

شركة حلواني اخوان
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

رقم الصفحة	جدول المحتويات
٢	تقرير فحص من مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٤ - ٥	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٧ - ٨	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
٩ - ٢١	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

رقم التسجيل ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٥٧٥
ev.ksa@sa.ev.com
ev.com/mena

شركة أرنتس ويونغ وشركاهم (محللون قانونيون)
شركة تضامنية
برج طريق الملك - الدور الثالث عشر
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
ص.ب ١٩٩٤
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيس - الرياض

EY
نبني عالماً
أفضل للعمل

تقرير فحص من مراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى السادة المساهمين في شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") وشركتها التابعة (يشار إليهما معاً بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، والقوائم الأولية الموحدة الموجزة للدخل الشامل، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بأهم السياسات المحاسبية والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤)، "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسئوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه 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 سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبيد رأي مراجعة.

الاستنتاج

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

عن إرنست ويونغ



حسين صالح عسيري
محاسب قانوني
رقم الترخيص ٤١٤

٦ رمضان ١٤٤١ هـ
٢٩ أبريل ٢٠٢٠ م

شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠١٩م (غير مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي		
٢٣٨,٤٣٤,١٨٦ (١٧٩,١٦٧,٢٢٣)	٢٨٥,١٤٤,٤٣٢ (١٨٨,٣٦٤,٣٢١)	٤	الإيرادات من العقود مع العملاء تكلفة الإيرادات
٥٩,٢٦٦,٩٦٣	٩٦,٧٨٠,١١١		إجمالي الربح
(٢٩,٥٩٢,٤٥٣) (١٢,٤٤١,٥٨٨) (٦٦٢,٩٣٨)	(٣٨,٥٧٢,٢٦٦) (١٥,٥٢٣,٧١٢) (١,٠٢٦,٠٠٩)		مصروفات بيع وتوزيع مصروفات عمومية وإدارية مصروفات أخرى، بالصافي
١٦,٥٦٩,٩٨٤	٤١,٦٥٨,١٢٤		ربح التشغيل
(٥,٠٧٩,٤١٩)	(٣,١٣١,٧٠٨)		نفقات تمويلية
-	١٢٥,٠٤٠		أرباح من أدوات مالية مشتقة بالقيمة العادلة من
(٢٩١,٠٠٢)	٤٢,٨٧٧		خلال قائمة الدخل
			أرباح / (خسائر) فروقات عملات أجنبية
١١,١٩٩,٥٦٣	٣٨,٦٩٤,٣٣٣		الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٣٠٠,٠٠٠) (٥,٣٧٣,٩٩٧)	(١,٥٠٠,٠٠٠) (٦,٧٧٨,٢٨٧)	٥	مصروف الزكاة
		٥	مصروف ضريبة الدخل
٥,٥٢٥,٥٦٦	٣٠,٤١٦,٠٤٦		ربح الفترة
			الدخل الشامل الآخر الذي يمكن تصنيفه إلى الربح
٢,٢٦٦,٩٢٧	٢,٩٠٣,٦٦٩		أو الخسارة في فترات لاحقة:
٧,٧٩٢,٤٩٣	٣٣,٣١٩,٧١٥		فروقات ترجمة عمليات أجنبية
			صافي الدخل الشامل للفترة
٣١,٤٢٨,٥٧٣	٣١,٤٢٨,٥٧٣		ربحية السهم
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال الفترة (للسهم)
			(المقارنة معدلة)
٠,١٨	٠,٩٧	٦	الربح الأساسي والمخفض للسهم العائد إلى حملة
			الأسهم العادية

الأستاذ / عبد الإله عبد الرحيم صباحي

عضو مجلس الإدارة المفوض

الأستاذ / ثامر محمد جميل تميرك

الرئيس التنفيذي

الأستاذ / ياسر عواد محمد

المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
٥٤٨,٣٩٥,٩٧٦	٥٤٥,٠٧٤,٩٤٠		الموجودات غير المتداولة
٤,٥٠٧,٣٤٤	٣,٨٠٥,٥٢٧		ممتلكات وآلات ومعدات
٢١,٩٧١,١١٧	٢٤,١٤٦,٠٤٢		موجودات غير ملموسة
			موجودات حق الاستخدام
٥٧٤,٨٧٤,٤٣٧	٥٧٣,٠٢٦,٥٠٩		إجمالي الموجودات غير المتداولة
١٩٨,١٦٤,٨٣٦	١٨٣,٣٠٣,٩٠٥		الموجودات المتداولة
١٣٦,١١٢,١٣٠	١٥٦,٥٣٤,٩١٧	٧	المخزون
٤٠,١٢٤,٣٠٣	١٢٩,٧٨٠,٧٥٣		ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
			النقد وما في حكمه
٣٧٤,٤٠١,٢٦٩	٤٦٩,٦١٩,٥٧٥		إجمالي الموجودات المتداولة
٩٤٩,٢٧٥,٧٠٦	١,٠٤٢,٦٤٦,٠٨٤		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
٣١٤,٢٨٥,٧٣٠	٣١٤,٢٨٥,٧٣٠		حقوق الملكية
١٤٢,٨٥٧,١٥٠	١٤٢,٨٥٧,١٥٠		رأس المال
١٥٢,٧٣٣,٤٥٩	١٨٣,١٤٩,٥٠٥		احتياطي نظامي
(١٤٧,٩٨٩,٤٣٢)	(١٤٥,٠٨٥,٧٦٣)		أرباح مبقاه
			احتياطي ترجمة عملات أجنبية
٤٦١,٨٨٦,٩٠٧	٤٩٥,٢٠٦,٦٢٢		إجمالي حقوق الملكية
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٨٤,٠٨٣,٣٣٥	٨	المطلوبات غير المتداولة
٣,٠٠٧,٠٥٨	٢,٣٤٧,١٥٦	٩	تمويل لأجل
١,٣٩٦,٤٤٩	١,٠٢٤,٠٧٠		عقود مراهبات إسلامية
١٢,٥٦٦,٤٩٢	١٥,٧٠٢,٣٥٣		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٣٦,٥٠٥,٦٠٠	٣٥,٩٣٣,٩٧٣		التزامات عقود إيجار
			التزامات منافع محددة للموظفين
١٤٧,٢٢٥,٥٩٩	١٣٩,٠٩٠,٨٨٧		إجمالي المطلوبات غير المتداولة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م (مراجعة) ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م (غير مراجعة) ريال سعودي	إيضاح
٧٤,٣١١,١١٣	٧٤,٧٠٠,٠٠٠	٨
١٢١,٠٦٨,١٦٢	١٣٤,٩٥٥,٠٠٨	٩
٥,٨٩٣,٢٤٩	٥,٣٨٦,٥٨٤	
٦٧,٠٢٥,٩٤٥	١٠٢,٣٨٢,٧٥٣	
٤٧,٠١٦,٩٠٠	٥٧,٦٣٨,٦٩٩	١١
٢٤,٨٤٧,٨٣١	٣٣,٢٨٥,٥٣١	٥
٣٤٠,١٦٣,٢٠٠	٤٠٨,٣٤٨,٥٧٥	
٤٨٧,٣٨٨,٧٩٩	٥٤٧,٤٣٩,٤٦٢	
٩٤٩,٢٧٥,٧٠٦	١,٠٤٢,٦٤٦,٠٨٤	
المطلوبات المتداولة		
الجزء المتداول من تمويل لأجل		
الجزء المتداول من عقود مرابحات إسلامية		
الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار		
ذمم دائنة تجارية		
مبالغ مستحقة الدفع وأرصدة دائنة أخرى		
زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع		
إجمالي المطلوبات المتداولة		
إجمالي المطلوبات		
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		

الأستاذ / عبد الإله عبد الرحيم صباحي

عضو مجلس الإدارة المفوض

الأستاذ / ثامر محمد جميل تميرك

الرئيس التنفيذي

الأستاذ / ياسر عواد محمد

المدير المالي

شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

رأس المال ريال سعودي	احتياطي نظامي ريال سعودي	ارباح مبقاه ريال سعودي	احتياطي ترجمة عملات أجنبية ريال سعودي	إجمالي حقوق الملكية ريال سعودي
٣١٤,٢٨٥,٧٣٠	١٤٢,٨٥٧,١٥٠	١٥٢,٧٣٣,٤٥٩	(١٤٧,٩٨٩,٤٣٢)	٤٦١,٨٨٦,٩٠٧
—	—	٣٠,٤١٦,٠٤٦	—	٣٠,٤١٦,٠٤٦
—	—	—	٢,٩٠٣,٦٦٩	٢,٩٠٣,٦٦٩
—	—	٣٠,٤١٦,٠٤٦	٢,٩٠٣,٦٦٩	٣٣,٣١٩,٧١٥
٣١٤,٢٨٥,٧٣٠	١٤٢,٨٥٧,١٥٠	١٨٣,١٤٩,٥٠٥	(١٤٥,٠٨٥,٧٦٣)	٤٩٥,٢٠٦,٦٢٢
٢٨٥,٧١٤,٣٠٠	١٤٢,٨٥٧,١٥٠	١٨٢,٧٩٤,٧٨٩	(١٥٨,٠٣٣,٧٢٤)	٤٥٣,٣٣٢,٥١٥
—	—	٥,٥٢٥,٥٦٦	—	٥,٥٢٥,٥٦٦
—	—	—	٢,٢٦٦,٩٢٧	٢,٢٦٦,٩٢٧
—	—	٥,٥٢٥,٥٦٦	٢,٢٦٦,٩٢٧	٧,٧٩٢,٤٩٣
٢٨٥,٧١٤,٣٠٠	١٤٢,٨٥٧,١٥٠	١٨٨,٣٢٠,٣٥٥	(١٥٥,٧٦٦,٧٩٧)	٤٦١,١٢٥,٠٠٨

كما في ١ يناير ٢٠٢٠م

صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

كما في ١ يناير ٢٠١٩م

صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل

كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م

الأستاذ / عبد الإله عبد الرحيم صباحي

عضو مجلس الإدارة المفوض

الأستاذ / ناصر محمد جميل تميرك

الرئيس التنفيذي

الأستاذ / ياسر عواد محمد

المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣١ مارس ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م		
ريال سعودي	ريال سعودي		
١١,١٩٩,٥٦٣	٣٨,٦٩٤,٣٣٣		الأنشطة التشغيلية
			الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
			تعديلات لتسوية الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل إلى صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
١٠,٥٤٩,١٤٧	١١,٣٩٦,٤٤١		استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات وموجودات حق الاستخدام
٦١٨,٧٥١	٧٠٤,٢٢٢		إطفاء موجودات غير ملموسة
٨٠٠,٠٠٠	٨٣٨,١٣١		مخصص التزامات منافع محددة للموظفين
(١٧,٠٠٠)	—		أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات وموجودات غير ملموسة
—	(١٢٥,٠٤٠)		خسائر من أدوات مالية مشتقة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٣٣١,٢٢٧	٨١,٥٤٣		مخصص ذمم مدينة تجارية مشكوك في تحصيلها
—	١٦٨,٨٥٩		مخصص بضاعة بطينة الحركة
٥,٠٧٩,٤١٩	٣,١٣١,٧٠٨		نفقات تمويلية
٢٨,٥٦١,١٠٧	٥٤,٨٩٠,١٩٧		
١٣,٥٠٢,٣٦٨	١٤,٦٩٢,٠٧٢		تعديلات رأس المال العامل:
(٢٨,٩٦٨,١١٨)	(٢٠,٤٨٧,٠١٢)		المخزون
٢٨٤,١٠١	(٢٤,٣٤٨)		ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
(٧,٧٩٠,٢٨٥)	٤٦,١١٠,٦٧٧		المبالغ المستحقة من/ إلى أطراف ذات علاقة
(٢٤٣,٢٧٢)	—		ذمم دائنة تجارية ومبالغ مستحقة الدفع وأرصدة دائنة أخرى
٥,٣٤٥,٩٠١	٩٥,١٨١,٥٨٦		الحركة في بنوك سحب على المكشوف
(٦٩٣,٥٥١)	—		
(٣,٨٢٩,٦٠٤)	(١,٤٠٩,٧٥٨)		ضريبة دخل مدفوعة
(٤,٥٣٢,٦٤٦)	(٢,٦٤٩,٣٥١)		التزامات منافع محددة مدفوعة للموظفين
(٣,٧٠٩,٩٠٠)	٩١,١٢٢,٤٧٧		نفقات تمويلية مدفوعة
			صافي النقد من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣,٠٨١,٥٥٢)	(٥,٠٣٢,٧٤٦)		الأنشطة الاستثمارية
(٤٣٥,٨٣٣)	—		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٢٠,٦٩٩	٥,٧٠٣		شراء موجودات غير ملموسة
(٣,٤٩٦,٦٨٦)	(٥,٠٢٧,٠٤٣)		متحصلات بيع ممتلكات وآلات ومعدات وموجودات غير ملموسة
			صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٥١,٤٤٠,٧١٢	١٠١,٦٢٨,٧٠١		الأنشطة التمويلية
(٢٤٦,٠٧٩,٦٧٨)	(٨٨,٤٠١,٧٥٧)		متحصلات بموجب عقود مرايحة إسلامية
(٤٥٧,٤٩١)	(١,٨٦٥,٨٤٤)		مدفوعات بموجب عقود مرايحة إسلامية
١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	—		سداد التزامات عقود إيجار
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(٩,٣٧٥,٠٠٠)	٨	متحصلات من تمويل لأجل
٣٩,٩٠٣,٥٤٣	١,٩٨٦,١٠٠		سداد تمويلات لأجل
			صافي النقد من الأنشطة التمويلية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الاولى الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في

٣١ مارس ٢٠١٩ م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠ م ريال سعودي	إيضاح
٣٢,٦٩٦,٩٥٧	٨٨,٠٨١,٥٣٤	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٥٩٣,٤٩١	١,٥٧٤,٩١٦	صافي فروقات ترجمة عملات أجنبية
٣٩,٢٨٥,١٩٣	٤٠,١٢٤,٣٠٣	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٧٣,٥٧٥,٦٤١	١٢٩,٧٨٠,٧٥٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة
٢,٢٦٦,٩٢٧	٢,٩٠٣,٦٦٩	أهم المعاملات غير النقدية
١٩,٠٩٨,٢١٦	٤,١٥٤,٩٩٣	أثر التغير في فروقات ترجمة عملات أجنبية
		موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود إيجار

الأستاذ / عبد الإله عبد الرحيم صباحي

عضو مجلس الإدارة المفوض

الأستاذ / ثامر محمد جميل تميرك

الرئيس التنفيذي

الأستاذ / ياسر عواد محمد

المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الاولى الموحدة الموجزة.

شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

١ - معلومات الشركة

شركة حلواني اخوان ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة سعودية تأسست وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية. وتعمل الشركة بموجب السجل التجاري رقم ٤٠٣٠٠٠٥٧٠٢ الصادر في مدينة جدة ١١ ربيع الثاني ١٣٨٨ هـ (الموافق ٧ يوليو ١٩٦٨ م).

الشركة الأم مدرجة في السوق المالية السعودية ("تداول")، ومملوكة بنسبة ٥٥,٥٪ لشركة عسير العربية للاستثمار الصناعي، ونسبة 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 الموجزة، القوائم المالية الأولية للشركة الأم وشركة حلواني اخوان مصر - شركة مساهمة مصرية مقفلة - وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل للشركة الأم (ويشار إليهما معاً بـ "المجموعة").

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ ابريل ٢٠٢٠ م.

٢ - أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

٢-١ أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م. كما أن النتائج للفترة الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م ليس بالضرورة مؤشر على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، باستثناء المشتقات المالية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة والتزامات منافع الموظفين حيث يتم استخدام احتسابات القيمة الاكتوارية الحالية. يتم عرض القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بالريال السعودي وهو العملة المالية للشركة - إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

لقد تم إعادة تصنيف بعض مبالغ الفترة الماضية كي تتناسب مع العرض للفترة الحالية.

٢-٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي اعتمدتها المجموعة

إن السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتوافق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، باستثناء ما يتعلق بتطبيق المعايير الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ م. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صدر ولكن لم يدخل حيز التنفيذ.

تم تطبيق العديد من التعديلات والتفسيرات للمرة الأولى في سنة ٢٠٢٠ م، ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٢- أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

٢.٢ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي اعتمدتها المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي للتقرير المالي (٣): تجميع الأعمال

يوضح التعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) أنه لكي يتم اعتبار الأعمال، يجب أن تتضمن مجموعة متكاملة من الأنشطة والأصول، كحد أدنى، مدخلات وعملية جوهرية تساهم معًا بشكل كبير في القدرة على إنشاء المخرجات. علاوة على ذلك، وضح المعيار أن الأعمال يمكن أن توجد دون تضمين جميع المدخلات والعمليات اللازمة لإنشاء المخرجات. لم يكن لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة، ولكن قد تؤثر على الفترات المستقبلية إذا دخلت المجموعة في أي عمليات تجميع أعمال.

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٧)، والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩): تنظيم معيار سعر الفائدة

توفر التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩) الأدوات المالية: الاعتراف والقياس عددًا من وسائل الإعفاءات، والتي تنطبق على جميع علاقات التحوط التي تتأثر مباشرة بالتنظيم القياسي لمعدل الفائدة. تتأثر علاقة التحوط إذا أدى التنظيم إلى عدم اليقين بشأن توقيت و/ أو حجم التدفقات النقدية القائمة على المعيار للبند المحوط أو أداة التحوط. لم يكن لهذه التعديلات تأثير هام على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) ومعيار المحاسبة الدولي (٨) تعريف مصطلح "جوهري"

إن التعديلات توفر تعريف جديد لمصطلح "جوهري" والذي يوضح "بأن المعلومات تكون جوهرية إذا كان من المعقول أن يتم توقع حذف أو تحريف أو حجب للتأثير على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون للقوائم المالية ذات الأغراض العامة على أساس تلك القوائم المالية، والتي توفر معلومات مالية حول منشأة محددة تتولى إصدار تقارير مالية.

توضح التعديلات أن الأهمية المادية ستعتمد على طبيعة أو حجم المعلومات، سواء بشكل فردي أو بالاشتراك مع معلومات أخرى، في سياق البيانات المالية. إن وجود خطأ في المعلومات هو أمر جوهري إذا كان من المتوقع بشكل معقول أن يؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون. لم يكن لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة، وليس من المتوقع أن يكون هناك أي تأثير مستقبلي على المجموعة.

الإطار المفاهيمي للتقارير المالية الصادر في ٢٩ مارس ٢٠١٨

الإطار المفاهيمي ليس معيارًا، ولا أحد من المفاهيم الواردة فيه يتجاوز المفاهيم أو المتطلبات في أي معيار. الغرض من الإطار المفاهيمي هو مساعدة المجلس الدولي لمعايير المحاسبة في تطوير المعايير، ومساعدة المُعدِّين على تطوير سياسات محاسبية متسقة ومساعدة جميع الأطراف على فهم المعايير وتفسيرها. يتضمن الإطار المفاهيمي المعدل بعض المفاهيم الجديدة، ويقدم تعريفات محدثة ومقاييس اعتراف للأصول والمطلوبات ويوضح بعض المفاهيم الهامة. لم يكن لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٣- التقارير القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسي من المجموعة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر 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 ٣١ مارس ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م هي على النحو التالي:

القطاعات	المملكة العربية السعودية	جمهورية مصر العربية	التسويات	المجموع
	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م				
مجموع الموجودات	٩٠٦,٣٥٢	٣٠٢,٠٣٢	(١٦٥,٧٣٨)	١,٠٤٢,٦٤٦
مجموع المطلوبات	٤١١,١٤٦	١٩١,٢٦٣	(٥٤,٩٧٠)	٥٤٧,٤٣٩
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م				
مجموع الموجودات	٨٦٦,٧٩٧	٢٢٤,٦٢٢	(١٤٢,١٤٣)	٩٤٩,٢٧٦
مجموع المطلوبات	٤٠٤,٩١٠	٨٤,٥٢٧	(٢,٠٤٨)	٤٨٧,٣٨٩

المعلومات المالية للإيرادات والأرباح المتعلقة بالقطاعات الجغرافية بعد استبعاد تأثير المعاملات بين شركات المجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م و ٣١ مارس ٢٠١٩م هي كالتالي:

القطاعات	المملكة العربية السعودية	جمهورية مصر العربية	التسويات	المجموع
	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف	ريال سعودي بالآلاف
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م				
الإيرادات من العقود مع العملاء	١٤٢,٥٤٥	١٤٢,٥٩٩	—	٢٨٥,١٤٤
ربح القطاع للفترة	٣٠,٤١٦	٢١,٢٣٨	(٢١,٢٣٨)	٣٠,٤١٦
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م				
الإيرادات من العقود مع العملاء	١١٧,٨٨٩	١٢١,٦٤٢	(١,٠٩٧)	٢٣٨,٤٣٤
ربح القطاع للفترة	٥,٥٢٦	١٦,٨٠٠	(١٦,٨٠٠)	٥,٥٢٦

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

شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٤- الإيرادات من العقود مع العملاء

فيما يلي تفاصيل لإيرادات المجموعة من العقود مع العملاء لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م و ٣١ مارس ٢٠١٩م:

القطاعات	المملكة العربية السعودية ريال سعودي بالآلاف	جمهورية مصر العربية ريال سعودي بالآلاف	التسويات ريال سعودي بالآلاف	المجموع ريال سعودي بالآلاف
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م				
نوع البضائع				
منتجات سمسم	٨٠,٠٨٣	١٦,٣٢٤	—	٩٦,٤٠٧
منتجات لحوم	١٦,٠٦٧	١١٤,٧٥٩	—	١٣٠,٨٢٦
منتجات أخرى	٤٦,٣٩٥	١١,٥١٦	—	٥٧,٩١١
المجموع	١٤٢,٥٤٥	١٤٢,٥٩٩	—	٢٨٥,١٤٤
شرايح الأعمال				
عملاء كبار	٤٦,٥٧٤	٥٣,٨٦٣	—	١٠٠,٤٣٧
بائعو جملة	٣٩,٥٥٦	٧٠,٣٩٧	—	١٠٩,٩٥٣
بقالات	٢٥,٨٣٣	٥,٩١٤	—	٣١,٧٤٧
خدمات إعاشة	١٣,٤٨٨	٤,٦٥٥	—	١٨,١٤٣
تصدير	١٦,٦٠١	٧,٧٧٠	—	٢٤,٣٧١
أخرى	٤٩٣	—	—	٤٩٣
المجموع	١٤٢,٥٤٥	١٤٢,٥٩٩	—	٢٨٥,١٤٤
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م				
نوع البضائع				
منتجات سمسم	٥٢,٨٣٨	٢٠,٤٥٠	—	٧٣,٢٨٨
منتجات لحوم	١٢,٣٧٩	٩٢,٧٤٨	(٩٦٧)	١٠٤,١٦٠
منتجات أخرى	٥٢,٦٧٢	٨,٤٤٤	(١٣٠)	٦٠,٩٨٦
المجموع	١١٧,٨٨٩	١٢١,٦٤٢	(١,٠٩٧)	٢٣٨,٤٣٤
شرايح الأعمال				
عملاء كبار	٣٧,٩٣٩	٢١,٧١٠	—	٥٩,٦٤٩
بائعو جملة	٢٥,٠٣٨	٥٧,٧٠١	—	٨٢,٧٣٩
بقالات	٢٢,٢٩٨	٢٣,٨٩٣	—	٤٦,١٩١
خدمات إعاشة	١٤,٨٦٢	٥,٠٤١	—	١٩,٩٠٣
تصدير	١٧,٥٧١	١٣,٢٩٧	(١,٠٩٧)	٢٩,٧٧١
أخرى	١٨١	—	—	١٨١
المجموع	١١٧,٨٨٩	١٢١,٦٤٢	(١,٠٩٧)	٢٣٨,٤٣٤

بلغت إيرادات المجموعة من عميل كبير واحد خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م مبلغ ٢٣ مليون ريال سعودي (٣١ مارس ٢٠١٩م: ٢٢ مليون ريال سعودي).

شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٤- الإيرادات من العقود مع العملاء (تتمة)

الأسواق الجغرافية

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
بالآلاف	بالآلاف	
١٠٠,٣١٨	١٢٥,٩٤٥	المملكة العربية السعودية
١٠٨,٣٤٥	١٣٤,٨٢٩	جمهورية مصر العربية
٢٩,٧٧١	٢٤,٣٧٠	أسواق أخرى
<u>٢٣٨,٤٣٤</u>	<u>٢٨٥,١٤٤</u>	

٥- الزكاة وضريبة الدخل

أ) فيما يلي مخصص الزكاة وضريبة الدخل كما يظهر في قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة:

٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٧٧٧,٤٣٧	٥,٢٧٧,٤٣٧	مخصص الزكاة
٢١,٠٧٠,٣٩٤	٢٨,٠٠٨,٠٩٤	مخصص ضريبة الدخل
<u>٢٤,٨٤٧,٨٣١</u>	<u>٣٣,٢٨٥,٥٣١</u>	

ب) الزكاة المحملة على قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة

شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٥- الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م ريال سعودي	
١,٩٥٥,٦٠٩	٣,٧٧٧,٤٣٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣,٣٠٦,٣١٥	١,٥٠٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة / السنة
(١,٤٨٤,٤٨٧)	—	المدفوع خلال الفترة / السنة
٣,٧٧٧,٤٣٧	٥,٢٧٧,٤٣٧	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

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

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م ريال سعودي	
١٤,٨١١,٣٧٧	٢١,٠٧٠,٣٩٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٣,٣٩١,١٤٠	٦,٧٧٨,٢٨٧	المكون خلال الفترة / السنة
(١٨,٩٥٥,٥٣٤)	—	المدفوع خلال الفترة / السنة
١,٨٢٣,٤١١	١٥٩,٤١٣	فروق ترجمة عملات أجنبية
٢١,٠٧٠,٣٩٤	٢٨,٠٠٨,٠٩٤	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

هـ) ضريبة الدخل المحملة على قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩م ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م ريال سعودي	
٥,٥١٧,٧٠٦	٧,١٧٨,٧٩١	ضريبة الدخل الحالية
(١٤٣,٧٠٩)	(٤٠٠,٥٠٤)	ضريبة الدخل المؤجلة
٥,٣٧٣,٩٩٧	٦,٧٧٨,٢٨٧	

و) الوضع الزكوي والضريبي
لم يحصل أي تغير جوهري في وضع المجموعة الزكوي أو الضريبي للمجموعة مقارنة بالسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٦- ربحية السهم

تحتسب الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من صافي الربح بقسمة صافي الربح للفترة العائد لحملة الاسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة في تاريخ قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة.

فيما يلي احتساب الحصة الأساسية للسهم:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠٢٠م	٢٠١٩م (معدلة)	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٠,٤١٦,٠٤٦	٥,٥٢٥,٥٦٦	صافي ربح الفترة (ريال سعودي)
٣١,٤٢٨,٥٧٣	٣١,٤٢٨,٥٧٣	المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة (سهم)
٠,٩٧	٠,١٨	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم (ريال سعودي)

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

٧- ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى

٣١ مارس	٣١ ديسمبر	
٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٨,٣٧٨,٣٤٤	١٤٨,٥٦٩,٨٣٨	ذمم مدينة تجارية
(٢٢,٨٧٠,٧٠٤)	(٢٢,٧٨٩,١٦١)	انخفاض قيمة ذمم مدينة تجارية
١٤٥,٥٠٧,٦٤٠	١٢٥,٧٨٠,٦٧٧	ذمم مدينة تجارية، صافي
١٠٦,٨٧٨	٨٩,٥٦٠	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٠)
١,٩٨٦,٠٧٥	١,٤٥٧,٥٠٥	مصاريف مدفوعة مقدما
٢,٤٨٨,٠٨٦	٢,٤٠٤,٢٠٩	ذمم موظفين
٢,٤٤٥,١٥٤	٢,١٧٦,٦٣٨	دفعات مقدمة للموردين
٤,٠٠١,٠٨٤	٤,٢٠٣,٥٤١	ذمم مدينة أخرى
١٥٦,٥٣٤,٩١٧	١٣٦,١١٢,١٣٠	

شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٨- تمويل لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م ريال سعودي	
٣٦,٨١١,١١٣	٣٦,٩٠٨,٣٣٥	قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي (الإيضاح "أ" أدناه)
١٣١,٢٥٠,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	قرض البنك التجاري (الإيضاح "ب" أدناه)
١٦٨,٠٦١,١١٣	١٥٨,٧٨٣,٣٣٥	
(٧٤,٣١١,١١٣)	(٧٤,٧٠٠,٠٠٠)	ناقص: الجزء المتداول من قرض لأجل (الإيضاح "أ" و "ب" أدناه)
٩٣,٧٥٠,٠٠٠	٨٤,٠٨٣,٣٣٥	الجزء غير المتداول من قرض لأجل (الإيضاح "أ" و "ب" أدناه)

(أ) بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٠م، وقعت الشركة الأم اتفاقية تمويل لأجل مع صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق") بمبلغ ١٦٥,٢ مليون ريال سعودي بغرض تمويل مشروع المجمع الصناعي للشركة بمدينة جدة في المملكة العربية السعودية. تم رهن جميع الممتلكات والآلات والمعدات المقامة على أرض المشروع لصالح الصندوق كضمان للتمويل. تم سحب كامل رصيد التمويل من قبل المجموعة. بموجب شروط الاتفاقية، يستحق سداد التمويل على أقساط نصف سنوية وآخر قسط يستحق السداد في الربع الرابع من سنة ٢٠٢٠م. لم تقم الشركة بتسديد أي مبالغ خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م حيث لم يستحق سداد القسط خلال هذه الفترة (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٤٨ مليون ريال سعودي). يترتب على التمويل رسوم مسيقة الدفع بمبلغ ١٢,٥ مليون ريال سعودي والذي تم تسجيله كأعباء تمويل مؤجلة ويتم اطفأؤه على مدى مدة سريان العقد باستخدام طريقة معدل الربح الفعلي.

(ب) خلال سنة ٢٠١٩م، وقعت الشركة الأم اتفاقية تمويل مع البنك السعودي الفرنسي بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي. تم سحب رصيد التمويل بالكامل من قبل الشركة الأم. وفقاً لشروط الاتفاقية، يستحق سداد القرض على شكل أقساط ربع سنوية بقيمة ٩,٣٧٥ مليون ريال سعودي ابتداءً من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م ويستحق سداد آخر قسط بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. يترتب على التمويل رسوم تمويل (بالسعر السائد في السوق بين البنوك السعودية +٢%). القرض مضمون بسندات لأمر صادرة لصالح البنك.

شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٩- عقود مرابحات اسلامية

فيما يلي القيمة الدفترية لعقود المرابحات الإسلامية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م:

نوع التمويل	الإيضاح أدناه	عملة التمويل	المتوسط المرجع لمعدل الفائدة الفعّال	المبلغ بالعملة الأصلية		المبلغ بالريال السعودي	
				٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
تورق	أ	ريال سعودي	٣,٩%	٨٧,٩٩٨,٢١٢	٨٧,٩٩٨,٢١٢	٨٧,٩٩٨,٢١٢	٨٧,٩٩٨,٢١٢
تورق	أ	ريال سعودي	٤,٠%	٣١,٦٥٤,٨٠١	٢٨,١٨١,٩٢٦	٣١,٦٥٤,٨٠١	٢٨,١٨١,٩٢٦
مرابحات	ب	جنيه مصري	١١,٠%	٧٤,١١٣,٨١٩	٣٣,٨٥١,٥٠٨	١٧,٦٤٩,١٥١	٧,٨٩٥,٠٨٢
				مجموع التمويلات		١٣٧,٣٠٢,١٦٤	
				ناقص: الجزء المتداول		(١٣٤,٩٥٥,٠٠٨)	
						١٢٤,٠٧٥,٢٢٠	
						(١٢١,٠٦٨,١٦٢)	
						٣,٠٠٧,٠٥٨	
						٢,٣٤٧,١٥٦	

الجزء غير المتداول (إيضاح ب)

أ) أبرمت الشركة الأم عقود مرابحات اسلامية (تورق) قصيرة الأجل مع بنوك محلية في المملكة العربية السعودية، بلغت المبالغ المسحوبة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م ٩١,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٤٤٣ مليون ريال سعودي). ان هذه المرابحات تسدد خلال فترة ثلاثة إلى ستة أشهر وتدفع الشركة الأم أعباء تمويل على القرض طبقاً لسعر السوق السائد بين البنوك السعودية (سايبور مضافاً إليه ١,٧٥%) كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م بلغ الرصيد القائم من هذه العقود مبلغ ١١٩,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١١٦,١ مليون ريال سعودي). وهذه القروض مضمونة بسندات لأمر.

ب) أبرمت الشركة التابعة أيضاً عقود مرابحات قصيرة وطويلة الأجل مع بنوك محلية في جمهورية مصر العربية لتمويل عملياتها. تدفع الشركة التابعة أعباء تمويل حسب ما هو سائد في السوق. كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م بلغ الرصيد القائم لهذه العقود مبلغ ١٧,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: مبلغ ٧,٨ مليون ريال سعودي) منها ١٥,٣ مليون ريال سعودي متداول (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٤,٨ مليون ريال سعودي).

١٠- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها

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

طبيعة العلاقة

البيان

شركة دلة التجارية	طرف لأحد أعضاء مجلس الإدارة
شركة الاسماعلية مصر للدواجن	طرف لأحد أعضاء مجلس الإدارة
فضيل حلواني	طرف ذو علاقة بأحد المساهمين الرئيسيين
جهات منتسبة للشركة الأم	أطراف ذو علاقة
الإدارة العليا وكبار التنفيذيين	أطراف ذو علاقة
أعضاء مجلس الإدارة	أطراف ذو علاقة

فيما يلي المعاملات الرئيسية المتعلقة بأطراف ذات علاقة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وأرصدة أطراف ذات علاقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م:

شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

١٠- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة وأرصدها (تتمة)
(أ) مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:

البيان	طبيعة المعاملة	المعاملات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في				الرصيد كما في	
		٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ مارس ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ مارس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
فضيل حلواني	لا يوجد معاملات	-	-	٢,٧٢٩,٣٥٢	٢,٧٢٩,٣٥٢	٢,٧٢٩,٣٥٢	٢,٧٢٩,٣٥٢
أخرى	معاملات مختلفة	٢٠٨,٧٨٢	٨٦٥,١٦١	٧٤٧,١٨٩	٨٠٥,٨٤٦	٧٤٧,١٨٩	٨٠٥,٨٤٦
				٣,٤٧٦,٥٤١	٣,٥٣٥,١٩٨	٣,٤٧٦,٥٤١	٣,٥٣٥,١٩٨
				(٣,٣٦٩,٦٦٣)	(٣,٤٤٥,٦٣٨)	(٣,٣٦٩,٦٦٣)	(٣,٤٤٥,٦٣٨)
				١٠٦,٨٧٨	٨٩,٥٦٠	١٠٦,٨٧٨	٨٩,٥٦٠

ناقص: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

(ب) مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة:

البيان	طبيعة المعاملة	المعاملات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في				الرصيد كما في	
		٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ مارس ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ مارس ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
شركة دلة التجارية	مشتريات	١٧٢,٥٠٢	١٩٣,١٩٥	٢٤,٦٥٣	٧٣,٥٥٥	٢٤,٦٥٣	٧٣,٥٥٥
شركة الاسماعيلية مصر للدواجن	شراء مواد خام	٦٤١,٨٨٧	١,١١٥,٩٦٥	١٧٩,٠٨٠	٨٩,٢٣٥	١٧٩,٠٨٠	٨٩,٢٣٥
أخرى	معاملات مختلفة	٢٢٣,٣٧٤	٢٤١,٦٩٢	١٢٣,٧٣٣	١٧١,٧٠٦	١٢٣,٧٣٣	١٧١,٧٠٦
				٣٢٧,٤٦٦	٣٣٤,٤٩٦	٣٢٧,٤٦٦	٣٣٤,٤٩٦

(ج) بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في				رواتب ومنافع أخرى منافع نهاية الخدمة مكافآت
٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ مارس ٢٠١٩م	٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ مارس ٢٠١٩م	
٢,٢٣٨,٥٩٧	٢,٢٦٦,٤٣١	١١٤,٧٦٧	٨٥٧,٨٧٤	
٨٠٢,٠٠٠	٥٤٦,٠٠٠			
٣,١٥٥,٣٦٤	٣,٦٧٠,٣٠٥			

شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

١١ - مبالغ مستحقة الدفع وأرصدة دائنة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٠ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ريال سعودي	
٣٦,٠٣٢,٤٧٧	٢٩,٦٠٤,٣٨١	مصاريف مستحقة
٣٢٧,٤٦٦	٣٣٤,٤٩٦	مبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة (إيضاح ١٠)
٣,٠٢٠,٨١٤	٢,٦١٣,٧٧٢	دفعات مقدمة من العملاء
٧,٤٨٥,٠٠٤	٦,٠١١,٦١٥	مستحقات موظفين
١,٠٥٣,٦٤٩	١,١٧٨,٦٨٩	مشتقات مالية
٩,٧١٩,٢٨٩	٧,٢٧٣,٩٤٧	أخرى
<u>٥٧,٦٣٨,٦٩٩</u>	<u>٤٧,٠١٦,٩٠٠</u>	

١٢ - قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به بيع أصل أو سداد التزام في معاملة نظامية تتم بين أطراف السوق كما في تاريخ القياس.

تتكون الموجودات المالية للمجموعة من النقد وما في حكمه وضم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى ومبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة وتتكون مطلوباتها المالية من ذمم دائنة تجارية ومبالغ مستحقة الدفع وأرصدة دائنة أخرى وعقود مرابحات إسلامية وتمويل لأجل والتزامات عقود إيجار والتزامات بموجب عقود إيجار تمويلي وبنوك سحب على المكشوف ومبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة وتفصيلها كما يلي:

١٢ - ١ الموجودات المالية

٣١ مارس ٢٠٢٠ م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ريال سعودي	
١٥٦,٥٣٤,٩١٧	١٣٦,١١٢,١٣٠	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
١٢٩,٧٨٠,٧٥٣	٤٠,١٢٤,٣٠٣	النقد وما في حكمه
<u>٢٨٦,٣١٥,٦٧٠</u>	<u>١٧٦,٢٣٦,٤٣٣</u>	

شركة حلواني اخوان (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

١٢ - قياس القيمة العادلة (تتمة)

١٢ - ٢ التزامات مالية

٣١ مارس ٢٠٢٠م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	
١٠٢,٣٨٢,٧٥٣	٦٧,٠٢٥,٩٤٥	ذمم دائنة تجارية
٥٧,٦٣٨,٦٩٩	٤٧,٠١٦,٩٠٠	مبالغ مستحقة الدفع وأرصدة دائنة أخرى
١٣٧,٣٠٢,١٦٤	١٢٤,٠٧٥,٢٢٠	عقود مبيعات إسلامية
١٥٨,٧٨٣,٣٣٥	١٦٨,٠٦١,١١٣	قروض لأجل
٢١,٠٨٨,٩٣٧	١٨,٤٥٩,٧٤١	التزامات عقود إيجار
٤٧٧,١٩٥,٨٨٨	٤٢٤,٦٣٨,٩١٩	

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 الإفصاح عن قيمها العادلة في القوائم المالية الموحدة في نطاق هرمية القيم العادلة المبينة أدناه استناداً إلى بيانات المستوى الأدنى الذي يعتبر جوهرياً لقياس القيم العادلة ككل:

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

تدخل المجموعة في أدوات مالية مشتقة بشكل رئيسي مع مؤسسات مالية لديها تصنيفات ائتمانية. إن المشتقات المقيمة من خلال أساليب تقييم فنية مع بيانات قابلة للملاحظة من خلال السوق هي مبادلات لأسعار الفائدة. تتضمن أساليب التقييم الفنية الأكثر استخداماً نماذج للأسعار والمبادلات - باستعمال احتسابات القيم الحالية.

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، تم تقدير القيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة لمقاربة قيمها الدفترية وتصنف ضمن المستوى ٢ من الهيكل الهرمي للقيم العادلة. إن القيمة العادلة للموجودات المالية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م هي القيمة الدفترية بسبب أن أرصدة هذه الذمم ذات آجال قصيرة بطبيعتها.

لم يكن هناك تحويلات ما بين المستوى الأول، والمستوى الثاني، والمستوى الثالث خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م و ٣١ مارس ٢٠١٩م.

١٣ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

لم يكن هناك تغير في الالتزامات والمطلوبات المحتملة الواقعة على المجموعة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

١٤- توزيعات الأرباح

بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (الموافق ٧ شعبان ١٤٤١ هـ) أوصى مجلس الإدارة (بالتصريح) للشركة الأم بتوزيع أرباح نقدية عن سنة ٢٠١٩ م بمبلغ ٣١,٤٢٨,٥٧٣ ريال سعودي بواقع ١ ريال سعودي للسهم الواحد ما يعادل ١٠% من القيمة الاسمية للسهم. تخضع هذه التوصية إلى موافقة الجمعية العامة العادية في اجتماعها القادم.

١٥- حدث هام

إن تفشي فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) في ازدياد وتطور. وبالتالي، من الصعب الآن التنبؤ بمستوى ومدى تأثيره الكلي على الأعمال والاقتصاد. لقد أثر انتشار الفيروس على الطلب على النفط والمنتجات البترولية. كما أن التطورات الأخيرة في مارس ٢٠٢٠ م على الصعيد الدولي تسببت في المزيد من تقلبات الأسعار في أسواق السلع.

قامت إدارة المجموعة بتقييم تأثير الفيروس على عملياتها واتخذت سلسلة من التدابير الوقائية، بما في ذلك تشكيل فرق وعمليات إدارة الأزمات الجارية، لضمان صحة وسلامة موظفيها وعمالها والمستهلكين والمجتمع كقطاع أوسع وكذلك ضمان استمرارية توريد منتجاتها في جميع أسواقها. على الرغم من هذه التحديات، لا تزال أعمال وعمليات المجموعة حاليًا غير متأثرة إلى حد كبير، حيث إن صناعة الأغذية بشكل عام تم استثناءها من عمليات الحظر والقيود المختلفة التي تم فرضها من قبل السلطات التنظيمية المختلفة بما في ذلك الاعفاء من ساعات حظر التجوال والقيود على شحن البضائع وعمليات الطيران. بناءً على هذه العوامل، تعتقد إدارة المجموعة أن وباء فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) لم يكن له تأثير جوهري على نتائج المجموعة المالية التي تم التقرير عنها للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م.

لا تزال مدى ومدة استمرار هذه التأثيرات غير مؤكدة وتعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها وبشكل دقيق في الوقت الحاضر من حيث معدل تحول فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) ومدى وفعالية إجراءات الاحتواء المتخذة. ستواصل إدارة المجموعة مراقبتها للوضع عن كثب.