



شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

تقرير مجلس الإدارة

للعام المالي ٢٠٠٨ م

٢٣ فبراير ٢٠٠٩ م

المملكة العربية السعودية

المكاتب الرئيسية :

الرياض : ١١٥٤٤ - ص . ب : ٥٥٧٥٦

هاتف : ١٤٦٢١٥١١ ، فاكس

٠١/٢١٧٠٥٩٧

المركز الرئيسي :

أبها : ص . ب : ١٩٧

هاتف : ٧/٢٢٤٦٥٥١ ، فاكس

٠٧/٢٢٤٣١٤٠



تقرير مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠٠٨ م

المحترمين

السادة مساهمي الشركة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

يقدم مجلس إدارة الشركة تقريره السنوي عن السنة المالية ٢٠٠٨ م ، الذي يبيّن الوضع العام للشركة ويستعرض أداء الشركة خلال السنة المالية ونتائج أعمالها والعوامل المؤثرة على عملياتها ونتائجها المالية ، ومرفق مع التقرير السنوي تقرير مراجعي حسابات الشركة والقوائم المالية الموحدة مع إيضاحاتها عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١ م .

الوضع العام خلال العام المالي ٢٠٠٨ م :

لقد حققت الشركة في السنوات الخمس الماضية أرباحاً تصاعدية مميزة ارتفعت فيها ربحية السهم من سنة إلى أخرى وزاعت خلالها سنوياً أرباحاً نقدية ومنحت أسهماً مجانية لمساهمين ، ويبين الجدول مؤشرات الربحية وتوزيعاتها خلال السنوات من ٢٠٠٣ م إلى ٢٠٠٧ م :

السنة المالية	٢٠٠٦	٢٠٠٥	٢٠٠٤	٢٠٠٣	٢٠٠٧	بيان
٤٩	١٤٦	٢٤٨	٢٨١	٣٦٣	صافي الربح (بالمليون ريال)	
١,٩٦	٢,٣٣	٣,٠٥	٣,٤٥	٣,٢٤	ربحية السهم (ريال)	
٠,٥٠	١,٤٠	٠,٨٠	١٠,٨٠	١ ريال	توزيعات الأرباح	
%٥	%١٤	%٨	%٣٠	%١٠	نسبة التوزيع إلى رأس المال	

إلا أن الشركة مُنيت في هذه السنة بخسائر قدرها ٤٣٤ مليون ريال ، ونظرًا لمتانة المركز المالي للشركة فإن مجلس الإدارة قرر التوصية للجمعية العامة بالإستمرار في توزيع أرباح للمساهمين لهذا العام أيضًا بواقع ٥% من رأس المال وذلك من رصيد أرباحها المبقاء التي بلغت في نهاية هذا العام مبلغ ٢٨٥ مليون ريال.

لقد تمثلت خسائر الشركة بشكل أساسي في الإنخفاض الحاد في القيمة السوقية لاستثماراتها في الأسهم المحلية المقتناة لغرض المتاجرة . ومن الجدير في هذا المقام أن نبين أن الشركة استطاعت في العامين ٢٠٠٦ ، ٢٠٠٧ م تحمل الإنخفاضات غير المسبوقة في قيمة الأوراق



المالية في السوق المالية السعودية وأسواق المنطقة بصفة عامة وخرجت محققه أرباحاً عالية وهي قادرة بإذن الله على تجاوز ما مرت به في العام المالي ٢٠٠٨م.

ومن الواجب أن نؤكد أن محفظة المتاجرة في الأسهم ذات طابع استثماري ولم تكن محفظة مضاربة وتم إدارتها بواسطة مدير مرخص وفريق عمل متخصص وفق خطط إستراتيجية عامة لإدارة المحفظة ، حيث تم تكوين المحفظة من أسهم الشركات المساهمة السعودية بناء على المراكز والملاءة المالية لهذه الشركات التي تقع نشاطاتها ضمن القطاعات الإستراتيجية للشركة ، وهذا ما مكّن الشركة ضمن البدائل التي درستها الإحتفاظ بهذه الأسهم ضمن استثماراتها المتاحة للبيع من بداية العام المالي ٢٠٠٩م بتوزيعها على القطاعات الإستراتيجية حسب نوعها وطبيعتها ، وتتوقع الشركة تحقيق عوائد مستقبلية منها سواء من توزيعات الأرباح من هذه الشركات أو من خلال تعزيز حقوق الملكية بارتفاع أسعارها أو تحقيق مكاسب رأسمالية متى ما كان ذلك مناسباً .

كما أن الشركة تحملت خلال السنة خسائر الهبوط في قيمة بعض استثماراتها طويلة الأجل المتاحة للبيع نتيجة نفس الأسباب.

ومن جانب آخر فإن الشركة تملك محفظة متنوعة من الإستثمارات تتمثل في أصول الشركة وموجوداتها التي يظهر بعضاً منها بكلفتها الدفترية على الرغم أن قيمتها تتعدى ذلك ، كإستثماراتها في العقارات التي تملكها الشركة التي يقع جزء منها ضمن مشاريع تطويرية في مكة المكرمة ، وإستثماراتها في الشركات التابعة لها والتي توحد قوائمها المالية معها حيث تظهر أيضاً هذه الإستثمارات بالقيمة الدفترية بينما قيمتها السوقية تتعدى ذلك مثل شركة حلاني أخوان وشركة الربيع للصناعات الغذائية وغيرهما.

كما أن لدى الشركة استثمارات تأسيسية في شركات مساهمة عامة مدرجة في السوق المالية لها نشاطات ضمن قطاعاتها الإستراتيجية ، استحوذت عليها عسيرة استثماراً إستراتيجياً طويلاً الأجل سيكون مردودها بعون الله ايجابياً خلال السنوات القادمة مثل استثمارها في شركة أعمار مدينة الملك عبدالله الاقتصادية ، إلى جانب الإستثمارات في الشركات الخاصة الأخرى مثل دخولها مؤسساً في شركة أسمنت الجوف وفي شركة التصنيع وخدمات الطاقة ، إضافة إلى استثماراتها في شركات تعتبر جديدة نسبياً وستأتي ثمارها مستقبلاً بعون الله.

وتأسساً على ذلك فإن الشركة تؤكد جدواً لاستثماراتها وتمتعها بمتانة في مركزها المالي ، وقدرة أن تكيف استراتيجياتها للتلاءم مع الظروف المحيطة ، وتؤمن أن الأحداث والظروف



التي مرت بها خلال العام المالي ٢٠٠٨ ما هو إلا منحى ستجوازه الشركة في الفترة القادمة في ظل متانة الاقتصاد السعودي.

عرض عام :

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات شركة مساهمة سعودية عامة مدرجة في السوق المالية في المملكة العربية السعودية تحت الرمز (٤٠٨٠) وضمن قطاع شركات الاستثمار المتعدد.

تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم م/٧٨ وتاريخ ١٣٩٥/١١/٧ هـ الموافق ١٩٧٥/١١/١٩م ، وباعتشرت الشركة أعمالها بعد إعلان تأسيسها وصدور السجل التجاري برقم ٥٨٥٠٠٠٢٧٦ وتاريخ ١٣٩٧/١/١٥ هـ الموافق ١٩٧٧/١/٥م ، ومرت الشركة منذ تأسيسها بمراحل تطور مختلفة تحولت طبيعة أعمالها من شركة تمارس عمليات وأنشطة متعددة برأس المال ٥٠ مليون ريال سعودي إلى شركة استثمارية قابضة برأس المال بلغ ١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠ ريال سعودي وعدد أسهمها الصادرة ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم بقيمة أسمية ١٠ ريالات مدفوعة بالكامل وذلك بنهاية العام المالي ٢٠٠٨.

رسالة الشركة

"أن تكون شركة استثمارية قابضة في قطاعات وصناعات وأسواق ذات بنية دفاعية ونمو سنوي مرتفع ، وذلك بالاستثمار في شركات ذات كفاءة إنتاجية مثبتة وعالية ، أو ذات مستقبل إنتاجي واعد وتحقق أعلى العوائد لمساهميها".

استراتيجية العمل :

تتركز استراتيجية العمل في الشركة إلى تعزيز دورها في مجال الاستثمار وذلك من خلال توسيع وتنويع نطاق استثماراتها في القطاعات الإستراتيجية التي تشمل قطاعات صناعة الأغذية المحفوظة ، والتنمية والتطوير العقاري ، وصناعة البتروكيميويات ومشتقاتها ، وصناعة مواد البناء والتشييد ، والقطاع المالي والخدمي بهدف تحقيق عوائد استثمارية متنامية.

وتبيّن المؤشرات الاقتصادية أن الأساس الاقتصادي المتاح في المملكة العربية السعودية تدعم إيجاد فرص استثمارية متميزة ، ونظراً لما تتمتع به شركة عسير من قوة مركزها المالي فإن الشركة تعزم الاستفادة من المزايا التنافسية التي تتمتع بها بغية توسيع استثماراتها في القطاعات الإستراتيجية ذات المستقبل الواعد بهدف تعظيم العوائد لمساهمي الشركة.



وتحتاج الشركة بمزايا تنافسية قوية تمكّنها من تعزيز أعمالها ومواجهة المخاطر المحتملة أهمها :

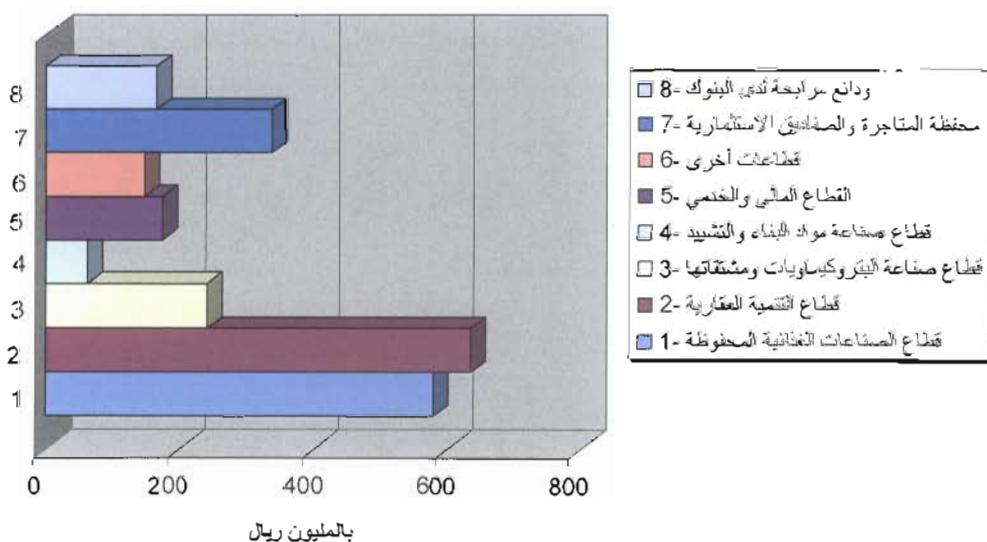
- تمتلك الشركة استثمارات إستراتيجية في شركات رائدة.
- القدرة على إيجاد وتطوير فرص استثمارية واعدة.
- إدارة استثمارات متنوعة في قطاعات إستراتيجية وتطبيق سياسة مخاطر متوازنة.
- القدرة على الدخول في تحالفات مع شركاء استراتيجيين في القطاعات الإستراتيجية.

عمليات الشركة الرئيسية

تتميز شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات بتنوع أغراضها ونشاطاتها في مجالات عديدة ، وتملك محفظة استثمارات متنوعة في شركات خاصة واستثمارات في شركات عامة تتركز في المصانع والقطاعات الإستراتيجية التي حددتها وتتوزع في أربعة فئات استثمارية أساسية حسب طبيعة ونوع كل استثمار والمبنية أدناه مع تدوير الاستثمارات حسب المتغيرات التي قد تطرأ عليها بناءً على المؤشرات الاقتصادية :

١. استثمارات إستراتيجية في شركات خاصة.
٢. استثمارات إستراتيجية في شركات عامة.
٣. استثمارات رئيسية في شركات خاصة.
٤. استثمارات المحافظ والصناديق الاستثمارية.

ويبيّن الرسم أدناه توزيع الاستثمارات على القطاعات الإستراتيجية الأساسية والقطاعات الأخرى وإستثمارات الفوانص المالية :





الخطط والقرارات والتوجهات المستقبلية :

تتركز استثمارات الشركة القائمة في القطاعات الإستراتيجية الأساسية إضافة إلى بعض الإستثمارات المتنوعة الأخرى ، واستثماراتها من فوائضها المالية في الصناديق والمحفظة الاستثمارية لغرض المتاجرة في أسهم الشركات السعودية ، وتتوزع هذه الإستثمارات في الشركات الخاصة وال العامة ، وتعزم الشركة تنفيذ توجهاتها وخططها الاستثمارية المستقبلية حسب كل فئة استثمارية على النحو التالي :

• الاستثمارات الإستراتيجية في الشركات الخاصة

ت تكون هذه الإستثمارات في الشركات ذات المسئولية المحدودة والمساهمة المقلدة التي تزاول أعمالها في القطاعات الإستراتيجية للشركة ، وبعض هذه الإستثمارات تعتبر جديدة تتوقع الشركة تحقيق عوائد منها خلال السنوات القادمة ، كما أن عدد من هذه الإستثمارات يمكنها أن تلبي معايير طرحها إلى شركات مساهمة عامة مستقبلاً ، وهذا التوجه إضافة إلى توقعات عوائد توزيعات الأرباح فإن الشركة يمكنها تحقيق عوائد رأسمالية من خلال طرح جزء من حصتها إلى الاكتتاب العام تمكنا من تمويل استثماراتها المستقبلية وتعزيز قاعدة حقوق الملكية وتوزيع أرباح مستمرة لمساهميها.

• الاستثمارات الرئيسية في الشركات الخاصة

ت تكون هذه الإستثمارات في شركات تزاول نشاطها في قطاعات متنوعة وتسعى إلى نمو أعمالها بالتوسيع في أسواق جديدة أو بالعمل على التوسيع بالإندماج أو الإستحواذ في حالة وجود فرص من هذا القبيل لتنمية حصتها السوقية وقيمتها العادلة ، وللشركة دور في إدارة هذه الشركات من خلال ملكيتها لنسب ملكية سيطرة أو المشاركة الفعالة في مجالس إدارتها ، وتح الخطط الشركة ببيع استثماراتها في هذه الفتة بعد فترة زمنية تحددها ومتى ما كان مناسباً وبعد تطويرها ورفع قيمتها العادلة ، وتتوقع الشركة تحقيق عوائد رأسمالية تساهمن في تمويل استثماراتها المستقبلية وتوزيع أرباح لمساهمين.

• الاستثمارات الإستراتيجية في الشركات المساهمة العامة

تشمل الإستثمارات في الشركات المساهمة العامة التي تزاول نشاطها في القطاعات الإستراتيجية للشركة ، وتؤوي الشركة بصفة عامة الاحتفاظ في هذه الإستثمارات وتحقيق عوائد مستمرة منها ومتى ما كانت هناك فرص مجده تحقق مصالح الشركة ومساهميها



فإن الشركة قد ترى بيع جزء من هذه الإستثمارات لتحقيق مكاسب رأسمالية وتدوير المكاسب مجدداً في استثمارات مجده أخرى .

• الإستثمارات في المحفظة والصناديق الاستثمارية

ت تكون هذه الإستثمارات بصفة رئيسة من المحفظة الاستثمارية لغرض المتاجرة في أسهم الشركات السعودية المساهمة المتداولة في السوق المالية السعودية ، إضافة إلى استثمارات الشركة في صناديق استثمارية ذات طابع خاص وتدار هذه الإستثمارات جهات متخصصة مرخصة ومستقلة ، وتعرضت لانخفاض في قيمتها السوقية خلال العام المالي ٢٠٠٨ جراء تأثر السوق المالية بصفة عامة ، وتضم محفظة المتاجرة أسماء في شركات مساهمة سعودية ذات مركز مالي جيد وتحقق عوائد جيدة وتقع ضمن قطاعات الشركة الإستراتيجية ، وتوجهت الشركة بتوزيعها على هذه القطاعات والإحتفاظ بها ضمن استثماراتها المتاحة للبيع من بداية العام المالي ٢٠٠٩ ، وتتوقع الشركة تحقيق عوائد منها سواه من خلال توزيعات الأرباح من هذه الشركات أو تعزيز حقوق الملكية بإرتفاع قيمتها أو تحقيق مكاسب رأسمالية منها متى ما كان ذلك مناسباً.

• تأثير الخطط والتوجهات على نتائج الأعمال

وترى الشركة أن تطبيق هذه الخطط والتوجهات وتطوير أداء استثماراتها القائمة والتوسيع في استثمارات ذات كفاءة إنتاجية في القطاعات الإستراتيجية سواه من خلال استحوذات الشركات قائمة أو اندماج بعضها من الشركات التي تستثمر فيها إضافة إلى الأرباح والمكاسب الرأسمالية المتوقعة ستحقق نمو في نتائج أعمالها وتعزز مكانتها المالي بأذن الله .

• العمليات التطويرية

تعمل الشركة في توجها إلى تحقيق رسالتها الأساسية وتنفيذها لاستراتيجيتها وخططها في الاستمرار في عمليات التطوير والتحسين المستمر بالتعاون مع استشاريين متخصصين لعمل دراسات تطوير هيكلها التنظيمي والإداري ، وتقديم شامل لخططها الإستراتيجية وتطوير أداء استثماراتها في القطاعات الأساسية ، مما سيكون له الأثر الإيجابي على تطوير أداء الشركة ونتائجها المستقبلية.



ادارة الاستثمارات وإتباع سياسة مخاطر متوازنة :

تقوم الشركة بإدارة استثماراتها المتعددة بإتباع سياسة مخاطر متوازنة وعمل تقييم دوري لهذه الإستثمارات والمخاطر المتعلقة بها وتطبيق منهجية الانتقاء للفرص الاستثمارية ، وتعمل على تطوير وتحسين نتائج عمليات استثماراتها وذلك حسب نوع وطبيعة الاستثمار والقطاع بهدف تنمية عوائدها عن طريق زيادة القيمة العادلة للإستثمارات ، ورفع مستوى الربحية وتوزيعاتها ومن خلال تحقيق الأرباح الرأسمالية تعظيماً لمصالح مساهميها وعوائدهم الاستثمارية .

إلا أنه وكأى كيان اقتصادي فإن الشركة وشركاتها التابعة قد تواجه مجموعة من المخاطر التشغيلية والمالية المتعلقة بعمليات الشركة أهمها :

- مخاطر تقلبات أسواق حقوق الملكية الخاصة والعامة .
- مخاطر أسعار التمويل بالمرابحة وقيم الأدوات المالية .
- مخاطر وفرة المواد الخام بأسعار معقولة وكميات مستقرة في الصناعات التي تعمل بها .
- مخاطر صرف الريال مع العملات الأخرى .
- مخاطر الائتمان الخاصة بعملائها .
- مخاطر السيولة المرتبطة بتوفير التسهيلات الإنتمانية لها .

إضافة إلى العوامل السياسية والإقتصادية الكلية المؤثرة على معدلات نمو القطاعات الإستراتيجية لاستثماراتها.

تطوير الموارد البشرية

تؤمن الشركة أن أصولها من الموارد البشرية لها الدور الأساسي في تنمية أعمالها واستثماراتها ، وتعمل الشركة والشركات التابعة لها على رفع المهارات والقدرات القيادية والإدارية والفنية لعاملائها في جميع المستويات الوظيفية ، وذلك من خلال خطط وبرامج التدريب الداخلية والخارجية إلى جانب التدريب على رأس العمل الذي يعتبر من الأولويات الأساسية في توجهات الشركة وشركاتها التابعة ، وتمثل خطط الإحلال التدريجي للكوادر السعودية الأهمية الخاصة حيث نتج عن هذه الخطط والبرامج الحفاظ على مستويات جيدة للسعادة ، وتشغل كوادر سعودية على مستوى عال من الكفاءة والكفاية معظم المناصب القيادية والإدارية على وجه الخصوص ، والشركة مقبلة على استقطاب متخصصين أكفاء في مجالات أعمالها وخاصة المالية والإستثمارية ، ولم تقم الشركة حتى الآن بتكونين أي احتياطات أو برامج تحفيزية مثل



برامج الادخار وخلافه لمصلحة موظفيها ، والشركة مدركة أهمية إعداد هذه الخطط والبرامج ومقبلة على ذلك لإنجاح توجهاتها في استقطاب الكوادر المهنية المتخصصة .

الشركات التابعة

تمارس شركة عسير نشاطاتها وعملياتها الرئيسه إما بصفة مباشرة أو من خلال شركات تابعة لها ، إضافة إلى شركات تملکها شركة عسير بالكامل أنشأتها لأغراض خاصة بـاستثماراتها حسب نوع وطبيعة كل استثمار وهذه الشركات هي :

نوع الشركة	البلد / موطنه	البلد / موطنه	نسبة الملكية	اسم الشركة
يتركز نشاطها في تأسيس المشرع الصناعية أو المشاركة فيها .	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	% ١٠٠	شركة دله للاستثمار الصناعي
تعتبر شركة حلواوي اخوان من الشركات الرائدة والمعروفة في صناعة الأغذية المحفوظة ، وتقوم بإنتاج وتوزيع أكثر من ٦٠٠ نوع من المنتجات وتتصدر الشركة جزءاً من منتجاتها إلى أكثر من ٣٢ دولة في العالم .	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية أدرجت في السوق المالية السعودية في ٢٠٠٨/٠٧/١٦	% ٥٥,٥١	شركة حلواوي اخوان (تتبع شركة دله للاستثمار الصناعي)
صناعة وتعبئة وتغليف المواد والمنتجات الغذائية .	جمهورية مصر العربية	جمهورية مصر العربية	% ١٠٠	شركة حلواوي اخوان (مصر) (تتبع شركة حلواوي اخوان)
تعتبر رائدة في مجال صناعة العصائر والألبان والأيس كريم ، ولشركة الربع أكثر من ٣٢،٠٠٠ منفذ يبيع منها داخل المملكة ، وتتصدر الشركة جزءاً من منتجاتها إلى دول مجلس التعاون الخليجي والجمهورية العربية اليمنية .	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	% ٥٧,٣	شركة الربع السعودية للأغذية المحدودة (تتبع شركة دله للاستثمار الصناعي)
تعتبر الشركة من أوائل المصانع التي أنشأت في المملكة العربية السعودية لإنتاج الملابس ، وتضم المنتجات الرئيسية للشركة التوب السعودي والبدل الرسمية والخاصة للمؤسسات والمستشفيات والمدارس والجامعات .	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	% ٦٢,٣٢	شركة التسويق والملابس الجاهزة "الثوب السعودي" (تتبع شركة دله للاستثمار الصناعي)



اسم الشركة	الشركة المخولة	الرأسمال	النوع	الملكية	العنوان
شركة مصنع الإشارات الضوئية (تتبع شركة دله للاستثمار الصناعي)	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	%٥٠ وسيطرة	المملكة العربية السعودية	العنوان غير محدد
الشركة الوطنية لمواد التعينة المحدودة (وطن بالك)	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	%٥٠,٤	المملكة العربية السعودية	العنوان غير محدد
شركة خواتم للتجارة والمقاولات	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	العنوان غير محدد
شركة النصرة العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	العنوان غير محدد
شركة الاسطول العقاري للتنمية والتطوير العقاري المحدودة	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	العنوان غير محدد
شركة المواجه العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	العنوان غير محدد

الأسهم وأدوات الدين الصادرة لكل شركة تابعة :

لم تصدر أي من الشركات التابعة أي أسهم أو أدوات دين باستثناء الأسهم الصادرة من شركة حلواني إخوان كما يلي :

شركة حلواني إخوان

أصدرت شركة حلواني إخوان أسهم زيادة رأس المال خلال العام المالي ٢٠٠٨م بعدد ٨,٥٧١,٤٣٠ سهماً بقيمة إجمالية ١٧١,٤٢٨,٦٠٠ ريال ، بسعر طرح ٢٠ ريال للسهم الواحد (تمثل القيمة الاسمية للسهم ١٠ ريال وعلاوة إصدار كل سهم جديد ١٠ ريال) من خلال طرحها للإكتتاب العام خلال الفترة من ٢٠٠٨/٠٦/٢١م وحتى ٢٠٠٨/٠٦/٣٠م بعد أن حصلت على موافقة هيئة السوق المالية واستكملت الإجراءات النظامية اللاحقة ، وتم



إضافة أسهم المكتتبين في المحافظ الاستثمارية لهم بتاريخ ٢٠٠٨/١٢/٢٠ م حسب الأسماء المخصصة لكل مكتب ، وأدرجت أسهم الشركة في القائمة الرسمية وبدأ التداول فيها اعتباراً من تاريخ ٢٠٠٨/١٦/٢٠ م في السوق المالية السعودية تحت الرمز (٦٠٠١) ضمن قطاع الزراعة والصناعات الغذائية ، وعليه فقد زاد رأس المال الشركة من ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال ليصبح ٢٨٥,٧١٤,٣٠٠ ريال وزاد عدد الأسهم المصدرة من ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم ٢٨,٥٧١,٤٣٠ سهماً . وتمثل الزيادة نسبة ٣٠% من رأس المال الشركة الجديد . وأصبحت ملكية شركة دله للاستثمار الصناعي (المملوكة من الشركة بنسبة ١٠٠%) تتمثل نسبة ٥٥,٥١% من رأس المال شركة حلواي أخوان بعد أن كانت ٧٩,٣% حيث تنازلت دله للاستثمار الصناعي مع المؤسسين الآخرين في شركة حلواي أخوان عن حق الأولوية في الإكتتاب في الأسهم الجديدة لصالح الجمهور .

وتُخضع أسهم شركة دله للاستثمار الصناعي والمساهمون المؤسسوں لفترة حظر مدتها ستة أشهر من تاريخ بدء تداول أسهم الشركة في ٢٠٠٨/١٦/٢٠ م لا يجوز لهم خلالها بيع أسهمهم ، وبعد مرور المدة المذكورة فإن أي بيع للأسهم من قبل المساهمين المؤسسين يتطلب الموافقة المسبقة من هيئة السوق المالية .

وقد تم إعلان تحويل شركة حلواي أخوان من شركة ذات مسؤولية إلى شركة مساهمة (مقللة) في العام ٢٠٠٧ م بقرار وزير التجارة والصناعة رقم ٢٦٤/ق وتاريخ ٤/١١/٢٠٠٧ م برأس المال ٢٠٠ مليون ريال بإصدار ٢٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريالات مدفوعة بالكامل .

ويبيّن الجدول هيكل ملكية شركة حلواي أخوان في بداية العام المالي للشركة وهو تاريخ تحولها إلى مساهمة في ٤/١١/٢٠٠٧ م وكما في نهاية العام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٠٨ م .

بيان الأسماء التي تم إدخالها في ٣١/١٢/٢٠٠٨ م		بيان الأسماء التي تم إدخالها في ٤/١١/٢٠٠٧ م		بيان الأسماء التي تم إدخالها في ٣١/١٢/٢٠٠٧ م	
الاسم	النسبة (%)	الاسم	النسبة (%)	الاسم	النسبة (%)
شركة دله للاستثمار الصناعي	٥٥,٥١%	١٥٨,٦٠٠,٠٠٠	٥٥,٥١%	١٥٨,٦٠٠,٠٠٠	٥٥,٥١%
محمد عبدالحميد محمود حلواي	٧%	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠%	٢,٠٠٠,٠٠٠	١٠%
شركة حلواي العالمية	٣,٥%	١,٠٠٠,٠٠٠	٥%	١,٠٠٠,٠٠٠	٥%
فواز محمد عبدالحميد حلواي	٣,٥%	١,٠٠٠,٠٠٠	٥%	١,٠٠٠,٠٠٠	٥%
محمد فواز محمد عبدالحميد حلواي	٠,٤٩%	١٤٠,٠٠٠	٠,٧%	١٤٠,٠٠٠	٠,٧%
الجمهور	٣٠%	٨,٥٧١,٤٣٠	-	-	-
المجموع	٣٦١,٣٠%	٣٦١,٣٠%	٣٦١,٣٠%	٣٦١,٣٠%	٣٦١,٣٠%



شركة حلوا니 أخوان (مصر) :

وهي شركة مساهمة مصرية (مقلة) تملکها شركة حلواني أخوان فعلياً بنسبة ١٠٠٪ تأسست عام ١٩٩٤م برأس مال ٣٩ مليون جنيه موزع على ٣٩ ألف سهم بقيمة أسمية ١٠٠ جنيه للسهم مدفوعة بالكامل ، وتطور هيكل رأس مالها منذ التأسيس وحتى ٢٢/٢٠٠٢م حيث بلغ رأس المال المرخص ١٠٠ مليون جنيه مصرى ورأس المال المصدر ٣٠ مليون جنيه مصرى موزع على ٣٠٠ ألف سهم مصدر بواقع ١٠٠ جنيه قيمة أسمية مدفوعة للسهم .

المركز المالي للشركة :

بلغت الموجودات الإجمالية للشركة ٣٣٠٩ مليون ريال كما في ٣١/١٢/٢٠٠٨م بنسبة انخفاض ١٩٪ عن العام السابق الذي بلغت فيها الموجودات ٤١٠٦ مليون ريال ، وبلغ إجمالي المطلوبات ٥٦٦ مليون ريال في نهاية العام ٢٠٠٨م بارتفاع نسبته ١٥٪ مقارنة بـ ٤٩٢ مليون ريال في نهاية العام المالي ٢٠٠٧م ، كما انخفض إجمالي حقوق المساهمين من ٣٦١٤ مليون ريال في العام المالي ٢٠٠٧م ليصل إلى ٢٧٤٣ مليون ريال بانخفاض بلغت نسبته ٢٤٪ في نهاية العام المالي ٢٠٠٨م ، ويعزى هذا الانخفاض إلى خسائر العام المالي ٢٠٠٨ التي بلغت ٤٣٤ مليون ريال نتيجة انخفاض القيمة السوقية لبعض موجوداتها المتداولة وإنخفاض قيمة بعض الإستثمارات غير المتداولة لتأثيرها سلباً بانعكاسات السوق المالية.

وتبيّن الجداول أدناه بنود الموجودات والمطلوبات وحقوق المساهمين المكونة للمركز المالي للشركة :

بيان الموارد المتداولة					
البيان (بالملايين ريال)					
الموجودات المتداولة					
٦١	٥٣	٨١	١٣٢	٢٥٤	نقد في الصندوق ولدى البنك
١٩٤	٣٤٧	٦١٥	١٢٠٧	٤٦٨	استثمارات مقتناة للمتاجرة
٢٥٦	٢٦٥	٢٥١	٢٤٠	٢٧٥	ذمم مدينة
٢١٤	٢٢٥	٢٨٠	٢٩٣	٣٧٨	صافي المخزون
٢٣	٣٦	٣٦	١٣٥	٤٥	مصروفات مدفوعة مقدماً وأخرى
١٥	١	٥٤	٧	٦	مطلوبات من جهات ذات علاقة
٧٧٧	٦٧٧	٧٧٣	٧٣٧	٦٧٣	المجموع الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة					
٣٥٥	١٠٨٦	٩٣٨	١٤٥٤	١١٣٩	استثمارات وموارد مالية
٧	٧	٧	٢٧	١٥٤	استثمارات عقارية
٣٢٦	٣٢١	٣٦٥	٣٧٦	٣٧٥	أصول ثابتة
٢٦٥	١٩٦	١٨٩	٢١٥	٢١٥	صافي الشهرة
٩٦١	١٣٧	١٣٩	٧٣٧	٧٣٧	المجموع الموجودات غير المتداولة
١٧٦١	٧٥٦٧	٧٤٩	٣٠٧٦	٣٠٧٦	المجموع المالي



بيان الدخلات

البيان (بالمليون ريال)	٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٨
النفقات الدخلية					
أوراق دفع وتمويل بالمراقبة	٩٩	٧٧	٦٣٦	٩٤	١٥١
تسهيلات بنكية	٤٢	٢٥	٤٩	٦١	٩٥
ذمم دائنة ومطلوبات أخرى	١٥٠	١٥٤	٤٦	٢١٨	١٧٨
مطلوبات من جهات ذات علاقة	٦	١٨	٦٦	١١	١٤
توزيعات أرباح مستحقة	١٣	١٦	١٥	١٤	١٤
مخصص الزدة والضريبة	١٦	٢٣	١٧	٣٢	٥٢
النفقات غير الدخلية					
التسهيلات البنكية	١٩	١٣	٨	٢	-
ضريبة مؤجلة	-	-	١	٢	٤
مخصص تعويض نهاية الخدمة	٤٦	٥١	٥٧	٥٨	٦٠
متحركة الدخلات غير الدخلية					
متحركة الدخلات	١٩٣	١٧٧	١٧٣	١٧٧	١٧٧

بيان خسائر المسائلتين

البيان (بالمليون ريال)	٢٠٠٤	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٨
نفقات المسائلتين					
رأس المال	٦٢٥	٦٢٥	٨١٣	١٢٦٤	١٢٦٤
احتياطي نظامي	٢١٠	٢٤٣	٦١	٧٩٥	٨٠٨
أرباح مدورة	١٠٣	٢١٢	٤٨٦	٨٤٧	٢٨٥
إعادة تقييم استثمارات	١٩٩	٨٩٩	٣٥٠	٤٥٩	(٣٧)
فرق ترجمة قوائم مالية	(٥)	(١٢)	(١١)	(٩)	(٧)
متحركة المسائلتين غير المسائلتين					
حقوق الأقلية	١٩٣	٢٠٣	٢٢٢	٢٥٨	٤٣٠
متحركة بطيئي المسائلتين	١٧٩	١٧٧	١٩٣	١٧٧	١٧٧

نتائج أعمال الشركة :

بلغت صافي الخسارة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١ مبلغ وقدره ٤٣٤ مليون ريال مقابل أرباح صافية مقدارها ٣٦٣ مليون ريال في العام السابق ، وبلغ إجمالي الخسارة من العمليات الرئيسه ٥٦ مليون ريال مقابل أرباح ٧٤٢ مليون ريال في العام السابق ، كما بلغ صافي الخسارة من العمليات الرئيسه خلال العام مبلغ وقدره ٣٨٢ مليون ريال مقابل أرباح ٤٣٩ مليون ريال في العام السابق ، ويعود سبب الخسارة إلى الإنخفاض الحاد في القيمة السوقية لمحفظة المتاجرة في الأوراق المالية خلال العام الحالي ، إضافة إلى احتساب مبلغ وقدره ٨٦ مليون ريال هبوط غير مؤقت في قيمة استثمارات موجودات مالية متاحة للبيع تمثلت في أوراق مالية غير مخصصة للمتاجرة وهبوط في قيمة الاستثمار في إحدى الشركات



المملوكة بنسبة أقل من ٢٠% وذلك طبقاً للسياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة المتوافقة مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

وارتفعت مبيعات الشركة لتصل إلى ١٧٢٧ مليون ريال في العام المالي ٢٠٠٨ محققة زيادة مقدارها ٢٤٥ مليون ريال عن العام السابق التي بلغت ١٤٨٢ مليون ريال وبنسبة نمو ١٧% ويبين الجدول أدناه نتائج أعمال الشركة لآخر خمس سنوات مالية:

البيان (بالمليون ريال)					
٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	صافي المبيعات
١١٠٠	١٢١٧	١٣٧٨	١٤٨٢	١٧٢٧	صافي المبيعات
٢٩٠	٣٢٦	٣٦٥	٣٧١	٤١٨	إجمالي ربح المبيعات
١٣١	٢٢٢	٢٨٣	٣٧١	(٤٧٤)	إيرادات (خسارة) الإستثمارات
(٢٣٨)	(٢٥٣)	(٢٩٢)	(٣٠٣)	(٣٢٦)	المصروفات والمخصصات
(٨٣)	(٩٩)	(٧٣)	(٧٣)	(٧٣)	صافي ربح (خسارة) الصناديق الاحتياطية
٩	٩	١٤	(٢)	٣٢	إيرادات أخرى
(١١)	(١١)	(٣٩)	(٢٠)	(١٤)	مصروفات تمويل
(١٤)	(١٨)	(٢٣)	(٣٠)	(٢٧)	الزكاة وضريبة الدخل
(١٧)	(١٧)	(٢٤)	(٢٤)	(٢٤)	صافي ربح (خسارة) الصناديق الاحتياطية
(٢١)	(٢٧)	(٢٨)	(٢٥)	(٤٣)	حقوق الأقلية
(٣٦)	(٣٨)	(٧٨)	(٧٨)	(٣٦)	صافي الربح (خسارة)
(٣٧)	(٣٥)	(٧٥)	(٧٣)	(٣٢)	ربح المبيعات

المعلومات القطاعية للشركة

تمارس الشركة نشاطاتها من خلال ثلاثة قطاعات أعمال رئيسية على النحو التالي:

القطاع الصناعي:

تمارس الشركة نشاطها في القطاع الصناعي من خلال مجموعة من الشركات الخاصة والعامة التابعة لها في مجالات صناعة الأغذية المحفوظة وصناعة الكرتون ومواد التعبئة وصناعة النسيج والملابس الجاهزة والصناعة المرتبطة بالأعمدة والإشارات الضوئية.

القطاع الزراعي:

تمارس الشركة نشاطها في القطاع الزراعي من خلال إدارة متخصصة تعمل في تجارة المدخلات الزراعية التي تتركز في منتجات الأسمدة والبذور والمبيدات الزراعية.



القطاع الاستثماري :

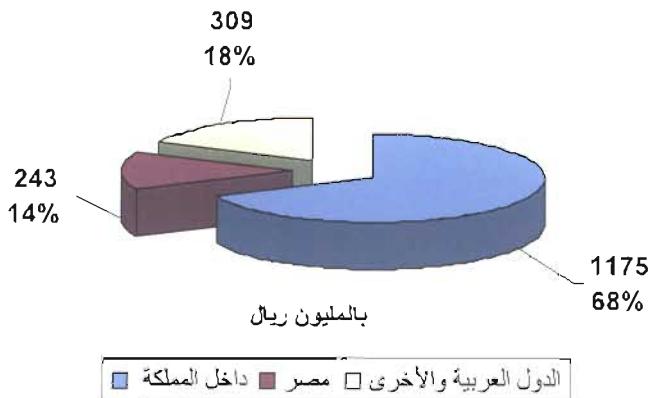
تمارس الشركة نشاطها في القطاع الاستثماري من خلال استثماراتها في شركات خاصة وشركات مساهمة عامة ، واستثمارات الشركة في المحافظ والصناديق الاستثمارية.

ويوضح الجدول أدناه توزيع نشاط الشركة والشركات التابعة طبقاً لقطاعات الأعمال الرئيسية ، وتأثير كل قطاع على حجم الأعمال ومساهمته في المركز المالي للشركة في العام المالي المنتهي في ٢٠٠٨/١٢/٣١ :

الإجمالي	القطاع الاستثماري	القطاع الصناعي	القطاع الزراعي	البيان (بالمليون ريال)
٣٣٠٩	١٨١٨	١٣٩٧	٩٤	اجمالي الموجودات
٩٩٧	١٢٦	٨٠٧	٦٤	مجموع المطلوبات وحقوق الأقلية
٣٦٥	-	٣٦٤	١	صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات
١٢٥٣	(٤٧٤)	١٥٥٦	١٧١	الإيرادات
(٥٦)	(٤٧٤)	٤١٠	٩	اجمالي الربح (الخسارة) للعمليات الرئيسية

وت تكون الإيرادات الموحدة للشركة من الإيرادات الناتجة من مبيعات القطاع الزراعي والصناعي إضافة إلى إيرادات الإستثمارات من القطاع الاستثماري حيث بلغت مبيعات القطاع الزراعي ١٧١ مليون ريال ، وبلغت مبيعات القطاع الصناعي ١٥٥٦ مليون ريال بإجمالي وقدره ١٧٢٧ مليون ريال بينما تعرض القطاع الاستثماري لخسائر بلغت (٤٧٤) مليون ريال مما نتج عنه صافي إيرادات للشركة بلغت ١٢٥٣ مليون ريال في نهاية العام .

والتوزيع الجغرافي لمبيعات الإجمالية في نهاية العام المالي ٢٠٠٨ م مبينة في الشكل التالي :



وتتركز الموجودات التشغيلية وكذلك الأسواق الرئيسية لمعظم نشاطات الشركة وشركاتها التابعة في المملكة العربية السعودية ، بينما يتركز نشاط شركة حلواني أخوان (مصر) في جمهورية مصر العربية .



القروض والمديونية الإجمالية

بلغت القروض الإجمالية على الشركة وشركاتها التابعة مبلغ وقدره ١٥٨ مليون ريال في بداية العام المالي ٢٠٠٨م ، وحصلت الشركة على قروض خلال العام بمبلغ ٢٥١ مليون ريال ، وقامت بسداد ما مجموعه مبلغ وقدره ١٩٤ مليون ريال من القروض التي عليها خلال العام المالي ٢٠٠٨م ، وبلغت القروض الإجمالية على الشركة في نهاية العام ٢٠٠٨م مبلغ وقدره ٢٤٥ مليون ريال وذلك مقابل إصدار سندات لأمر ورهن بعض الأسهم غير المتداولة ووحدات صناديق استثمارية.

كما بلغت إجمالي مديونية الشركة وتواجدها بما فيها القروض أعلاه حتى نهاية العام المالي ٢٠٠٨م مبلغ وقدره ٥٦٦ مليون ريال ، ويبيّن الجدول أدناه كشف بإجمالي المديونية كما في ٣١/١٢/٢٠٠٨م :

		البيان (بالآلاف من ريال)
٩٤	١٥١	أوراق دفع وتمويل بالمرابحة
٦٤	٩٤	تسهيلات بنكية
١٥٨	٢٥١	الإجمالي
٢١٨	١٧٨	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
١١	١٣	مطلوب لجهات ذات علاقة
١٣	١٤	توزيعات أرباح مستحقة
٣٢	٥٢	مخصص الزكاة والضريبة
٢	٢	ضريبة مؤجلة
٥٨	٦٠	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٤٩٢	٥٦٦	الإجمالي بعد إستئصال التزام

ويختلف ما تم بيانه في التقرير فإنه خلال العام المالي ٢٠٠٨م لم تصدر الشركة أي أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم ، ولم تمنح أي حقوق خيار أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهه ، ولم تصدر الشركة ولم تمنح أي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم ، أو أي حقوق خيار أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهه ، كما أن الشركة لا يوجد لديها أي أدوات دين قابلة للإسترداد أو الشراء أو الإلغاء.

المدفووعات النظامية المستحقة

بلغت إجمالي المخصصات المكونة للزكاة والضريبة على الشركة وشركاتها التابعة مبلغ وقدره ٥٢ مليون ريال ، وبلغت الضريبة المؤجلة لأحدى الشركات التابعة مبلغ وقدره ٢ مليون ريال ، ويتم دفع الزكاة الشرعية عند الإنتهاء من إجراءات تقديم الإقرارات الزكوية من المستشار



الزكوي للشركة وكل شركة تابعة بصفه مستقلة ، كما بلغ مخصص تعويض نهاية الخدمة المستحقة على الشركة وتواجدها مبلغ وقدره ٦٠ مليون ريال ، ويتم دفع مكافآت نهاية الخدمة للموظفين حسب أنظمة العمل المتبعة .

وقد أقيمت الشركة خلال العام المالي ٢٠٠٨م بتسديد جميع مدفوّعاتها النظامية من رسوم جمارك وتأمينات اجتماعية ورسوم تأشيرات الإقامات وخلاف ذلك بشكل منتظم .

معايير المحاسبة المتبعة :

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١م طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وتتبع الشركة السياسات المحاسبية طبقاً لذلك ، ولا يوجد اختلاف في أي من بنود القوائم المالية للشركة عن تلك المعايير ، وتقر الشركة أنه تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح ، وأصدر مراجع حسابات الشركة تقريرهم بدون أي تحفظ عن العام المالي ٢٠٠٧م والعام المالي ٢٠٠٨م .

المصالح في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت

لم تستلم الشركة أي أشعار من أي شخص بنسبة ملكية أو تغيير نسبة ملكيته أو بأي مصلحة لهم بموجب المادة الثلاثون من قواعد التسجيل والإدراج المتعلقة بالإشعار بملكية حنص كبيره من الأسهم ، والجدول أدناه يبين مجموع ملكية ومصلحة شركة دله البركة في الشركة كونها من كبار المساهمين :

المساهم	نوع الملكية	الملكية في الشركة			نوع الملكية	المساهم
		عدد الأصوات	نوع الملكية	نسبة الملكية (%)		
-	-	%٤٩,٩٢	٦٣,٠٩٣,٤٦٣	%٤٩,٩٢	٦٣,٠٩٣,٤٦٣	شركة دله البركة القابضة
-	-	%٣,٦٩	٤,٦٦١,٩٦٨	%٣,٦٩	٤,٦٦١,٩٦٨	شركة البركة للاستثمار والتنمية
-	-	%٢,٢٢	٢,٨٠٣,٣٢٨	%٢,٢٢	٢,٨٠٣,٣٢٨	صالح عبدالله كامل
-	-	%٠,٥٣٧	٦٧٨٥٠١	%٠,٥٣٧	٦٧٨٥٠١	عبد الله صالح كامل
-	-	%٠,٣٢	٤٠٠,٨٤٤	%٠,٣٢	٤٠٠,٨٤٤	شركة دله للخدمات الصحية
		%٠,٣٧		%٠,٣٧		المساهم في الشركة
						المساهم في الشركة



ولم تقم الشركة بأي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أي من مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح ، وتبلغ إجمالي الأسهم المصدرة من الشركة ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهماً بقيمة اسمية ١٠ ريالات للسهم مدفوعة بالكامل كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ م.

سياسة الشركة في توزيع الأرباح

تلزم الشركة بالسياسات الحاكمة والمنظمة لحماية وتعظيم مصالح مساهميها على جميع الأوجه بهدف رفع قيمة استثماراتهم في الشركة إلى أقصى درجة ممكنة ، وتعزم الشركة توزيع أرباح سنوية على مساهميها ، ويتوقف ذلك على أرباح الشركة ووضعها المالي وظروف الأسواق والمناخ الاقتصادي العام ، وعوامل الفرص الاستثمارية ومصالح الشركة لإعادة الاستثمار ، والمتطلبات النقدية والرأسمالية ، وفرص الأعمال بالإضافة إلى الإعتبارات القانونية والظامانية. وعلى الرغم من أن الشركة تعمل على توزيع أرباح سنوية للمساهمين إلا أنه لا يوجد ضمانات فعلية لتوزيع أية أرباح فعلية في أي سنة من السنوات ، وتنطلب أية توزيعات أرباح المقترحة من مجلس الإدارة موافقة الجمعية العامة للمساهمين ويكون توزيع الأرباح السنوية طبقاً للمادة (٤٣) من النظام الأساسي للشركة ، ويكون دفع أرباح الأسهم المخطط لتوزيعها على المساهمين وفقاً للمكان والمواعيد الذي يحددهما مجلس الإدارة وفقاً للأنظمة والتعليمات ذات العلاقة.

اقتراح توزيع أرباح لمساهمي الشركة

على الرغم من أن الشركة منيت بخسائر في العام المالي ٢٠٠٨ كما تم توضيحه في التقرير إلا أن مجلس الإدارة وطبقاً لسياسة توزيع الأرباح وتعظيم مصالح مساهميها ورفع قيمة استثماراتهم في الشركة ولتمتع الشركة بمتانة في مركزها المالي فقد قرر مجلس إدارة الشركة في ٢٠٠٨/١٢/٢٨م الرفع بالتوصية إلى الجمعية العامة باقتراح توزيع أرباح نقدية على المساهمين بإجمالي وقدره ٤٤٥,١٩٤,٦٣ ريال من رصيد الأرباح المبقاء كما في ٢٠٠٨/٩/٣٠م ، وبلغ رصيد الأرباح المبقاء كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١م مبلغ ٢٨٥ مليون ريال ، وتكون أحقيه توزيع الأرباح المقترحة لمساهمي الشركة المسجلين في سجلات الشركة لدى مركز إيداع الأوراق المالية بنهاية تداول يوم إنعقاد الجمعية العامة وموافقتها على التوزيع .

تكوين مجلس الإدارة وتصنيف العضوية

يتكون مجلس إدارة الشركة من تسعه أعضاء طبقاً للمادة (١٦) من النظام الأساسي للشركة وعينت الجمعية العامة العادي (٣٢) المنعقدة في تاريخ ٢٠٠٧/٩/٥م أعضاء مجلس الإدارة



للدورة (١١) للشركة ولمدة ثلاثة سنوات ميلادية بدأت من ٢٩/٠٩/٢٠٠٧ م منهم سبعة أعضاء غير تنفيذيين وأربعة أعضاء غير تنفيذيين هم مستقلين ، إلى جانب عضوين تنفيذيين حسب الجدول المبين أدناه :

النوع	صفتها في المجلس	اسم العضو
غير تنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	عبد الله صالح كامل
تنفيذي	نائب رئيس مجلس الإدارة	طارق عثمان القصبي
غير تنفيذى ومستقل	عضو مجلس إدارة	عبد الله سعيد المبطي
غير تنفيذى ومستقل	عضو مجلس إدارة	خالد عبد الله الملحم
تنفيذي	العضو المنتدب والمدير العام	عبد الرحمن إبراهيم الرويتع
غير تنفيذى	عضو مجلس إدارة	عبد العزيز محمد عبده يمانى
غير تنفيذى	عضو مجلس إدارة	حسين علي شبكيشى
غير تنفيذى ومستقل	عضو مجلس إدارة	مازن محمد السعيد
غير تنفيذى ومستقل	عضو مجلس إدارة	عزم محمد الدخيل

مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

لم يتقاضى ولم يتم تخصيص أي مكافآت أو تعويضات لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠٠٨ م ، وبلغت بدلات ومصاريف حضور اجتماعات مجلس الإدارة ولجانه مبلغ وقدره ٣٢٥ ألف ريال ، ولم يتلقى الأعضاء التنفيذيين أي مكافآت أو تعويضات بصفتهم أعضاء في مجلس الإدارة سوى أتعاب وقدرها ٢٤٠ ألف ريال لتولي عضو تنفيذى بعض المهام التنفيذية ، وبلغت تعويضات خمسة من كبار التنفيذيين بما فيهم المدير العام والمدير المالي مبلغ وقدره ٧ مليون ريال. ولم تعتمد الشركة أي خطط تحفيزية في العام المالي ٢٠٠٨ م ، ولا توجد أية مزايا أخرى خلاف ذلك ، كما لا توجد أي ترتيبات أو اتفاق مع أي من أعضاء المجلس أو كبار التنفيذيين للتنازل عن أي راتب أو تعويض.

اجتماعات مجلس الإدارة وحضور الأعضاء

يقوم أعضاء مجلس الإدارة بالتواصل بين مواعيد اجتماعات المجلس لبحث ومتابعة شئون الشركة والمستجدات بصفة دورية ، والتهيئة والإعداد المناسب لجداول أعماله وعقد اجتماعاته وعقد مجلس إدارة الشركة خلال العام المالي ٢٠٠٨ م أربعة اجتماعات وكان حضور الأعضاء لاجتماعات المجلس على النحو التالي :



النسبة المئوية	الإيجار	الإيجار	الإيجار	الإيجار	النسم المعنون
%١٠٠	✓	✓	✓	✓	عبد الله صالح كامل
%٧٥	✓	✗	✓	✓	طارق عثمان القصبي
%١٠٠	✓	✓	✓	✓	عبد الله سعيد المبطي
%٧٥	✓	✗	✓	✓	خالد عبد الله الملحم
%١٠٠	✓	✓	✓	✓	عبد الرحمن إبراهيم الروينع
%١٠٠	✓	✓	✓	✓	عبد العزيز محمد عبده يمانى
%١٠٠	✓	✓	✓	✓	حسين علي شبكيشى
%١٠٠	✓	✓	✓	✓	مازن محمد السعيد
%١٠٠	✓	✓	✓	✓	عزم محمد الدخيل

مصالح أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في عقود الشركة

توضح الشركة أنه لا توجد عقود بين الشركة وجهات أخرى يكون فيها لأي من أعضاء مجلس الإدارة أو المدير العام أو المدير المالي أو لأي شخص ذو علاقة بأي منهم مصلحة جوهرية فيه بخلاف المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة الواردة في الإيضاح رقم ٦ من القوائم المالية المرفقة بالتقدير.

ملكية أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في الشركة وتواجدها :

يبين الجدول أدناه ملكية أعضاء مجلس الإدارة ونسبة تملکهم في أسهم الشركة وتشمل مصلحتهم وأزواجهم وأولادهم القصر ، وفيما عدا الموضحة في الجدول لا توجد ملكية أو مصلحة لأي من كبار التنفيذيين في الشركة والشركات التابعة لها ، ولا توجد أي أدوات دين أو حقوق خيار أو حقوق اكتتاب لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين أو لأي من أزواجهم أو أولادهم القصر في الشركة أو أي من الشركات التابعة لها.

النسم المعنون	النسم المعنون					النسم المعنون
	النسم المعنون					
-	-	%٠٠٥٣٧	٦٧٨٥٠١	%٠٠٥٣٧	٦٧٨٥٠١	عبد الله صالح كامل
%١٧	١٣٠٠	%٠٠٠٠٧	٩١٢٥	%٠٠٠٠٦	٧٨٢٥	طارق عثمان القصبي
-	-	%٠٠٠٠٢	٢٠٠٠	%٠٠٠٠٢	٢٠٠٠	خالد عبد الله الملحم
-	-	%٠٠١١١	١٣٩٧٥٠	%٠٠١١١	١٣٩٧٥٠	عبد الله سعيد المبطي
-	-	%٠٠٠٠٣	٤٠٤٤	%٠٠٠٠٣	٤٠٤٤	عبد الرحمن إبراهيم الروينع
-	-	%٠٠٠٠٢	٢٠٢٢	%٠٠٠٠٢	٢٠٢٢	عبد العزيز محمد عبده يمانى
-	-	%٠٠٠٠١	١٠٠٠	%٠٠٠٠١	١٠٠٠	حسين علي شبكيشى
%١٥٠	٦٠٠	%٠٠٠٠١	١٠٠٠	%٠٠٠٠٠	٤٠٠	عزم محمد الدخيل
%٩٩ -	١١٩٠٠٠ -	%٠٠٠٠١	١٠٠٠	%٠٠٠٩٥	١٢٠٠٠	مازن محمد السعيد



عضوية أعضاء مجلس الإدارة في مجالس إدارات الشركات المساهمة المدرجة الأخرى:

يتولى بعض أعضاء المجلس عضويات مجالس إدارات في شركات مساهمة مدرجة في السوق المالية السعودية على النحو التالي :

الإسم	الشركة
عبدالله صالح كامل	١. شركة حلواني أخوان ٢. شركة إعمار المدينة الاقتصادية ٣. بنك الجزيرة ٤. المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
طارق عثمان القصبي	١. بنك الجزيرة
خالد عبدالله الملحم	١. شركة إعمار المدينة الاقتصادية ٢. بنك ساپ
عبدالرحمن إبراهيم الرويتع	١. شركة حلواني أخوان ٢. شركة إعمار المدينة الاقتصادية ٣. المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق ٤. الشركة السعودية للطباعة والتغليف
عبدالعزيز محمد عبده يماتي	١. شركة حلواني أخوان ٢. شركة اللجين
عزم محمد الدخيل	١. المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق ٢. الشركة السعودية للطباعة والتغليف

حوكمة الشركة

تعمل الشركة ضمن منظومة مبادئ وقواعد حوكمة الشركات في إطار النظام الأساسي للشركة والأنظمة واللوائح النظامية ذات العلاقة بطبيعة الشركة وأعمالها ، ووفق المعايير المحاسبية المعترف بها في المملكة العربية السعودية إلى جانب اللوائح والإجراءات الداخلية ، وتسعي الشركة ضمن مبدأ التحسين المستمر إلى اختيار أفضل الممارسات في حوكمة الشركة تعزيزاً لمصالح وحقوق مساهميها وحفظاً لحقوق أصحاب المصالح ، والعمل على تطوير علاقاتها بالمجتمع وفق مبادئ ديننا الحنيف ، وقد أعتمد مجلس الإدارة لائحة حوكمة خاصة بها مسترشدةً بلائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية بالقرار رقم ١-٢١٢-٢٠٠٦ وتاريخ ٢٠٠٦/١١/١٢ والمعدله بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم ١-٢٠٠٩-٢٠٠٩ وتاريخ ٢٠٠٩/١٠/٥ .

تطبيق لائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية

رغم أن لائحة حوكمة الشركة لا تلزم الفصل بين منصب رئيس المجلس والرئيس التنفيذي اعتقاداً من الشركة أن ذلك يدخل في باب أفضل الممارسات الذي يجب أن يترك لتقدير مجلس الإدارة ، إلا أن الشركة في الواقع العملي تفصل بين المنصبين وترى أن مثل هذا الإجراء يعتمد



على عوامل عدة منها حالة الشركة الاقتصادية ورؤية مجلس الإدارة لما فيه مصلحة الشركة والمساهمين .

تقوم الشركة من واقعها العملي على تطبيق جميع أحكام لائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية كلياً أو جزئياً وتعمل على استكمال السياسات والإجراءات المنظمة للتطبيق، باستثناء الفقرة (ب) من المادة السادسة من اللائحة المعنية باستخدام التصويت التراكمي على بند اختيار أعضاء مجلس الإدارة في الجمعية العامة ، حيث مازالت هذه الفقرة قيد البحث والدراسة لحين الحصول على المعلومات الواافية التي تغطي الجوانب القانونية والتنظيمية والآلية التطبيق ، ولذلك رأى مجلس الإدارة التريث في عرض طريقة التصويت التراكمي على الجمعية العامة لحين استكمال الدراسة والوصول إلى توجيه يحقق مصالح الشركة والمساهمين ، بينما تلتزم الشركة بحماية حقوق الأقلية من خلال تمثيل الأعضاء المستقلين في مجلس الإدارة .

لجان مجلس الإدارة

ضمن إطار حوكمة الشركة فإن مجلس الإدارة شكل ثلاثة لجان رئيسة لمساعدةه على تصريف مهامه ومسؤولياته في مجالات العمل الرئيسية للشركة بهدف رفع مستوى الإشراف والرقابة وضوابط اتخاذ القرارات فيها بناءً على ما تستدعيه احتياجات وطبيعة أعمالها ونشاطها ، واعتمد المجلس لكل لجنة من اللجان لائحة عمل خاصة بها ، وقد أقرت الجمعية العامة العادية رقم (٣٣) المنعقدة في تاريخ ٢٠٠٨/٤/٣ قواعد اختيار أعضاء لجنة المراجعة ولجنة الترشيحات والمكافآت ومدة عضويتهم وأسلوب عمل اللجنتين ، ويعتبر مجلس الإدارة المرجعية الأساسية لهذه اللجان ، وتقع ضمن مهام كل لجنة من اللجان المراجعة الدورية لائحة العمل الخاصة بها واقتراح آلية تعديلات عليها لمجلس الإدارة بغرض تطويرها بصفة مستمرة للوصول إلى أفضل الممارسات ، وقد مارست هذه اللجان أعمالها خلال العام المالي ٢٠٠٨م وتتلخص مهام اللجان على النحو التالي :

لجنة المراجعة

تتلخص مهام لجنة المراجعة في الإشراف على فعالية أنظمة وإجراءات الرقابة الداخلية ، والعمل مع الإدارة لضمان توافق النظام المحاسبي للشركة مع المتطلبات النظامية ، والتوصية بتعيين ومتابعة المحاسبين القانونيين وتقييم أعمالهم وفصلهم وتحديد أتعابهم ، ودراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة ، إلى جانب المهام التي يوكّلها لها مجلس الإدارة ، وشكلت من ثلاثة أعضاء من غير أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وهم أعضاء مستقلين وهم



المهندس/ عبدالله سعيد المبطي رئيساً ، و المهندس/ مازن محمد السعيد والأستاذ/ أنس غالب خاشقجي وهو عضو مستقل خارجي ، وعقدت لجنة المراجعة ستة اجتماعات خلال العام المالي ٢٠٠٨ م.

لجنة الاستثمار والتمويل

تلخص مهام لجنة الاستثمار والتمويل في معاونة مجلس الإدارة في تصريف مهامه المتعلقة بمراجعة السياسات والمعايير الاستثمارية والتمويلية ، ودراسة الفرص الاستثمارية وتوافقها مع إستراتيجية الشركة الاستثمارية ، ومتابعة وتقديم الإستثمارات القائمة والمقبلة عليها الشركة ورفع التوصيات بشأنها ، والإشراف على الأعمال الاستشارية ذات العلاقة بأعمال اللجنة ، إلى جانب المهام التي يوكلا لها مجلس الإدارة ، وتكون لجنة الاستثمار والتمويل من أربعة أعضاء من أعضاء مجلس الإدارة عضوين غير تنفيذيين هما الأستاذ/ عبدالله صالح كامل رئيساً للجنة والمهندس/ خالد عبدالله الملحم ، وعضوين تنفيذيين هما المهندس/ طارق عثمان القصبي والمهندس/ عبدالرحمن ابراهيم الرويبيع ، وقد عقدت اللجنة ثلاثة اجتماعات خلال العام المالي ٢٠٠٨ م.

لجنة الترشيحات والمكافآت

تلخص مهام لجنة الترشيحات والمكافآت بتحديد السياسات والمعايير للترشيح لعضوية مجلس الإدارة مع المراجعة الدورية لاحتياجات من القدرات والمهارات المطلوبة في المجلس ، ودراسة جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة واقتراحات معالجتها ، والتأكد من استقلالية الأعضاء المستقلين وجوانب تعارض المصالح في عضويات الأعضاء في مجالس إدارات الشركات الأخرى ، إلى جانب وضع سياسات تعويضات ومكافآت أعضاء المجلس وكبار التنفيذيين ، وتكونت اللجنة من ثلاثة أعضاء غير تنفيذيين من أعضاء مجلس الإدارة هم المهندس/ عبدالعزيز محمد عبده يمانى رئيساً و عضوية الأستاذ / حسين علي شبكي والدكتور / عزام محمد الدخيل ، وعقدت اللجنة اجتماعين خلال العام المالي ٢٠٠٨ م .

اختيار مراجع الحسابات

قام بمراجعة حسابات الشركة للعام المالي ٢٠٠٨ م مراجعين مشترkin هم السادة أرنست ويونغ محاسبون قانونيون ومكتب بودي محاسبون قانونيون بناء على تعيين الجمعية العامة العادية رقم (٣٣) التي عقدت بتاريخ ٢٠٠٨/٠٤/٣٠ م ، ولم يقدم المجلس للجمعية توصيه باستبدال المحاسب القانوني بل تعيين محاسب قانوني مشترك معه لمراجعة حسابات الشركة للعام المالي ٢٠٠٨ م .



وسوف يعرض مجلس الإدارة على الجمعية العامة عدد من مكاتب المراجعة المرخصة في المملكة العربية السعودية والمرشحة من لجنة المراجعة وتوصية اللجنة على اختيار مراجع حسابات الشركة للعام المالي ٢٠٠٩م وأتعابهم ، وللجمعية العامة الموافقة على التوصية أو تعين مراجعاً أو أكثر لمراجعة حسابات الشركة للعام المالي ٢٠٠٩م وتحديد أتعابهم .

تأكيدات إدارة الشركة فاعلية إجراءات الرقابة الداخلية

تؤكد إدارة الشركة فاعلية إجراءات الرقابة الداخلية ، وأن نظام الرقابة أعد على أسس سليمة ويتم تطويره بصفة مستمرة ليتناسب مع طبيعة أعمال الشركة وتطورها ، كما يقر مجلس الإدارة قدرة الشركة على مواصلة نشاطها واستمرارية عملياتها. وقد دفعت الشركة غرامة مالية وقدرها ٢٠٠ ألف ريال ل الهيئة السوق المالية لحدثين تأخرت الشركة في الإفصاح عنهما خلال عامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦م ، ولا توجد خلاف ذلك أي عقوبة أو جزاء أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من هيئة السوق المالية أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى .

شكر وتقدير

يتقدم مجلس إدارة الشركة بالشكر والتقدير لمساهمي الشركة وعملاؤها ومورديها وجميع منسوبي الشركة وشركاتها التابعة على جهودهم وتفانيهم ، ويعرب المجلس عن تقديره لمستشاري الشركة على الجهود التي بذلوها والتعاون الذي قدموه خلال العام المالي ، ويطلع المجلس إلى المزيد من الإنجازات والتطور والازدهار للشركة خلال الأعوام القادمة أنساء الله.

والله الموفق ،،

مجلس الإدارة



١٣٧٦ © المملكة العربية السعودية

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة
والعقارات وأعمال المقاولات
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
مع تقرير مراقبي الحسابات

ارنست و يونغ
ص ب ١٩٩٤
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية

بودي محاسبون قانونيون
ص ب ٦٧٤٤٣
الرياض ١٥٩٦
المملكة العربية السعودية

تقرير مراجعى الحسابات الى المساهمين في
شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات
(شركة مساهمة سعودية)

نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة المرفقة لشركة عسير للتجارة والصناعة والسياحة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما هي عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ والقوائم الموحدة للدخل والتغيرات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن اعداد القوائم المالية هو من مسؤولية مجلس ادارة الشركة وفقاً لنص المادة (١٢٣) من نظام الشركات ، وتقتصر مسؤوليتنا على ابداء رأينا حولها استناداً إلى ما قمنا به من مراجعة وإلى ما حصلنا عليه من معلومات وأوضاع كانت في اعتقادنا ضرورية لأغراض المراجعة. لقد قمنا بالمراجعة وفقاً لمعايير المراجعة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية. وتطلب هذه المعايير أن يكون الهدف من تحضيرنا وتنفيذنا للمراجعة هو التوصل إلى درجة معقولة من الثقة بأن القوائم المالية لا تتضمن أية خطأ جوهري. واشتملت اجراءات تنفيذ المراجعة على فحص السجلات المحاسبية وفحص اختباري للمستندات المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة ضمن القوائم المالية ، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الادارة ، بالإضافة إلى تقييم لعرض القوائم المالية بصفة عامة. وفي اعتقادنا ان ما قمنا به من مراجعة يشكل أساساً معقولاً نستند إليه في ابداء رأينا.

رأي غير متحفظ

وفي رأينا ، ان القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل:

١. تظهر بعدل ، من كافة النواحي الجوهرية ، المركز المالي لشركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات وشركاتها التابعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية.
٢. تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بعرض وإعداد القوائم المالية.

ارنست و يونغ

سامي فرح
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٦٨

٢

٢٨ صفر ١٤٣٠ -
٢٣ فبراير ٢٠٠٩م
جدة ، المملكة العربية السعودية.



دكتور عادل عبدالعزيز بودي
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٠٣

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	الإيضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		
١٣٢,٢٣٥,٥٤٢	٤٥٢,٥٧٠,٩٧٩		الموجودات المتداولة
١,٢٠٧,٢١٣,٦١٣	٤٦٨,٢٦٣,٦٣٠	٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢٦,٠٢٣,٠٢٢	٢٧٥,٣٤٥,٤٨٦	٥	استثمارات مقتناء لغرض المتاجرة
٩٢,٤٠٥,٩٠٩	—	٦	ذمم مدينة ، صافي
٢٩٢,٣٨١,٨٩٥	٣٧٨,١٥٩,٤٣٩	٧	مدينون ، صافي
٤٢,٤٥٩,٠٢٧	٤٤,٥٥٩,٠٨٦	٨	مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٦,٩٥٦,٣١٨	٦,٣٧٥,٠١٣	٩	مطلوب من جهات ذات علاقة
<u>٢٠٣٢,٨٨١,٩٩٧</u>	<u>١,٤٢٦,٢٧٣,٦٣٣</u>		مجموع الموجودات المتداولة
<u>١,٤٥٣,٦٣٥,٣٩٧</u>	<u>١,١٣٨,٨١١,٦٠٩</u>	٩	استثمارات وموارد مالية
٢٢,٣٦٩,٠٨١	١٥٤,٠٩٤,٠٨١	١٠	استثمارات عقارية
٣٦٧,٠٤٣,١٦٧	٣٦٤,٨٩٣,١٨٧	١١	ممتلكات وألات ومعدات ، صافي
٩,٤٨٥,٠٩٠	١٠,٦٣٢,٠٣٧٩	١٢	قطع غيار الآلات ومعدات
٢١٤,٠٥٢,٤٣٩	٢١٤,٥٢٤,٣١٩		شهرة ، صافي
<u>٢٠٧١,٨٥٧,٢٥٤</u>	<u>١,٨٨٢,٩٥٣,٥٧٥</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٤٠١,٠٧٣٩,٢٥١</u>	<u>٣,٣,٩,٢٢٧,٢٠٨</u>		مجموع الموجودات
<u>٩٤,٦٣٢٩,٢٩٣</u>	<u>١٥١,١٣٤,٥٣٩</u>	١٣	المطلوبات وحقوق المساهمين
٦١,٠٢٠,٩٥٥	٩٤,٤٦١,٣٤٩	١٤	المطلوبات المتداولة:
٢١٨,١٤٣,٦١٦	١٧٨,٤٣٧,١٤٥	١٥	أوراق دفع وتمويل بالمرابحة
١١,٠٨٠,٢٩٩	١٣,٤٨٦,٣٦٢	٦	تسهيلات بنكية
١٣,٤٨٤,٥٢٣	١٤,٢٢٥,٤٤٨		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٣٢,٠٢٥,٦٦١	٥٢,٤٨٨,٠٥٠	٢٣	مطلوب لجهات ذات علاقة
<u>٤٢,٠١٣٤,٢٩٧</u>	<u>٥٠٤,٠٣٢,٨٩٣</u>		توزيعات أرباح مستحقة
<u>٢,٦٢٦,٥٤٦</u>	<u>—</u>	١٤	مخصص الزكاة والضريبة
١,٦٥٧,٨٤٢	٢,٢٤١,٤٦٥	٢٣	مجموع المطلوبات المتداولة
<u>٥٨٦,٠٤,٧٦٨</u>	<u>٥٩,٨٧٧,٩٤٨</u>		تسهيلات بنكية
٦٢,٢٨٩,١٥٦	٦٢,١١٩,٣٩٣		ضريرية مجلة
<u>٤٩٢,٤٢٣,٤٥٣</u>	<u>٥٦٦,١٥٢,٢٨٦</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩١</u>	<u>١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠</u>	١٦	حقوق المساهمين:
٧٩٥,١٩٨,٤٦٢	٨٠٧٦٠٠٠,٠١٩	١٧	رأس المال
٨٤٧,١٦٤,٣٢٦	٢٨٤,٧٨٤,٤٧٤		احتياطي نظامي
٤٥٨,٧١٨,٨٨٤	(٣٦,٦٢٦,١٣٩)	١٨	أرباح مدورة
(٩,٤٠٠,٩٧٩)	(٦,٩٣٦,٧٥٣)		(عجز) فائض إعادة تقييم الاستثمارات
<u>٣,٣٥٥,٥٩٩,٥٨٣</u>	<u>٢,٣١٢,٧١٠,٤٩١</u>		فرق ترجمة التراث المالية لشركة تابعة
٢٥٧,٧٤٦,٢١٥	٤٣٠,٣٦٤,٤٣١	٢٤	مجموع حقوق المساهمين في الشركة القابضة
٣,٦١٣,٣١٥,٧٩٨	٢,٧٤٣,١٧٤,٩٢٢		حقوق الأقلية
<u>٤,٠١٥,٧٣٩,٢٥١</u>	<u>٣,٣,٩,٢٢٧,٤٠٨</u>		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

ان الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٣١ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	الإضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
١,٦٤٨٢٠,١٣٣,٨١٦	١,٧٢٧٠,٠٣٠,٧٩٤		صافي المبيعات
<u>(١,٦١١,٠٠٣,٣٢٢)</u>	<u>(١,٣٠٨,٧٥٠,٥١٧)</u>		تكلفة المبيعات
<u>٣٧١,١٣٠,٤٨٤</u>	<u>٤١٨,٢٨٠,١٩٧</u>		اجمالي ربح المبيعات
			الإيرادات من الاستثمارات:
١,٧٢٤,٤٩٣	(٨٠١٤٠,٤٤٦)	٩	نصيب الشركة في صافي (خسائر) أرباح شركة زميلة (خسائر) أرباح الاستثمارات والموجودات المالية والاستثمارات المتقدمة لغير المتاجرة ، صافي هبوط غير مؤقت في استثمارات وموجودات مالية
٢٢٩,٠٠٤,٦٠١	(٣٧٩,٦٤٥,٤٧٥)	١٩	أرباح بيع استثمارات وموجودات مالية ، صافي أرباح بيع استثمارات في شركة تابعة
-	(٨٦,٢٤٧,٨٠٥)	-	أرباح بيع استثمارات في شركة تابعة مجموع (خسائر) إيرادات الاستثمارات
١٧,٣١٩,٢١٠	-	٦	اجمالي (خسارة) ربح المبيعات والاستثمارات
١٠٢,٩٢٣,٨٢١	-	٦	
٩,٩٦٤,٠٠١	-	-	
<u>٣٧٠,٩٣٦,١٢٥</u>	<u>(٤٧٤,٠٣٣,٦٨٦)</u>		
٧٤٢,٠٦٦,٦٠٩	(٥٥,٧٥٣,٤٨٩)		
(٢,٦٤٢١,٥١٠)	(٢٢٤,٨٠٨,٥٣٢)	٢٠	مصرفوفات بيع وتوزيع
(٨١,٨٥٩,٤٤٨)	(٨٧٢,٤٠١,٠٣٠)	٢١	مصرفوفات عمومية وإدارية
(٨,٤٣٧,٠٨٧)	(٢,٨٧٢,٧١٧)	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها ، صافي مخصص بضاعة بطينة الحركة ، صافي إطفاء موجودات غير ملموسة
(٢,٦٢٨,٧٨٦)	(١,١٣٦,٧٩٩)	-	صافي (خسارة) ربح العمليات الرئيسية
(٣,٥٣,٥٨٥)	-	-	أتعاب إعادة هيكلة شركة تابعة
<u>٤٣٩,٢١٦,١٩٣</u>	<u>(٣٨١,٩٧٢,٥٦٧)</u>		القيمة الدفترية للحصص المتداولة عنها في شركة تابعة
(٢,١٨٦,٠١٩)	-	-	قيمة الشهرة المتعلقة بالحصص المتداولة عنها في شركة تابعة
(٢,٧٩٧,٨٩١)	-	٢٢	تسوية اتعاب الإدارة لشريك الأقلية في شركة تابعة
(١,٣٦١,٨٤٥)	-	٢٢	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٤,٣٠٠,٠٠٠)	-	٢٢	إيرادات أخرى
١,٦٧٣٩,١٥١	٢٤٠,٨٥,٩١٩		مصرفوفات تمويل
٨,١٠٧٦,٠٤٩	٧٢٧,٥,٧٠٨		صافي (خسارة) الربح قبل الزكاة والضربيه
<u>(١٩,٨٣٧,٧١٠)</u>	<u>(١٣,٩٨٢,٤٧٤)</u>		وحقوق الأقلية
٤١٨,٥٧٨,٩٢٨	(٣٦٤,٠٦٣,٤١٤)	٢٣	الزكاة وضربيه الدخل
<u>(٣٠,٣٣٩,٣٥٥)</u>	<u>(٢٦,٩٨٧,٣١٠)</u>		صافي (خسارة) الربح قبل حقوق الأقلية
٣٨٨,٢٣٩,٥٧٣	(٣٩١,١٥٠,٧٤٤)	٢٤	حقوق الأقلية
<u>(٢٥,٣,١٠٠٢١)</u>	<u>(٤٢,٨٤٠,٢٢٩)</u>		صافي (خسارة) الربح
<u>٣٦٢,٩٣٨,٥٥٢</u>	<u>(٤٣٣,٩٩٠,٩٦٣)</u>		
٣,٩٢	(٣,٠٢)	٢٥	(خسارة) ربح السهم:
<u>٣,٤٧</u>	<u>(٣,١٩)</u>	٢٥	من صافي (خسارة) ربح العمليات الرئيسية
<u>٣,٢٤</u>	<u>(٣,٤٣)</u>	٢٥	من صافي (خسارة) ربح قبل حقوق الأقلية
			من صافي (خسارة) ربح السنة

ان الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٣١ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	الإيضاح	الأنشطة التشغيلية
ريال سعودي	ريال سعودي		
٣٦٢,٩٣٨,٥٥٢	(٤٣٣,٩٩٠,٩٦٣)		صافي (الخسارة) الربح للسنة
			تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) الربح مع صافي النقد
			المحصل من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
			استهلاك
٥٠,٧٩٤,٤٩٣	٥٥,٦٥,٠٠٦		قيمة الشهير المتعلقة بالشخص المتنازل عنها في شركة تابعة
١,٣٦١,٨٤٥	-		مخصص الزكاة وضريبة الدخل
٣٠,٣٢٩,٣٥٥	٤٦,٩٨٧,٣١٠		حقوق الأقلية
٢٥,٣٠١,٠٢١	٤٢,٨٤,١٤٣٩		اطفال موجودات غير ملموسة
٣,٥٠٣,٥٨٥	-		القيمة الدفترية للشخص المتنازل عنها في شركة تابعة
٢,٧٩٧,٨٩١	-		أرباح بيع استثمارات وموجودات مالية ، صافي
(١٧,٣١٩,٤١٠)	-		(خسائر) أرباح الاستثمارات والموجودات المالية وأرباح
			الاستثمارات المتداولة لغرض المتاجرة ، صافي
(٢٣٤,٥٤٦,٤٠٩)	٣٩٤,٨٠١,٧٦٢		هبوط غير مؤقت في استثمارات وموجودات مالية
(١١٩,٧٨٢,٦٤٨)	٨٦,٤٤٧,٨٠٥	٩	أرباح بيع استثمار في شركة زميلة
(١٠٢,٩٢٣,٨٢١)	-		أرباح بيع استثمار في شركة تابعة
(٩,٦٩٤,٠٠٠)	-		نصيب الشركة في صافي خسائر (أرباح) شركة زميلة
(١,٦٢٤,٤٩٣)	٨,١٤,٠٤٦		قطع غيار مستخدمة
٢,٨٢٥,١٧١	٢,٨٣٥,٨٢٩		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨,٤٣٧,٠٨٧	٣,٥٧٧,٧١٧		ديون معدومة
٢,٨٦٥,٠١٤	٨٥,٠٤٣		شطب بضاعة بطينة الحركة
١,٨٩٠,٧١٥	٣,٦٦٤,١٩١		مخصص بضاعة بطينة الحركة ، صافي
٢,٢٨٩,٤٣٨	٨٣٦,٧٩٩		أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات
(١,٧٣٩,٦١٥)	(٢٤,٠٨٥,٩١٩)		مخصص تعويض نهاية الخدمة ، صافي
١,٢٤٠,٨٣٨	١,٨٧٣,١٦٠		التغيرات في الموجودات والمطلوبات:
(١٩,٨٨٣,٦٥٠)	(١٨,٧٧٥,٢٨١)		ذمم مدينة ، صافي
(٨,٦٢٥,٥٠٨)	(٣٤٥,٨٤١)		مصاريفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
٤٦,١١٨٤	٥٨١,٢٩٥		مطلوب من جهات ذات علاقة
(١٥,٨٥٣,٩٩٣)	(٩,٠٤٨٣,١٣٦)		مخزون
-	٩٢,٤,٠٥,٩٠٩		دينو بيع استثمارات
٢٩,٨١٤,٥٤٥	(٣٩,٩١٨,٣٤١)		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
(٤,٧٣٧,٥٣٨)	٢,٤,٦٠,٦٢		مطلوب لجهات ذات العلاقة
٥١٧,٩٧٦	٥٨٣,٦٢٣		ضريبة مجلة
(١٥,٤٤٩,٣٤٧)	(٦,٥٧٤,٩٤١)		زكاة وضريبة مدفوعة
<u>(٢٥,١٧١,٢٥٨)</u>	<u>١٠٨,٩٦٢,٧٥٥</u>		صافي النقد المحصل من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

ان الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٣١ تغير جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (نهاية)
 للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨		
ريال سعودي	ريال سعودي	ايضاح	
الاشطة الاستثمارية			
(٦٠,٦٥٥,٣٦٥)	(٦١,٧١٩,١٩٤)	شراء ممتلكات وألات ومعدات	
(٤٢,٠٣٩٢,٤٩٧)	(٢٧٤,٩٩,٤٤٦)	شراء استثمارات وموارد مالية	
(٢٠,٣٩٧,٥١٠)	(١٢٦,٧٢٣,٠٠٠)	شراء استثمارات عقارية	
(٣١٢,٨٨٧,٤٤٦)	٣٤٤,١٤٧,٧١١	استثمارات مقتناة لعرض المتاجرة	
(٣,٤٢٦,٦٤٥)	(٤,١٨٤,٩١٨)	شراء قطع غيار	
٧١,١٥٥,٩٠٨	—	محصلات بيع استثمار في شركة زميلة	
٢,٢٥٠,٠٠٠	—	محصلات بيع استثمار في شركة تابعة	
٦٢,٣١٩,٠٣٧	—	محصلات بيع استثمارات وموارد مالية	
٢,٧٢٥,٧٠٠	<u>٣٠,٧٩٦,٥٢٥</u>	محصلات بيع ممتلكات وألات ومعدات	
<u>(٦٨٩,٣٠٨,٨٠٨)</u>	<u>(٩٢,٥٩٠,٣٢١)</u>	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	
الاشطة التمويلية			
(٣٨٨,٢٦٩,٢٣٢)	٥٦,٨٠٥,٢٤٦	أوراق دفع وتمويل بالمرابحة وبنوك دائنة	
(٥,٤٥,٨٤٣)	٣٠,٥٢٠,٩١٦	تسهيلات بنكية	
٤٥١,٣٨٨,٨٩٠	—	رأس مال محصل	
٧٣٤,٣٦٢,٦٧٦	—	صافي علاوة اصدار محصلة	
(٢٢,٣٤٢,٠٢٠)	١٤٥,٢٨٥,٢٠٩	حقوق الأقلية	
(١,٣٦٨,١٠٥)	(١٢٥,٦٤٧,٩٦٤)	توزيعات أرباح مدفوعة	
(١,٤٠٠,٠٠٠)	<u>(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)</u>	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	
<u>٧٦٥,٩٦٦,٣٦٥</u>	<u>١٠٤,٩٦٣,٤٠٧</u>	صافي النقد المحصل من الأنشطة التمويلية	
٥١,٤٨٦,٢٩٩	١٢١,٣٣٥,٨٤١	صافي التغير في النقد في الصندوق ولدي البنوك	
١٧٥,٣٤٧	(٤٠٤)	اجمالي اثر التغير في سعر التعويم على النقد في	
٨٠,٥٧٣,٨٩٦	<u>١٣٢,٢٣٥,٥٤٢</u>	الصندوق ولدي البنوك	
<u>١٣٢,٢٣٥,٥٤٢</u>	<u>٢٥٣,٥٧٠,٩٧٩</u>	نقد في الصندوق ولدي البنوك في بداية الفترة	
		نقد في الصندوق ولدي البنوك في نهاية السنة	

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تنمية)
 لسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨
ريال سعودي	ريال سعودي

بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية:

<u>٢٢٧,٨٦٣,٦٩٢</u>	<u>(٥٨١,٥٩٢,٨٢٨)</u>
<u>٣,٧٠٠,٨٤٣</u>	<u>٢,٤٦٤,٢٢٦</u>
<u>٧١,١٥٥,٩٠٩</u>	<u>=</u>
<u>٢١,٢٥٠,١٠٠</u>	<u>=</u>
<u>٢٢,٥٤٦</u>	<u>=</u>
<u>٢,٧٩٧,٨٩١</u>	<u>=</u>
<u>٤,٥١٩,٤٩٣</u>	<u>١,١١٤,٦٧٥</u>
<u>=</u>	<u>١,٧٥٤,٦٧٩</u>
<u>١٦٤,٣٧١,٥٧٩</u>	<u>=</u>
<u>=</u>	<u>١٤٣,٤٧٥</u>
<u>=</u>	<u>١٢,٤٠١,٥٥٧</u>
<u>=</u>	<u>(٢,٨٢٠,٦٢٩٣)</u>
<u>(٣,٠٠٤,٩٠٠)</u>	<u>(٧٣٣,٨١٩)</u>
<u>=</u>	<u>٩١٩,٦٥٤</u>
<u>=</u>	<u>(٢,٦٧٣,٨٤٢)</u>

التغير الناتج عن إعادة تقييم الاستثمارات
 اثر التغير في سعر التحويل الناتج عن ترجمة القوائم
 المالية لشركة تابعة ودخول شركاء جدد في شركة تابعة
 مدینو بيع استثمار في شركة زميلة
 مدینو بيع استثمار في شركة تابعة
 ارباح غير محققة من استثمار في شركة زميلة تم تحويلها
 الى ارباح الفترة
 القيمة الدفترية للخصص المتداول عنها في شركة تابعة
 اعدام بضاعة بطيئة الحركة
 المحول من الأصول الثابتة إلى أرصدة مدينة أخرى
 المحول نتيجة إعادة تصنيف بعض الاستثمارات في الأوراق
 المالية المتاحة للبيع إلى استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة
 فروقات عملة في استثمارات وموارد مالية
 الحصة في صافي علاوة الاصدار الناتجة عن دخول مساهمين
 جدد في شركة تابعة
 الزيادة في حصة الأقلية من فرق ترجمة القوائم المالية
 لشركة تابعة
 اعدام ديون خلال السنة
 اثبات مخصص تم اعدامه سابقا
 مخصص محول الى مطلوب من جهات ذات علاقة

الموحدة المساهمين حقوق التغيرات في إنشاء المسئلية المترتبة على ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

فأليمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

١. عام

سجلت شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات (الشركة) كشركة مساهمة سعودية في مدينة أبها بموجب السجل التجاري رقم ٥٨٥٠٠٠٢٧٦ بتاريخ ١٥ محرم ١٣٩٧هـ الموافق ٥ يناير ١٩٧٧.

يتمثل نشاط الشركة وفقاً لسجلها التجاري في أعمال الاستيراد والتصدير وأعمال التوكيلات التجارية وإقامة واستثمار المنشآت والمشروعات السياحية والزراعية والتجارية والصناعية بما فيها التعبيئة والمياه والعقارات وتملك الأرضي وتقسيمها وأعمال المقاولات وبماشة أي نشاط يتفق مع الأغراض المذكورة ، والإشتراك مع الهيئات أو الشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو تدمجها فيها أو تنشئ شركات فرعية مملوكة لها أو مع الغير.

تزاول الشركة أعمالها داخل المملكة العربية السعودية من خلال فروعها التالية :

المدينة	اسم الفرع	رقم السجل التجاري
الرياض	فرع شارع السلام	١٠١٠١٣٤٨١١
وداي الدواسر	فرع الوادي	١١٨٥٠٠١٢١٠
حائل	فرع حائل	٣٣٥٠٠١٢٥٧١
الجوف	فرع الجوف	٣٤٠٠٠٨٧١٠

٢. أسس العرض وتوحيد القوائم المالية الموحدة

أ) تشمل هذه القوائم المالية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الفروع المذكورة أعلاه والشركات التابعة لها.

الشركات التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة ، بصورة مباشرة أو غير مباشرة ، استثماراً طويلاً الأجل يزيد عن ٥٥٪ من رأس المال الذي يحق لصاحب التصويت أو ممارسة سيطرة عملية عليها. يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على تلك الشركات ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

تم حذف كافة الأرصدة والمعاملات المتداخلة الهامة وكذلك الأرباح أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات مع الشركات التابعة عند توحيد القوائم المالية.

اضاحات حول القوائم المالية الموحدة
 ٢٠٠٨ ٣١ ديسمبر

٦. أسس العرض وتوحيد القوائم المالية الموحدة (نهاية)

فيما يلي بيان بالشركات التابعة التي تم توحيدها في هذه القوائم المالية الموحدة:

إسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية
شركة دلة للاستثمار الصناعي والشركات التابعة لها (*)	المملكة العربية السعودية	%١٠٠
شركة الخواتم للتجارة والمقاولات المحدودة (**)	المملكة العربية السعودية	%١٠٠
شركة الاسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (***)	المملكة العربية السعودية	%١٠٠
شركة النصرة العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (****)	المملكة العربية السعودية	%١٠٠
شركة المواجه العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (*****)	المملكة العربية السعودية	%١٠٠
شركة الوطنية لمواد التعبيئة المحدودة	المملكة العربية السعودية	%٥٠،٤

(*) طبقاً لعقد تأسيس شركة دلة للاستثمار الصناعي فإن الشركة تمتلك %٩٥ ويمتلك الشيخ عبد الله صالح كامل %٥ . تنازل الشيخ عبد الله صالح كامل عن حصته البالغة %٥ لصالح الشركة ، وعليه تم توحيد القوائم المالية الموحدة لشركة دلة للاستثمار الصناعي بواقع .%١٠٠.

(**) طبقاً لعقد تأسيس شركة الخواتم للتجارة والمقاولات فإن الشركة تمتلك %٩٠ ويمتلك الشيخ عبد الله صالح كامل .%١٠ . تنازل الشيخ عبد الله صالح كامل عن حصته البالغة %١٠ لصالح الشركة ، وعليه تم توحيد القوائم المالية لشركة الخواتم للتجارة والمقاولات بواقع .%١٠٠ .

(***) طبقاً لعقد تأسيس شركة الاسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة وشركة النصرة العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة وشركة المواجه العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة ، فإن الشركة تمتلك %٩٠ وتمتلك شركة دلة للاستثمار الصناعي .%١٠ . تنازلت شركة دلة للاستثمار الصناعي عن حصتها البالغة %١٠ لصالح الشركة ، وعليه تم توحيد القوائم المالية لهذه الشركات بواقع .%١٠ .

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٢. أسس العرض وتوحيد القوائم المالية الموحدة (تنمية)

فيما يلي بيان بأسماء الشركات التابعة المدرجة في القوائم المالية الموحدة لشركة دلة للاستثمار الصناعي:

نسبة الملكية (%) (*)	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
%٥٥,٥١	المملكة العربية السعودية	شركة حلواني أخوان والشركة التابعة لها
%٥٧,٣٠	المملكة العربية السعودية	شركة الربع السعودية للأغذية المحدودة
%٦٢,٣٢	المملكة العربية السعودية	شركة النسيج والملابس الجاهزة (الثوب السعودي)
(**) %٥٠,٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة مصنع الإشارات الضوئية

تتضمن القوائم المالية الموحدة لشركة حلواني أخوان الشركة التابعة التالية: (*)

نسبة الملكية (%)	بلد التأسيس	الشركة التابعة
%١٠٠	جمهورية مصر العربية	شركة حلواني أخوان

تم خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ، كما هو مبين في ايضاح ٢٢ ، التنازل لأحد شركاء الأقلية في شركة حلواني أخوان عن عدد ٤٤،٠٠٠ حصة مما ادى إلى انخفاض نسبة الملكية من %٨٠,٤٠ في عام ٢٠٠٦ إلى %٧٩,٣ في عام ٢٠٠٧.

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

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

وبتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٠٨ ، تم البدء بطرح عدد ٢٠،٨،٥٧١،٤٣٠ سهما بسعر ٢٠ ريال سعودي شاملًا علامة الاصدار البالغة ١٠ ريال سعودي وذلك بموجب موافقة هيئة السوق المالية على سعر الطرح وعلى أن ينتهي الاكتتاب العام بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٠٨. وقد تم الانتهاء من كافة الاجراءات النظمية المتعلقة بهذا الاكتتاب وبدأ تداول أسهم الشركة بتاريخ ٢٠٠٨/٧/١٦ م.م. وبناء على ذلك انخفضت نسبة ملكية الشركة في شركة حلواني أخوان من %٧٩,٣ في عام ٢٠٠٧ إلى %٥٥,٥١ في عام ٢٠٠٨.

(**) تمارس الشركة الأم ، سيطرة على العمليات والمعاملات التي تجريها شركة مصنع الإشارات الضوئية من خلال مجلس إدارة الشركة التابعة.

بيانات حول القوائم المالية الموحدة
٢٠٠٨ ديسمبر ٢١

٢. أسس العرض وتوحيد القوائم المالية الموحدة (النهاية)

- ب) تتماشى السياسات المحاسبية للشركات التابعة مع السياسات المحاسبية للشركة.
- ج) تم إظهار حقوق الأقلية كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الموحدة، كما تم إظهار حصة حقوق الأقلية في صافي نتائج الشركات التابعة كبند مستقل ضمن قائمة الدخل الموحدة.

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعه من قبل الشركة:

العرف المحاسبي

تعد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكالفة التاريخية فيما عدا الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع والاستثمارات المقيدة لغرض المتاجرة حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

استخدام التقديرات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استعمال تقديرات وأفتراضات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والافصاح عن الموجودات والمطلوبات الطارئة كما في تاريخ القوائم المالية ومبلغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية.

تحقيق الإيراد

يتم تحقيق الإيراد كما يلي:

- * يتحقق إيراد المبيعات عند إصدار الفاتورة وتسلیم البضاعة للعميل.
- * يتحقق إيراد الودائع على أساس الاستحقاق.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٢٠٠٨ ديسمبر

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الاستثمارات والموجودات المالية

أ) الاستثمارات في الشركات الزميلة

الشركات الزميلة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة ، استثماراً طويلاً الأجل يتراوح ما بين ٢٠٪ إلى ٥٥٪ من رأس مال الشركة المستثمر بها والذي يحق لصاحبه التصويت أو ممارسة تأثير هام عليها. يتم معالجة الاستثمارات في الشركات الزميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية ، وبموجبها تعدل التكالفة الأصلية للاستثمار بحصة الشركة في الأرباح المدورة (الخسائر المترآكة) والاحتياطيات للشركة التابعة لفترة ما بعد الشراء. ودرج الحصة في أرباح الشركات الزميلة في قائمة الدخل الموحدة.

ب) الاستثمارات المتاحة للبيع

تظهر الاستثمارات التي يتم شراؤها بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق او لاغراض المتاجرة بالقيمة العادلة ، ودرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة. تقييد التغيرات في القيمة العادلة كبد مستقل ضمن حقوق المساهمين. يقيد أي انخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الاستثمارات على قائمة الدخل الموحدة. وتسجل ايرادات الاستثمار عند الاعلان عنها.

تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة وجود سوق لتداول الأوراق المالية ، والا تعتبر التكالفة بمثابة القيمة العادلة. وفي حالة بيع أي جزء من الاستثمارات المقيدة ، فإنه يتم تحديد التكالفة على أساس طريقة المتوسط المرجح.

تظهر الاستثمارات في الشركات التي تبلغ نسبة الاستثمار فيها أقل من ٢٠٪ ، والتي لا يمكن تداولها بالسوق بالتكلفة ناقصاً أي انخفاض دائم في قيمتها. يدرج الانخفاض الدائم في قيمة هذه الاستثمارات في قائمة الدخل الموحدة.

ج) الاستثمارات المقيدة لغرض المتاجرة

تظهر الاستثمارات المقيدة لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة ، ودرج ضمن الموجودات المتداولة. تدرج الأرباح والخسائر غير المحققة عن اعادة تقييم هذه الاستثمارات في قائمة الدخل الموحدة.

د) الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بالتكلفة ويتم تكوين مخصص لانخفاض غير المؤقت في القيمة في السنة التي يتم فيها تحديد الانخفاض.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تنمية)

الذمم المدينة

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

المخزون

يتكون المخزون من المواد الأولية والمنتجات ناتمة الصنع ومواد التعبئة والتغليف والمنتجات تحت التصنيع. ويظهر المخزون بسعر التكفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. ويتم التوصل للتكفة بطريقة المتوسط المتحرك. وتشتمل تكفة المنتجات الناتمة الصنع على المواد الأولية والتكاليف المباشرة ومصاريف التصنيع غير المباشرة. ويتم تكوين مخصص للمخزون التالف وغير القابل للاستعمال ، إن وجد.

الممكلات والمعدات / الاستهلاك

يستهلك الفرق بين تكفة الممكلات والمعدات وقيمتها التقديرية في نهاية مدة استخدامها — اعتباراً من تاريخ شرائها أو تركيبها — على أساس سنوية متساوية على مدى أعمارها الانتاجية المتوقعة.

يتم عمل مراجعة لقيم المدرجة للممكلات والمعدات من حيث الانخفاض عندما يكون هناك أحداث أو تغيرات في الظروف التي تشير إلى عدم إمكانية استرداد القيمة المدرجة. في حالة وجود أي من هذه المؤشرات وحيث تزيد القيم المدرجة على المبلغ المقدر القابل للاسترداد التي تعد أعلى قيمها العادلة بعد حسم تكفة البيع وقيمتها المستخدمة.

تحمل مصروفات الإصلاحات والصيانة على قائمة الدخل الموحدة. أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسمتها.

الانخفاض في القيمة وعدم إمكانية تحصيل الموجودات المالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٢٠٠٨ ديسمبر ٣١

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تنمية)

الانخفاض في القيمة وعدم إمكانية تحصيل الموجودات المالية (تنمية)

يتم تحديد الانخفاض في القيمة على الوجه التالي:

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

ب) في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة طبقاً لسعر السوق الحالي لموجودات مالية مماثلة.

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

الشهرة

يتم اثبات الشهرة الناتجة عن عملية شراء الشركات مبدئياً بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة الشراء عن حصة الشركة في صافي القيم العادلة للأصول والخصوم والالتزامات المحتملة للشركة المشتراء. يتم اثبات الشهرة لاحقاً بالتكلفة بعد تنزيل أية خسائر متراكمة ناتجة عن هبوط القيمة. ويتم عمل تقييم سنوي لتحديد فيما إذا كان هناك هبوط في قيمة الشهرة إلا إذا وقع حدث أو تغير في الظروف خلال السنة يشير إلى هبوط القيمة المسجلة يتطلب تقييم الشهرة خلال السنة. تتضمن الشهرة حصة الشركة القابضة وحصة الأقلية.

لأغراض فحص الهبوط يتم تحديد الشهرة لكل شركة تابعة على حده حيث تعتبر تلك الشركة التابعة وحدة مستقلة لانتاج السيولة.

يتم تحديد الهبوط في القيمة عن طريق دراسة القيمة المسترددة لوحدة انتاج السيولة (الشركة التابعة) والتي نتج عن شرائها الشهرة. عندما تكون القيمة المسترددة للشركة التابعة أقل من قيمتها الدفترية يتم قيد الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة ضمن قائمة الدخل الموحدة.

الذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى

يتم اثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة ، سواءً قدمت أم لم تقدم بها فواتير من قبل الموردين.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ٢٠٠٨ دسمبر

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (نتمة)

مخصص تعويض نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويض نهاية الخدمة المتراكب على الشركة بموجب أنظمة العمل بالمملكة العربية السعودية.

الزكاة وضريبة الدخل

طبقاً لمعايير المحاسبة المالية للزكاة ، تقوم الشركة وشركاتها السعودية التابعة 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 الموحدة.

تخضع إحدى الشركات التابعة (شركة حلوانى أخوان والمسجلة في جمهورية مصر العربية) للضريرية ويتم احتساب مخصص الضريرية طبقاً لنظام الضريرية المصري.

مصروفات تمويل

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

ترجمة العملات الأجنبية

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

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

صافي المبيعات

يمثل صافي المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة من قبل الشركة والشركات التابعة لها إلى العملاء خلال السنة ، ناقصاً الخصم المسموح به.

المخصصات

يتم اثبات مبالغ المخصصات عند وجود التزامات على الشركة (قانونية أو متوقعة) بسبب أحداث سابقة وأن تكاليف سداد الالتزامات ستكون محتملة ويمكن قياسها بطريقة موثوق بها.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ٢٠٠٨ ديسمبر ٣١

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تممة)

المصروفات

تتمثل مصروفات البيع والتوزيع في تلك المصروفات المتعلقة بشكل مباشر بمندوبى المبيعات والتوزيع ، والتخزين وسيارات تسليم البضاعة والمصروفات العرضية الأخرى المتعلقة بها ، وفيما عدا مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ، يتم توزيب كافة المصروفات الأخرى غير المتعلقة بالإنتاج والبيع والتوزيع كمصروفات عمومية وادارية.

النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والودائع لأجل والصناديق الاستثمارية التي يمكن تحويلها إلى مبالغ نقدية خلال فترة ٣ أشهر .

المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزءاً أساسياً من الشركة يقوم ببيع أو تقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع أو بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتحتفل أرباح وخسائر كل قطاع عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى. تتبع الشركة قطاع الأعمال نظراً لـ المزاولة الشركة لمعظم نشاطها داخل المملكة العربية السعودية.

٤. الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة

تتمثل الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة استثمارات الشركة في أسهم شركات مساهمة سعودية متداولة في السوق المالية واستثمارات في ودائع وصناديق استثمارية تستحق خلال سنة ، وكانت حركة هذه الاستثمارات خلال السنين المنتهيَّتين في ٣١ ديسمبر كما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد في بداية السنة
٦١٥,١٩٠,٣١٧	١,٢٠٧,٤١٣,١٠٣	المحول نتيجة إعادة تصنيف بعض الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع إلى استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة (إيضاح ٩)
١٦٤,٣٧١,٥٧٩	-	(خسائر) أرباح أسهم شركات متداولة ، صافي (إيضاح ١٩)
٩١,١٦١,٥٨٦	(٤٠٦,١٠٧,٥٩٨)	أرباح ودائع وصناديق استثمارية (إيضاح ١٩)
٢٣,٦٠٢,١٧٥	١١,٣٠٥,٨٣٦	صافي الحركة خلال السنة
٣١٢,٨٨٧,٤٤٦	(٣٤٤,١٤٧,٧١١)	الرصيد في نهاية السنة
<u>١,٢٠٧,٢١٣,١٠٣</u>	<u>٤٦٨,٢٦٣,٣٣٠</u>	

اوضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٤. الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة (تتمة)

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ، قامت الشركة بإعادة تصنيف بعض الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع والمصنفة ضمن بند استثمارات موجودات مالية لتتصبح ضمن الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة ، وذلك وفقاً لرغبة الشركة في تداول هذه الأوراق المالية ضمن المحفظة الاستثمارية المقتناة لغرض المتاجرة ، وقد نتج عن ذلك تحويل مبلغ ١١٩،٧٨٢،٦٤٨ ريال سعودي من أرباح غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع ضمن قائمة المركز المالي الموحدة إلى ربح الاستثمارات والموجودات المالية ضمن قائمة الدخل الموحدة خلال السنة (ايضاح ١٩).

رهنت الشركة وحدات في صناديق استثمارية بنكفلة ١٨،٧٥٠،٠٠٠ ريال سعودي لأحد البنوك المحلية كضمان للتسهيلات الإنمائية الممنوحة لها خلال عام ٢٠٠٨ (مبلغ ١٨،٧٥٠،٠٠٠ ريال سعودي خلال عام ٢٠٠٧) (ايضاح ١٣).

٥. ذمم مدينة ، صافي

ت تكون النعم المدينة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	ذمم مدينة
ريال سعودي	ريال سعودي	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢٨٥،٨٧٩،٣٤١	٣٠١،٩٩١،٤٨١	
(٢٥،٦٤٩،١٢٨)	(٢٦،٦٤٥،٧٩٥)	
<u>٢٦٠،٢٣٠،٢١٣</u>	<u>٢٧٥،٣٤٥،٤٨٦</u>	

وفيمما يلي بيان بأعمار الذمم المدينة التجارية التي لم يحدث انخفاض في قيمتها كما في ٣١ ديسمبر :

المجموع ريال سعودي	أكثر من ٦٠ يوم ريال سعودي	٢٠ - ٦٠ يوم ريال سعودي	أقل من ٣٠ يوم ريال سعودي	لم تتجاوز موعد استحقاقها ولم يحدث انخفاض في قيمتها ريال سعودي	السنة
٢٧٥،٣٤٥،٤٨٦	٥٠،١١٥،٩١٩	٣٦،٣٧٤،٩٦٥	٥٧،٧٩٨،٢٤٢	١٣١،٠٥٦،٣٦٠	٢٠٠٧
<u>٢٦٠،٢٣٠،٢١٣</u>	<u>٤٥،٤٩٢،٩٨٧</u>	<u>٤٠،٩٣١،٦٩٣</u>	<u>٥٣،٠٤٥،٦٤٤</u>	<u>١٢٠،٧٥٩،٨٨٩</u>	<u>٢٠٠٨</u>

الذمم المدينة التي لم يحدث انخفاض في قيمتها يتوقع استردادها بالكامل بناءً على الخبرات السابقة. ليس من سياسة الشركة الحصول على ضمانات مقابل الذمم المدينة وعليه فإن الغالبية العظمى من هذه الذمم المدينة غير مضمونة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٦. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

(أ) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ، باعت احدى الشركات التابعة حصتها في الشركة الزميلة (الشركة الوطنية لصهر الرصاص) الى جهة ذات علاقة بالشركة ، نتج عنه ربح مقداره ١٠٢,٩٢٣,٨٢١ ريال سعودي. وافق الشركاء الآخرون في الشركة الوطنية لصهر الرصاص على دخول الشرك الجديد وتم الانتهاء من الاجراءات النظامية اللازمة لتعديل عقد تأسيس الشركة الوطنية لصهر الرصاص بهذا الخصوص. بلغ الرصيد المتبقى من ثمن البيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٧١,١٥٥,٩٠٩ ريال سعودي ، تم تحصيله خلال عام ٢٠٠٨.

(ب) بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠٠٧ ، باعت الشركة حصتها في شركة تابعة (شركة النواصي المحدودة) الى جهة ذات علاقة بالشركة نتج عنه ربح مقداره ٩,٩٦٤,٠٠٠ ريال سعودي. وافق الشركاء في شركة النواصي المحدودة على دخول الشرك الجديد وتم استكمال كافة الاجراءات اللازمة لتعديل عقد تأسيس شركة النواصي المحدودة. طبقاً لعقد البيع يتم سداد قيمة البيع البالغة ٢٣,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي على دفعتين ، الأولى بمبلغ ٢٤٥٠,٠٠٠ ريال سعودي عند توقيع العقد والثانية بمبلغ ٢١,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي عند التوقيع على تعديل عقد التأسيس عند كتاب العدل. بلغ الرصيد المتبقى من ثمن البيع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ مبلغ ٢١,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي ، تم تحصيله خلال عام ٢٠٠٨.

(ج) تم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ صرف مبلغ ٢٠٠,٠٠٠ ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن سنة ٢٠٠٧ (مبلغ ١١,٤٠٠,٠٠٠ ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ عن سنة ٢٠٠٦). كما تم صرف مبلغ ٥,٦٤٠,٠٠٠ ريال سعودي كمرتبات للمدراء التنفيذيين خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مبلغ ١٣,٦٢٠,٧٥٠ ريال سعودي كمرتبات ومكافآت خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ تم تخفيض مبلغ ١٢,١٨٠,٧٥٠ ريال سعودي منها من علاوة الأصدار المحصلة).

وفيما يلي تفاصيل المعاملات المهمة الأخرى مع الجهات ذات العلاقة خلال السنين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

جهة ذات علاقة	طبيعة المعاملة	ريل سعودي	٢٠٠٧	٢٠٠٨	مبلغ المعاملة
جهات زميلة	تكاليف خدمات اعلانية	١٧,٣٣٧,٢١٤	٢٠,٣٨٨,٩٤٤		
جهات زميلة	مشتريات وخدمات أخرى	٥,٧٩٤,٨٢١	٤,٨١٩,١٦٥		
جهات زميلة	مبيعات	٥,٩٩٥,٦٨٩	٣,٠٩٢,٠١٦		
جهات زميلة	ارباح استثمارات موجودات مالية مستلمة	-	٢٠٠,٠٠٠		
جهات زميلة	مواد أولية مشتراء عن طريق جهات زميلة	١١,٦٧٥,٩٠٣	٧,٥١١,٨٨١		

تم اظهار الأرصدة الناتجة عن هذه المعاملات ضمن قائمة المركز المالي.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
 ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٧ المخزون ، صافي

يتكون المخزون كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٩,٢٢٦,٥٣٧	١٨٣,٧٩١,٠٠٦	مواد خام
٥٥,٣٥٥,٧٥٨	٧٢,٩٣١,٢٩٤	بضاعة تامة الصنع
٩,٤٩٣,٩٣٣	٣٠,٩٥٦,٩٥٧	مواد تعبئة وتغليف
٢٥,٨٨٨,٢٨٢	٢٤,٣٢٤,١٦٥	قطع غيار
١٥,٨٢٣,٤٢١	٤٠,٨٧٩,٤٩٧	مواد زراعية
٤٦,٨٤,٧٢٦	٩٠,٩٧٦,٠٣٠	منتجات تحت التصنيع
<u>٢٨٠,٤٣٤,٦٥٧</u>	<u>٣٦١,٩٧٧,٧٦٩</u>	
<u>(٧,٢٨٩,٩٤٨)</u>	<u>(٣٠,٦٦٣,٢٩٣)</u>	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
<u>٢٧٣,٠٥٢,٧١٩</u>	<u>٣٥٨,٣١٤,٤٧٦</u>	بضاعة في الطريق
<u>١٩,٣٢٩,١٨٦</u>	<u>١٩,٨٤٤,٩٦٣</u>	
<u>٢٩٢,٣٨١,٨٩٥</u>	<u>٣٧٨,١٥٩,٤٣٩</u>	

٨. المصاريف المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى ، صافي

يتكون المصاريف المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤٤٩٤٢,٤٧٤	١٥,٦٧٠,٨٢٤	دفعات مقدمة
٢,٣١٣,٢٦٤	١,١٥١,٩٧٠	مدينون آخرون
٤,٩٩٦,٨٩٦	٦,٢٦٨,٦٣٩	مصاريفات مدفوعة مقدما
٢,٤٥٩,٩٢٨	٣,٧٥٦,١٠٣	ذمم موظفين
٥,٨١٩,٠١٩	٧١٢,٨٧٥	تأمينات لدى الغير
١٢,٢٦٩,٨٧١	١٧,٣٤١,١٠٠	موجودات أخرى
<u>٤٢,٨١,٦٤٤٢</u>	<u>٤٤,٩١١,٥٠١</u>	
<u>(٣٤٢,٤١٥)</u>	<u>(٣٤٢,٤١٥)</u>	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٤٢,٤٥٩,٠٢٧</u>	<u>٤٤,٥٥٩,٠٨٦</u>	

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٢٠٠٨ دiciembre ٣١

٩. الاستثمارات والموجودات المالية

ت تكون الاستثمارات والموجودات المالية من استثمارات في أوراق مالية وصناديق استثمارية متاحة للبيع واستثمار في شركة زميلة ، ويتم احتساب الاستثمار في الشركة الزميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية.

البيان	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦	الاصدارات	الاستبعادات	المحلول نتيجة إعادة تقييم بعض الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع إلى استثمارات مقتناء لغير أراضي المتاجرة (ايضاح ٤)	الصحة في الأرباح	ارباح غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم الاستثمارات	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧	الاصدارات	الحصة في الخسائر	التغير الالاتجاه عن إعادة تقييم استثمارات	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
استثمارات في شركات متداولة رياض سعودي	٢٢٠,٨٣٨,٩٠٧										
استثمارات في صناديق استثمارية غير متداولة رياض سعودي	١٥٩,٩٤١,١٨٢										
استثمارات في شركات متدالة رياض سعودي	٦٢,٨٤٣,٤٤٦										
الإجمالي	٢٠٠,٦٧٥,١٤٥										
استثمارات في شركات متداولة رياض سعودي	٧٢,٠٨٣٨,٩٠٧										
استثمارات في صناديق استثمارية غير متداولة رياض سعودي	١٧٠,٩٠٧٥٩										
استثمارات في شركات متدالة رياض سعودي	٣٩,٣٣٥,٩٤٢										
المجموع	٩٣٦,٤٦,٧٩٠										

(أ) تمثل الاستثمارات في أسهم شركات متداولة في أسهم شركات سعودية مساهمة.

(ب) تمثل الاستثمارات في حصص شركات غير متداولة حصص في رؤوس أموال شركات سعودية ذات مسؤولية محدودة وشركات مساهمة مقلدة ، حيث اعتبرت التكلفة لهذه الاستثمارات بمثابة القيمة العادلة لها.

(ج) يمثل رصيد الاستثمار في شركة زميلة والبالغ ١٦,٤٦٤,٥٢٩ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (مبلغ ١٦,٦٠٤,٩٣٥ ريال سعودي خلال عام ٢٠٠٧) ، حصة شركة عسير بواقع ٢٠٪ في رأس المال مجموعة التوفيق المالية (شركة مساهمة مقلدة) مسجلة في المملكة العربية السعودية. كما يمثل مبلغ ٣٩,٣٣٥,٩٤٢ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ ، الاستثمار في الشركة الوطنية لصهر الرصاص التي تم بيعها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (ايضاح ١٦).

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٩. الاستثمارات والموجودات المالية (تتمة)

هـ) رهنت الشركة استثمارات في أسهم غير متدولة بتكلفة ٩ مليون ريال سعودي لأحد البنوك المحلية كضمان للتسهيلات الائتمانية المنوحة لها خلال عام ٢٠٠٨ (مبلغ ٩ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠٠٧) (ايضاح ١٣).

١٠. الاستثمارات العقارية

ت تكون الاستثمارات العقارية كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	الرصيد في بداية السنة
٦,٩٧١,٥٨١	٢٧,٣٦٩,٠٨١	اضافات خلال السنة
٢٠,٣٩٧,٥١٠	٦٦,٧٢٣,٠٠٠	دفعات شراء استثمارات عقارية (*)
—	٦٠,٠٠٠,٠٠٠	
<u>٢٧,٣٦٩,٠٨١</u>	<u>١٥٤,٠٩٤,٠٨١</u>	

(*) تقوم الشركة حالياً باستكمال الاجراءات النظامية لنقل ملكية هذه الأرض للشركة.

لقد تم شراء معظم الاستثمارات العقارية خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ، وبالتالي فإن القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات لا تختلف كثيراً عن قيمتها العادلة.

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ
الْحُكْمُ لِلَّهِ الْعَلِيِّ الْمَوْلَى

١١. إن الاعمار الاتجاهية المقدمة للموادرات لغرض حساب الاستهلاك هي كما يلي:

الالمعتمدات والاملاط والمعدات
المعتمدات والاملاط والمعدات

٤ — ٥ سنوات	٤ — ٦ سنوات
٤ — ٥ سنوات	٤ — ٦ سنوات
٤ — ٥ سنوات	٤ — ٦ سنوات
٤ — ٥ سنوات	٤ — ٦ سنوات

أيضاً احالت حول القوانين المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

١١٠. الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٢٠٠٨ ديسمبر ٣١

١١. الممتلكات والآلات والمعدات (تنمية)

حمل قسط الاستهلاك للسنة على النحو التالي:

٢٠٠٧ ريال سعودي	٢٠٠٨ ريال سعودي	إيضاح	
٣٤,٢٨٧,٨٨١	٤٠,٥٩١,٧٦٥		تكلفة المبيعات
١٠,٢٥٥,٦٧٥	٨,٧٠٢,٤١٦	٢٠	مصاريف البيع والتوزيع
٦,٢٥٠,٩٣٧	٥,٧٧١,٠٢٥	٢١	مصاريف عمومية وإدارية
<u>٥٠,٧٩٤,٤٩٣</u>	<u>٥٥,٣٦٥,٢٠٦</u>		

١٢. قطع غيار الآلات والمعدات

تتمثل حركة قطع غيار الآلات والمعدات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر فيما يلي:

٢٠٠٧ ريال سعودي	٢٠٠٨ ريال سعودي		
٨,٦٨٣,٨١٦	٩,٤٨٥,٢٩٠		رصيد بداية السنة
٣,٤٢٦,٦٤٥	٤,١٨٢,٩١٨		الإضافات
(٢,٨٢٥,١٧١)	(٢,٨٣٥,٨٢٩)		المستخدم
<u>٩,٢٨٥,٢٩٠</u>	<u>١٠,٦٣٢,٣٧٩</u>		رصيد نهاية السنة

١٣. أوراق الدفع والتمويل بالمرابحة

أبرمت الشركة مع بعض البنوك المحلية عقود تمويل بالمرابحة لتمويل شراء استثمارات موجودات مالية بالإضافة إلى بعض مشتريات الشركة من المواد الزراعية. تسدد اقساط المرابحة على مدى فترة اقصاها ١٢ شهراً من تاريخ العقد، كما حصلت الشركة على تسهيلات بنكية على شكل أوراق دفع من أحد البنوك المحلية.

يحمل تمويل المرابحة تكاليف مرابحة وفقاً للاسس المتتبعة في عمليات المرابحة في المملكة العربية السعودية، كما يحمل التمويل عن طريق أوراق الدفع تكاليف اقراض وفقاً للاسعار التجارية السائدة.

إن هذه التسهيلات مضمونة برهن استثمارات تكلفتها ٢٧,٨ مليون ريال سعودي (مبلغ ٢٧,٨ مليون ريال سعودي خلال عام ٢٠٠٧) (إيضاحي ٤ و ٩).

بيانات حول القوائم المالية الموحدة
٢٠٠٨ ديسمبر ٣١

٤. التسهيلات البنكية

حصلت الشركة وشركاتها التابعة على تسهيلات بنكية لتمويل متطلبات رأس المال العامل الخاصة بها. وتتضمن هذه التسهيلات لعمولة وفقاً للمعدلات التجارية السائدة. قامت الشركة بتوقيع سندات أمر بمبلغ ١٤,٩٥,٠٠٠ ريال سعودي لأحد البنوك المحلية كضمان لبعض من هذه التسهيلات البنكية (إضاح ٣٠).

٥. الديم الدائنة والمطلوبات الأخرى

ت تكون الديم الدائنة والمطلوبات الأخرى كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٤,٦١,٥٩٦	١٣٩,٤٨٥,٦٤٧	موردون
٤١,٨٢٥,٥٤٦	٢٤٠,٨٧,٦٤٥	مصاريفات مستحقة الدفع
١,٤٠٠,٧٩٠	٩,٣٢٢,١٣٩	دفعات مقدمة من الغير
٢٠,٣٠٦,٦٨٤	٥,٣٤١,٧١٤	أخرى
<u>٢١٨,١٤٣,٦١٦</u>	<u>١٧٨,٢٣٧,١٤٥</u>	

٦. رأس المال

وافقت هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠٠٧ على طلب الشركة بزيادة رأسملها من خلال طرح أسهم بقيمة ١,٢ مليار ريال سعودي، حيث اقتصرت الزيادة على ملاك الأسهم المقيدين في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية، وقد اتفقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٢ ربيع الأول ١٤٢٨هـ (الموافق ١١ أبريل ٢٠٠٧م) على زيادة رأس المال من خلال طرح أسهم حقوق أولوية عددها ٤٥,١٣٨,٨٨٩ سهماً مقتصرة على مساهمي الشركة المقيدين بسجلات الشركة في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية وان تكون قيمة الطرح ٢٧ ريال سعودي للسهم بواقع ١٠ ريال سعودي قيمة اسمية للسهم و ١٧ ريال سعودي علاوة اصدار ليصبح رأس مال الشركة بعد الزيادة ١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠ ريال سعودي.

تم استكمال جميع الإجراءات النظامية المتعلقة بهذه الزيادة بتاريخ ١٢ جماد الثاني ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٨ يونيو ٢٠٠٧م).

وبالتالي أصبح رأس المال يتكون من ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهماً بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم مدفوعة بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ و ٢٠٠٨.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

١٧. الاحتياطي النظامي

يتكون الاحتياطي النظامي كما في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨,٠٦٤,٩٠٥	٢٨,٠٦٤,٩٠٥	احتياطي نظامي (*)
٧٦٧,١٣٣,٥٥٧	٧٦٧,١٣٣,٥٥٧	علاوة اصدار (**)
-	<u>١٢,٤٠١,٥٥٧</u>	حصة الشركة في صافي علاوة الاصدار الناتجة
<u>٧٩٥,١٩٨,٤٦٢</u>	<u>٨٠٧,٦٠٠,٠١٩</u>	عن دخول مساهمين جدد في شركة تابعة (ايضاح ٢٤)

(*) ان نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة يتطلبان أن يحول ما نسبته ١٠% من الربح إلى الاحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس المال. لقد تم بلوغ هذه النسبة خلال عام ٢٠٠٧ بعد اضافة علاوة الاصدار إلى الاحتياطي النظامي وقررت الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ ٢٣ شعبان ١٤٢٨هـ (الموافق ٥ سبتمبر ٢٠٠٧م) التوقف عن تحويل المزيد إلى الاحتياطي النظامي.

(**) يتضمن الاحتياطي النظامي الرصيد المتبقى من علاوة الاصدار بمبلغ ٣٢,٧٧٠,٨٨١ ريال سعودي الذي نتج عن الاسهم التي اصدرتها الشركة في عام ٢٠٠٤م ، حيث بلغ اجمالي العلاوة ١٧٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي حول منها مبلغ ١٣٩,٧٢٩,١١٩ ريال سعودي لتمويل جزء من زيادة رأس مال الشركة التي تمت في عام ٢٠٠٦ ، عن طريق طرح اسهم مجانية للمساهمين. بالإضافة إلى صافي رصيد علاوة الاصدار بمبلغ ٧٣٤,٣٦٢,٦٧٦ ريال سعودي والتي نتجت من الاسهم التي اصدرتها الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ (ايضاحي ٦ و ١٦).

١٨. (عجز) فائض اعادة تقييم الاستثمارات

يتكون (عجز) فائض اعادة تقييم الاستثمارات من الخسائر أو المكاسب غير المحققة الناتجة عن اعادة تقييم استثمارات الشركة في الاوراق المالية المتاحة للبيع.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٢٠٠٨ دسمبر ٣١

١٩. (خسائر) أرباح الاستثمارات والموجودات المالية والاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة ، صافي تكون (خسائر) أرباح الاستثمارات والموجودات المالية والاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

١٩/أ) أرباح الاستثمارات والموجودات المالية

٢٠٠٧	٢٠٠٨
ريال سعودي	ريال سعودي
١١٩,٧٨٢,٦٤٨	-
٤,٤٥٨,١٩٢	١٥,١٥٦,٢٨٧
<u>١٢٤,٢٤٠,٨٤٠</u>	<u>١٥,١٥٦,٢٨٧</u>

الأرباح المحولة لقائمة الدخل الموحدة الناتجة عن إعادة تصنيف بعض الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع إلى استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة (ايضاح ٤)
توزيعات أرباح مستلمة من شركات غير متداولة

١٩/ب) أرباح الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة

٩١,١٦١,٥٨٦	(٤٠٦,١٠٧,٥٩٨)
٢٣٦,٢٠٢١٧٥	١١,٣٥٥,٨٣٦
<u>١١٤,٧٦٣,٧٦١</u>	<u>(٣٩٤,٨٠١,٧٦٢)</u>
<u>٢٣٩,٠٠٤,٦١</u>	<u>(٣٧٩,٦٤٥,٤٧٥)</u>

(خسائر) أرباح أسهم شركات متداولة (ايضاح ٤)
أرباح ودائع وصناديق استثمارية (ايضاح ٤)

٢٠. مصروفات البيع والتوزيع

ت تكون مصروفات البيع والتوزيع للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٦,٦١١,٩٢١	٧١,٦٠١,٢٦٢	دعاية واعلان
٦١,٨٧٤,٧٢٣	٦٨,٣٧٢,٩٠٤	رواتب واجور
٣٧,٠٠٢,٥٣٥	٤١,٥١٠,٣٠١	نقل وشحن وتخليص
١١,٢٥٥,٦٧٥	٨,٧٠٢,٢١٦	استهلاك (ايضاح ١١)
٥,٥٥١,٢٢٩	٥,٣٠٨,٧٩٩	إيجار
٤,١٣٢,٢٩٥	٤,٤٣٨,٨٨٣	سيارات
٤,٤٤٠,١٥٠	٦,٢٧٧,٣١٧	عمولات
٣,٦٠٥,٩١١	٣,٦٧٠,٤٥٠	جندولات
٨٧٩,٢٣١	١,٤٤٦,٢٥٨	قرطاسية ومطبوعات
٩٥١,١٠٨	١,١٥١,٠٩٤	هاتف وبريد
<u>١١,١٣٧,٧٣٢</u>	<u>٢٢,٣٢٩,٢٤٨</u>	آخر
<u>٢٠٦,٤٢٦,٥١٠</u>	<u>٢٣٤,٨٠٨,٥٣٢</u>	

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٢١. المصروفات العمومية والإدارية

ت تكون المصروفات العمومية والإدارية للستيني الممتدين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٣,٧٧٢,١٢٠	٥٤,٢٢٩,٩٨٤	رواتب واجور
٥,٩٨٥,١١٢	٤,١٩٥,٩٠٠	استشارات
٦,٢٥٠,٩٣٧	٥,٧٧١,٠٢٥	استهلاك (ايضاح ١١)
١,٥٦٨,٦٣٦	١,٦٦١,٤٠٨	هاتف وبريد
٣٨٢,٨٣١	٤٧٥,٤٠٤	إيجارات
<u>٢٣,٨٩٩,٨١٢</u>	<u>٢١,٠٦٧,٥٠٩</u>	أخرى
<u>٨١,٨٥٩,٤٤٨</u>	<u>٨٧,٤٠١,٠٣٠</u>	

٢٢. استبعاد حصص في شركة تابعة

خلال السنة الممتدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ، انفقت الشركة مع شريك الأقلية في شركة حلواني أخوان (شركة تابعة) على اجراء تسوية نهائية لألعاب الادارة التي يتلقاها من الشركة التابعة بموجب عقد التأسيس وذلك بالتوقف عن دفع هذه المكافأة ابتداء من بداية عام ٢٠٠٧ مقابل التنازل له عن عدد ٤٤,٠٠٠ حصة من حصص شركة حلواني أخوان ودفع مبلغ ٣٠٠,٠٠٠،٤٠٠ ريال سعودي . وقد تم استبعاد القيمة الدفترية للحصص المتنازل عنها وبالنسبة ٢,٧٩٧,٨٩١ ريال سعودي والشهرة المتعلقة بالحصص المتنازل عنها وبالنسبة ١,٣٦١,٨٤٥ ريال سعودي.

٢٣. الزكاة وضريبة الدخل

أ) تمثل الالتزامات الزكوية والضريبية الموحدة ، الزكاة والضريبة التي يتم احتسابها على أساس القوائم المالية غير الموحدة أو الموحدة لكل شركة على حده.

ب) ت تكون حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل للستيني الممتدين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٧,١٨٥,٦٥٣	٣٢,٠٧٥,٩٦١	الرصيد في بداية السنة
٣٠,٣٣٩,٣٥٥	٢٦,٩٨٧,٣١٠	المكون خلال السنة
<u>(١٥,٤٤٩,٣٤٧)</u>	<u>(٦,٥٧٤,٩٢١)</u>	المدفوع خلال السنة
<u>٣٢,٠٧٥,٦٦١</u>	<u>٥٢,٤٨٨,٠٥٠</u>	الرصيد في نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
 ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٢٢. الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

ج) حركة الضريبة المؤجلة للستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,١٢٥,٥٩٧	١,٦٥٧,٨٤٢	الرصيد في بداية السنة
٤٦٧,٤٣٥	٦٠٤,٥٣٨	المكون خلال السنة
٦٤,٨١٠	(٢٠,٩١٥)	فروق ترجمة عملات
<u>١,٦٥٧,٨٤٢</u>	<u>٢,٢٤١,٤٦٥</u>	الرصيد في نهاية السنة

(د) الرابط الزيكي:

١- شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

حصلت الشركة على الشهادات الزكوية النهائية عن جميع السنوات حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥، لم تصدر المصلحة الربط النهائي لعام ٢٠٠٥ حتى تاريخه، لم تقدم الشركة إقراراتها الزيكي عن الستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ حتى تاريخه.

٢- شركة دلة للاستثمار الصناعي

أنهت الشركة وضعها الزيكي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ وحصلت على شهادة الزكاة غير المقيدة، قدمت الشركة إقراراتها الزيكي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦ وحصلت على شهادة الزكاة غير المقيدة، لم تصدر المصلحة الربط النهائي لعام ٢٠٠٦ ، لم تقدم الشركة إقراراتها الزيكي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ حتى تاريخه.

٣- الشركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة

قدمت الشركة إقراراتها الزيكي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وحصلت على شهادة الزكاة غير المقيدة، لم تصدر المصلحة الربط النهائي لعام ٢٠٠٧ حتى تاريخه.

٤- شركة الخواتم للتجارة والمقاولات

لم يتم تقديم أية إقرارات زكوية عن الشركة لمصلحة الزكاة والدخل من بداية تأسيس الشركة في سنة ١٩٩٩ إلى سنة ٢٠٠٧ نظراً لأن الشركة لم تبدأ نشاطها التجاري حتى عام ٢٠٠٦، وقد تم احتساب مخصص للزكاة لهذه السنوات.

٥- شركة الاسطول العالمية للتنمية والتطوير

لم يتم تقديم الإقرارات الزيكي لمصلحة الزكاة والدخل عن الفترة من بداية تأسيس الشركة وحتى نهاية عام ٢٠٠٧ حتى تاريخه، وقد تم احتساب مخصص للزكاة لهذه السنة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٤٣. الزكاة وضريبة الدخل (تنمية)

ج) الوضع الزكوي:

٦- شركة النصرة العالمية للتنمية والتطوير

لم يتم تقديم الإقرارات الزكوية لمصلحة الزكاة والدخل عن الفترة من بداية تأسيس الشركة وحتى نهاية عام ٢٠٠٧ حتى تاريخه. وقد تم احتساب مخصص للزكاة لهذه السنة.

٧- شركة المواجه العالمية للتنمية والتطوير

لم يتم تقديم أية إقرارات زكوية عن الشركة لمصلحة الزكاة والدخل من بداية تأسيس الشركة في سنة ٢٠٠٧ حتى تاريخه. وقد تم احتساب مخصص للزكاة لهذه السنوات.

٤٤. حقوق الأقلية

تمثل حقوق الأقلية جزء من صافي نتائج العمليات وصافي موجودات الشركات التابعة المتعلقة بالحصص غير المملوكة من قبل الشركة، بصورة مباشرة أو غير مباشرة ، في الشركات التابعة، وت تكون حركة حقوق الأقلية للسندين المنتهيين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

المجموع ٢٠٠٧ ريال سعودي	المجموع ٢٠٠٨ ريال سعودي	الشركات التابعة لشركة دلة للاستثمار الصناعي ريال سعودي	الشركة الوطنية لمواد التعبيئة المحدودة ريال سعودي	بيان
٢٥٢,٧٣٦,٨٨	٢٥٧,٧٤٦,٢١٥	٢٠٤,٤٤٣,٧٦٦	٥٣,٣٠٢,٤٤٩	الرصيد في بداية السنة
٢٥٣,١٠٢١	٤٢,٨٤١,٢٣٩	٣٦,٠٣١,٤٤٨	٩,٨٠٨,٨١١	الحصة في ارباح الشركات التابعة
٢٥٧,٥١٥	(٣٠١,٥,٦٧٥)	(٢,١٠٥,٦٧٥)	-	الحصة في فرق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
٢,٧٩٧,٨٩١	-	-	-	القيمة الدفترية للحصص المتداولة عنها في شركة تابعة
-	(١٢٠٤,١,٥٥٧)	(١٢,٤٠١,٥٥٧)	-	الحصة في صافي علاوة الاصدار الناتجة عن دخول مساهمين جدد في شركة تابعة (ايصال ١٧)
(٢٢,٣٤٢,٠٢٠)	١٦٥,٢٨٥,٢٠٩	١٤٧,٧٦٥,٢٠٩	(٢,٤٨٠,٠٠٠)	صافي حركة السنة
٢٥٧,٧٤٦,٢١٥	٤٣,٠٣٦,٤,٤٣١	٣٧٢,٧٣٣,١٧١	٥٧,٦٣١,٢٦٠	الرصيد في نهاية السنة

٤٥. خسارة ربح السهم

تم احتساب خسارة السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ من صافي خسارة العمليات الرئيسية بتنقسم صافي الخسارة من العمليات الرئيسية للسنة على عدد الأسهم البالغة ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم. كما تم احتساب ربح السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ بتنقسم صافي الربح من العمليات الرئيسية للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٢٥. (خسارة) ربح السهم (نهاية)

تم احتساب خسارة السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ من صافي خسارة السنة قبل حقوق الأقلية بتقسيم صافي الخسارة قبل حقوق الأقلية على عدد الأسهم البالغة ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم ، كما تم احتساب ربح السهم قبل حقوق الأقلية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ب التقسيم صافي ربح السنة قبل حقوق الأقلية على المتوسط المرجع لعدد الأسهم خلال السنة.

تم احتساب خسارة السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ من صافي خسارة السنة ب التقسيم صافي خسارة السنة على عدد الأسهم البالغة ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم ، كما تم احتساب ربح السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ ب التقسيم صافي ربح السنة على المتوسط المرجع لعدد الأسهم خلال السنة.

٢٦. المعلومات القطاعية

يوضح الجدول التالي توزيع نشاط الشركة والشركات التابعة لها طبقاً لقطاعات الأعمال الرئيسية التي تعمل بها الشركة:

المجموع ريال سعودي	الاستثماري ريال سعودي	الصناعي ريال سعودي	الزراعي ريال سعودي	البيان ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
٣,٣٠٩,٢٢٧,٢٠٨	١,٨١٨,٤٢٩,١٧٠	١,٣٩٦,٩٦٧,٤٢٢	٩٤,٠٢٠,٨١٦	اجمالي الموجودات
٩٩٦,٥١٦,٧١٧	١٢٦,٣٠٠,٩٢٨	٨,٦٥٩,٤٦٧	٦٣,٦٢١,٥٢٢	مجموع المطلوبات وحقوق الأقلية
٣٦٤,٨٩٣,١٨٧	—	٣٦٤,١٣٦,٠٧١	٧٥٧,١١٦	صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات
١,٣٥٢,٩٩٧,٠٢٨	(٤٧٤,٠٣٣,٦٨٦)	١,٠٥٥,٥٤٠,٣٧٢	١٧١,٤٩٠,٣٦٢	الأيرادات ، صافي
(٥٥,٧٥٣,٤٨٩)	(٤٧٤,٠٣٣,٦٨٦)	٤٠٩,٦٤٢,٠٢١	٨,٦٣٨,١٧٦	اجمالي (الخسارة) الربح

المجموع ريال سعودي	الاستثماري ريال سعودي	الصناعي ريال سعودي	الزراعي ريال سعودي	البيان ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
٤٠١,٥٧٣,٩٢٥	٢,٧٦٥,٨٢٨,٦٦٤	١,٤٢٣,٦١٣,١٢٩	١١٦,٢٩٢,٤٥٨	اجمالي الموجودات
٧٥٠,١٦٩,٦٦٨	٦٣,٤٢٦,٣٢٦	٦٤٤,٢١٠,٣٠٣	٦٢,٥٣٣,٠٣٩	مجموع المطلوبات وحقوق الأقلية
٣٦٧,٠٤٣,١٦٧	—	٣٦٦,٠٢٠,٩١٩	١٠٢٢,٢٤٨	صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات
١,٨٥٣,٦٩,٩٤١	٣٧٠,٩٣٦,١٢٥	١,٢٣٠,٧٩٥,٩٦٣	١٥١,٣٣٧,٨٥٣	الأيرادات
٧٤٢,٠٦٦,٦٠٩	٣٧٠,٩٣٦,١٢٥	٣٥٦,١٩٧,٥٧٧	١٤,٩٣٢,٩٠٧	اجمالي الربح

تتركز الموجودات التangibleية وكذلك الأسواق الرئيسية لمعظم نشاطات الشركة والشركات التابعة لها في المملكة العربية السعودية ، بالإضافة لنشاط إحدى الشركات التابعة لشركة دلة للاستثمار الصناعي في جمهورية مصر العربية.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٢٠٠٨ دسمبر ٣١

٢٧. إدارة المخاطر

مخاطر معدل الفائدة

تظهر مخاطر معدل الفائدة من التغيرات والتذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة التي تؤثر على الربح المستقبلي أو القيمة العادلة للأدوات المالية.

تخضع الشركة لمخاطر معدل الفائدة عن مطلوباتها التي تتضمن التسهيلات البنكية وأوراق الدفع والتمويل بالمرابحة. تسعى الشركة لقليل مخاطر معدل الفائدة من خلال مراقبة التذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة وتقوم بالتحوط لهذه المخاطر عند الحاجة لذلك. تعتقد إدارة الشركة أن مخاطر سعر الفائدة غير جوهريّة.

مخاطر السيولة

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

ت تكون المطلوبات المالية المتداولة للشركة من أوراق الدفع والتمويل بالمرابحة والتسهيلات البنكية وذمم دائنة ومطلوبات أخرى ومطلوب لجهات ذات علاقة. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه المطلوبات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتتوقع إدارة الشركة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداء مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الشركة على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود الائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينية القائمة.

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

مخاطر العملات

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في اسعار العملات الأجنبية.

لم تقم الشركة بأية عمليات ذات أهمية نسبية بالعملات عدا الريال السعودي والدولار الأمريكي. وحيث أن سعر صرف الريال السعودي مثبت مقابل الدولار الأمريكي ، فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر عملات هامة. تراقب إدارة الشركة تقلبات معدلات العملات وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهريّة.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

٢٠٠٨ دسمبر ٣١

٢٨. القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام في معاملة تتم بين طرفين بعلمهمما وملء إرادتها على أساس تجاري. تتكون الموجودات المالية للشركة من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة والارصدة المدينة الأخرى والمطلوب من جهات ذات علاقة وت تكون مطلوباتها المالية من أوراق الدفع والتسهيلات البنكية والذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى والمطلوب لجهات ذات علاقة.

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية.

٢٩. المصادر الرئيسية لعدم التأكيد والتقديرات

الانخفاض في الذمم المدينة

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

بلغت اجمالي الذمم المدينة كما بتاريخ المركز المالي مبلغ ٢٠١،٩٩١،٢٨١ ريال سعودي (مبلغ ٢٠٠٧،٨٧٩،٣٤١ ٢٨٥،٨٧٩،٣٤١ ريال سعودي خلال عام ٢٠٠٧) ، وبلغ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها مبلغ ٢٦،٦٤٥،٧٩٥ ريال سعودي (مبلغ ٢٥،٦٤٩،١٢٨ ريال سعودي خلال عام ٢٠٠٧). يتم اثبات أي فرق بين المبالغ الفعلية المحصلة في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في قائمة الدخل الموحدة.

الانخفاض في المخزون

تسجل البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها ، أيهما أقل. عند تقادم البضاعة أو عندما تصبح تالفة يتم تقدير قيمتها القابلة للتحصيل. في حالة مبالغ البضاعة الكبيرة في حد ذاتها يتم التقدير لكل بند على حده ، أما مبالغ البضاعة التي ليست كبيرة في حد ذاتها إلا أنها متقادمة أو تالفة فيتم التقدير على أساس اجمالي ، ويتم تكوين المخصص طبقاً لنوع البضاعة ودرجة التقادم أو التلف بناء على أسعار البيع المتوقعة.

بلغ اجمالي المخزون كما بتاريخ المركز المالي مبلغ ٣٦١،٩٧٧،٧٦٩ ريال سعودي (مبلغ ٢٨٠،٣٤٢،٦٥٧ ٢٨٠،٣٤٢،٦٥٧ ريال سعودي خلال عام ٢٠٠٧) ، ومبلغ مخصص البضاعة بطيئة الحركة مبلغ ٣،٦٦٣،٢٩٣ ٣،٦٦٣،٢٩٣ ريال سعودي (مبلغ ٢٨٩،٩٤٨ ريال سعودي خلال عام ٢٠٠٧). يتم اثبات أي فرق بين المبالغ الفعلية المحقة في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في قائمة الدخل الموحدة.

ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٣٠. الالتزامات المحتملة

كما في ٣١ ديسمبر ، على الشركة الالتزامات المحتملة التالية:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
<u>١٠,٦٦٩,٠٣٣</u>	<u>٣٨,٩٤٦,٦٥٠</u>	اعتمادات مستندية
<u>١٦,٠٥٧,٧٧٥</u>	<u>١٦,٢٠١,٢٥٣</u>	خطابات ضمان (*)
<u>٧٠,٥٩٩</u>	<u>—</u>	تأمينات خطابات ضمان
<u>—</u>	<u>١,٣٧٧,٣٧٢</u>	تحصيلات قائمة

(*) قدمت الشركة سند أمر بمبلغ ١٤,٩٥٠,٠٠٠ ريال سعودي كضمان لجزء من خطابات الضمان.
 (ايضاح ١٤).

٣١. إعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصفيف بعض أرصدة القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ لتتنبئى مع التصنيف المستخدم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨.