

**شركة حلوي اخوان
(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر
المنتهيَّتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
وتقدير مراجع الحسابات المستقل**

**شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)**

**القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي ثلاثة أشهر والستة أشهر
المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
وتقرير مراجع الحسابات المستقل**

فهرس

الصفحة

- تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة ٢
- قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) ٣
- قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) ٤ - ٥
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) ٦
- قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) ٧ - ٨
- إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) ٩ - ٢٣

تقرير مراجع الحسابات المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

الموقرين

الى السادة المساهمين
شركة حلواي اخوان
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة حلواي اخوان (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وقائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م والقوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المتبقية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المختارة من رقم (١) إلى (١٨) والتي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤)، "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتياطات الفحص (٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشمل فحص القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على توجيهه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص هو إلى حد كبير أقل نطاقاً من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبني رأي مراجعة.

استنتاج

بناءً على فحصنا، لم يصل إلى علمنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن / الدكتور محمد العمري وشركاه



Maher T. Al-Khatib
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥١٤

التاريخ : ١٤٤٤/١١/١٩
الموافق : ٢٠٢٢/٠٨/١٧

شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)

**قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)**

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢	م ٢٠٢١	م ٢٠٢٢	
٥٥٥,١٩٥,٩١٢	٥٤٠,٣٤,٥٩٩	٢٦٨,٦١٦,٥٩٥	٢٣٨,٤٩٩,٨٨٦	الإيرادات من العقود مع العملاء
(٣٦٧,٩٣٨,٦٦٥)	(٣٧٩,٣٦٩,٤٧٧)	(١٨٠,٣٧١,٠٢٤)	(١٧٣,٥٦٧,٨٩٢)	تكلفة الإيرادات
١٨٧,٢٥٧,٢٤٧	١٦٠,٦٦٥,١٢٢	٨٨,٢٤٥,٥٧١	٦٤,٩٣١,٩٩٤	إجمالي الربح
(٨٣,٠٣٣,٢٤١)	(٨٧,٣٦٤,٩٦٤)	(٣٧,٩٦٦,١٢٥)	(٤٣,٥٩٤,٠٩٥)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣٥,٠٣٧,٨٠٧)	(٣٦,٣٨٣,٢٧٤)	(١٥,٧٨٢,٢٢٦)	(١٥,١٣٧,٧١٠)	مصاريف عمومية وإدارية
٢,٣٣٦,٢٨٦	٦٤,٠٦٢	٢,٣٨٢,٥٢٩	٦٤,٠٦٢	إيرادات أخرى، صافي
٧١,٥٢٢,٥٨٥	٣٦,٩٨٠,٩٤٦	٣٦,٨٧٩,٧٤٩	٦,٢٦٤,٢٥١	الربح التشغيلي
(٣,٣٥٨,٤٧٣)	(٤,٧٣٣,٩٠٩)	(٢,١٥١,٦٧٠)	(٣,٤٦٥,٩٠٢)	مصاريف تمويلية
٢٢٠,٠٣٣	١٨٦,٩٨١	١٠٦,٤١٦	٩٣,٠٤٧	أرباح من أدوات مالية مشتقة بالقيمة العادلة
٢٢٨,٧٠٢	٦٣٩,٤٠٥	٢٠٨,١٨٧	٢,٠٨٢,٣٨٤	من خلال الارباح والخسائر
٦٨,٦١٢,٨٤٧	٣٣,٠٧٣,٤٢٣	٣٥,٠٤٢,٦٨٢	٤,٩٧٣,٧٨٠	أرباح فروقات عملات أجنبية
(٢,٧٥٠,٠٠٠)	(٣,٤٠٠,٠٠٠)	(١,٣٧٥,٠٠٠)	(١,٧٠٠,٠٠٠)	ربح الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٤,٢٢٦,٦٦٠)	(١١,٨١٩,٠٦٢)	(٧,٤٢٨,٢٠٦)	(٥,٠٧٠,٢٢٢)	الزكاة
٥١,٦٣٦,١٨٧	١٧,٨٥٤,٣٦١	٢٦,٢٣٩,٤٧٦	(١,٧٩٦,٤٤٢)	ضريبة الدخل
١٤٩,٢٢٩	(٣٢,٦١٨,٢٨٠)	١٢١,٣٥٣	(٤,٨٩٩,٢٩٤)	(خسارة) / ربح الفترة
٥١,٧٨٥,٤١٦	(١٤,٧٦٣,٩١٩)	٢٦,٣٦٠,٨٢٩	(٦,٦٩٥,٧٣٦)	الدخل الشامل الآخر
٣٥,٣٥٧,١٤٥	٣٥,٣٥٧,١٤٥	٣٥,٣٥٧,١٤٥	٣٥,٣٥٧,١٤٥	(الخسارة) / الشامل الآخر الذي يمكن إعادة تصنيفه إلى ربح أو خسارة في فترات لاحقة:
١,٤٦	٠,٥٠	٠,٧٤	(٠,٠٥)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
				صافي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
				ربحية السهم
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم
				الربح الأساسي والمخصص للسهم من صافي الربح للفترة

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

الاسم : الاستاذ/ نادر محمد جميل تميرك

التوقيع :

المدير المالي

الاسم : الأستاذ/ ياسر عواد عبد الوهاب محمد

التوقيع :

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالريلال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	إيضاح	
			الموجودات
٤٩٦,٣٨٦,٧٦٢	٤٨٧,٥٧٣,٠٩١		الموجودات غير المتدولة
٢,٩٨٤,٠٨٤	٢,٨٠٣,٠٢٧		ممتلكات وآلات ومعدات (بالصافي)
٢٩,٩٩٥,٠٤٦	٣١,٥٢٨,٢٨٩		موجودات غير ملموسة (بالصافي)
٤٤٦,٣٤٢	١,٠٦٧,٣٥٦		موجودات حق استخدام (بالصافي)
٥٢٩,٨١٢,٢٣٤	٥٢٢,٩٧١,٧٦٣		موجودات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الموجودات غير المتدولة
			الموجودات المتدولة
١٠٠,٨٠,٠٠٠	١٠٠,٨٠,٠٠٠		موجودات متاحة للبيع
٢١٧,٠٧٢,٩٠٣	٣٢٠,٢٩٢,٥٥٧	(٧)	مخزون (بالصافي)
١٦١,٥٧٢,٦٦٨	١٩٧,٧٣٥,٨٥٥	(٨)	ذمم مدينة تجارية وموجودات متدولة أخرى (بالصافي)
٩٠,٣٦٥,٦٩٧	٩٧,٧٢٣,٥٥١		نقد وما في حكمه
٤٧٩,٠٩١,٢٦٨	٦٢٥,٨٣١,٩٦٣		إجمالي الموجودات المتدولة
١,٠٠٨,٩٠٣,٥٠٢	١,١٤٨,٨٠٣,٧٢٦		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٣٥٣,٥٧١,٤٥٠	٣٥٣,٥٧١,٤٥٠		رأس المال
١٠٦,٠٧١,٤٣٥	١٠٦,٠٧١,٤٣٥		احتياطي نظامي
٢٥٥,١٩٣,٠٥٨	٢٠٢,٣٣٣,١٢٩		أرباح مبقة
(١٤٤,٩٠٣,٣٠٣)	(١٧٧,٥٢١,٥٨٣)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
٥٦٩,٩٣٢,٦٤٠	٤٨٤,٤٥٤,٤٣١		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتدولة
٢٠,٨٣١,٠٠٠	١٢,٥٠١,٠٠٠	(٩)	تمويل لأجل
٢,٤٨٤,٨٦٩	١١,٧٩٣,٣٦٣	(١٠)	عقود مرابحات إسلامية طويلة الأجل
٢٠,٠٧٩,٧١٢	٢٣,٠٠٦,١٣٩		التزامات عقود إيجار
٣٨,٧٨٣,٢٠٢	٣٨,٨٤٧,٢٥٧		التزامات منافع محددة للموظفين
٨٢,١٧٨,٧٨٣	٨٦,١٤٧,٧٥٩		إجمالي المطلوبات غير المتدولة

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

الإسم : الأستاذ / ثامر محمد جميل تميرك

التوقيع :

المدير المالي

الإسم : الأستاذ / ياسر عواد عبد الوهاب محمد

التوقيع :

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م

(بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	إيضاح	المطلوبات المتداولة
٢٢,٩١٨,٠٠٠	١٦,٦٦٤,٠٠٠	(٩)	الجزء المتداول من تمويل لأجل
٢٠٩,٣٥٠	٩,٩٠١,٧١٩	(١٠)	الجزء المتداول من عقود مرابحات إسلامية طويلة الأجل
١٥١,٤١٨,٢٩٣	٣٠١,٦٦٨,٠٦٢	(١٠)	مرابحات إسلامية قصيرة الأجل
-	٦٥,١٤٤,٨٨٣	(١١)	التزامات اعتمادات مستندية
٩,٧٥٠,٢٦٨	٨,١٢٠,٣٥٣		الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار
٨٢,٤١٩,٤٢٥	٩٢,٤٨٤,٩٥٥		ذمم دائنة تجارية
٥٨,٣٧٧,٨٥٦	٧٠,٥٤٥,١٧٩	(١٣)	مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
٣١,٦٩٨,٨٨٧	١٣,٦٧٢,٣٨٥	(٥)	زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
٣٥٦,٧٩٢,٠٧٩	٥٧٨,٢٠١,٥٣٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
٤٣٨,٩٧٠,٨٦٢	٦٦٤,٣٤٩,٢٩٥		إجمالي المطلوبات
١,٠٠٨,٩٠٣,٥٠٢	١,١٤٨,٨٠٣,٧٢٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

الإسم : الاستاذ / تامر محمد جميل تميريك

التوقيع :

المدير المالي

الإسم : الأستاذ / ياسر عواد عبد الوهاب محمد

التوقيع :

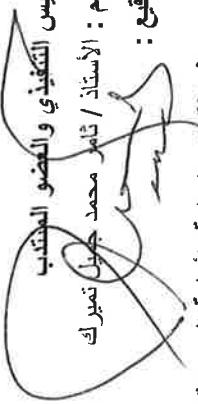
تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة السنتين أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م
(بالريلان السعودي)

احتياطي ترجمة عدالت أجنبية	اجمالي حقوق الملكية	رأس المال	احتياطي نظامي	أرباح مبقة	كما في ١ يناير ٢٠٢٠م
٥٦٩,٩٣٢,٦٤٠	٥٦٩,٩٣٢,٦٤٠	٣٥٣,٥٣,٩٥٨,٧١	١٠,٦٠,٣٤,١٩,٥٥٨	٢٠٥,٣٣,٤٤,١٢	٤٤,٤٤,٥٦١,٦٧,٥٧,٥٣,٣٤,١٥
١٧,٨٥٤,٣٦١	(١٤,٣٢,٦٢,٨٠,٣)	-	-	-	صافي ربح الفترة
(١٩,٩١,٣٣,٦٧,٤)	(١٩,٣٣,٦٧,٤,١)	(٦٠,٣٢,٦٦,٨٢,٨٠)	(٦١,٧٤,٣٦,٤,٥٨)	(٦١,٧٤,٣٦,٤,٥٨)	الخسارة الشاملة الأخرى
(٧,٠,٢٩,٠,٢)	(٧,٠,٢٩,٠,٢)	(٧,٠,٢٩,٠,٢)	(٧,٠,٢٩,٠,٢)	(٧,٠,٢٩,٠,٢)	اجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة
٤٣٤,٤٤,٥٤,٤٤,٨	٤٣٤,٤٤,٥٤,٤٤,٨	٣٥٣,٣٣,٣٢,٢٩,٢٠	٣٥٣,٣٣,٣٢,٢٩,٢٠	٣٥٣,٣٣,٣٢,٢٩,٢٠	توزيعات أرباح (إيضاح ٤)
٥٣٣,٥٧,٧٥	٥٣٣,٥٧,٧٥	٣٥٣,٣٤,٦١,٦٠,١٠	٣٥٣,٣٤,٦١,٦٠,١٠	٣٥٣,٣٤,٦١,٦٠,١٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)
١١,٦٣٦,١٨٧	١١,٦٣٦,١٨٧	٣١,٤٢,٢٤,١٥,٧٥	٣١,٤٢,٢٤,١٥,٧٥	٣١,٤٢,٢٤,١٥,٧٥	كما في ١ يناير ٢٠٢٠م
٤٤٩,٢٢٩	٤٤٩,٢٢٩	٣٩,٢٨٥,٣٩,٢٨٧	٣٩,٢٨٥,٣٩,٢٨٧	٣٩,٢٨٥,٣٩,٢٨٧	أسهم منحة صادرة (إيضاح ٤)
٥١,٧٨٥,٤٤,١	٥١,٧٨٥,٤٤,١	٤١,٢٩,٤١,٢٩	٤١,٢٩,٤١,٢٩	٤١,٢٩,٤١,٢٩	الدخل الشامل الآخر
(٤٤,٨٦٠,٤٤,٧)	(٤٤,٨٦٠,٤٤,٧)	(٤٤,٨٦٠,٤٤,٧)	(٤٤,٨٦٠,٤٤,٧)	(٤٤,٨٦٠,٤٤,٧)	صافي ربح الفترة
٥٣٣,٥٧,٨٣	٥٣٣,٥٧,٨٣	٣٥٣,٣٤,٦١,٦٠,١٠	٣٥٣,٣٤,٦١,٦٠,١٠	٣٥٣,٣٤,٦١,٦٠,١٠	الدخل الشامل الشامل
١٣,٤٢,٤٤,٠	١٣,٤٢,٤٤,٠	٢٢٥,٧٦,٦٤,٢٢	٢٢٥,٧٦,٦٤,٢٢	٢٢٥,٧٦,٦٤,٢٢	اجمالي الدخل الشامل
١٣,٤٢,٤٤,١	١٣,٤٢,٤٤,١	٣٠,٣٤,٦١,٦٠,١٠	٣٠,٣٤,٦١,٦٠,١٠	٣٠,٣٤,٦١,٦٠,١٠	توزيعات أرباح (إيضاح ٤)
-	-	-	-	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مراجعة)

المدير المالي
 الإسم : الاستاذ / ياسر عواد عبد الوهاب محمد
 التوقيع : 

الرئيس التنفيذي والمدير المالي
 الإسم : الاستاذ / ثامر محمد جليل نمرانك
 التوقيع : 

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو
 ٢٠٢١ م ٢٠٢٢ م
 (غير مراجعة) (غير مراجعة)

٦٨,٦١٢,٨٤٧	٣٣,٠٧٣,٤٢٣
٢٣,٧٣٤,٨٤٤	٢٣,١٦١,٦٥٩
-	٨٥,٦٠٨
١١٨,٨٨٤	٢٠٣,٦١٨
٢,٠١٠,٤١٤	٢,١٥٠,٧٠٤
(٢٢٠,٠٣٣)	(١٨٦,٩٨١)
٩٤١,١٩٢	١,٨٩١,٧٣٩
٤٢٧,٧١٨	١,٣٦٣,٢٢٤
٢,٢٩٠,١٥٢	١,٣١٦,٤٠٧
٣,٣٥٨,٤٧٣	٤,٧٣٣,٩٠٩
١٠١,٢٧٤,٤٩١	٦٧,٧٩٣,٣١٠

٦,٠٨٧,٧٥٤	(١٢٨,٤١٧,٣٨٨)
(٨١,٧٩٣,٠٠٠)	(٤٥,٨٠٤,٧٧٢)
٧,٨١١,٣٢٨	٣٥,٢٨٢,١٥٣
٣٣,٣٨٠,٥٧٣	(٧١,١٤٦,٦٩٧)
(٣٢,٥٧٢,٩٠٩)	(٣٠,٨١٥,٩٨٦)
(١,٨٨٣,٩٩٩)	(٢,٠٨٦,٦٤٩)
(٢,٧٩٠,٥٦١)	(٤,٠٥٨,٨٥٢)
(٣,٨٦٦,٨٩٦)	(١٠٨,١٠٨,١٨٤)
(٩,٣١٨,٠٤١)	(١٩,١٦٣,٤٨٤)
(٩,٣١٨,٠٤١)	(١٩,١٦٣,٤٨٤)

٣٢٦,٥٥٩,٦١٢	٤٥٣,٥٩٨,٢٧١
(٢٣٨,٩٧٧,٣٧٧)	(٢٧٨,٦٠٤,١٨٦)
(٤,٤١٢,٣٧٦)	(٦,٦٣٠,٨٢٩)
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-
(٧٢,٩١٧,٠٠٠)	(١٤,٥٨٤,٠٠٠)
-	٦٥,١٤٤,٨٨٣
(٤٧,١٤٢,٨٦٠)	(٧٠,٧١٤,٢٩٠)
١٣,١٠٩,٩٩٩	١٤٨,٢٠٩,٨٤٩

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة قبل الزكاة وضريبة الدخل

تعديلات لنسوية صافي الدخل إلى صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية استهلاك ممتلكات وألات ومعدات موجودات حق استخدام

خسائر بيع ممتلكات وألات ومعدات موجودات غير ملموسة اطفاء موجودات غير ملموسة

التزامات منافع المحددة للموظفين (أرباح) من أدوات مالية مشتقة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

المكون من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة في قيمة العمالء والارصدة المدينة الأخرى

المكون من مخصص بضاعة بطينة الحركة المكون من مخصص مطالبات

مصاريف تمويلية

التغيرات في بنود الموجودات والمطلوبات التشغيلية

مخزون

ذمم مدينة تجارية و الموجودات متداولة أخرى

ذمم داننة تجارية و مبالغ مستحقة الدفع و مطلوبات متداولة أخرى

زكاة وضريبة دخل مدفوعة

التزامات منافع محددة مدفوعة للموظفين مصاريف تمويلية مدفوعة

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات وألات ومعدات موجودات غير ملموسة

صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

محصلات بموجب عقود مرابحة إسلامية

مدفووعات بموجب عقود مرابحة إسلامية

سداد مطلوبات عقود إيجار

محصلات من تمويل لأجل

سداد تمويل لأجل

إلتزامات بعتمادات مستندية

توزيعات أرباح

صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

الاسم : الاستاذ / تامر محمد جمال تميرك

التوقيع :

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

المدير المالي

الاسم : الاستاذ / ياسر عواد عبد الوهاب محمد

التوقيع :

**شركة حلوانى اخوان
(شركة مساهمة سعودية)**

قائمة التدفقات النقدية الاولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(بالي ريال السعودي)

<u>لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو</u>	
<u>٢٠٢١م</u>	<u>٢٠٢٢م</u>
(غير مراجعة)	(غير مراجعة)
٧٤,٩٣٨	٢٠,٩٣٨,١٨١
٨٩,٥٨١	(١٣,٥٨٠,٣٢٧)
٧٧,١٨٠,١٨٨	٩٠,٣٦٥,٦٩٧
٧٧,١٩٤,٨٣١	٩٧,٧٢٣,٥٥١

صافي التغير في نقد وما في حكمه
صافي فروقات ترجمة عملات أجنبية على النقدية وما في حكمها
نقد وما في حكمه في بداية الفترة
نقد وما في حكمه في نهاية الفترة

أهم المعاملات غير النقدية

١٤٩,٢٢٩	٣٢,٦١٨,٢٨٠	أثر التغير في فروقات ترجمة عملات أجنبية
٥٧٨,٧٢٩	٦٧٥,٠٥٧	موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود ايجار
٣٩,٢٨٥,٧٢٠	-	أسهم منحة صادرة

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

الاسم : الأستاذ / ثامر محمد جليل شميرك

التوقيع :

المدير المالي

الاسم : الأستاذ / ياسر عواد عبد الوهاب محمد

التوقيع :

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١٨) إلى (١) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

١. نبذة عن الشركة

شركة حلواني اخوان ("الشركة الأم" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية. وتعمل الشركة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٥٧٠٢ الصادر في مدينة جدة ١١ ربيع الثاني ١٣٨٨هـ (الموافق ٧ يوليو ١٩٦٨م).

إن الشركة مدرجة بالسوق المالية في المملكة العربية السعودية، كما أنها مملوكة بنسبة ٥٥,٥٪ لشركة عسير العربية للاستثمار الصناعي، وبنسبة ٤٤,٥٪ لمساهمين آخرين.

تعمل الشركة الأم بشكل أساسي في تصنيع وتعبئة وتجارة الجملة والتجزئة في المنتجات الغذائية.

إن العنوان المسجل للشركة هو جدة، المنطقة الصناعية، المرحلة الرابعة، ص.ب ٦٩٠، جدة ٢١٤٢١، المملكة العربية السعودية. يقع المركز الرئيسي للشركة في مدينة جدة. تعمل الشركة الأم في المملكة العربية السعودية، من خلال فروعها المنتشرة في مختلف مناطق المملكة العربية السعودية.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة، القوائم المالية الأولية للشركة الأم وشركة حلواني اخوان مصر - شركة مساهمة مصرية مقلدة - وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل للشركة الأم والتي تعمل في تصنيع وتعبئة وتغليف وتوزيع كافة المواد الغذائية (ويشار إليهما معاً بـ "المجموعة").

٢. أساس الإعداد

٢-١ بيان الالتزام

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

هذا ولا تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية، ولذلك يجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م. ولكن تم إدراج سياسات محاسبية وإيضاحات تفسيرية مختارة لتفصيل احداث ومعاملات هامة لفهم التغيرات في المركز المالي والإداء المالي للشركة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.
كما أن النتائج المالية لفترة الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م ليس بالضرورة مؤشر على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢م.

٢-٢ إعداد القوائم المالية

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء المشتقات المالية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة وإلتزامات منافع الموظفين حيث يتم استخدام احتسابات القيمة الاكترافية.

٢-٣ العملة الوظيفية وعملة العرض

يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية للشركة - إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

٤- أساس الإعداد (تنمية)

١٩- تحديث كوفيد

خلال الفترة الحالية كان هناك انخفاض كبير في عدد الحالات المسجلة نتيجة لذلك، تم رفع بعض القيود المتعلقة بـ(كوفيد-١٩) مثل التباعد الاجتماعي، وحضر السفر. بناءً على هذه العوامل، تعتقد الإدارة أن وباء (كوفيد-١٩) لم يكن له تأثير جوهري على نتائج المجموعة المالية التي تم التقرير عنها للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م بما في ذلك الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة. هذا وتواصل المجموعة مراقبة حالة (كوفيد-١٩) عن كثب على الرغم من أن الإدارة في هذا الوقت ليست على علم بأية عوامل متوقعة قد تغير من تأثير الوباء على عمليات المجموعة خلال عام ٢٠٢٢ م أو ما بعده.

٥- انخفاض قيمة عملة جمهورية مصر العربية

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م، سجل الجنيه المصري انخفاضاً في سعر الصرف مقابل الريال السعودي ونتيجة لذلك، تم تسجيل تعديل ترجمة العملة فيما يتعلق بترجمة العمليات للشركة التابعة بجمهورية مصر العربية.

٦-٢- أثر الحرب الأوكرانية الروسية

في فبراير ٢٠٢٢ م، اندلع صراع بين الاتحاد الروسي وأوكرانيا وما تبعها من احداث قد يكون لها آثار مالية على العديد من الكيانات الاقتصادية التي لها معاملات مع أوكرانيا وروسيا وبيلاوروسيا، وكذلك في المصالح المباشرة (مثل الموردين والعملاء والاستثمارات والمقرضين). وتتغير الأحداث السياسية باستمرار وتختلف في جميع أنحاء العالم. هذا وتتمثل الآثار الرئيسية المحتملة الناشئة عن الحرب فيما يلي:

- انقطاعات أو توقف الإنتاج وإغلاق الطرق والمرافق في المناطق المتضررة
- اضطرابات السفر إلى أوروبا الشرقية
- تقلب أسعار السلع والعملات مما يؤدي إلى زيادة التكاليف والنفقات.
- الاضطرابات في الأنظمة المصرفية وأسوق رأس المال

وبالرغم من ذلك ترافق الإدارة عن كثب تطورات السوق في هذا الوضع المتقلب وتحلله. على الرغم من حالات عدم التأكيد حالياً أي مؤشر على حدوث تأثير في أعمال المجموعة أو عدم الوفاء بالتزاماتها وأندائها التشغيلي المستقبلي.

٧-٢- المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الحالية والتفسيرات

لا توجد معايير جديدة تم إصدارها عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) ومع ذلك هناك عدد من التعديلات على المعايير السارية اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٢ م وما بعده والتي تم توضيحها في القوائم المالية السنوية للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ولا يوجد أثر جوهري لها على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م.

شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

٤- أساس الإعداد (تتمة)

٨-٢ أساس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة على القوائم المالية الأولية للشركة والشركة التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م. تتحقق السيطرة عندما تمتلك المجموعة أو يكون لها الحق في العوائد المتغيرة نتيجة معاملاتها مع الشركة المستثمر بها، ويكون لدى المجموعة القدرة على التأثير في هذه العوائد من خلال ممارسة نفوذها على الشركة المستثمر بها. وبشكل خاص فإن المجموعة تسيطر على المنشأة المستثمر بها إذا - وفقط إذا - كان لدى المجموعة: • نفوذ على المنشأة المستثمر بها (مثلاً: حقوق قائمة تعطي المجموعة القدرة الحالية لتوجيه النشاطات ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها).

- حق أو حقوق الحصول على عوائد متغيرة نتيجة الاشتراك مع المنشأة المستثمر بها.
- القدرة على استخدام نفوذها على المنشأة المستثمر بها في التأثير على عوائدها.

بشكل عام، هناك افتراض أن غالبية حقوق التصويت ستؤدي إلى السيطرة، ومن أجل تعزيز هذا الافتراض وعندما يكون لدى المجموعة مستوى أقل من غالبية حقوق التصويت أو حقوق مشابهة في الشركة المستثمر بها، فإن المجموعة تأخذ في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان لدى المجموعة نفوذاً على المنشأة المستثمر بها، وهذه الحقائق والظروف تشمل ما يلي:

- الترتيبات التعاقدية مع الآخرين من يحق لهم التصويت في الشركة المستثمر بها.
- الحقوق التي تنشأ عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت وحقوق التصويت المحتللة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت لا تزال تمارس سيطرة على المنشأة المستثمر بها أم لا عندما تشير الحقائق والظروف أن هناك تغييراً في عنصر أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة، بينما توحد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركة التابعة وتستمر حتى زوال السيطرة على الشركة التابعة. يتم إدراج الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف الخاصة بالشركة التابعة المقتناة أو المباعة خلال الفترة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة من تاريخ استحواذ المجموعة على السيطرة وحتى تاريخ فقدان المجموعة للسيطرة على الشركة التابعة.

إذا طلب الأمر يتم إجراء تعديلات على القوائم المالية للشركة التابعة في حالة وجود فروقات جوهيرية بين الشركة الأم والشركة التابعة من أجل التوفيق بين سياساتها المحاسبية والسياسات المالية للمجموعة. يتم استبعاد جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات ما بين شركات المجموعة بالكامل عند توحيد القوائم المالية.

تم معالجة أي تغير في حصة الملكية في شركة تابعة والذي لا يؤدي إلى فقدان السيطرة ضمن حقوق الملكية. إذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة فإنها تقوم باستبعاد الموجودات (بما فيها الشهرة إن وجدت) والمطلوبات وأي مكونات أخرى لحقوق الملكية الخاصة بالشركة التابعة ويتم تسجيل أي ربح أو خسارة ناتجة عن فقد السيطرة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة. ويتم تسجيل أي حصة من الاستثمار محفوظ به بالقيمة العادلة.

فيما يلي تفاصيل الشركة التابعة:

النشاط	نسبة الملكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	نسبة الملكية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	بلد التأسيس	اسم الشركة
تصنيع وتعبئة وتعديل كافة المواد الغذائية، وتوزيع كافة المواد الغذائية	% ١٠٠	% ١٠٠	الشرقية - جمهورية مصر العربية	شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة مصرية مقلدة)

شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

٣. التقارير القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من المجموعة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتحتفي بأرباحه وخسائره عن أرباح و خسائر القطاعات الأخرى. تتبع المجموعة القطاع الجغرافي فقط نظراً لقيام المجموعة بالعمل في قطاع أعمال واحد وهو تصنيع وتعبئة وتجارة الجملة والتجزئة في المنتجات الغذائية.

المعلومات المالية للموجودات والمطلوبات الخاصة بالقطاعات الجغرافية بعد استبعاد أثر المعاملات بين شركات المجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م هي على النحو التالي:

القطاعات	المملكة العربية السعودية	مصر العربية	التسويات بالآلاف الريالات السعودية	المجموع بالآلاف الريالات السعودية
مجموع الموجودات	٩٨٢,٩٥٧	٣٠٠,٣٤٧	(١٣٤,٥٠٠)	١,١٤٨,٨٠٤
مجموع المطلوبات	٤٩٨,٥٠٢	١٦٦,٣٢٦	(٤٧٩)	٦٦٤,٣٤٩

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

القطاعات	المملكة العربية السعودية	مصر العربية	التسويات بالآلاف الريالات السعودية	المجموع بالآلاف الريالات السعودية
مجموع الموجودات	٩٠٢,٨٣٥	٢٩٢,٩٦٤	(١٨٦,٨٩٥)	١,٠٠٨,٩٠٤
مجموع المطلوبات	٣٣٢,٩٠٢	١٠٦,٢٤٠	(١٧١)	٤٣٨,٩٧١

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)

القطاعات	المملكة العربية السعودية	مصر العربية	التسويات بالآلاف الريالات السعودية	المجموع بالآلاف الريالات السعودية
الإيرادات من العقود مع العملاء *	٢٤٨,٤٠٣	٢٩١,٨٠٦	(١٧٤)	٥٤٠,٠٣٥
حصة الشركة في نتائج الشركة التابعة	٣٠,٠٨٨	-	(٣٠,٠٨٨)	-
ربح القطاع للفترة	١٧,٨٥٤	٣٠,٠٨٨	(٣٠,٠٨٨)	١٧,٨٥٤

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)

ال القطاعات	المملكة العربية السعودية	مصر العربية	التسويات بالآلاف الريالات السعودية	المجموع بالآلاف الريالات السعودية
الإيرادات من العقود مع العملاء *	٤١,٨٠٤	٣١٣,٣١٨	(٩٨)	٥٥٥,١٩٦
حصة الشركة في نتائج الشركة التابعة	-	-	(٤١,٨٠٤)	-
ربح القطاع للفترة	٥١,٦٣٦	٤١,٨٠٤	(٤١,٨٠٤)	٥١,٦٣٦

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)

* تم توضيح معلومات الإيرادات التفصيلية من العقود مع العملاء الخاصة بالقطاعات الجغرافية بالإيضاح رقم (٤).

شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)

٤. الإيرادات من العقود مع العملاء

فيما يلي تفاصيل إيرادات المجموعة من العقود مع العملاء لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م و ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م:

المجموع بألاف الريالات السعودية	التسويات بألاف الريالات السعودية	جمهورية مصر العربية بألاف الريالات السعودية	المملكة العربية السعودية بألاف الريالات السعودية	القطاعات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	
				نوع البضائع	المجموع
١٥٦,٢٠٨	-	٣٧,٦٦٧	١١٨,٥٤١	منتجات سمسم	١٥٦,٢٠٨
٢٦٢,٤١٩	-	٢٣٢,١٣٤	٣٠,٢٨٥	منتجات لحوم	٢٦٢,٤١٩
١٢١,٤٠٨	(١٧٤)	٢٢,٠٠٥	٩٩,٥٧٧	منتجات أخرى	١٢١,٤٠٨
٥٤٠,٠٣٥	(١٧٤)	٢٩١,٨٠٦	٢٤٨,٤٠٣	شرائح الأعمال	٥٤٠,٠٣٥
١١٠,٥٨١	-	٤٦,٦٧٣	٦٣,٩٠٨	عملاء كبار	١١٠,٥٨١
١٩٩,١٣٥	-	١٣١,٦٠٦	٦٧,٥٢٩	بائعو جملة	١٩٩,١٣٥
١١٨,٦٨٨	-	٧٣,٤٦٦	٤٥,٢٢٢	بقالات	١١٨,٦٨٨
٤٧,٥٦١	-	١٥,٦٦٤	٣١,٨٩٧	خدمات إعاشة	٤٧,٥٦١
٦٣,١٩٧	(١٧٤)	٢٤,٣٩٧	٣٨,٩٧٤	تصدير	٦٣,١٩٧
٨٧٣	-	-	٨٧٣	أخرى	٨٧٣
٥٤٠,٠٣٥	(١٧٤)	٢٩١,٨٠٦	٢٤٨,٤٠٣	المجموع	٥٤٠,٠٣٥
المجموع بألاف الريالات السعودية	التسويات بألاف الريالات السعودية	جمهورية مصر العربية بألاف الريالات السعودية	المملكة العربية السعودية بألاف الريالات السعودية	القطاعات لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	
				نوع البضائع	المجموع
١٥٢,٣٦٤	-	٢٧,٠٢٠	١٢٥,٣٤٤	منتجات سمسم	١٥٢,٣٦٤
٢٩٠,٥٤٧	-	٢٦١,٠٠٣	٢٩,٥٤٤	منتجات لحوم	٢٩٠,٥٤٧
١١٢,٢٨٥	(٩٨)	٢٥,٢٩٥	٨٧,٠٨٨	منتجات أخرى	١١٢,٢٨٥
٥٥٥,١٩٦	(٩٨)	٣١٣,٣١٨	٢٤١,٩٧٦	شرائح الأعمال	٥٥٥,١٩٦
١٢٧,٠٣١	-	٥٢,٦٩٥	٧٤,٣٣٦	عملاء كبار	١٢٧,٠٣١
٢٣٢,٠٤٠	-	١٦٢,٧٨٣	٦٩,٢٥٧	بائعو جملة	٢٣٢,٠٤٠
١١٦,٢٦١	-	٧١,٥٤٣	٤٤,٧١٨	بقالات	١١٦,٢٦١
٣٢,٧٩٩	-	٨,٩٩٩	٢٣,٨٠٠	خدمات إعاشة	٣٢,٧٩٩
٤٦,٧٨٢	(٩٨)	١٧,٢٩٨	٢٩,٥٨٢	تصدير	٤٦,٧٨٢
٢٨٣	-	-	٢٨٣	أخرى	٢٨٣
٥٥٥,١٩٦	(٩٨)	٣١٣,٣١٨	٢٤١,٩٧٦	المجموع	٥٥٥,١٩٦

شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)

ايضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

٤- الإيرادات من العقود مع العملاء (تتمة)

الأسواق الجغرافية

<u>لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو</u>		
<u>٢٠٢١م</u>	<u>٢٠٢٢م</u>	
<u>(غير مراجعة)</u>	<u>(غير مراجعة)</u>	
<u>بألاف الريالات</u>	<u>بألاف الريالات</u>	
<u>السعودية</u>	<u>السعودية</u>	
٢١٢,٣٩٤	٢٠٩,٤٢٩	المملكة العربية السعودية
٢٩٦,٠٢٠	٢٦٧,٤٠٩	جمهورية مصر العربية
٤٦,٧٨٢	٦٣,١٩٧	أسواق أخرى
٥٥٥,١٩٦	٥٤٠,٠٣٥	

٥. الزكاة وضريبة الدخل

<u>أ) فيما يلي مخصص الزكاة وضريبة الدخل كما يظهر في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة:</u>
<u>كما في</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١م</u>
<u>(مراجعة)</u>
<u>٥,٨٧٨,٨٣٣</u>
<u>٢٥,٨٢٠,٠٥٤</u>
<u>٣١,٦٩٨,٨٨٧</u>
<u>٤,١٩١,٤٢٩</u>
<u>٩,٤٨٠,٩٥٦</u>
<u>١٣,٦٧٢,٣٨٥</u>
<u>مخصص الزكاة</u>
<u>مخصص ضريبة الدخل</u>

ب) الزكاة المحمولة على قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة:

<u>لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو</u>		
<u>٢٠٢١م</u>	<u>٢٠٢٢م</u>	
<u>(غير مراجعة)</u>	<u>(غير مراجعة)</u>	
<u>٢,٧٥٠,٠٠٠</u>	<u>٣,٤٠٠,٠٠٠</u>	<u>المكون خلال الفترة</u>

ج) تكون حركة مخصص الزكاة خلال الفترة / السنة مما يلي:

<u>كما في</u>	<u>كما في</u>	<u>الرصيد في بداية الفترة / السنة</u>
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١م</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٢م</u>	<u>المكون خلال الفترة / السنة</u>
<u>(مراجعة)</u>	<u>(مراجعة)</u>	<u>المدفوع خلال الفترة / السنة</u>
<u>٦,٦٩٥,٤٧٧</u>	<u>٥,٨٧٨,٨٣٣</u>	<u>الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة</u>
<u>٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٣,٤٠٠,٠٠٠</u>	
<u>(٦,٨١٦,٦٤٤)</u>	<u>(٥,٠٨٧,٤٠٤)</u>	
<u>٥,٨٧٨,٨٣٣</u>	<u>٤,١٩١,٤٢٩</u>	

شركة حلوانى اخوان
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

٥. الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

د) تتكون حركة مخصص ضريبة الدخل خلال الفترة / السنة مما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٢٥,٠٢٩,٩٩٨	٢٥,٨٢٠,٠٥٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٩,٩٤٩,٣٠٦	١٢,٥٧٣,٨٧١	المكون خلال الفترة / السنة
(٢٩,١٦٠,٠٩٥)	(٢٥,٧٢٨,٥٨٢)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٨٤٥	(٣,١٨٤,٣٨٧)	فروقات ترجمة عملات أجنبية
<u>٢٥,٨٢٠,٠٥٤</u>	<u>٩,٤٨٠,٩٥٦</u>	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

ه) ضريبة الدخل المحمولة على قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة المختصرة:

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
١٥,٣٢٤,٦٣٣	١٢,٥٧٣,٨٧١	ضريبة الدخل الحالية
(١,٠٩٧,٩٧٣)	(٧٥٤,٨٠٩)	ضريبة الدخل المؤجلة
<u>١٤,٢٢٦,٦٦٠</u>	<u>١١,٨١٩,٠٦٢</u>	

و) الوضع الزكوي والضريبي

لم يحصل أي تغير جوهري في الوضع الزكوي أو الضريبي للمجموعة مقارنة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م.

٦. ربحية السهم

تحسب الحصة الأساسية والمخصصة للسهم من صافي الربح بقسمة صافي الربح للفترة العائد لحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة المختصرة.
 فيما يلي احتساب الحصة الأساسية للسهم:

للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	للفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
٥١,٦٣٦,١٨٧	١٧,٨٥٤,٣٦١	صافي (خسارة) / ربح الفترة (ريال سعودي)
٣٥,٣٥٧,١٤٥	٣٥,٣٥٧,١٤٥	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة (سهم)
<u>١,٤٦</u>	<u>٠,٥٠</u>	الحصة الأساسية والمخصصة للسهم (ريال سعودي)

لم يكن هناك أي عنصر تخفيض يؤثر على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية.

شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالريلال السعودي)

٧. مخزون (بالصافي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
١٢٥,٨٢٧,٠١٣	١٩٠,٤٠٢,٥٧٠	مواد خام
٤١,٤٣٢,٥٨٠	٦٢,٩٥٦,٢٦٣	بضاعة تامة الصنع
٣١,٥٩٧,٦٨٧	٣٠,١٢٨,٣٣٨	مواد تعبيئة وتغليف
١,٩٧٩,١٤٩	٣,٠٠٤,٩١٨	انتاج تحت التشغيل
١٩,٤١٠,٧٥٥	١٩,٣٣٦,٠٤١	قطع غيار
٩١٩,٠٩٢	٦٣٧,٤٦١	أخرى
<u>٢٢١,١٦٦,٢٧٦</u>	<u>٣٠٦,٤٦٥,٥٩١</u>	
<u>(١١,٥٧٩,٠٨٨)</u>	<u>(١٢,٦٧١,٠٧٤)</u>	مخصص مخزون بطيء الحركة وتالف (الإيضاح أدناه)
<u>٢٠٩,٥٨٧,١٨٨</u>	<u>٢٩٣,٧٩٤,٥١٧</u>	
<u>٧,٤٨٥,٧١٥</u>	<u>٢٦,٤٩٨,٠٤٠</u>	بضاعة في الطريق
<u>٢١٧,٠٧٢,٩٠٣</u>	<u>٣٢٠,٢٩٢,٥٥٧</u>	

الحركة في مخصص المخزون البطيء الحركة والتالف خلال السنة على النحو التالي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
١١,١٦٠,٦٩٧	١١,٥٧٩,٠٨٨	الرصيد كما في ١ يناير
٦٩٢,٣٤٣	١,٣٦٣,٢٢٤	إضافات خلال الفترة / السنة
(٢٧٤,٢٨٦)	-	مشطوب خلال الفترة / السنة
٣٣٤	(٢٧١,٢٣٨)	ترجمة عملة أجنبية
<u>١١,٥٧٩,٠٨٨</u>	<u>١٢,٦٧١,٠٧٤</u>	

٨. ذمم مدينة تجارية و موجودات متداولة أخرى (بالصافي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
١٤٠,٧١٠,٤٤٥	١٧٥,٩٥٨,٣١٢	ذمم مدينة تجارية
(٨,١٤٥,٥٧٠)	(٩,٦١٣,٤٣١)	مخصص خسائر انتقائية متوقعة (الإيضاح أدناه)
<u>١٣٢,٥٦٤,٨٧٥</u>	<u>١٦٦,٣٤٤,٨٨١</u>	ذمم مدينة تجارية، صافي
١,٢٦١,٥٣٣	٩٤١,٥٩٠	مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة (إيضاح ١٢)
٥,٦١٤,٣٥٧	٨,٥١٦,٣٤١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢,٣٨١,٢١٥	٢,٩٧٦,٩٩٩	ذمم موظفين
١٣,٦٤٣,٨٧٨	١٠,٨٧١,٣١٤	دفعات مقدمة للموردين
٦,١٠٦,٨١٠	٨,٠٨٤,٧٣٠	ذمم مدينة أخرى
<u>١٦١,٥٧٢,٦٦٨</u>	<u>١٩٧,٧٣٥,٨٥٥</u>	

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة) للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (بالريلال السعودي)

٨. ذمم مدينة تجارية موجودات متداولة أخرى (بالصافي) (نتمة)

أ) حركة مخصص خسائر انتظامية متوقعة للذمم المدينة التجارية خلال السنة كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٤,٨٣٠,٤٣٤	٨,١٤٥,٥٧٠	الرصيد كما في ١ يناير
٣,٣١٥,٧٢٨	١,٩٤٩,٣٩٥	إضافات خلال الفترة / السنة
(٥٩٢)	(٤٨١,٥٣٤)	فروق ترجمة عملة أجنبية
<u>٨,١٤٥,٥٧٠</u>	<u>٩,٦١٣,٤٣١</u>	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر

٩. تمويل لأجل

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	
٣٧,٤٩٩,٠٠٠	٢٩,١٦٥,٠٠٠	تمويل مصرف الراجحي (إيضاح "أ" أدناه)
٦,٢٥٠,٠٠٠	-	تمويل البنك السعودي الفرنسي (إيضاح "ب" أدناه)
٤٣,٧٤٩,٠٠٠	٢٩,١٦٥,٠٠٠	
(٢٢,٩١٨,٠٠٠)	(١٦,٦٦٤,٠٠٠)	نافق: الجزء المتداول من تمويل لأجل (إيضاح "أ" و "ب" أدناه)
<u>٢٠,٨٣١,٠٠٠</u>	<u>١٢,٥٠١,٠٠٠</u>	الجزء غير المتداول من تمويل لأجل (إيضاح "أ" و "ب" أدناه)

(أ) خلال سنة ٢٠٢١م، وقعت الشركة الأم اتفاقية تمويل مع مصرف الراجحي بمبلغ ٦٥ مليون ريال سعودي. تم سحب مبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي من قبل الشركة الأم. وفقاً لشروط الاتفاقية، يستحق سداد القرض على شكل أقساط ربع سنوية بقيمة ٤,١٦٧ مليون ريال سعودي ابتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠٢١م ويستحق سداد آخر قسط بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٤م.

يتربى على التمويل رسوم تمويل (بالسعر السائد في السوق بين البنوك السعودية مضافة إليه هامش ربح)، تم ضمان التمويل بسنادات لأمر صادرة للبنك.

(ب) خلال سنة ٢٠١٩م، وقعت الشركة الأم اتفاقية تمويل (تورق) مع البنك السعودي الفرنسي بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي. تم سحب رصيد التمويل بالكامل من قبل الشركة الأم. وفقاً لشروط الاتفاقية، يستحق سداد التمويل على شكل أقساط ربع سنوية بقيمة ٩,٣٧٥ مليون ريال سعودي ابتداءً من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م ويستحق سداد آخر قسط بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣م. خلال الربع الأول من العام ٢٠٢١م قامت الشركة الأم بسداد مبلغ ٥٠ مليون ريال سعودي دفعة مقدمة للبنك السعودي الفرنسي من الأقساط المستحقة على الشركة، هذا وقد تم سداد آخر قسط بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٢م.

يتربى على التمويل رسوم تمويل (بالسعر السائد في السوق بين البنوك السعودية مضافة إليه هامش ربح)، تم ضمان التمويل بسنادات لأمر صادرة للبنك.

شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

١٠. عقود مرابحات إسلامية

١-١. عقود مرابحات إسلامية طويلة الأجل

فيما يلي القيمة الدفترية لعقود المرابحات الإسلامية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

		المبلغ بالعملة الأصلية		نوع التمويل	الإيضاح	أداة التمويل	عملة التمويل
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)				
٢,٦٨٦,٥٨٦	٢١,٦٩٥,٠٨٢	١١,٢٨٩,٨٦١	١٠٩,٠٧٧,٣٦٧	مرابحات (ايضاح ١٢)	أ	جنيه مصرى	
٧,٦٣٣	-	٣٢,٠٧٥	-	مرابحات	أ	جنيه مصرى	
٢,٦٩٤,٢١٩	٢١,٦٩٥,٠٨٢			مجموع التمويلات			
(٢٠٩,٣٥٠)	(٩,٩٠١,٧١٩)			ناقص: الجزء المتداول من عقود مرابحات إسلامية طويلة الأجل			
٢,٤٨٤,٨٦٩	١١,٧٩٣,٣٦٣			الجزء الغير متداول من عقود مرابحات إسلامية طويلة الأجل			

أ) أبرمت الشركة التابعة عقود مرابحات طويلة الأجل مع بنوك محلية في جمهورية مصر العربية لتمويل عملياتها. تسدد الشركة التابعة أعباء تمويل طبقاً لسعر السوق. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م بلغ الرصيد القائم لهذه العقود مبلغ ٢١,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: مبلغ ٦,٦ مليون ريال سعودي).

٢-١. عقود مرابحات إسلامية قصيرة الأجل

فيما يلي القيمة الدفترية لعقود المرابحات الإسلامية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١:

		المبلغ بالعملة الأصلية		نوع التمويل	الإيضاح	أداة التمويل	عملة التمويل
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)				
٨٩,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٩٨,٨٨٦	٨٩,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٩٨,٨٨٦	مرابحات	أ	ريال سعودي	
١٢,٤١٨,٢٩٣	٧٤,٩٧٨,٨٣٦	١٢,٤١٨,٢٩٣	٧٤,٩٧٨,٨٣٦		أ	ريال سعودي	
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٢١٤,٢٩٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٥,٢١٤,٢٩٠		أ	ريال سعودي	
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠		أ	ريال سعودي	
-	٤١,٣٧٦,٥٥٠	-	٤١,٣٧٦,٥٥٠		ب	جنيه مصرى	
١٥١,٤١٨,٢٩٣	٣٠١,٦٦٨,٠٦٢						

أ) أبرمت الشركة الأم عقود مرابحات إسلامية (تورق) قصيرة الأجل مع بنوك محلية في المملكة العربية السعودية. إن هذه المرابحات تسدد خلال فترة ثلاثة إلى ثمانية أشهر وتتفع الشركة الأم أعباء تمويل طبقاً لسعر السوق السادس بين البنوك السعودية مضافاً إليه هامش ربح، كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م بلغ الرصيد القائم من هذه العقود مبلغ ٢٦٠,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١٥١,٤ مليون ريال سعودي). تم ضمان المرابحات بسندات لأمر صادرة للبنوك.

ب) أبرمت الشركة التابعة أيضاً عقود مرابحات قصيرة مع بنوك محلية في جمهورية مصر العربية لتمويل عملياتها. تسدد الشركة التابعة أعباء تمويل طبقاً لسعر السوق. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م بلغ الرصيد القائم لهذه العقود مبلغ ٤١ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: مبلغ لا شيء مليون ريال سعودي).

شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(بالريلال السعودي)

١١. التزامات اعتمادات مستندية

ابرمت الشركة عقد مشاركة تمويلية متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية لإصدار خطابات اعتمادات مستندية بغرض تمويل رأس المال العامل مع أحد البنوك بالمملكة العربية السعودية. بلغ رصيد التزامات الاعتمادات المستندية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م مبلغ ٦٥,١٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م : لاشى ريال سعودي).

١٢. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدتها

تمثل الأطراف ذوي العلاقة كبار المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وكبار موظفي الإدارة بالمجموعة ومنشآت مداراة أو يمارس عليها تأثيراً هاماً من قبل هذه الأطراف. فيما يلي بيان بالجهات ذوي العلاقة بالمجموعة:

طبيعة العلاقة	البيان
جهة منتبة مملوكة لأحد المساهمين الرئيسيين	شركة الربيع السعودية للأغذية
جهة منتبة مملوكة لأحد المساهمين الرئيسيين	شركة دلة التجارية
جهة منتبة مملوكة لأحد المساهمين الرئيسيين	شركة النسيج والملابس الجاهزة المحدودة
جهة منتبة مملوكة لأحد المساهمين الرئيسيين	شركة الإسماعيلية مصر للدواجن
طرف لأحد أعضاء مجلس الإدارة	بنك البركة
طرف لأحد أعضاء مجلس الإدارة	شركة الوسطى للخدمات الغذائية
طرف لأحد أعضاء مجلس الإدارة	شركة أقوات للصناعات الغذائية
طرف لأحد أعضاء مجلس الإدارة	شركة المأكولات السريعة البيك
طرف لأحد أعضاء مجلس الإدارة	مؤسسة مكة المكرمة للطباعة
أطراف ذو علاقة	جهات منتبة للشركة الأم
أطراف ذو علاقة	الإدارة العليا وكبار التنفيذيين
أطراف ذو علاقة	أعضاء مجلس الإدارة

فيما يلي المعاملات الرئيسية المتعلقة بأطراف ذات علاقة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و ٣٠ يونيو ٢٠٢١م وأرصدة أطراف ذات علاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م:

(أ) مبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقة (الذمم المدينة التجارية والموجودات المتداولة الأخرى):

الرصيد كما في	المعاملات خلال فترة الستة			البيان
	أشهر المنتهية في	(غير مراجعة)	طبيعة المعاملة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	بيع بضائع تامة الصناع
١,١٤١,٦٨١	٨٢١,٩٥٧	-	٦,٢٦٤,٨٠٢	شركة المأكولات السريعة البيك
٦٢٣,١٦٣	٦٢٢,٩٤٤	٢١٦,٦١٥	١,٥٠٢,٥٨٩	معاملات مختلفة
١,٧٦٤,٨٤٤	١,٤٤٤,٩٠١			أطراف أخرى
(٥٠٣,٣١١)	(٥٠٣,٣١١)			
١,٢٦١,٥٣٣	٩٤١,٥٩٠			

يطرح: الهبوط في قيمة أطراف ذوي علاقة

شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

١٢. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصتها (تتمة)

ب) مبالغ مستحقة إلى أطراف ذوي علاقة:

البيان	طبيعة المعاملة	أشهر المنتهية في	المعاملات خلال فترة الستة	الرصيد كما في
مستحق إلى أطراف ذوي علاقة (مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى)		٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
شركة دلة التجارية	مشتريات	٤٨٤,٣٦١	٣٧٤,٩٠٠	- ٧٩,٧٥٣
شركة النسيج والملابس الجاهزة المحدودة	شراء بضاعة تامة الصنع	-	٣٠٣,٩٥٩	-
شركة الاسماعيلية مصر للدواجن	شراء مواد خام	٩٦٠,٤٨٤	١,٦١٥,٦٨٩	٢٢,٢٥٨ ٢٤٩,٢٢٣
أطراف أخرى	معاملات مختلفة	٤٠٢,٨٩٣	١٨٣,٩٠١	٧١,٧٦٦ ٦٥,٥٠٨
الإجمالي		٩٤,٠٢٤		٣٩٤,٤٨٤

البيان	طبيعة المعاملة	أشهر المنتهية في	المعاملات خلال فترة الستة أشهر	الرصيد كما في
مستحق إلى أطراف ذوي علاقة (مرابحات إسلامية وحسابات جارية)		٣٠ يونيو	٣٠ يونيو	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
بنك البركة *	مرابحات إسلامية	٥,٨٩٨,١١١	٢١,٣٠٤,٣٣٩	١٨,٨٥٠,٦٧٠ ٢,١٣٠,٣٦٥
	حسابات جارية	٢٠١,٠٨٥	٤٨٢,١٠٣	
	مصرفوفات تمويلية			٢,١٣٠,٣٦٥ ١٨,٨٥٠,٦٧٠

* تم توزيع رصيد بنك البركة كما يلي:

الرصيد كما في
٣١ ديسمبر
٣٠ يونيو
٢٠٢٢م
(غير مراجعة)
٥٥٦,٢٢١)
٢,٦٨٦,٥٨٦
٢,١٣٠,٣٦٥

حسابات جارية لدى البنوك (نقد وما في حكمه)
 مرابحات إسلامية طويلة الأجل (إيضاح ١٠)

ش شركة طوانى اخوان
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

١٢. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصتها (تتمة)

ج) بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:
 تم تسجيل تعويضات كبار موظفي الإدارة التنفيذيين ومجلس الإدارة كمصروف خلال الفترة كما يلي:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
٦,٨٩٢,٢٨٤	٥,٣٧٨,١٨٩
١٦٠,٤٩٣	١٦٣,٨٨٨
٣,٥٨٤,٣٤٢	٣,٥٧٨,٢٨٩
١٠,٦٣٧,١١٩	٩,١٢٠,٣٦٦

رواتب ومنافع أخرى
 منافع نهاية الخدمة
 مكافآت وبدل حضور جلسات مجلس الإدارة

١٣. مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)	
١٦,٦٨٤,٢٨١	٢٥,١٣٢,٧٧١	مصاريف مستحقة
٣٩٤,٤٨٤	٩٤,٠٢٤	مبالغ مستحقة لأطراف ذوي علاقة (إيضاح ١٢)
٦,٤٧٤,١٠٣	٣,٠٩٧,٤٠٠	دفعات مقدمة من العملاء
١٥,٦٣٧,٣١٧	١٨,٩٢٢,٣٦٢	مطلوبات رد البضاعة ناشئة من حقوق رد البضاعة
٩,٦٢٣,٦١٤	١١,٤٩٠,٥٥٧	مستحقات موظفين
٥,٣٨٨,٣٥٤	٧,٨٣٥,٣٥٣	مستحقات ضرائب مفروضة على الشركة التابعة
٢٤٦,٥٧٧	٥٩,٥٩٦	مشتقات مالية
٣,٩٢٩,١٢٦	٣,٩١٣,١١٦	أخرى
٥٨,٣٧٧,٨٥٦	٧٠,٥٤٥,١٧٩	

١٤. رأس المال وتوزيعات الأرباح

بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٢٠م أوصى مجلس الإدارة للشركة الأم بزيادة رأس المال إلى مبلغ ٣٥٣,٥٧١,٤٥٠ ريال سعودي من خلال إصدار سهم منحة واحد مقابل كل ثمانية أسهم عادية قائمة من خلال رصيد الاحتياطي النظامي، تم الموافقة من قبل الجمعية العمومية للشركة بتاريخ ٢٨ أبريل ٢٠٢١م، وبناءً عليه تم تعديل النظام الأساسي للشركة.

بتاريخ ٣ فبراير ٢٠٢١م وافقت الجمعية العامة غير العادية على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بمبلغ اجمالي قدره ٤٧,١٤٢,٨٦٠ ريال سعودي.

بتاريخ ١٩ أبريل ٢٠٢٢م وافقت الجمعية العامة غير العادية على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية للمساهمين عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م بمبلغ اجمالي قدره ٧٠,٧١٤,٢٩٠ ريال سعودي.

شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م
(بالريال السعودي)

١٥. قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به بيع أصل أو سداد التزام في معاملة نظمية تتم بين أطراف السوق كما في تاريخ القياس. تتكون الموجودات المالية للمجموعة من النقد وما في حكمه ونديم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى ومبالغ مستحقة من أطراف ذوي علاقه وت تكون مطلوباتها المالية من دنم دائنة تجارية ومبالغ مستحقة الدفع وأرصدة دائنة أخرى وعقود مرابحات إسلامية وتمويل لأجل والتزامات عقود إيجار ومبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقه وتفاصيلها كما يلي:

١-١ الموجودات المالية

كما في	كما في
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
١٦١,٥٧٢,٦٦٨	١٩٧,٧٣٥,٨٥٥
٩٠,٣٦٥,٦٩٧	٩٧,٧٢٣,٥٥١
٢٥١,٩٣٨,٣٦٥	٢٩٥,٤٥٩,٤٠٦

ذمم مدينة تجارية وموجودات متداولة أخرى
نقد وما في حكمه

٢-١ التزامات المالية

كما في	كما في
٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٢م (غير مراجعة)
٨٢,٤١٩,٤٢٥	٩٢,٤٨٤,٩٥٥
٥٨,٣٧٧,٨٥٦	٧٠,٥٤٥,١٧٩
١٥٤,١١٢,٥١٢	٣٢٣,٣٦٣,١٤٤
٤٣,٧٤٩,٠٠٠	٢٩,١٦٥,٠٠٠
-	٦٥,١٤٤,٨٨٣
٢٩,٨٢٩,٩٨٠	٣١,١٢٦,٤٩٢
٣٦٨,٤٨٨,٧٧٣	٦١١,٨٢٩,٦٥٣

ذمم دائنة تجارية
مبالغ مستحقة الدفع ومطلوبات متداولة أخرى
عقود مرابحات إسلامية
تمويل لأجل
التزامات اعتمادات مستندية
التزامات عقود إيجار

تم قياس هذه الموجودات والمطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة ولم يكن هناك أي أدوات مالية أو مبالغ للمجموعة قد تم قياسها بالقيمة العادلة ما عدا المشتقات المالية. يتم تصنيف المشتقات المالية التي جرى قياس القيم العادلة لها والتي تم الاصلاح عن قيمها العادلة في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة في نطاق هرمية القيم العادلة العينية أدناه استناداً إلى بيانات المستوى الأدنى الذي يعتبر جوهرياً لقياس القيم العادلة ككل:

٠ المستوى الأول: الأسعار المتداولة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
٠ المستوى الثاني: أساليب تقييم يكون فيها الحد الأدنى من البيانات جوهرياً لقياس القيم العادلة بشكل ملحوظ بصورة مباشرة أو غير مباشرة.

٠ المستوى الثالث: أساليب تقييم يكون فيها الحد الأدنى من البيانات جوهرياً لقياس القيم العادلة بشكل غير ملحوظ.
تدخل المجموعة في أدوات مالية مشتقة بشكل رئيسي مع مؤسسات مالية لديها تصنيفات انتمانية. إن المشتقات المقيدة من خلال أساليب تقييم فنية مع بيانات قابلة لللاحظة من خلال السوق هي مبادرات لأسعار الفائدة. تتضمن أساليب التقييم الفنية الأكثر استخداماً نماذج للأسعار والمبادرات - باستعمال احتسابات القيم الحالية.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، تم تقدير القيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة مقربة لقيمتها الدفترية وتصنف ضمن المستوى ٢ من الهيكل الهرمي للقيم العادلة. إن القيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ هي القيمة الدفترية بسبب أن أرصدة هذه الذمم ذات آجال قصيرة بطيئتها.

لم يكن هناك تحويلات ما بين المستوى الأول، والمستوى الثاني، والمستوى الثالث خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢م و ٣٠ يونيو ٢٠٢١م.

شركة طوانى اخوان
(شركة مساهمة سعودية)

**إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة (غير مراجعة)
للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
(بالريال السعودي)**

١٦. الالتزامات والمطلوبات المحتملة

فيما يلي رصيد الالتزامات المحتملة والتعهدات الرئيسية:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة)	خطابات ضمان ومستندات برسم التحصيل مصدرة من البنوك
٤٧,٣٣٥,٢٠٧	٢٦,٩٤٥,٤٤٦	

١٧. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام السنة السابقة لتتوافق مع العرض للسنة الحالية، أهمها كما يلي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بعد إعادة التصنيف	اعادة التصنيف	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ قبل اعادة التصنيف	قائمة المركز المالي الموحدة الجزء المتداول من عقود مرابحات إسلامية طويلة الأجل مرابحات إسلامية قصيرة الأجل
٢٠٩,٣٥٠ ١٥١,٤١٨,٢٩٣	(١٥١,٤١٨,٢٩٣)	١٥١,٦٢٧,٦٤٣ -	

١٨. الموافقة على القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة للمجموعة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م
بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ أغسطس ٢٠٢٢ م.