

شركة حلوانى اخوان  
التقارير المالية الأولية الموحدة  
كما في ٢١ مارس ٢٠٠٧  
(غير مدققة)  
مع تقرير  
المحاسب القانوني

عضو  
الإرنسن وَيُونِغ  
الدولية المحدودة

شَرْكَة سَامِي إِلْيَاس فَرِح  
وَعَبْدُ الْحَمِيد مُحَمَّد بْشَنَاق وَشَرِيكَهُمَا

١٣٨ - رقم الترخيص - محاسن قانونيون

١٢١٨٧ صندوق بريد

٢١٤٧٢

المملكة العربية السعودية

۰۲۰ ۶۵۲ ۲۶۰۶۹۶۶

فاکس: +۹۶۶ ۲ ۲۲۰۰ ۲۵۳

حضرات السادة الشركاء  
شركة حلواتي اخوان

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة حلويات اخوان (شركة سعودية ذات مسؤولية محدودة) كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠٠٧ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الشركاء الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من رقم ١ الى رقم ١٧ المعبرة جزءاً من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة ، والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في المنشأة عن الأمور المالية والمحاسبية. وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها - والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لن نندي مثل هذا الرأي.

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتبعن إدخالها على التقارير المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها .

شركة سامي الياس فرج  
وعبدالحميد محمد بشناة، وشريكهما

سامي فرح  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٦٨



٢٤ ربيع الأول ١٤٢٨  
١٢ أبريل ٢٠٠٧  
جدة ، المملكة العربية السعودية.

شركة حلويات اخوان

**قائمة المركز المالي الموحدة  
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧  
(غير مدفقة)**

٢٠٠٦	٢٠٠٧	الإضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة
<u>١٤٤,٨٥,٨٧٥</u>	<u>١٣٢,٢٤٤,٨١٢</u>	٣	الموجودات المتداولة
			مخزون ، صافي
١٠١,٨٨٣,٧٥٢	١٢٠,٦٧٣,٤٧٩	٤	ذمم مدينة ، صافي
١٠١,٦٢٢,١٠٠	١١٣,٤٦٢,٨٢١	٥	مطلوب من جهات ذات علاقة
٥,٨٦٧,٥٩٤	١٤,٣٣٧,٧٢٨	٦	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١٤,٥٠٥,٧٦٦	٢٣,٢١٣,٢٥٦		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٣١,٥٢٩,٠٤١	١٨,٨٩٩,٦١٠		
<u>٢٥٥,٤٠٨,٢٥٣</u>	<u>٢٩٠,٥٨٦,٨٩٤</u>		
<u>٣٧٩,٤٩٤,١٢٨</u>	<u>٤٢٢,٨٣١,٧٠٦</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الشركاء والمطلوبات
			حقوق الشركاء
٢٠٠,٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠,٠٠٠	٧	رأس المال
١٨,٧٤١,٣٢٢	٢٢,٥٨٧,٦٤٧	٨	احتياطي نظامي
٢,٤٥٥,٠٨٨	٤,٦٢٢,٣٢٠	٩	احتياطي عام
١٥٠,٢٩,٤٨٨	٤٧,٤٧٩,١٨٤		أرباح مدورة
(١٤,٢٤٧,٨٩٩)	(١٣,٩٩٧,٣٩٠)		تعديلات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
<u>٢٢١,٩٧٧,٩٩٩</u>	<u>٢٦٠,٦٩١,٧٦١</u>		مجموع حقوق الشركاء
			المطلوبات غير المتداولة
			بنك دائم
١٢,٠٠,٠٠٠	٦,٦٨٦,٦١١	١٠	مستحق للشركاء
-	٧,٢٥٨,١٣٩		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢٧,٢٩٢,٨٨٦	٢٨,١٥٥,١٥٨		ضريبة مؤجلة
-	١,١٣٦,٥٢٧		
<u>٣٩,٢٩٢,٨٨٦</u>	<u>٤٣,٢٣٦,٤٣٥</u>		
			المطلوبات المتداولة
			بنوك دائنة
٢٨,٣٩٦,٨٤٥	٤٢,٤٣٠,٧٣٤		ذمم دائنة
٤٠,٦٩٤,٠٠٥	٤١,١٢٦,٠٧٢		مطلوبات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٥,١٦٦,٣١٩	٢٩,٤٤٤,٥٠٨		مخصص الزكاة
١,٩٥٥,٥٤٠	٥,٩٢٢,١٩٦		توزيعات أرباح مستحقة
٢٢,٠١٠,٥٣٤	-		
<u>١١٨,٢٢٣,٢٤٣</u>	<u>١١٨,٩٠٣,٥١٠</u>		
<u>١٥٧,٥١٦,١٢٩</u>	<u>١٦٢,١٣٩,٩٤٥</u>		
<u>٣٧٩,٤٩٤,١٢٨</u>	<u>٤٢٢,٨٣١,٧٠٦</u>		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الشركاء والمطلوبات

**قائمة الدخل الموحدة  
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧  
(غير مدفقة)**

٢٠٠٦	٢٠٠٧	ايضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٢١,٨٩٨,٣٥٩	١٣٢,٨٥٩,٤٩٠		المبيعات
<u>(٨٨,٩٢٣,٨٣٨)</u>	<u>(٩٦,١٠٧,٠٥٤)</u>		تكلفة المبيعات
<u>٣٢,٩٧٤,٥٢١</u>	<u>٣٦,٧٥٢,٤٣٦</u>		اجمالي الربع
(١٦,٧٧٠,٣٦٨)	(١٨,٥٥٨,٦١٣)	١١	مصرفات بيع وتوزيع
(٦,٩٧٨,٣٢٣)	(٨,٢٨١,٩٥٠)	١٢	مصرفات عمومية وادارية
(١٠٠٥٢,٣٥٠)	(١٠٠٧٦,١٠٣)		مصرفات تمويل
(٢٠٠,٠٠٠)	(٣٠٠,٠٠٠)		مخصص بضاعة بطيئة الحركة
<u>(٣٧٥,٠٠٠)</u>	<u>(٥٠٠,٠٠٠)</u>		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها وديون
<u>٧,٥٩٨,٤٨٠</u>	<u>٨,٠٣٥,٧٧٠</u>		معدومة
٨١٠,٦٣٧	٨٣٣,١٢٥		إيرادات تأجير وتخزين
<u>٦٩٢,٠١١</u>	<u>٤٧٥,٦٥١</u>		إيرادات أخرى
<u>٩,١٠١,١٢٨</u>	<u>٩,٣٤٤,٥٤٦</u>		صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٢,٢١٩,٧٣٣)	(٢,٨٤٣,٢٧٧)	١٣	الزكاة وضريبة الدخل
<u>٦,٨٨١,٣٩٥</u>	<u>٦,٥٠١,٢٦٩</u>		صافي الربح

شركة حلواتي اخوان

قائمة التدفقات النقدية الموحدة  
لل ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧  
(غير مدقة)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	الأنشطة التشغيلية
ريال سعودي	ريال سعودي	صافي الربح للفترة
٦,٨٨١,٣٩٥	٦,٥٠١,٢٦٩	تعديلات لتسوية صافي الربح مع صافي النقد (المستخدم في) المحصل من الأنشطة التشغيلية:
٣٧٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	مخصص ديون مشترك في تحصيلها وديون مدومة
٢٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	مخصص بضاعة بطينة الحركة
٤,٨٩٧,١٦٥	٤,٣٤٤,٦٨٢	استهلاك
٢,٢١٩,٧٣٣	٢,٠٨٤٣,٢٧٧	مخصص الزكاة وضرية الدخل
٥٧٥,١١	(١,٢٠٣,١٩٣)	مخصص تعويض نهاية الخدمة ، صافي
(٥٠٣,٢٣٧)	(٦٠,١٧٧)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
٩,٣٧٥,٨٥٠	٤,٨١٥,٧٤٦	التغير في الموجودات والمطلوبات:
٣٧١,٩٧٠	(٦,٨٨٧,٥٥٠)	مخزون
(١,٢٢٤,٢٦٤)	(٦,٠٢٥,٦٠١)	نقد مدينة
(١,٩٠٧,٧٤٦)	(٤,٨٢١,٦٥٨)	مطلوب من جهات ذات علاقة
٧,٨٩٤,٩٦٠	(١,٠٠١٦,٧٧٧)	مصرفوفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥,٤٠٧,١٧٣	٥,٥٤١,٣٧٧	نقد دائنة
(٣٠,٠٠,٠٠)	-	مصرفوفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٣١,٥٦٣,٠١</u>	<u>(٤,١٦٨,٦٠٥)</u>	زكاة مدفوعة
(٥,٧١٣,٠٤٨)	(٦,٢٠٠,٠٥٨)	صافي النقد (المستخدم في) المحصل من الأنشطة التشغيلية
٥٠٥,٢٢٨	٦٦,٦٥٧	
<u>(٥,٢٠٧,٨٢٠)</u>	<u>(٦,١٣٣,٤٠١)</u>	
(٦,٤٠٣,١٢٩)	٢,٧٨٦,٧١٤	الأنشطة الاستثمارية
(٦٨٥,١٥٥)	(٦,٣٤٥,٦٩٥)	شراء ممتلكات ومعدات
(١٠,٣٧٨,٢٩٢)	(٢,٢٩٣,٧٨١)	تحصيلات بيع ممتلكات ومعدات
(١٧,٤٦٦,٥٧٦)	(٤,٨٥٢,٧٦٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٨,٨٨٨,٦١٤	(١٥,١٥٤,٧٦٨)	الأنشطة التمويلية
٤,٤٥٣	(١٢,٤٦٤)	بنوك دائنة
٢٢,٦٣٥,٩٧٤	٣٤,٠٦٦,٨٤٢	أوراق نفع
<u>٣١,٥٢٩,٠٤١</u>	<u>١٨,٨٩٩,٦١٠</u>	أرباح موزعة ومستحقات مدفوعة للشركاء
<u>٥٦,١٦٨</u>	<u>١٦٣,٢٥٧</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك
		أثر التغير في سعر التحويل على النقد في الصندوق ولدى البنوك
		رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك — بداية الفترة
		رصيد النقد في الصندوق ولدى البنوك — نهاية الفترة
		بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية:
		أثر التغير في سعر التحويل الناتج عن ترجمة القوائم المالية
		لشركات تابعة

شركة حلويات اخوان

قائمة التغيرات في حقوق الشركاء الموحدة  
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧  
(غير مدفقة)

٢٠٠٦	٢٠٠٧	ايضاح	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي		
<u>٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	<u>٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	٧	
		٨	احتياطي نظامي
١٨,٠٥٣,١٨٢	٢١,٩٣٧,٥٢٠		الرصيد في بداية الفترة
٦٨٨,١٤٠	٦٥٠,١٢٧		المحول من الأرباح المدورة
<u>١٨,٧٤١,٣٢٢</u>	<u>٢٢,٥٨٧,٦٤٧</u>		الرصيد في نهاية الفترة
		٩	احتياطي عام
٢٠,٦١,٠١٨	٤,٢٠٧,٢٥٧		الرصيد في بداية الفترة
٣٩٤,٠٧٠	٤١٥,٠٦٣		المحول من الأرباح المدورة
<u>٢,٤٥٥,٠٨٨</u>	<u>٤,٦٢٢,٣٢٠</u>		الرصيد في نهاية الفترة
			أرباح مدورة
٩,٢٣٠,٣٠٣	٤٢,٠٤٣,١٠٥		الرصيد في بداية الفترة
٦,٨٨١,٣٩٥	٦,٥٠١,٢٦٩		صافي ربح الفترة
(٦٨٨,١٤٠)	(٦٥٠,١٢٧)		المحول إلى الاحتياطي النظامي
(٣٩٤,٠٧٠)	(٤١٥,٠٦٣)		المحول إلى الاحتياطي العام
<u>١٥,٠٢٩,٤٨٨</u>	<u>٤٧,٤٧٩,١٨٤</u>		الرصيد في نهاية الفترة
(١٤,٢٤٧,٨٩٩)	(١٣,٩٩٧,٣٩٠)		تعديلات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
<u>٢٢١,٩٧٧,٩٩٩</u>	<u>٢٦٠,٦٩١,٧٦١</u>		مجموع حقوق الشركاء

## ايضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة

٣١ مارس ٢٠٠٧

(غير مدقة)

### ١. عام

سجلت شركة حلويات اخوان في المملكة العربية السعودية كشركة ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٥٧٠٢ الصادر في مدينة جدة بتاريخ ١١ ربيع الثاني ١٣٨٨هـ (الموافق ٢ يوليو ١٩٦٨).

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

تتضمن التقارير المالية الأولية الموحدة التقارير المالية للشركة الام وشركة حلويات اخوان مصر ، شركة مساهمة مصرية ، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل للشركة الام. وينتقل نشاط الشركة التابعة في تصنيع وتعبئة كافة المواد الغذائية.

### ٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد التقارير المالية الأولية الموحدة طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية وتماشياً مع معيار التقارير المالية الأولية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتفق السياسات المحاسبية العامة التي تتبعها الشركة في إعداد هذه التقارير المالية الأولية الموحدة مع تلك التي وردت في القوائم المالية الموحدة للشركة لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وفيما يلي ملخص لأهمها:

#### أسس التوحيد

تشمل التقارير المالية الأولية الموحدة التقارير المالية الأولية للشركة الام وشركتها التابعة كما هو مبين في الإيضاح رقم (١) أعلاه. يتم استبعاد المعاملات والارصدة بين الشركات عند التوحيد.

#### تحقيق الإيراد

يتتحقق الإيراد عند إصدار الفاتورة وتسلیم البضاعة للعميل.

#### الممتلكات والمعدات

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

## ايضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة

٣١ مارس ٢٠٠٧

(غير مدققة)

### ٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

#### المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم التوصل إلى تكلفة المواد الأولية ومواد التعبئة والتغليف بطريقة المتوسط المتحرك.

تضمن تكلفة المنتجات تحت التصنيع والبضاعة الجاهزة تكلفة المواد الأولية والعمالة المباشرة وجزء مناسب من تكاليف التصنيع غير المباشرة.

#### تعويض نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويض نهاية الخدمة المتترتبة على الشركة طبقاً لأنظمة العمل والعمال المعمول بها في المملكة العربية السعودية.

#### الزكاة وضريبة الدخل

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

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ ، تم تقدير مخصص للزكاة.

تتمتع شركة حلويات اخوان مصر ، الشركة التابعة ، بإعفاء ضريبي من ضريبة الدخل لمدة ١٠ سنوات اعتباراً من ١ يناير ١٩٩٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥م. ابتداءً من ١ يناير ٢٠٠٦م أصبحت الشركة التابعة خاضعة للضريبة و يتم احتساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

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

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

ايضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة

٢٠٠٧ مارس ٣١

(غير مدقة)

٢. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نتمة)

ترجمة العملات الأجنبية

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

تدرج فروق التحويل الناتجة عن ترجمة التقارير المالية الأولية بالعملة الأجنبية للشركة التابعة إلى ريال السعودي كتعديلات ترجمة التقارير المالية الأولية ضمن حقوق الشركاء.

٣. ممتلكات ومعدات ، صافي

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

مبانى	٢٥ - ٢٠ سنة
الآلات و معدات	١٥ - ١٠ سنة
سيارات	٤ سنوات
أثاث و مفروشات	٤ - ١٠ سنوات

البعضات حول المفهود الملحدية الأولية الموحدة  
٣١ ملحوظ (نحو مدققة)  
٣٢ معانقات وعدهات ، صافق (نسمة)  
ت تكون المستكبات والمعادات كما في ٣١ ملحوظ معايير:

الرصيد	مقدرات التسليم والإرجاعات	مقدرات الشراء والمدحالت	مقدرات التسليم والإرجاعات	مقدرات الشراء والمدحالت	مقدرات التسليم والإرجاعات	المقدرات
٢٩٦٩٦٩٨٩١٩١	١٣٧٦٦٤٥١٦	١٩٨٦٠٥٣١٤	٦٩٦٨٦٠٤٤١	٣٣٦٩٦٧٦٥٨	٢٠٩٠٦٣٦١٦٧	١٦٦٩٧٦١٣٠٨
٦٢٢٠٠٥٨	٦١٣٩٤٤	٤١٤٤٦٦٦	٨٧٠٧٤٣	٧٦١٦١٥٧	—	١٨٠٨٧٦١٥٥٧
(٣١٠١١٢)	—	(٣٧)	(٣٧)	(٣٥١٥٠٧)	—	٧٦٨٢٨
—	—	٢٩٧٩٩١	٢١٣١٠٠	١٩٥٠٦٨١	—	—
(١٠٢٣٧٤)	—	(٣٠١٨)	(٣١١٦)	(٣٧٥٩٩)	—	٦٦٩٣٩٠٨١
٤٠٥٥٧٦٦٢١٤	١٤٠١٢٨٢٦٠	٢١٥٧٨٦٤٥٧٥	٤٣٧٣٥٨٢٣	٢١١٧٤٤٦٦٢	١٦٩٣٩٠٨١	١٨٠٨١٥٠٩١٠
٢٩٦٩٦٩٠٩٢	—	٢٣٢٧١٠٥٧٢	٣٧٠٨٤٠٦	٥٣٠٤٨٠٦٧٦	—	بدالية القراءة
٢٩٦٩٦٩٠٩٢	—	٥٩٠٤٦٦	٤٧٠٦١٨	٢٨٠٥٤٦١	—	اسباب القراءة
(٣٥٠١٨٢)	—	(١٥)	(٣٥١٥٠٧)	—	—	استبعادات
٢٩٦٩٦٩٠٩٢	—	٣٤٠٣٠١٦٧١	٣٧٦٨٦٠١٧	٥٣٧٦١٠١٤٧	—	بدالية القراءة
١٣٢٢٤٤٨٦١٢	١٤٠١٢٨٢٦٠	٢١١٥٧٦١٥٩	٥٠١٣٣٦٥٩٩	١٣٢٢٤٤٥٣٤	١٨٠٨١٥٠٩١٠	صافي القيمة المفترضة

**شركة حلواتي اخوان**

**بيانات حول التقارير المالية الأولية الموحدة**

**٣١ مارس ٢٠٠٧**

**(غير مدفقة)**

**٤. مخزون ، صافي**

يتكون المخزون كما في ٣١ مارس مما يلي:

<b>٢٠٠٦</b>	<b>٢٠٠٧</b>	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٠,٥٥,٧٠٢	١٧,٨٠,١٠٣٨	قطع غير
٥٤,٠١٥,٢٧٩	٦٧,٧٣٨,١٢٥	مواد أولية
٢٧,٣٨٤,٠٦٧	٣٠,٤٦٣,٠٦٣	بضاعة جاهزة
٢,٢٠٩,٦٨٩	١,٨٩٧,٤٩٠	منتجات تحت التصنيع
٧,٢١٢,٩٢٨	٨,٢٤٨,٧٠٨	مواد تعبئة وتغليف
٢٠٠,٢٢١	١٥٤,٧٩١	مواد أخرى
<u>١٠٧,٠٨٢,٨٨٦</u>	<u>١٢٦,٣٠٣,٢١٥</u>	
<u>(٦٠٦٣,٠٣٨)</u>	<u>(٦٠٢٢٠,٥١٠)</u>	ناقصاً : مخصص بضاعة بطينة الحركة
١٠١,٠١٩,٨٤٨	١٢٠,٠٨٢,٧٠٥	
٨٦٣,٩٠٤	٥٩٠,٧٧٤	بضاعة بالطريق
<u>١٠١,٨٨٣,٧٥٢</u>	<u>١٢٠,٦٧٣,٤٧٩</u>	

**٥. ذمم مدينة ، صافي**

تتكون الذمم المدينة كما في ٣١ مارس مما يلي:

<b>٢٠٠٦</b>	<b>٢٠٠٧</b>	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١١,٥١٩,٠٤٨	١٢١,٧٣٧,٣٣١	ذمم تجارية
<u>-</u>	<u>١,٧٢٢,٢٤٣</u>	مصلحة الزكاة والدخل (إيضاح ١٣)
<u>(٩,٨٩٦,٩٤٨)</u>	<u>(٩,٩٩٦,٧٥٣)</u>	ناقصاً : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (٩,٩٩٦,٧٥٣)
<u>١٠١,٦٢٢,١٠٠</u>	<u>١١٣,٤٦٢,٨٢١</u>	

شركة حلواتي اخوان

**ايضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة**

٢٠٠٧ مارس ٣١

(غير مدقة)

**٦. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصادتها**

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية مع الجهات ذات العلاقة خلال الفترتين وأرصادتها في ٣١ مارس:

الرصيد ٢٠٠٦	الرصيد ٢٠٠٧	مبالغ المعاملة		طبيعة المعاملة	مطلوب من جهات ذات علاقة:
		ريال سعودي	ريال سعودي		
٩١٩,٦٥٤	٩١٩,٦٥٤	-	-	بيع بضاعة تامة الصنع	شركة دلة دول
٨٠٥,٦١٢	١,٤٧٢,٠٠٠	١,٨٢٥,٨١٣	٢,٦٢٤,٤٧٧	بيع بضاعة الاغنية (أولكر) تامة الصنع	الشركة السعودية لصناعة الاغنية (أولكر)
١,٨٠٨	١,٨٠٨	-	-	بيع بضاعة تامة الصنع	شركة التوفيق للصناديق الاستثمارية
٥٢,٩٢٢	٥٧,٤٤٧	٥٢,٦٩٧	٥٧,٣٩٦	بيع بضاعة تامة الصنع	مستشفى دلة
٤٠,٨٧,٥٩٨	١١,٨٨٦,٨٣٩	٨,٢٠٨,٢٨٤	٩,٦٥٤,٢١٣	مواد أولية مشترأة عن طريق الشركة لصالح الربيع	شركة الربيع السعودية للاغنية المحدودة
<u>٥٨٦٧,٥٩٤</u>	<u>١٤,٣٣٧,٧٧٨</u>				
<b>مطلوب لجهات ذات علاقة:</b>					
		٢١٥,٠٢٣	٩٢,٠٧٦	شراء بضاعة تامة الصنع	شركة الربيع السعودية للاغنية المحدودة

**٧. رأس المال**

يتكون رأس المال من ٤,٠٠٠,٠٠٠ حصة قيمة كل حصة ٥٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل وملوكة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ لكل من:

### ابصارات حول التقارير المالية الأولية الموحدة

٢٠٠٧ مارس ٣١

(غير مدقة)

### ٧. رأس المال (تنمية)

النسبة المئوية	القيمة ريال سعودي	عدد الحصص	اسم الشرك
%٨٠,٤	١٦٠,٨٠٠,٠٠	٣،٢١٦,٠٠	شركة دلة للاستثمار الصناعي
%١٠٠	٢٠٠,٠٠,٠٠	٤٠,٠٠٠	محمد عبدالحميد محمود حلواني
%٦,٠	١٢٠,٠٠,٠٠	٢٤,٠٠٠	شركة حلواني العالمية
%٣,٠	٦٠,٠٠,٠٠	١٢,٠٠٠	فواز محمد حلواني
%٠,٦	١,٢٠,٠٠	٢٤,٠٠	محمد فواز محمد حلواني
%١٠٠	٢٠٠,٠٠,٠٠	٤,٠٠,٠٠	المجموع

### ٨. احتياطي نظامي

ان نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة يتطلبان أن يحول ما نسبته ١٠% من الربح السنوي إلى الاحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٥% من رأس المال. لقد تم تحويل مبلغ ٦٥٠,١٢٧ ريال سعودي إلى الاحتياطي النظامي خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ (مبلغ ٦٨٨,١٤٠ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦). ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على الشركاء.

### ٩. احتياطي عام

قرر الشركاء اعتبارا من عام ١٩٩٤ تحويل ما نسبته ٥% من الربح السنوي قبل مخصص الزكاة والاحتياطي النظامي إلى احتياطي عام لمواجهة الحاجة إلى شراء ممتلكات ومعدات في المستقبل. لقد تم تحويل مبلغ ٤١٥,٠٦٣ ريال سعودي إلى الاحتياطي العام خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ (مبلغ ٣٩٤,٠٧٠ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦). ان هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع إلا بموافقة الشركاء.

### ايضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة

٢٠٠٧ مارس ٣١

(غير مدفقة)

#### ١٠. تسهيلات بنكية

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

#### ١١. مصروفات البيع وتوزيع

ت تكون مصروفات البيع والتوزيع للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠٠٦ ريال سعودي	٢٠٠٧ ريال سعودي	
٥,٦٥٣,٥٠٨	٦,٢١٣,٣٠٩	مرببات أساسية وبدلات
١٥٦,٧١١	١٣٨,٦٤٢	صيانة
١٥١,٣٣٢	١٨٥,٤٨٧	تأمين
١١٩,٩١٢	١٧٥,٧٠٣	نقل وتحميل
٢٠٤,٦٩٧	١٨٠,٠٠٠	تخزين
١,٢٨١,٧٩٦	١,٣٩٧,٤٦٩	سيارات
١٢٥,٦٣٨	١٤٣,٩٢٧	بريد وهاتف
١١١,٠٧٠	٧٢,٤٢٥	كهرباء
٣١,٤٦٩	٥٩,٦١٦	قرطاسية ومطبوعات
١٧٠,٠٦٠	١٦١,٧٥٥	سفريات وماموريات
١٧٦,٢٢١	٢٦٣,٥٠٣	إيجارات
٩١٧,٤٣٩	٨٤١,١٥٧	استهلاكات
٣٠,٩٩,٢٦٥	٤,٧٦٨,٣٥٦	دعاية واعلان
٨٩٨,١٠٤	١,٢٤٥,٠٠١	تشييط مبيعات
١,١٦٩,٦٩٩	٩٢١,٧٧٥	عمولات توزيع
١,٢١٤,٥٩٨	٧٦٤,٠٤٧	جندولات
٢٧٢,٤٧٢	٢٦٤,٩١٠	نفقات الفروع
٢٩١,٩٠٥	١٦٤,٠٢٩	مصروفات تصدير
٧٢٤,٤٧٢	٥٩٧,٧٠٢	متعددة
<b>١٦,٧٧٠,٣٦٨</b>	<b>١٨,٥٥٨,٦١٣</b>	

ايضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة  
٣١ مارس ٢٠٠٧  
(غير مدققة)

١٢. مصروفات عمومية وادارية

ت تكون المصروفات العمومية والادارية لل ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس مما يلي:

٢٠٠٦ ريال سعودي	٢٠٠٧ ريال سعودي	
٣,٥٦٣,٨٣٥	٤,٧٠١,٠٥٨	مرببات أساسية وبدلات
٣٩٩,٧٤٦	٢٨٩,٠٢٩	صيانة
٧٥,٩١٤	٤٨,٢٢٣	تأمين
١١٤,٥٥٤	١٦٢,٠٨٨	بريد و هاتف
١٢١,٥٧٦	١٥١,٠٤٥	كهرباء
١٩٨,٠١٨	١٤٦,٨٣٦	سفريات و ماموريات
٥٥,٣٥	٦٧,٤٩٨	أتعاب مهنية
٢٤٤,٦٣٢	١٨٩,١٥٨	نفقات الفروع
٩٩,٨٩٦	١١٧,٦٩٥	قرطاسية و مطبوعات
٤٩٢,٥٨٠	٥٧٤,٥١٤	استهلاكات
١,٦١٢,٢٦٧	<u>١,٨٣٤,٨٠٦</u>	متعددة
<u>٦,٩٧٨,٣٢٣</u>	<u>٨,٢٨١,٩٥٠</u>	

١٣. الزكاة و ضريبة الدخل

اصدرت مصلحة الزكاة والدخل ربط زكي على الأعوام ٢٠٠٢ و ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥ و طالبت الشركة بفرضات زكوية بمبلغ ١,٧٢٢,٢٤٣ ريال سعودي، سددت الشركة الفروقات الزكوية واعترضت على الرابط الزكي الذي ما زال قيد الدراسة. ترى ادارة الشركة أن نتيجة هذا الاعتراض ستكون لصالح الشركة ، ولذلك تم اظهار مبلغ فروقات الزكاة المدفوعة كخدمة مدينة على مصلحة الزكاة والدخل لحين صدور قرار لجنة الاعتراض.

١٤. الالتزامات المحتملة

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ على الشركة التزامات محتملة تتمثل في اعتمادات مستدبة بمبلغ ٩,٧٩٥,٨٣٥ ريال سعودي (مبلغ ١,٤٩٨,٠٠٢ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦) لم يدفع عنها تأمینات.

## اوضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة

٢٠٠٧ مارس ٣١

(غير مدقة)

### ١٥. ادارة المخاطر

#### مخاطر أسعار العمولات

ينتظر خطر العمولات في تغير أسعار العمولة على مديونية الشركة للبنوك والتي بلغ رصيدها في ٣١ مارس ٢٠٠٧ مبلغ ٤٩,١١٧,٣٤٥ ريال سعودي (مبلغ ٤٠,٣٩٦,٨٤٥ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦)، وقد بلغت العمولات والمصروفات التمويلية المتعلقة بهذه المديونية مبلغ ١٠٢,١٠٧٦ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧ (مبلغ ١,٠٥٢,٣٥٠ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦). وللحد من هذه المخاطر فإن ادارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لارصدة البنوك الدائنة ، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار العمولة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذي يحد من خطر العمولات.

#### مخاطر الائتمان

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

تقوم الشركة ببيع منتجاتها لعدد كبير من تجار الجملة والتجزئة. بلغت نسبة أكبر ١٠ علاماء ٤٩٪ من الذمم المدينة القائمة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ (٤٦,٥٪ كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦).

#### مخاطر السيولة

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

#### مخاطر العملات

فيما عدا رصيد الدائنين التجاريين وقدره ٦,٤٢٦,٢٠١ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٧ (مبلغ ٤,٧١٢,٢٥٢ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٠٦) المستحق بعملات أجنبية ، وخاصة بالدولار الامريكي ، فإن الشركة لا تتعرض لمخاطر عملات هامة. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مقابل الدولار الامريكي ، فإن الارصدة بالدولار الامريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة.

ايضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة  
٣١ مارس ٢٠٠٧  
(غير مدققة)

#### ١٦. النتائج المالية الأولية

ان النتائج المدرجة في التقارير المالية الأولية قد لا تكون مؤشرا دقيقا على النتائج السنوية للتشغيل.

#### ١٧. اعادة التصنيف

لقد تم اعادة تصنیف بعض ارصدة التقارير المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٦ لتنتمي مع التصنيف المستخدم في التقارير المالية الأولية الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٧.