعات المجلس على النحو التالي :

أسم العضو	عدد الاجتماعات المنعقدة	عدد الاجتماعات التي حضرها
عبدالله صالح كامل	٥	٤
محمد عبدالحميد حلواني	٥	٥
عبدالرحمن إبراهيم الرويتع	٥	٥
عبدالعزيز محمد عبده يماني	٥	٤
عبدالإله عبدالرحيم صباحي	٥	٣
أسامة زكريا جمجوم	٥	٣
صالح أحمد حفني	٥	٥

مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين :

تبلغ مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠٠٨م مبلغ وقدره ١.٤ مليون ريال طبقاً للنظام الأساسي للشركة والقرارات والتعليمات النظامية ذات العلاقة و لم يقر المجلس حتى تاريخه صرف هذه المكافأة ، و بلغت بدلات ومصاريف حضور أعضاء المجلس لاجتماعات المجس ولجانه مبلغ وقدره ٦٣ ألف ريال ، كما بلغ إجمالي مكافآت وتعويضات خمسة من كبار التنفيذيين مبلغ وقدره ٤,٢٧٤,٥٤٨ ريال بما فيهم الرئيس التنفيذي و المدير المالي ، ولم تعتمد الشركة أي خطط تحفيزية في العام المالي ٢٠٠٨م ولا يوجد أي ترتيبات أو اتفاق مع أي من أعضاء المجلس أو كبار التنفيذيين للتنازل عن أي راتب أو تعويض.

تطبيق لائحة حوكمة الشركات :

تعمل الشركة على وضع الأسس والإجراءات الكفيلة للتوافق مع بنود غالبية لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ١-٢١٢-٢٠٠٦ وتاريخ ١٠٠٦/١١/١٢م والمعدلة بالقرار رقم ١-١-٢٠٠٩ وتاريخ ٢٠٠٩/١/٥م وتم اعتماد لائحة خاصة لحوكمة الشركة استرشادا 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 سيتم تطبيقها كون الشركة ادرجت في السوق المالية في منتصف عام ٢٠٠٨م واستثناءً من ذلك لم تطبق الشركة البنود ادناه في المادة السادسة " حقوق التصويت" :

	الإجراء	طبق بالكامل	طبق جزئياً	لم يطبق	الأسباب والتفاصيل
ب)	هل يبين النظام الأساسي للشركة أن طريقة التصويت على بند اختيار أعضاء مجلس الإدارة في الجمعية العامة هي طريقة التصويت التراكمي			✔	تحت الدراسة وسوف تعرض على جمعية لاحقة
د)	هل قامت الشركة بالإطلاع على التقارير السنوية للمستثمرين من الأشخاص ذوي الصفة الاعتبارية الذين يتصرفون بالنيابة عن غيرهم - مثل صناديق الاستثمار-للتعرف على سياساتهم في التصويت وتصويتهم الفعلي وعن كيفية تعاملهم مع أي تضارب جوهري في المصالح قد يؤثر على ممارسة الحقوق الأساسية الخاصة باستثماراتهم.			✔	تحت الدراسة وسوف تعرض على جمعية لاحقة

لجان مجلس الإدارة الرئيسية ومهماتها :

اعتمد مجلس الإدارة تشكيل عدة لجان لمساعدته على تصريف مهامه ومسئولياته ورفع مستوى الإشراف والرقابة وضوابط اتخاذ القرارات ضمن اطار حوكمة الشركة ، وذلك بناءاً على ما تستدعيه احتياجات وطبيعة أعمال الشركة ونشاطها ، فتم اعتماد تشكيل لجنة المراجعة ولجنة

الترشيحات والمكافآت وتم اعتماد اللوائح الخاصة بهما ، وسوف يعرض المجلس اقتراحه الى الجمعية العامة لاعتماد قواعد اختيار الاعضاء ومدة عضويتهم وأسلوب عمل اللجنة ، وتعديل لائحة اللجنتين أن استوجب ذلك بناءاً على قرار الجمعية العامة ، كما أن المجلس سيعمل على تشكيل اللجنة التنفيذية خلال العام ٢٠٠٩م بعد استكمال وإعداد اللائحة الخاصة بها.

١- لجنة المراجعة :

تتلخص مهام لجنة المراجعة في الإشراف على 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 تم تسمية عضوين هما الأستاذ/ عبدالإله صباحي والمهندس/ أسامة جمجوم وهو عضو مستقل ، وجاري تعيين عضو ثالث مستقل في أقرب فرصة ممكنة ، ولحين تعيين العضو الثالث فقد طلب المجلس من العضوين إنجاز بعض المهام لمساعدته في تصريف مسئولياته والرفع للمجلس لاتخاذ ما يلزم من قرارات ، وعقد العضوين ثلاث اجتماعات خلال العام المالي ٢٠٠٨م وسوف تقوم اللجنة بمهامها بعد تعيين العضو الثالث واستكمال تشكيلها خلال العام ٢٠٠٩م.

٢- 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 عضويات الأعضاء في مجالس إدارات الشركات الأخرى ، إلى جانب وضع سياسات تعويضات ومكافآت أعضاء المجلس وكبار التنفيذيين ، وشكلت اللجنة من ثلاثة أعضاء غير تنفيذيين تم تعيين عضوين هما المهندس/ عبدالعزيز يماني والمهندس/ أسامة جمجوم (بصفة مؤقتة) كونه العضو الوحيد المستقل لحين اختيار عضوين غير تنفيذيين بعد استكمال اجراءات زيادة عدد أعضاء المجلس إلى تسعة أعضاء وتعيين الجمعية لعضوين مستقلين ، وقد طلب المجلس من العضوين مباشرة بعض المهام لمساعدته في تصريف مسئولياته والرفع للمجلس لاتخاذ ما يلزم من قرارات ، وعقد العضوين اجتماعين خلال العام المالي ٢٠٠٨م وسوف تقوم اللجنة بمهامها بعد تعيين عضوين واستكمال تشكيلها خلال العام ٢٠٠٩م.

توزيع الأرباح :

١- 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 اعادة 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 ، 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.

٢- التوزيعات المقترحة للأرباح :

قرر مجلس إدارة الشركة في ٢٠٠٨/١٢/٣م الرفع بالتوصية إلى الجمعية العامة بتوزيع أرباح للمساهمين بواقع ١.٥٠ ريال (واحد ونصف ريال) عن كل سهم قائم بإجمالي وقدره ٤٢.٨٥ مليون ريال ، وذلك من رصيد الأرباح المدورة كما في ٢٠٠٨/٩/٣٠م ، وتكون أحقية الأرباح للمساهمين المسجلين بسجلات الشركة في مركز إيداع الأوراق المالية كما في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة التي تقر فيها توزيع الأرباح و ترحيل أرباح الشركة عن عام ٢٠٠٨م إلى رصيد الأرباح المدورة.

ولم تقم الشركة بتوزيع أرباح على المساهمين المقيدين بسجلات الشركة حتى ٢٠٠٧/١١/٣م وذلك قبل تحولها إلى مساهمة عامة وتم ترحيلها إلى الأرباح المدورة واستحقت كل الأسهم بما فيها الأسهم الجديدة الأرباح التي تعلنها الشركة في السنة المالية ٢٠٠٨م والسنوات اللاحقة لها.

معايير المحاسبة المتبعة :

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١م طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة من الهيئة السعودية للحاسبين القانونيين ولا يوجد إختلاف في أي من بنود القوائم المالية للشركة عن تلك المعايير، و تقر

الشركة انه تم إعداد سجلات المحاسبة بالشكل الصحيح و لم يتضمن تقرير المحاسب القانوني عن العام المالي ٢٠٠٨م أي تحفظات على القوائم المالية السنوية.

إختيار المحاسب القانوني :

تختار الجمعية العامة سنوياً مراقباً أو أكثر لمراجعة حسابات الشركة بناءاً 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 أختيار 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 وقد تولى المجلس هذه المهمة لحين اكتمال لجنة المراجعة وسوف يعرض المجلس المكاتب المرشحة وتوصيته يوم انعقاد الجمعية العامة ، و لم يصدر مجلس الإدارة أي توصية باستبدال المحاسب القانوني للشركة.

تأكيدات إدارة الشركة وفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة :

تؤكد إدارة الشركة فاعلية إجراءات الرقابة الداخلية ، وأن نظام الرقابة أعد على أسس سليمة ويتم تطويره بصفة مستمرة ليتناسب مع طبيعة أعمال الشركة وتطورها ، كما يقر مجلس إدارة الشركة قدرة الشركة على مواصلة نشاطها واستمرارية عملياتها ، وأنه لا توجد على الشركة أي عقوبة أو جزاء أو قيد احتياطي مفروض عليها من هيئة السوق المالية أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى.

شكر وتقدير :

يتقدم مجلس إدارة الشركة بالشكر والتقدير لمساهمي الشركة وكل من ساهم في إنجاح عملية تحول الشركة إلى مساهمة عامة ، وخاصة هيئة السوق المالية ووزارة التجارة والصناعة ، والشكر موصول لمنسوبي الشركة وعملاؤها ومورديها على الجهود التي بذلوها خلال العام المالي ٢٠٠٨م ، 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 ٢٠٠٨
مع تقرير مراجعي الحسابات

إرنست وَيـُونـغ

محاسبون قانونيون
صندوق بريد ١٩٩٤
الدور الرابع – مركز النخيل
طريق المدينة – حي الحمراء
جدة : ٢١٤٤١ – المملكة العربية السعودية
هاتف. ٢٠٧٦ ٢٦٦٥ ٢٦٦٧ ٢٦٦ ٩٦٦+ / ١٠٤٠ ٢٦٦٧ ٢٦٦ ٩٦٦+
فاكس : ٢١٢٩ ٢٦٦٧ ٢٦٦ ٩٦٦+
www.ey.com/me
رقم الترخيص ٤٥

تقرير مراجعي الحسابات الى المساهمين في شركة حلواني اخوان

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة **لشركة حلواني اخوان** (شركة مساهمة سعودية) وشركتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للفترة من ٤ نوفمبر ٢٠٠٧ الى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ، والايضاحات من رقم ١ الى رقم ٢٠ المعتبرة جزءا من هذه القوائم المالية. ان اعداد القوائم المالية هـو من مسؤولية مجلس ادارة الشركة وفقا لنص المادة (١٢٣) مـن نظام الشركات ، وتقتصر مسؤوليتنا على ابداء رأينا حولها استنادا الى ما قمنا به من مراجعة والى ما حصلنا عليه من معلومات وايضاحات كانت في اعتقادنا ضرورية لأغراض المراجعة. لقد قمنا بالمراجعـة وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وتتطلب هذه المعايير ان يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصـل الى درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهـرية. واشتملت اجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية ، كمـا اشتملت على تقييم للمبادىء المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت اليها الادارة ، بالاضافة الى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة. وفي اعتقادنا ان ما قمنا به من مراجعة يشكل أساسا معقولا نستند اليه في ابداء رأينا.

رأي غير متحفظ

وفي رأينا ، ان القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

١. تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهريـة ، المركز المالي لشركة حلواني اخوان كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وشـركتها التابعـة ونتائج أعمالهما وتدفقاتهما النقدية للفترة من ٤ نوفمبر ٢٠٠٧ الى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وفقا لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

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

إرنست ويونغ

سامي فرح
محاسب قانوني – ترخيص رقم ١٦٨

ترخيص مهني رقم ٤٥ PROFESSIONAL LICENCE NO. 45 ERNST & YOUNG

٢٧ صـفـر ١٤٣٠هـ
٢٢ فـبـراير ٢٠٠٩م
جدة ، المملكة العربية السعودية.

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

	ايضاح	ريال سعودي
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
نقد وما في حكمه		١٨٧،٩٠٧،٧٩٤
ذمم مدينة ، صافي	٣	١٢٤،٤١٦،١١٥
مطلوب من جهات ذات علاقة ، صافي	٤	٣،٨٣١،٥٧٤
مصروفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى ، صافي		١٩،٢٤٣،٥٤٠
مخزون ، صافي	٥	١٦٢،٥٤٥،٥٨٢
مجموع الموجودات المتداولة		٤٩٧،٩٤٤،٦٠٥
الموجودات غير المتداولة		
ممتلكات ومعدات ، صافي	٦	١٤٨،٥٠٧،٥٦٨
مجموع الموجودات		٦٤٦،٤٥٢،١٧٣
المطلوبات وحقوق المساهمين		
المطلوبات المتداولة		
تسهيلات بنكية	٧	٦٥،٥٦٤،٢٩٤
ذمم دائنة		٣٩،٤٦٧،٣٦٧
مطلوب لجهات ذات علاقة	٤	٣٢٨،٢٦٤
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى		٢١،٨٩١،١٦٤
مخصص الزكاة	١٤	٥،٦٧٢،٢٠٠
مجموع المطلوبات المتداولة		١٣٢،٩٢٣،٢٨٩
المطلوبات غير المتداولة		
ضريبة مؤجلة	١٤	٢،٢٤١،٤٦٥
مخصص تعويض نهاية الخدمة		٢٦،٦٢٦،٤٢٩
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٢٨،٨٦٧،٨٩٤
مجموع المطلوبات		١٦١،٧٩١،١٨٣
حقوق المساهمين		
رأس المال	٨	٢٨٥،٧١٤،٣٠٠
احتياطي نظامي	٩	١٠٤،٨٦١،٥٠٣
احتياطي اتفاقي	١٠	٩،٠٠٥،٠٩٦
أرباح مدورة		٩٧،٥٧٦،٤٩٤
تعديلات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة		(١٢،٤٩٦،٤٠٣)
مجموع حقوق المساهمين		٤٨٤،٦٦٠،٩٩٠
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٦٤٦،٤٥٢،١٧٣

مدير عام الادارة المالية — الرئيس التنفيذي — عضو مجلس الادارة المفوض

م/ معتز محمد مرتضى — م/ صالح احمد حفني — م/ عبدالاله عبدالرحيم الصباحي

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢٠ تعتبر جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة الدخل الموحدة
للفترة من ٤ نوفمبر ٢٠٠٧ الى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

	ايضاح	ريال سعودي
المبيعات		٧٥٧،٥٠٦،٥٧٧
تكلفة المبيعات		(٥٧٧،١١٠،٣٢٤)
اجمالي الربح		١٨٠،٣٩٦،٢٥٣
مصروفات بيع وتوزيع	١١	(٩٢،٥٢٩،٦٦٨)
مصروفات عمومية وادارية	١٢	(٣٢،٨٢١،٩٩٣)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٣	(٢،٠٢٥،٩٣٢)
مخصص بضاعة بطيئة الحركة		(٦٣١،٧٩٩)
صافي ربح التشغيل		٥٢،٣٨٦،٨٦١
مصروفات تمويلية		(٧،٦٩٢،٩٣٢)
ايرادات تأجير وتخزين		١،٢١٧،٠١٩
ايرادات ودائع لأجل		٣،٧٣٢،٧٩٧
ايرادات أخرى ، صافي	١٣	٢٥،٢٤١،٢٩٥
صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل		٧٤،٨٨٥،٠٤٠
الزكاة	١٤	(٥،٩٠٢،٦٧٠)
ضريبة الدخل	١٤	(٧،٩٤٣،٩٣١)
صافي الربح		٦١،٠٣٨،٤٣٩
ربح السهم (من صافي ربح التشغيل)	٢٠	٢،٢٤
ربح السهم (من صافي الربح)	٢٠	٢،٦١

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للفترة من ٤ نوفمبر ٢٠٠٧ الى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

	ريال سعودي
الأنشطة التشغيلية	
صافي الربح للفترة	٦١،٠٣٨،٤٣٩
تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية:	
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٢،٠٢٥،٩٣٢
مخصص بضاعة بطيئة الحركة	٦٣١،٧٩٩
استهلاك	٢٢،٨٢٠،٨٥٩
مخصص الزكاة وضريبة الدخل	١٣،٨٢٥،٦٨٦
مخصص تعويض نهاية الخدمة ، صافي	(٢،٢٣٧،٩٥١)
أرباح بيع ممتلكات ومعدات	(٢٢،٨٧٩،٤٧٦)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات:	
ذمم مدينة	(٥،٣١٣،٢٣٢)
مطلوب من / الى جهات ذات علاقة	(١٩٩،٣٧٢)
مصروفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى	(١،٣١٩،٧٧٩)
مخزون	(٥١،٣٧١،٨٠٢)
ذمم دائنة	٤،٦٤٩،٠٣٨
مصروفات مستحقة ومطلوبات أخرى	(١٠،٩٨٤،٤٨٠)
زكاة مدفوعة	(٤،٢١٧،١٠٧)
صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية	٦،٤٦٨،٥٥٤
الأنشطة الإستثمارية	
شراء ممتلكات ومعدات	(٣٧،٨٠٥،٩٣٢)
متحصلات بيع ممتلكات ومعدات	٢٩،٥٨١،٢٨٣
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٨،٢٢٤،٦٤٩)
الأنشطة التمويلية	
الزيادة في رأس المال	٨٥،٧١٤،٣٠٠
صافي علاوة الاصدار	٧٣،٧٤٨،٨٤٧
بنك دائن	١٩،٤٩٤،٩٤١
التغير في جاري المساهمين	(١٤،٧٨٤،٢١٠)
صافي النقد المحصل من الأنشطة التمويلية	١٦٤،١٧٣،٨٧٨
صافي الزيادة في رصيد النقد وما في حكمه	١٦٢،٤١٧،٧٨٣
أثر التغير في سعر التحويل على النقد وما في حكمه	(٤٢،٩٧٢)
رصيد النقد وما في حكمه ــ بداية الفترة	٢٥،٥٣٢،٩٨٣
رصيد النقد وما في حكمه ــ نهاية الفترة	١٨٧،٩٠٧،٧٩٤
بيانات اضافية لأنشطة غير نقدية:	
اثر التغير في سعر التحويل الناتج عن ترجمة القوائم المالية لشركات تابعة	(٦٤١،٤٥٢)
ممتلكات ومعدات محولة الى مصروفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى	١،٧٥٤،٦٧٩

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
للفترة من ٤ نوفمبر ٢٠٠٧ الى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

	ايضاح	ريال سعودي
رأس المال	٨	
الرصيد في بداية الفترة		٢٠٠،٠٠٠،٠٠٠
الزيادة خلال الفترة		٨٥،٧١٤،٣٠٠
الرصيد في نهاية الفترة		٢٨٥،٧١٤،٣٠٠
احتياطي نظامي	٩	
الرصيد في بداية الفترة		٢٥،٠٠٨،٨١٢
المحول من الأرباح المدورة		٦،١٠٣،٨٤٤
علاوة الاصدار ، صافي		٧٣،٧٤٨،٨٤٧
الرصيد في نهاية الفترة		١٠٤،٨٦١،٥٠٣
احتياطي اتفاقي	١٠	
الرصيد في بداية الفترة		٥،٩٥٣،١٧٤
المحول من الأرباح المدورة		٣،٠٥١،٩٢٢
الرصيد في نهاية الفترة		٩،٠٠٥،٠٩٦
أرباح مدورة		
الرصيد في بداية الفترة		٤٥،٦٩٣،٨٢١
صافي ربح الفترة		٦١،٠٣٨،٤٣٩
المحول الى الاحتياطي النظامي		(٦،١٠٣،٨٤٤)
المحول الى الاحتياطي الاتفاقي		(٣،٠٥١،٩٢٢)
الرصيد في نهاية الفترة		٩٧،٥٧٦،٤٩٤
تعديلات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة		(١٢،٤٩٦،٤٠٣)
مجموع حقوق المساهمين		٤٨٤،٦٦٠،٩٩٠

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ٢٠ تعتبر جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

١. عـــام

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

صدر قرار معالي وزير التجارة والصناعة رقم ٢٦٤ / ق بتاريخ ٢٣ شوال ١٤٢٨هـ (الموافق ٤ نوفمبر ٢٠٠٧م) بالموافقة على اعلان تحويل شركة حلواني اخوان من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة مقفلة برأسمال قدره ٢٠٠ مليون ريال سعودي مقسم الى ٢٠ مليون سهم حيث تبلغ القيمة الاسمية للسهم ١٠ ريالات سعودية.

بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠٠٨ ، تم عقد اجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة حيث تمت الموافقة على زيادة أسهم الشركة من ٢٠،٠٠٠،٠٠٠ سهما الى ٢٨،٥٧١،٤٣٠ سهما عن طريق الاكتتاب العام وموافقة المساهمون المؤسسون على التنازل عن حق الأولوية في اسهم الزيادة المذكورة للمكتتبين.

وبتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٠٨ ، تم البدء بطرح عدد ٨،٥٧١،٤٣٠ سهما بسعر ٢٠ ريال سعودي شاملا علاوة الاصدار البالغة ١٠ ريال سعودي وذلك بموجب موافقة هيئة السوق المالية على سعر الطرح وعلى أن ينتهي الاكتتاب العام بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٠٨. وقد تم الانتهاء من كافة الاجراءات النظامية المتعلقة بهذا الاكتتاب وبدأ تداول أسهم الشركة بتاريخ ٢٠٠٨/٧/١٦م.

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

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

وفقا للنظام الأساسي للشركة ، تبدأ السنة المالية الأولى بعد تحويل الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة مقفلة من تاريخ صدور القرار الوزاري باعلان تحويل الشركة وتنتهي في ٣١ ديسمبر من السنة المالية الميلادية التالية أي ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

تغطي القوائم المالية الفترة من تاريخ القرار الوزاري بإعلان تحويل الشركة في ٢٣ شوال ١٤٢٨هـ (الموافق ٤ نوفمبر ٢٠٠٧م) الى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨. ونظرا لأن هذه القوائم المالية هي الأولى للشركة بعد التحول لم يتم عرض أرقام المقارنة. قامت الشركة خلال الفترة منذ التحول وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ باعداد تقارير مالية أولية ربع سنوية تم نشرها لتلبية متطلبات هيئة السوق المالية.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

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

العرف المحاسبي
يتم اعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية.

استخدام التقديرات
يتطلب اعداد القوائم المالية وفقا للمبادىء المحاسبية المتعارف عليها استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والافصاح عن الموجودات والمطلوبات الطارئة كما في تاريخ القوائم المالية ومبلغ الايرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية.

تحقيق الايراد
يتحقق الايراد عند اصدار الفاتورة وتسليم البضاعة للعميل.

الممتلكات والمعدات / الاستهلاك
يستهلك الفرق بين تكلفة الممتلكات والمعـدات وقيمتها التقديرية في نهاية مدة استخدامها ــ اعتبارا من تاريخ شرائها أو تركيبها ــ على أقساط سنوية متساوية على مدى أعمارها الانتاجية المتوقعة.

تحمل مصروفات الاصلاحات والصيانة على الدخل. 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 قيمة أي من الموجودات المالية. 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 طبقا 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 طبقا لسعر الفائدة الأصلي المطبق.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الذمم المدينة

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

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) ناشىء عن حدث سابق وأن تكاليف سداد الالتزام محتملة ويمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

المخزون

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

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

مخصص تعويض نهاية الخدمة

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

مصروفات تمويل

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

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الزكـــاة وضريبة الدخل

طبقا لمعيار المحاسبة المالية للزكاة ، تقوم الشـــركة بقياس وإثبات مخصص الزكاة لكل فترة مالية على حده وفقا لأحكام وقواعد الزكاة في المملكة العربية السعودية على أساس مبدأ الاستحقاق. يتم تحميل مخصص الزكاة في بند مستقل في قائمة الدخل الموحدة.

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

ترجمة العملات الأجنبية

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

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

النقد وما في حكمه

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

مصروفات البيع والتوزيع والعمومية والادارية

ان مصروفات البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق بموظفي المبيعات والتوزيع والمصروفات العرضية الأخرى المتعلقة بها ، وتصنف جميع المصروفات الأخرى كمصروفات عمومية وادارية.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

المعلومات القطاعية

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

٣. ذمم مدينة ، صافي

تتكون الذمم المدينة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مما يلي:

	ريال سعودي
ذمم تجارية (*)	١٣٤،٢٤٥،٢٠١
ناقصا : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (**)	(٩،٨٢٩،٠٨٦)
	١٢٤،٤١٦،١١٥

(*) من المتوقع تحصيل معظم الذمم المدينة خلال الفترة اللاحقة حيث عمدت ادارة الشركة الى وضع استراتيجيات محددة لتحصيل هذه الذمم. يمثل رصيد أكبر عشرة عملاء للشركة ٣٧% من الذمم المدينة القائمة ، وفيما يلي بيان بأعمار الذمم المدينة التي لم يحدث انخفاض في قيمتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨:

لم تتجاوز موعد استحقاقها ولم يحدث انخفاض في قيمتها ريال سعودي	أقل من ٣٠ يوم ريال سعودي	أقل من ٦٠ يوم ريال سعودي	أكثر من ٦٠ يوم ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
١٠٦،٢٨٣،٧٠٢	٩،٨١٦،٤٤٢	٦،١٧٤،٩٣٥	٢،١٤١،٠٣٦	١٢٤،٤١٦،١١٥

(**) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ، بلغت قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ٩،٨٢٩،٠٨٦ ريال سعودي. ان حركة المخصص خلال الفترة من ٤ نوفمبر ٢٠٠٧ الى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ هي كما يلي:

	ريال سعودي
رصيد ٤ نوفمبر ٢٠٠٧	٩،٦٧٣،٢٢٠
اضافات خلال الفترة	٢،٠٢٥،٩٣٢
اثبات مخصص تم اعدامه سابقا	٩١٩،٦٥٤
مخصص محول الى مطلوب من جهات ذات علاقة	(٢،٦٧٦،٨٤٢)
اعدام ديون خلال الفترة	(١٠٠،٤٥٠)
فروقات ترجمة	(١٢،٤٢٨)
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٩،٨٢٩،٠٨٦

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٤. المعاملات مع جهات ذات علاقة وأرصدتها

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترة من ٤ نوفمبر ٢٠٠٧ الى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨:

البيان	طبيعة المعاملة	مبالغ المعاملة ريال سعودي	الرصيد ريال سعودي
مطلوب من جهات ذات علاقة ، صافي:			
مؤسسة حلواني العالمية	بيع بضاعة تامة الصنع	٥١،٤٩٠	—
كوزين حلواني	بيع بضاعة تامة الصنع	٤٣١،٢٨٥	٢٨٢،٠٦٨
فندق دلة البركة	بيع بضاعة تامة الصنع	١٠٣،٣١٨	٥٨،٤٢٠
شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة	مواد اولية مشتراة عن طريق الشركة	٤١١،٠٧٧	—
شركة منير حلواني	بيع بضاعة تامة الصنع	١،٧٣٦،٩٢١	٧١٩،٢١٢
مستشفى دلة	بيع بضاعة تامة الصنع	٢٨٢،٧٩٣	٨١،٤٨٥
مؤسسة إقرأ ــ دلة	تعبئة وجبات حجاج	٤٨٠،٠٠٠	٢٤٠،٠٠٠
الشركة السعودية لصناعة الاغذية / اولكر	مواد اولية مشتراة عن طريق الشركة	١١،٦٧٥،٩٠٣	٤٢٢،٥١٥
مؤسسة محمد منير حلواني	ايجارات	—	٦٢٥،٧٣٤
شركة دلة البركة القابضة	بيع بضاعة تامة الصنع	—	٩١٩،٦٥٤
عبدالعزيز كامل	بيع بضاعة تامة الصنع	—	٢٨٩،٧٠٥
شركة دلة للخدمات الصحية القابضة	بيع بضاعة تامة الصنع	—	٢٩١،٤٥٧
شركة الحفلة للتموين الغذائي المحدودة	بيع بضاعة تامة الصنع	—	١٤٧،٠٠٠
فضيل حلواني	بيع بضاعة تامة الصنع	—	٢،٧٢٩،٥٥٢
شركة التوفيق للصناديق الاستثمارية	بيع بضاعة تامة الصنع	—	١،٨٠٩
المجموع			٦،٨٠٨،٦١١
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها			(٢،٩٧٧،٠٣٧)
الرصيد			٣،٨٣١،٥٧٤

إن جميع الجهات ذات العلاقة هي شركات شقيقة أو أفراد ذوي علاقة بالمساهمين المؤسسين.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٤. المعاملات مع جهات ذات علاقة وأرصدتها (تتمة)

البيان	طبيعة المعاملة	مبالغ المعاملة ريال سعودي	الرصيد ريال سعودي
مطلوب لجهات ذات علاقة:			
شركة دلة التجارية	توريد قطع غيار ومكيفات	٥٩،٤٨٠	٥٩،٤٨٠
شركة النسيج والملابس الجاهزة	توريد ملابس عمال	٢٤٠،٨٦٩	٢٠،٨٩٠
شركة دلة للنقليات	اجور نقل	٢٧١،١٣٩	٣٧،٢٦٧
شركة حلواني والطحان للاغذية	شراء بضاعة تامة الصنع	٤١١،٧٧٧	٢٣،٤٧٦
شركة وكالة دارين للسفر والسياحة	توريد تذاكر سفر للعاملين بالشركة	٢،٠٧٤،١٣٦	١٥٩،٦٥١
شركة دلة للإنتاج الإعلامي	انتاج مواد دعاية	—	٢٧،٥٠٠
مؤسسة تطوير صناعة آلات الغذاء	شراء وتركيب أصول ثابتة	١،٩٨٧،٥٠٠	—
المجموع			٣٢٨،٢٦٤

ان جميع الجهات ذات العلاقة أعلاه هي شركات شقيقة.

٥. مخزون ، صافي

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مما يلي:

	ريال سعودي
مواد أولية	٦٥،٦٩٤،٦٠١
بضاعة جاهزة	٣٥،٩٥٤،٤٩١
مواد تعبئة وتغليف	٣٠،٩٥٤،٩٥٧
قطع غيار	١٩،١٣٩،٦١٦
منتجات تحت التصنيع	٧،٠٦٧،٨٥٧
مواد أخرى	٦٥٨،٥٤٧
	١٥٩،٤٧٠،٠٦٩
ناقصا : مخصص بضاعة بطيئة الحركة	(٣،١٥٨،٢٩٣)
	١٥٦،٣١١،٧٧٦
بضاعة بالطريق	٦،٢٣٣،٨٠٦
	١٦٢،٥٤٥،٥٨٢

٦. ممتلكات ومعدات ، صافي

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

مباني	٢٠ سنة
آلات و معدات	١٠ ــ ١٥ سنة
أثاث ومفروشات	٤ ــ ١٠ سنوات
سيارات	٤ سنوات

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ دسمبر ٢٠٠٨

٦. ممتلكات ومعدات ، صافي (تتمة)

تتكون الممتلكات والمعدات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مما يلي:

البيان	الأراضي ريال سعودي	مباني ريال سعودي	آلات ومعدات ريال سعودي	أثاث ومفروشات ريال سعودي	سيارات ريال سعودي	دفعات لشراء ممتلكات ومعدات ريال سعودي	مشروعات تحت التنفيذ ريال سعودي	الرصيد ريال سعودي
التكلفة:								
بداية الفترة	١٨،٣٠٨،٥٥٨	٦٥،١٩٥،٦٢١	٢٢٢،٢٩٦،٤٦٤	٣١،١٤٩،٩٥٣	٤٣،٥٨٧،٦٨٣	١٩،٧٧٩،٦٤٦	٢٤٤،٠٨٩،٩٦٧	٤٢٤،٤٠٧،٨٩٢
اضافات	١،٦٧٣،٠٣٢	٢٣٣،٥٦٧	١٦،٦٥٩،٤٤٣	٢،٩٦٩،٠٩٩	١،٢٩٣،٧٤١	٣،٨٢١،٥٣٩	١١،١٥٥،٥١١	٣٧،٨٠٥،٩٣٢
استبعادات	(٥،٠٠٠،٠٠٠)	(٥٧٨،٦٤١)	(٢٤،١٠٥،٩٦٤)	(٢،٥٥٤،٨٨٢)	(٢،٣٥٤،٨٨١)	(٦٥٢،٩٩٧)	(١،٧٣٢،٦٢١)	(٣٦،٩٧٩،٩٨٦)
تحويلات	—	٣،٥٠٣،٢٢٤	٢١،٠١١،٣٢١	١،٠٢٣،٨٠٧	٥٧٧،٥٠٠	(١٥،٣٩٠،٠٦٨)	(١٠،٧٢٥،٧٨٤)	—
التغير في سعر التحويل	—	١٢٠،٧٢٨	٤١٦،٥٨٦	٥٧،٥٥٨	٧٦،١٣٢	—	—	٦٧١،٠٠٤
نهاية الفترة	١٤،٩٨١،٥٩٠	٦٨،٤٧٤،٤٩٩	٢٣٦،٢٧٧،٨٥٠	٣٢،٦٤٥،٥٣٥	٤٣،١٨٠،١٧٥	٧،٥٥٨،١٢٠	٢٢،٧٨٧،٠٧٣	٤٢٥،٩٠٤،٨٤٢
الاستهلاك:								
بداية الفترة	—	٥٣،٢٦١،٦٥٢	١٦٥،٤١٥،٨٦٨	٢٥،٦٨٥،٨٥٩	٣٨،٧٣٦،٥٣٦	—	—	٢٨٣،٠٩٩،٩١٥
استهلاك الفترة	—	١،٢١٦،٥٧٣	١٦،٠٠٢،٤٨٤	٢،٨٩٣،٨٤٨	٢،٧٠٧،٩٥٤	—	—	٢٢،٨٢٠،٨٥٩
استبعادات	—	(١٠٠،٦٥٤)	(٢٣،٦٢٨،٣٣٧)	(٢،٥٢٣،٧٨٢)	(٢،٢٧٠،٧٢٧)	—	—	(٢٨،٥٢٣،٥٠٠)
نهاية الفترة	—	٥٤،٣٧٧،٥٧١	١٥٧،٧٩٠،٠١٥	٢٦،٠٥٥،٩٢٥	٣٩،١٧٣،٧٦٣	—	—	٢٧٧،٣٩٧،٢٧٤
صافي القيمة الدفترية	١٤،٩٨١،٥٩٠	١٤،٠٩٦،٩٢٨	٧٨،٤٨٧،٨٣٥	٦،٥٨٩،٦١٠	٤،٠٠٦،٤١٢	٧،٥٥٨،١٢٠	٢٢،٧٨٧،٠٧٣	١٤٨،٥٠٧،٥٦٨

تمثل المشروعات تحت التنفيذ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ التكاليف المتعلقة بالمجمع الصناعي الجديد للشركة.

تم توزيع استهلاك الفترة كما يلي:

	ريال سعودي
تكلفة المبيعات	١٦،٦٦٩،٨٩٣
مصروفات بيع وتوزيع	٣،٦٤٥،٢٥٩
مصروفات عمومية وادارية	٢،٥٠٥،٧٠٧
	٢٢،٨٢٠،٨٥٩

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٧. تسهيلات بنكية

تتكون التسهيلات البنكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مما يلي:

البيان	حد التسهيل الائتماني ريال سعودي	نهاية فترة التسهيل الائتماني	الرصيد ريال سعودي
شركة حلواني أخوان ــ السعودية:			
تورق (أ)	٤٤،٥٠٠،٠٠٠	٢٠٠٩/٢/٢٨م	١١،١٢٥،٠٠٠
تسهيلات اعتمادات مستندية (ب)	٢٠،٦٢٥،٠٠٠	٢٠٠٩/٧/٣١م	١٥،٤٦٨،٧٥٠
تورق (ج)	١٢،٠٠٠،٠٠٠	٢٠٠٩/٥/٣١م	٢،٦٢٦،٥٤٦
شركة حلواني أخوان ــ مصر:			
تسهيلات اعتمادات مستندية (د)	١٠،٠٤٥،٠٠٠	٢٠٠٩/٣/٣١م	٨٣٧،١٩٤
تسهيلات اعتمادات مستندية (د)	٢٣،٤٣٨،٠٠٠	٢٠٠٩/٦/٢٦م	١٦،٥٩٨،٠٣٧
تسهيلات اعتمادات مستندية (د)	١٠،٧١٥،٠٠٠	٢٠٠٩/٥/١٧م	١١،٦١٦،٥١٨
سحب على المكشوف (هـ)	ــ	ــ	٧،٢٩٢،٢٤٩
المجموع			٦٥،٥٦٤،٢٩٤

(أ) يتمثل هذا التسهيل الائتماني في تمويل شراء وبيع سلع (تورق) مع أحد البنوك المحلية مقابل سند لأمر عند الطلب بمبلغ ٤٤،٥٠٠،٠٠٠ ريال سعودي ويسدد على أقساط ربع سنوية بقيمة ١١،١٢٥،٠٠٠ ريال سعودي للقسط الواحد.

(ب) يتمثل هذا التسهيل الائتماني في فتح اعتمادات مستندية على أساس المستندات مقابل القبول وتمويل شراء وبيع سلع (تورق) مع أحد البنوك المحلية مقابل سند لأمر عند الطلب بمبلغ ٢٠،٦٢٥،٠٠٠٠ ريال سعودي ويسدد على أقساط ربع سنوية بقيمة ٥،١٥٦،٢٥٠ ريال سعودي للقسط الواحد.

(ج) يتمثل هذا التسهيل الائتماني في تمويل شراء وبيع سلع (تورق) مع أحد البنوك المحلية مقابل سند لأمر عند الطلب بمبلغ ٦،١٨٨،٨١٢ ريال سعودي ويسدد بموجب دفعات شهرية متساوية.

(د) تمثل هذه التسهيلات قروض وتسهيلات اعتمادات مستندية ممنوحة للشركة التابعة (شركة حلواني أخوان ــ مصر) من بعض البنوك المصرية بضمان سندات أذنية وايصالات أمانة بمتوسط تكلفة تمويل سنوي ١١،٥% و ١٢% على التوالي.

(هـ) يمثل هذا الرصيد قيمة المستخدم من التسهيلات الائتمانية ــ سحب على المكشوف ــ الممنوحة للشركة التابعة (شركة حلواني أخوان ــ مصر) من بعض البنوك المصرية بضمان سندات أذنية وايصالات امانة بمتوسط تكلفة تمويل ١٠،٥% سنويا.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٨. رأس المال

كان رأس المال يتكون من ٤،٠٠٠،٠٠٠ حصة قيمة كل حصة ٥٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل ومملوكة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ لكل من:

اسم الشريك	عدد الحصص	القيمة ريال سعودي	النسبة المئوية
شركة دلة للاستثمار الصناعي	٣،٢١٦،٠٠٠	١٦٠،٨٠٠،٠٠٠	%٨٠،٤
محمد عبدالحميد محمود حلواني	٤٠٠،٠٠٠	٢٠،٠٠٠،٠٠٠	%١٠،٠
شركة حلواني العالمية	٢٤٠،٠٠٠	١٢،٠٠٠،٠٠٠	%٠٦،٠
فواز محمد حلواني	١٢٠،٠٠٠	٦،٠٠٠،٠٠٠	%٠٣،٠
محمد فواز محمد حلواني	٢٤،٠٠٠	١،٢٠٠،٠٠٠	%٠٠،٦
المجموع	٤،٠٠٠،٠٠٠	٢٠٠،٠٠٠،٠٠٠	%١٠٠

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

اسم الشريك	عدد الحصص	القيمة ريال سعودي	النسبة المئوية
شركة دلة للاستثمار الصناعي	١٥،٨٦٠،٠٠٠	١٥٨،٦٠٠،٠٠٠	%٧٩،٣
محمد عبدالحميد محمود حلواني	٢،٠٠٠،٠٠٠	٢٠،٠٠٠،٠٠٠	%١٠،٠
شركة حلواني العالمية	١،٠٠٠،٠٠٠	١٠،٠٠٠،٠٠٠	%٥،٠
فواز محمد حلواني	١،٠٠٠،٠٠٠	١٠،٠٠٠،٠٠٠	%٥،٠
محمد فواز محمد حلواني	١٤٠،٠٠٠	١،٤٠٠،٠٠٠	%٠،٧
المجموع	٢٠،٠٠٠،٠٠٠	٢٠٠،٠٠٠،٠٠٠	%١٠٠

بتاريخ ٢٣ شوال ١٤٢٨هـ (الموافق ٤ نوفمبر ٢٠٠٧) تحولت الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة الى شركة مساهمة مقفلة وأصبح رأس المال مكون من ٢٠ مليون سهم بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد (ايضاح ١).

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٨. رأس المال (تتمة)

بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠٠٨ ، وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة أسهم الشركة من ٢٠ مليون سهما الى ٢٨،٥٧١،٤٣٠ سهما عن طريق الاكتتاب العام كما وافق المساهمون المؤسسون على التنازل عن حق الأولوية في أسهم الزيادة المذكورة للمكتتبين. وبتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٠٨ ، تم طرح عدد ٨،٥٧١،٤٣٠ سهما بسعر ٢٠ ريال سعودي شاملا علاوة الاصدار البالغة ١٠ ريال سعودي وذلك بموجب موافقة هيئة السوق المالية على سعر الطرح وعلى أن ينتهي الاكتتاب العام بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٠٨. وقد تم استكمال جميع الاجراءات النظامية المتعلقة بهذه الزيادة بتاريخ ٢٠٠٨/٧/١٥ وتم بدء تداول أسهم الشركة بتاريخ ٢٠٠٨/٧/١٦. وبناء على ذلك أصبح رأس المال ٢٨٥،٧١٤،٣٠٠ ريال سعودي مقسم الى ٢٨،٥٧١،٤٣٠ سهما بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. كما تم قيد صافي علاوة الاصدار بعد خصم تكاليف الاكتتاب ضمن الاحتياطي النظامي وأصبح رأس المال مملوك كما يلي:

اسم الشريك	عدد الأسهم	القيمة ريال سعودي	النسبة المئوية
شركة دلة للاستثمار الصناعي	١٥،٨٦٠،٠٠٠	١٥٨،٦٠٠،٠٠٠	%٥٥،٥١
محمد عبدالحميد محمود حلواني	٢،٠٠٠،٠٠٠	٢٠،٠٠٠،٠٠٠	%٧
شركة حلواني العالمية	١،٠٠٠،٠٠٠	١٠،٠٠٠،٠٠٠	%٣،٥
فواز محمد حلواني	١،٠٠٠،٠٠٠	١٠،٠٠٠،٠٠٠	%٣،٥
محمد فواز محمد حلواني	١٤٠،٠٠٠	١،٤٠٠،٠٠٠	%٠،٤٩
المكتتبين من الجمهور	٨،٥٧١،٤٣٠	٨٥،٧١٤،٣٠٠	%٣٠
المجموع	٢٨،٥٧١،٤٣٠	٢٨٥،٧١٤،٣٠٠	%١٠٠

٩. احتياطي نظامي

ان نظـــام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتطلبان أن يحول ما نسبته ١٠% من صافي الربح السنوي إلى الإحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال. لقد تم تحويل مبلـــغ ٦،١٠٣،٨٤٤ ريال سعودي الى الاحتياطي النظامي خلال الفترة من ٤ نوفمبر ٢٠٠٧ الى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

١٠. احتياطي اتفاقي

بموجب النظام الأساسي للشركة فإنه يجوز للجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الادارة أن تجنب نسبة لا تتجاوز ٢٠% من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي اتفاقي وتخصيصه لغرض أو أغراض معينة. يتم تحويل ما نسبته ٥% من صافي الربح السنوي الى الاحتياطي الاتفاقي لمواجهة الحاجة الى شراء ممتلكات ومعدات في المستقبل. لقـــد تم تحويل مبلغ ٣،٠٥١،٩٢٢ ريال سعـــودي الى الاحتياطي الاتفاقي خلال الفترة من ٤ نوفمبر ٢٠٠٧ الى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

١١. مصروفات بيع وتوزيع

تتكون مصروفات البيع والتوزيع للفترة من ٤ نوفمبر ٢٠٠٧ الى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مما يلي:

	ريال سعودي
مرتبات أساسية وبدلات	٣٣،٤٢٠،٣٨٨
صيانة	٧٠٣،٤٠٤
تأمين	٨٩٣،٨٩١
نقل وتحميل	١،١٩٦،٦٨٤
تأجير وسائل نقل	٢،١١٧،٨٠٦
تخزين	٤٥١،٢٣٣
سيارات	٥،١٦٨،٤٦٣
بريد وهاتف	٩٧١،٥٠٣
كهرباء ومياه	٥١٢،٧١٢
قرطاسية ومطبوعات	٢٨٩،٥٩٥
سفريات ومأموريات	٦٢٨،١٤٠
ايجارات	١،٩٩٧،١٩٥
استهلاكات	٣،٦٤٥،٢٥٩
دعاية واعلان	٧،٥٨٠،٦٣٤
مصروفات تسويقية	٢،٦٧٠،٨٧٤
تنشيط مبيعات	٦،٨٣٢،٤٩٩
عمولات توزيع	٧،١٨٥،٣٤٧
جندولات	٤،٣١٠،١٤٤
نفقات الفروع	١،٣٦٩،٨١٠
مصروفات تصدير	٤،٩٥٠،٨٥٣
متنوعة	٥،٦٣٣،٢٣٤
	٩٢،٥٢٩،٦٦٨

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

١٢. مصروفات عمومية وادارية

تتكون المصروفات العمومية والادارية للفترة من ٤ نوفمبر ٢٠٠٧ الى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مما يلي:

	ريال سعودي
مرتبات أساسية وبدلات	١٨،١٩٦،٠٩٣
صيانة	٢،٠٨٣،١٣٠
تأمين	٣٥٣،٦٣٥
بريد وهاتف	١،٢٦٦،٠٤٧
كهرباء	٣٦٩،٣٦٩
لوازم حاسب آلي	٥٠٩،١٣٣
سفريات ومأموريات	١،١١٠،١٩٢
اشتراكات متنوعة	٥٩٧،٧٣١
نفقات الفروع	٩٣٤،٤٦٧
قرطاسية ومطبوعات	٢٨١،٧٧٤
مكافآت أعضاء مجلس الادارة للشركة التابعة	٦٨١،٧٦١
استهلاكات	٢،٥٠٥،٧٠٧
متنوعة	٣،٩٣٢،٩٥٤
	٣٢،٨٢١،٩٩٣

١٣. ايرادات أخرى ، صافي

تتكون الايرادات الأخرى للفترة من ٤ نوفمبر ٢٠٠٧ الى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مما يلي:

	ريال سعودي
ايرادات بيع ممتلكات ومعدات	٢٢،٨٧٩،٤٧٦
ايرادات متنوعة	٢،٨٧١،٩٦٣
ايرادات مبيعات مواد أولية	٣٢٤،٢٥٦
فروق عملة	(٨٣٤،٤٠٠)
	٢٥،٢٤١،٢٩٥

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

١٤. الزكاة وضريبة الدخل

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

ب) حركة مخصص الزكاة للفترة من ٤ نوفمبر ٢٠٠٧ الى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨:

	ريال سعودي
الرصيد في بداية الفترة	٣،٩٨٦،٦٣٧
المكون خلال الفترة	٥،٩٠٢،٦٧٠
المدفوع خلال الفترة	(٤،٢١٧،١٠٧)
الرصيد في نهاية الفترة	٥،٦٧٢،٢٠٠

ج) حركة الضريبة المؤجلة للفترة من ٤ نوفمبر ٢٠٠٧ الى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨:

	ريال سعودي
الرصيد في بداية الفترة	١،٦٥٧،٨٤٢
المكون خلال الفترة	٦٠٤،٥٣٨
فروق ترجمة	(٢٠،٩١٥)
الرصيد في نهاية الفترة	٢،٢٤١،٤٦٥

الضريبة المحملة على قائمة الدخل الموحدة:

التغير في الضريبة المؤجلة	٦٠٤،٥٣٨
ضريبة الدخل عن الفترة	٧،٣٣٩،٣٩٣
	٧،٩٤٣،٩٣١

د) الوضع الزكوي:

أصدرت مصلحة الزكاة والدخل الربط الزكوي عن الأعوام ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ وطالبت الشركة بفروقات زكوية بمبلغ ١،٧٢٢،٢٤٣ ريال سعودي. سددت الشركة الفروقات الزكوية واعترضت على الربط الزكوي الذي ما زال قيد الدراسة. ترى ادارة الشركة أن نتيجة هذا الاعتراض ستكون لصالح الشركة ، ولذلك تم اظهار مبلغ فروقات الزكاة المدفوعة كذمة مدينة على مصلحة الزكاة والدخل لحين صدور قرار لجنة الاعتراض. قدمت الشركة الاقرارات الزكوية للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ وحصلت على الشهادة المقيدة ولم تستلم الشركة الربط الزكوي عن هاتين السنتين حتى الآن.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

١٤. الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

هـ) الوضع الضريبي للشركة التابعة:

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

* ضريبة شركات أموال:
تم فحص دفاتر الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤ وتمت التسوية النهائية. تم تقديم الاقرارات الضريبية حتى عام ٢٠٠٧ وسداد المستحق على الشركة من واقع الاقرارات.

* ضرائب كسب العمل:
تم فحص ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠٠٦ وتم سداد الضريبة المستحقة ، ولم يتم فحص عام ٢٠٠٧ بعد.

* ضريبة الدمغة:
تم فحص ضريبة الدمغة حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتمت التسوية النهائية ، ولم يتم فحص الفترة من ١ أغسطس ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ بعد.

* ضرائب الخصم والاضافة:
تم فحص ضريبة الخصم والاضافة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وتمت التسوية النهائية.

* ضريبة المبيعات:
تم فحص ضريبة المبيعات حتى عام ٢٠٠٥ وتمت التسوية النهائية. كما تم فحص ضريبة المبيعات عن عامي ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ وجاري التسوية.

١٥. الالتزامات المحتملة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ على الشركة التزامات محتملة تتمثل في:

* اعتمادات مستندية قائمة بمبلغ ١٣،٥٨١،٨١٢ ريال سعودي لم يدفع عنها تأمينات.
* خطابات ضمان قائمة بمبلغ ٣٨٢،٣٧٠ ريال سعودي لم يدفع عنها تأمينات.
* خطابات ضمان ملاحية قائمة بمبلغ ٢٢٤،٠٧٧ ريال سعودي لم يدفع عنها تأمينات.
* تحاصيل قائمة بمبلغ ١،٣٧٧،٣٧٢ ريال سعودي لم يدفع عنها تأمينات.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

١٦. التقارير القطاعية

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

البيان	المملكة العربية السعودية آلاف الريالات السعودية	جمهورية مصر العربية آلاف الريالات السعودية	دول عربية واجنبية أخرى آلاف الريالات السعودية	المجموع آلاف الريالات السعودية
المبيعات	٣٧٣،٩٣٦	٢٧٦،٩٦٠	١٠٦،٦١١	٧٥٧،٥٠٧
مجمل الربح	٨٧،٩١٩	٦٧،١٨٤	٢٥،٢٩٤	١٨٠،٣٩٧
مجموع الموجودات	٥٠٣،٣٧٧	١٤٣،٠٧٥	—	٦٤٦،٤٥٢
مجموع المطلوبات	٩٩،٦١١	٦٢،١٨٠	—	١٦١،٧٩١
صافي القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات	١٠٢،٨٦٦	٤٥،٦٤٢	—	١٤٨،٥٠٨

١٧. إدارة المخاطر

مخاطر أسعار العمولات

تنشأ مخاطر أسعار العمولات من احتمال أن يؤثر تذبذب أسعار العمولات على الربحية المستقبلية. إن الشركة معرضة لمخاطر أسعار العمولات على موجوداتها ومطلوباتها المرتبطة بأسعار العمولات بما في ذلك الودائع لأجل والتسهيلات البنكية. تعمل الإدارة على الحد من مخاطر أسعار العمولات عن طريق مراقبة تذبذب أسعار العمولات.

يبين الجدول التالي حساسية الدخل للتقلبات المحتملة المعقولة في أسعار العمولات مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨:

الزيادة / النقص في نقاط الأساس	التأثير على دخل الفترة ريال سعودى
١٠	٦٥،٥٦٤

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

١٧. ادارة المخاطر (تتمة)

مخاطر السيولة

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

تتكون المطلوبات المالية المتداولة للشركة من تسهيلات بنكية وذمم دائنة ومطلوب لجهات ذات علاقة ومطلوبات أخرى. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتتوقع ادارة الشركة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الشركة على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة. يمثل أكبر عشرة عملاء ٣٧% من الذمم المدينة القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م.

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الموجودات المالية الأخرى للشركة بما في ذلك النقد وما في حكمه والمطلوب من جهات ذات علاقة والموجودات الأخرى فإن تعرض الشركة للمخاطر ينشأ من عدم قدرة الطرف الآخر على الوفاء بالسداد وأن أقصى تعرض للمخاطر يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية.

مخاطر العملة

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن الشركة معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الشركة بإجراء أية معاملات جوهرية خلاف الريال السعودي والدولار الامريكي واليورو الأوروبي خلال الفترة. وحيث أن سعر الريال السعودي مقابل الدولار الامريكي ثابت فإنه لا يوجد تأثير جوهري للتغير في سعر الدولار وإن تأثير التغير المحتمل المعقول للإلتزامات المالية باليورو ، مع بقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ، يتمثل فيما يلي:

الزيادة / النقص في سعر اليورو مقابل الريال السعودي	التأثير على الدخل ريال سعودي
%٥	٢٢٣،٢٧٨

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

١٨. القيمة العادلة للأدوات المالية

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

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

١٩. المصادر الرئيسية لعدم التأكد والتقديرات

انخفاض قيمة الذمم المدينة

يتم تكوين مخصص تقديري للذمم المدينة عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. يتم تكوين هذا المخصص التقديري اذا كان المبلغ كبيرا في حد ذاته على أساس كل مبلغ على حده. أما المبالغ التي ليست كبيرة في حد ذاتها ولكن تجاوزت موعد استحقاقها فيتم تقييمها على أساس اجمالي ويتم تكوين المخصص على أساس طول مدة تجاوز الاستحقاق بناء على معدلات التحصيل التاريخية.

كان اجمالي الذمم المدينة كما في تاريخ قائمة المركز المالي ١٣٤،٢٤٥،٢٠١ ريال سعودي وكان مخصص الديون المشكوك فـــي تحصيلها ٩،٨٢٩،٠٨٦ ريال سعودي ، يدرج الفرق بين أي مبالغ يتم تحصيلها فعليا 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 أوعندما تصبح تالفة يتم تقدير قيمتها القابلة للتحصيل. في حالة مبالغ البضاعة الكبيرة في حد ذاتها يتم التقدير لكل بند على حده ، أما مبالغ البضاعة التي ليست كبيرة في حد ذاتها إلا أنها متقادمة أو تالفة فيتم التقدير على أساس اجمالي ، ويتم تكوين المخصص طبقا لنوع البضاعة ودرجة التقادم أو التلف بناء على أسعار البيع المتوقعة.

٢٠. ربح السهم

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