

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة
والعقارات وأعمال المقاولات
(شركة مساهمة سعودية)
التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
(غير مدققة)
مع تقرير مراقبي الحسابات

بودي محاسبون قانونيون
ص ب ٦٧٢٤٣
الرياض ١١٥٩٦
المملكة العربية السعودية

إرنست ويونغ
ص ب ١٩٩٤
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما هي عليه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا فحصا محدودا وفقا لمعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويتكون الفحص المحدود بصفه أساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقا من عملية المراجعة التي تتم وفقا لمعايير المراجعة المتعارف عليها - والتي تهدف أساسا الى ابداء الرأي في القوائم المالية ككل - لذا فإننا لن نبدي مثل هذا الرأي.

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها.

بودي محاسبون قانونيون



دكتور عادل عبدالعزيز بودي

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٠٣

إرنست ويونغ



محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٦٨



٢٧ شوال ١٤٢٩هـ
٢٦ أكتوبر ٢٠٠٨م
جدة ، المملكة العربية السعودية.

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

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
(غير مدققة)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	ايضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة
٧٧,١٥٦,٥٩٣	٢٨١,٦٨٧,٢٤٤		نقد في الصندوق ولدى البنوك
١,٣٧٦,٣٢٢,١١١	٦٤٦,٤١٩,٢٠٧	٤	إستثمارات مقتناه لغرض المتاجرة
٢٩٣,٧٧٧,٤١٨	٢٨٥,١٦٠,١٠٧		ذمم مدينة ، صافي
١٣٧,٣٤٩,٤٥٤	-	٥	مدينو بيع إستثمارات
٢٦١,٨٤٢,١٠٤	٣٩٩,٣٦٤,٠٨٩		مخزون ، صافي
٥٠,٢١١,٨٨٠	٦٥,٧٠٨,٦٤٢		مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥,١١٢,٨١٢	-		إستثمارات في صناديق إستشارية
٤,٤٧٢,٨٧٠	٣,٣٥٧,٩٨٠		مطلوب من جهات ذات علاقة
٢,٢٠٦,٢٤٥,٢٤٢	١,٦٨١,٦٩٧,٢٦٩		مجموع الموجودات المتداولة
٩٤٠,٥١٩,٧١٦	١,٣٩٧,١٩٢,١٤٨		إستثمارات وموجودات مالية
-	٨٧,١٢٠,٥٠٠		إستثمارات عقارية
٣٧٣,٦٨٢,٨٠٤	٣٥٧,٥٣٨,٤٦٨		ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي
٩,١٥٣,٩٧٧	١٠,٥٣٧,٤٠٣		قطع غيار آلات ومعدات
١٨٥,٩٣٦,٧٥٧	١٨٤,٢٠٣,٤٣٣		موجودات غير ملموسة ، صافي
٣,٧١٥,٥٣٨,٤٩٦	٣,٧١٨,٢٨٩,٢٢١		مجموع الموجودات
١١٦,٨٨٧,٧٧٥	١٤٢,٧٠٧,٣٨٨		المطلوبات وحقوق المساهمين
٤٩,٥٣٢,٣٣٨	١٣١,٠٩٨,٢٩٩		المطلوبات المتداولة:
٢١٥,٣٤٩,٧٥٤	٢٠٣,٠٨٦,٩١١		أوراق دفع وتمويل بالمرابحة
١١,٨٢٩,٦٤١	١٠,٢٥٧,٨٦٤		تسهيلات بنكية
١٣,٦٨٣,٨٥٣	١٣,٤٧٧,٢١١		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٣٤,٥٩٦,٦٥٣	٤٠,٠٩٩,٨٩٧		مطلوب لجهات ذات علاقة
٤٤١,٨٨٠,٠١٤	٥٤٠,٧٢٧,٥٧٠		توزيعات أرباح مستحقة
٣,٦٥٨,٤٨٩	-		مخصص الزكاة والضريبة
١,١٤٧,٢٧٩	١,٦٨١,٥٢٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٨,١٨٤,٠٤٧	٦٠,٩٤٢,١٥٠		تسهيلات بنكية
٥٠٤,٨٦٩,٨٢٩	٦٠٣,٣٥١,٢٤٣		ضريبة مؤجلة
			مخصص تعويض نهاية الخدمة
			مجموع المطلوبات
١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	٦	حقوق المساهمين:
٨٠٧,٣٧٩,٢١٢	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	٧	رأس المال
٧٢٠,٠١٢,٦٩١	٤٩٩,٨٣٨,٠٣٨		إحتياطي نظامي
٢٠١,٨٦٦,٠٦٨	١٥٦,٤٣٨,٦٧٢	٩	أرباح مدورة
(١٠,٦٧٥,١٩٩)	(٦,٠٧٣,٠٦٠)		فائض إعادة تقييم الإستثمارات
٢,٩٨٢,٤٧١,٦٦٢	٢,٧٢١,٦٩٢,٥٥٩		فرق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
٢٢٨,١٩٧,٠٠٥	٣٩٣,٢٤٥,٤١٩		مجموع حقوق المساهمين في الشركة القابضة
٣,٢١٠,٦٦٨,٦٦٧	٣,١١٤,٩٣٧,٩٧٨		حقوق الأقلية
٣,٧١٥,٥٣٨,٤٩٦	٣,٧١٨,٢٨٩,٢٢١		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٣ تعتبر جزءاً من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

قائمة الدخل الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
(غير مدققة)

من بداية السنة حتى		الفترة الأولية		ايضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	من ١ يوليو ٢٠٠٧ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	من ١ يوليو ٢٠٠٨ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	
١,٠٠٨١,٣٨٧,٣٨٧	١,٢٩٨,٣٦٨,٧٩٣	٣٥٥,٣٨٩,٤٢٨	٤٢٨,٩٧٤,٤٣٦	صافي المبيعات
(٨٠١,٧٤٣,٥٤٠)	(٩٩٣,٢٩٨,٠٣٥)	(٢٦٤,١٥٤,٨٦٠)	(٣٣١,٣٥٣,٤٥٥)	تكلفة المبيعات
٢٧٩,٦٤٣,٨٤٧	٣٠٥,٠٧٠,٧٥٨	٩١,٢٣٤,٥٦٨	٩٧,٦٢٠,٩٨١	اجمالي ربح المبيعات
				الايادات من الاستثمارات:
٤,٠٥١,١٢٤	(٥,٩٦٧,٠٩١)	(٣,٠٦٨,٤٣٤)	(٢,١٦٨,٥٧٣)	نصيب الشركة في صافي (خسائر) ارباح شركة زميلة (خسائر) ارباح الاستثمارات والموجودات المالية والاستثمارات المقتناة
١٠٧,٥٥٤٩,٧٥٥	(٢٥٠,٨٥٧,٩٨٩)	٨٠,٨٢٤,٩٦٩	(١٦٠,٥٨٩,٧٠٤)	لغرض المتاجرة ، صافي ارباح بيع استثمارات
١٧,٣١٩,٢١٠	-	١٥,٥٣٧,٢٦٠	-	وموجودات مالية ، صافي ارباح بيع استثمارات في شركة زميلة
١٠٢,٩٢٣,٨٢١	-	-	-	ارباح بيع استثمارات في شركة تابعة
٩,٩٦٤,٠٠٠	-	-	-	مجموع (خسائر) ايرادات الاستثمارات
٢٤١,٨٠٧,٩١٠	(٢٥٦,٨٢٥,٠٨٠)	٩٣,٢٩٣,٧٩٥	(١٦٢,٧٥٨,٢٧٧)	اجمالي (خسارة) ربح المبيعات والاستثمارات
٥٢١,٤٥١,٧٥٧	٤٨,٢٤٥,٦٧٨	١٨٤,٥٢٨,٣٦٣	(٦٥,١٣٧,٢٩٦)	مصروفات بيع وتوزيع مصروفات عمومية وإدارية
(١٥١,٢٩٣,٩٤٥)	(١٦٨,٠٩٠,٢٤٧)	(٥٣,٦٨٩,٠٧٥)	(٥٤,٥٧٠,٥٢٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها وديون معدومة ، صافي
(٥٩,٨٨٠,٢٢٧)	(٦٣,٧١٥,٥١٢)	(١٩,٤٥٠,٠٥٤)	(٢٠,٥٠٠,٤٣٨)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة ، صافي
(٤,٤٥٤,٩٩٧)	(٣,٦٣٨,٩٢٧)	١,٣٨٢,٢٣٦	(١,٤٦٣,٣٩٣)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(٢,٥٠١,٣٢١)	(١,٠٩٥,٨٥٣)	(١,٠٤٦,٦٤٣)	(٢١١,٢٥٠)	صافي (خسارة) ربح العمليات الرئيسية - منقول لما بعده
(١,٧٧٠,٢٦١)	-	(٥٠٠,٠٠٠)	-	
٣٠١,٥٥١,٠٠٦	(١٨٨,٢٩٤,٨٦١)	١١١,٢٢٤,٨٢٧	(١٤١,٨٨٢,٩٠٢)	

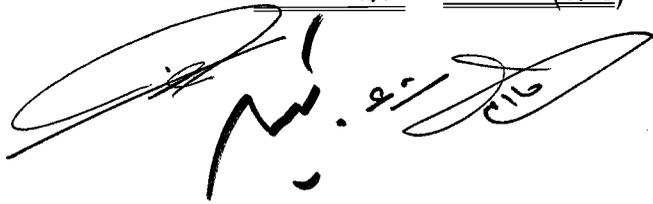
ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٣ تعتبر جزءا من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

قائمة الدخل الموحدة (تتمة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
(غير مدققة)

من بداية السنة حتى		الفترة الأولية		ايضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	من ١ يوليو ٢٠٠٧ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧	من ١ يوليو ٢٠٠٨ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	
٣٠١,٥٥١,٠٠٦	(١٨٨,٢٩٤,٨٦١)	١١١,٢٢٤,٨٢٧	(١٤١,٨٨٢,٩٠٢)	صافي (خسارة) ربح العمليات الرئيسية - منقول مما قبله
(٢,١٨٦,٠١٩)	-	-	-	أتعاب اعادة هيكلة شركة تابعة القيمة الدفترية للحصص
(٢,٧٩٧,٨٩١)	-	-	-	المتنازل عنها في شركة تابعة ٨ قيمة الشهرة المتمثلة بالحصص
(١,٣٦١,٨٤٥)	-	-	-	المتنازل عنها في شركة تابعة ٨ تسوية اتعاب الادارة لشريك الاقلية في شركة تابعة ٨
(٤,٣٠٠,٠٠٠)	-	-	-	ايرادات أخرى
٥,٦٧١,٩٦٠	٢٨,٨٦٤,٤٠٢	١,٥٩٠,١٩٧	٢,٨٧٨,٥١١	مصروفات تمويل
(١٨,٣٨٤,٣٩١)	(٩,٩٤٦,٩١٩)	(١,٠٦٠,٤٤٨)	(٣,٧٩٥,٣٦٥)	
٢٧٨,١٩٢,٨٢٠	(١٦٩,٣٧٧,٣٧٨)	١١١,٧٥٤,٥٧٦	(١٤٢,٧٩٩,٧٥٦)	صافي (الخسارة) الربح قبل الزكاة والضريبة وحقوق الاقلية
(٢٣,٤٩٣,٠٨١)	(١٨,٧٠٢,١٠٥)	(٩,٤٨٧,٥٥٧)	(٦,٤٢٦,٨٣٠)	الزكاة وضريبة الدخل
٢٥٤,٦٩٩,٧٣٩	(١٨٨,٠٧٩,٤٨٣)	١٠٢,٢٦٧,٠١٩	(١٤٩,٢٢٦,٥٨٦)	صافي (الخسارة) الربح قبل حقوق الاقلية
(١٨,٩١٢,٨٢٢)	(٣٠,٨٥٧,٩١٧)	(٥,٩٣٠,٦٧٩)	(٩,٥٧٣,١٢٥)	حقوق الاقلية
٢٣٥,٧٨٦,٩١٧	(٢١٨,٩٣٧,٤٠٠)	٩٦,٣٣٦,٣٤٠	(١٥٨,٧٩٩,٧١١)	صافي (الخسارة) الربح للفترة
				(خسارة) ربحية السهم:
٢,٨١	(١,٤٩)	٠,٨٦	(١,١٢)	١٠ من العمليات الرئيسية
٢,٣٨	(١,٤٩)	٠,٨١	(١,١٨)	١٠ من دخل الفترة قبل حصة حقوق الاقلية
٢,٢٠	(١,٧٣)	٠,٧٧	(١,٢٦)	١٠ من صافي دخل الفترة



ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٣ تعتبر جزءا من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
(غير مدققة)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٣٥,٧٨٦,٩١٧	(٢١٨,٩٣٧,٤٠٠)	الأشطة التشغيلية
		صافي (الخسارة) الربح للفترة
		تعديلات لتسوية صافي (الخسارة) الربح مع صافي النقد
		المحصل من الأنشطة التشغيلية
٣٧,٥٢٨,٧٣٢	٤١,٣١٣,٤٦٩	استهلاك
١,٣٦١,٨٤٥	-	قيمة الشهرة المتمثلة بالحصص المتنازل عنها في شركة تابعة
٢٣,٤٩٣,٠٨١	١٨,٧٠٢,١٠٥	مخصص الزكاة وضريبة الدخل
١٨,٩١٢,٨٢٢	٣٠,٨٥٧,٩١٧	حقوق الأقلية
١,٧٧٠,٢٦١	-	إطفاء موجودات غير ملموسة
(١٧,٣١٩,٢١٠)	-	ارباح بيع استثمارات وموجودات مالية ، صافي (خسائر) ارباح الاستثمارات والموجودات المالية
(١٠٧,٥٤٩,٧٥٥)	٢٥٠,٨٥٧,٩٨٩	والاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة ، صافي ارباح بيع استثمار في شركة زميلة
(١٠٢,٩٢٣,٨٢١)	-	ارباح بيع استثمار في شركة تابعة
(٩,٩٦٤,٠٠٠)	-	نصيب الشركة في صافي خسائر شركة زميلة
٣٠,٦٨,٤٣٤	٥,٩٦٧,٠٩١	قطع غيار مستخدمة
١,٩٥٥,٨٢٣	٢,٠٠١,٣٠١	مخصص تعويض نهاية الخدمة ، صافي
١,٤٢٠,١١٧	٢,٩٣٧,٣٨٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤,٤٥٤,٩٩٧	٣,٦٣٨,٩٢٧	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٢,٥٠١,٣٢١	١,٠٩٥,٨٥٣	ربح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٨٠٠,٧١٩)	(٢٤,٣٤٧,٠٤٨)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات:
-	٩٢,٤٠٥,٩٠٩	ذمم مدينو بيع استثمارات
(٦٣,٢٥٨,٨١٣)	(٥٤,٤٧٣,١٦٣)	ذمم مدينة ومصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
١٥,٦٦٤,١٩٤	(١٠٧,٩٧٨,٣٧٨)	مخزون
٢٦,٥٣٢,٨٣١	(١٢,٢٧٢,٥٤٥)	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
(٢,٧٥٠,٢٢١)	٢,٢٧١,٢٢٦	التغير في ارصدة الجهات ذات العلاقة
٧,٤١٣	٢٣,٦٨١	ضريبة مؤجلة
(٧,٢٢١,٩٤٧)	(١٠,٦٧٧,٨٦٩)	زكاة وضريبة مدفوعة
٦٢,٦٧٠,٣٠٢	٢٣,٣٨٦,٤٤٧	صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية

		الأنشطة الاستثمارية
(٥,١١٢,٨١٢)	-	استثمارات في صناديق استثمارية
(٤٧,٩٦٨,٠١٧)	(٣١,٣١٥,٩٨٣)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٠٠٣,٥١٤,٤٥٠)	(١,٧٤٧,٣٩٨,٨٨٧)	شراء استثمارات وموجودات مالية
(٢٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	شراء استثمارات في شركة زميلة
-	(٢٥١,٢٩٩,٣٨٧)	صافي التغير في استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة
-	(٦٦,٧٢٣,٠٠٠)	شراء استثمارات عقارية
(٢,٤٢٥,٩٨٤)	(٣,٢٥٣,٤١٤)	شراء قطع غيار
٢٨,٤٦٢,٣٦٣	-	متحصلات بيع استثمار في شركة تابعة
١٨١,٠١٠,٦٦٨	٢٠,٤٧,١٩٠,٩٠١	متحصلات بيع استثمارات وموجودات مالية
١,٦٨٧,٧٣٩	٣١,٤٠٦,٠٧٩	متحصلات بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٨٩٥,٧٩٩	١٠,١٤٣,٨٩٤	توزيعات ارباح مستلمة
(٨٦٧,٧٦٤,٦٩٤)	(١١,٢٤٩,٧٩٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٣ تعتبر جزءا من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
(غير مدققة)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		الأنشطة التمويلية
(٣٦٥,٧١٠,٧٥١)	٤٨,٣٧٨,٠٩٥	أوراق دفع وتمويل بالمرابحة وبنوك دائنة
(١٤,٩٣٣,٧٩٤)	٦٧,٤٥٠,٨٤٨	قروض
٤٥١,٣٨٨,٨٩٠	-	رأس مال محصل
٧٤٦,٥٤٣,٤٢٦	-	علاوة اصدار محصلة
(١٣,٠٥١,٦٣٨)	١٤٩,٧٩١,٦٢٢	حقوق الأقلية
(١,١٦٨,٧٧٥)	(١٢٦,٣٩٦,٢٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٤٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>٨٠١,٦٦٧,٣٥٨</u>	<u>١٣٧,٢٢٤,٣٦٥</u>	صافي النقد المحصل من الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
(٣,٤٢٧,٠٣٤)	١٤٩,٣٦١,٠١٥	أثر التغير في سعر التحويل على النقد في الصندوق ولدى البنوك
٩,٧٣١	٩٠,٦٨٧	نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
<u>٨٠,٥٧٣,٨٩٦</u>	<u>١٣٢,٢٣٥,٥٤٢</u>	نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة
<u>٧٧,١٥٦,٥٩٣</u>	<u>٢٨١,٦٨٧,٢٤٤</u>	
		بيانات اضافية لأنشطة غير نقدية:
<u>١٤٨,٧٧١,٧٧٠</u>	<u>(٣٠٢,٢٨٠,٢١٢)</u>	التغير في فائض إعادة تقييم الاستثمارات
-	١٢,٤٠١,٥٥٧	الحصة في صافي علاوة الاصدار الناتجة عن دخول مساهمين جدد في شركة تابعة
٤٤٧,٤٤٤	٣,٣٢٧,٩١٩	أثر التغير في سعر التحويل الناتج عن ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
<u>١١٣,٨٤٩,٤٥٤</u>	-	مدينو بيع استثمار في شركة زميلة
٢٣,٥٠٠,٠٠٠	-	مدينو بيع استثمار في شركة تابعة
<u>١٢٠,١٧٨,٦٤٨</u>	-	الارباح المحولة لقائمة الدخل الموحدة الناتجة عن اعادة تصنيف بعض الاستثمارات في الاوراق المالية المتاحة للبيع الى استثمارات مقنناة لغرض المتاجرة
<u>٢٢,٥٤٦</u>	-	ارباح غير محققة من استثمار في شركة زميلة تم تحويلها الى ارباح الفترة

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٣ تعتبر جزءاً من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة (تتمة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
(غير مدققة)

مجموع حقوق المساهمين	حقوق الأقلية	مجموع حقوق المساهمين في الشركة القابضة	فرق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة	فائض إعادة تقييم الاستثمارات	ارباح محددة	الاحتياطي الانحطاطي	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٩٢٠,٨٨٧,٦٧٩	٢٢٢,٤١٠,٠٩٢	١,٦٩٨,٤٧٦,٧٥٧	(١١,١٢٢,٦٤٣)	٣٥٠,١٣٧,٨٤٠	٤٨٥,٦٢٥,٧٧٤	٦,٠٨٣٥,٧٨٦	٨١٢,٥٠٠,٠٠٠
٧٥٤,٦٩٩,٧٣٩	١٨,٩١٢,٨٢٢	٢٣٥,٧٨٦,٩١٧	-	-	٢٣٥,٧٨٦,٩١٧	-	-
٤٥١,٤٣٨,٨٩٠	-	٤٥١,٣٨٨,٨٩٠	-	-	-	-	٤٥١,٣٨٨,٨٩٠
٧٤٦,٥٤٣,٤٢٦	-	٧٤٦,٥٤٣,٤٢٦	-	-	-	٧٤٦,٥٤٣,٤٢٦	-
(١٢٠,١٧٨,٦٤٨)	-	(١٢٠,١٧٨,٦٤٨)	-	(١٢٠,١٧٨,٦٤٨)	-	-	-
(٣٨,٥٩٣,١٢٤)	-	(٣٨,٥٩٣,١٢٤)	-	(٣٨,٥٩٣,١٢٤)	-	-	-
(١,٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(١,٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٤٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
(١٢,٥٠١,٠١٣٨)	(١٢,٥٠١,٠١٣٨)	-	-	-	-	-	-
٣٧٢,٣٤٣	(٧٥١,٠١)	٤٤٧,٤٤٤	٤٤٧,٤٤٤	-	-	-	-
٣,٢١٠,٤٦٨,٦٦٧	٢٢٨,١٩٧,٠٠٥	٢,٩٨٢,٤٧١,٦٦٢	(١٠,١٧٥,١٩٩)	٢٠١,٨٦٦,٠٠٦	٧٢٠,٠١٢,٩٩١	٨٠٧,٣٧٩,٢١٢	١,٢٢٣,٨٨٨,٨٩٠

البيان
الرصيد كما في ٣١
ديسمبر ٢٠٠٦
صافي ربح الفترة
رأس مال محصل
علاوة اصدار محصلة
ربح إعادة تصنيف
بعض الاستثمارات
في الأوراق المالية
المتاحة للبيع الى
استثمارات مؤقتة
لغرض المتاجرة
فائض إعادة تقييم
الاستثمارات
مكافأة اعضاء مجلس
الادارة
صافي الحركة خلال
الفترة
فرق ترجمة القوائم
المالية لشركة تابعة
الرصيد كما في ٣٠
سبتمبر ٢٠٠٧


مدير عام

ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٣ تعتبر جزءا من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
(غير مدققة)

١. عام

سجلت شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات (الشركة) كشركة مساهمة سعودية في مدينة أبها بموجب السجل التجاري رقم ٥٨٥٠٠٠٠٢٧٦ 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 التعبئة والمياه والعقار وتملك الأراضي وتقسيمها وأعمال المقاولات ومباشرة 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 :

رقم السجل التجاري	إسم الفرع	المدينة
١٠١٠١٣٤٨١١	فرع شارع السلام	الرياض
١١٨٥٠٠١٢١٠	فرع الوادي	وداي الدواسر
٣٣٥٠٠١٢٥٧١	فرع حائل	حائل
٣٤٠٠٠٠٨٧١٠	فرع الجوف	الجوف

٢. أسس عرض وتوحيد التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة

(أ) تشمل هذه التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال فروع الشركة المذكورة اعلاه والشركات التابعة لها.

الشركات التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة ، بصورة مباشرة أو غير مباشرة ، استثماراً طويلاً الاجل يزيد عن ٥٠% من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت وتمارس عليها سيطرة عملية. يتم توحيد التقارير المالية الأولية للشركات التابعة إعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على تلك الشركات ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

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

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
(غير مدققة)

٢. أسس العرض وتوحيد التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

فيما يلي بيان بالشركات التابعة التي تم توحيدها في هذه التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة:

نسبة الملكية	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة دلة للاستثمار الصناعي والشركات التابعة لها (*)
١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة الخواتم للتجارة والمقاولات المحدودة (**)
١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة الأسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (***)
١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة النصر العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (***)
١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة المواجد العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (***)
٥٠,٤%	المملكة العربية السعودية	الشركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة

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

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

(***) طبقاً لعقد تأسيس شركة الأسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة وشركة النصر العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة وشركة المواجد 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 التقارير المالية الأولية لهذه الشركات بواقع ١٠٠%.

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
(غير مدققة)

٢. أسس العرض وتوحيد التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

فيما يلي بيان بأسماء الشركات التابعة المدرجة في التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة لشركة دلة للاستثمار الصناعي:

نسبة الملكية	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
(*) %٥٥,٥١	المملكة العربية السعودية	شركة حلواني أخوان والشركة التابعة لها
%٥٧,٣٠	المملكة العربية السعودية	شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة
%٦٢,٣٢	المملكة العربية السعودية	شركة النسيج والملابس الجاهزة (الثوب السعودي)
(**) %٥٠,٠٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة مصنع الإشارات الضوئية

(*) تم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ، كما هو مبين في إيضاح ٨ ، التنازل لأحد شركاء الأقلية في شركة حلواني أخوان عن عدد ٤٤,٠٠٠ حصة مما أدى الى انخفاض نسبة الملكية من ٨٠,٤٠% في عام ٢٠٠٦ الى ٧٩,٣% في عام ٢٠٠٧ .

بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠٠٨ ، وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة حلواني أخوان (إحدى الشركات التابعة) على زيادة أسهم الشركة من ٢٠ مليون سهم الى ٢٨,٥٧١,٤٣٠ سهماً عن طريق الاكتتاب العام كما وافق المساهمون المؤسسون على التنازل عن حق الأولوية في أسهم الزيادة المذكورة للمكتتبين .

وبتاريخ ٢١ يونيو ٢٠٠٨ ، تم طرح عدد ٨,٥٧١,٤٣٠ سهماً بسعر ٢٠ ريال سعودي شاملاً علاوة الإصدار البالغة ١٠ ريال سعودي وذلك بموجب موافقة هيئة السوق المالية على سعر الطرح وعلى أن ينتهي الاكتتاب العام بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ . وقد تم استكمال جميع الاجراءات النظامية المتعلقة بهذه الزيادة بتاريخ ٢٠٠٨/٧/١٥ وتم بدء تداول أسهم الشركة بتاريخ ٢٠٠٨/٧/١٦ . وبناء على ذلك أصبح رأس مال شركة حلواني أخوان ٢٨٥,٧١٤,٣٠٠ ريال سعودي مقسم الى ٢٨,٥٧١,٤٣٠ سهماً بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد . قامت الشركة بقيد صافي علاوة الإصدار بعد خصم تكاليف الاكتتاب ضمن الاحتياطي النظامي . لقد أدى ذلك الى انخفاض نسبة ملكية الشركة في رأسمال شركة حلواني أخوان من ٧٩,٣% الى ٥٥,٥١% خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٨ .

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

(غير مدققة)

٢. أسس العرض وتوحيد التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

تتضمن التقارير المالية الأولية الموحدة لشركة حلواني أخوان التقارير المالية الأولية للشركة التابعة التالية:

الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية
شركة حلواني أخوان - مصر	جمهورية مصر العربية	٩٩,٩٠%

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

ب) تتمشى السياسات المحاسبية للشركات التابعة مع السياسات المحاسبية للشركة. وتتفق هذه السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد التقارير المالية الأولية الموحدة مع تلك التي وردت في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.

ج) تم إظهار حقوق الأقلية كبنء مستقل ضمن حقوق المساهمين في قائمة المركز المالي الموحدة. كما تم إظهار حصة حقوق الأقلية في صافي نتائج الشركات التابعة كبنء مستقل ضمن قائمة الدخل الموحدة.

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتمشياً مع معيار التقارير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. تتفق السياسات المحاسبية العامة التي تتبعها الشركة في اعداد هذه التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة مع تلك التي وردت في القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وفيما يلي ملخص لأهمها:

العرف المحاسبي

تعد التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع والاستثمارات المقنتاة لغرض المتاجرة حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
(غير مدققة)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الاستثمارات والموجودات المالية

(أ) الاستثمارات في الشركات الزميلة

الشركات الزميلة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة ، استثماراً طويلاً الاجل يتراوح ما بين ٢٠% الى ٥٠% من رأس مال الشركة المستثمر بها والذي يحق لصاحبه التصويت وتمارس عليها تأثيراً هاماً. يتم معالجة الاستثمارات في الشركات الزميلة وفقاً لطريقة حقوق الملكية ، وبموجبها تعدل التكلفة الأصلية للاستثمار بحصة الشركة في الأرباح المدورة (الخسائر المتراكمة) والاحتياطات للشركة الزميلة لفترة ما بعد الشراء. وتدرج الحصة في ارباح 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 ، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة. تقيد التغيرات في القيمة العادلة كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين. يقيد أي انخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الاستثمارات على قائمة الدخل الموحدة. وتسجل إيرادات الاستثمار عند الاعلان عنها.

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

تظهر الاستثمارات في الشركات والتي 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 المقنتاة لغرض المتاجرة

تظهر الاستثمارات المقنتاة لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة ، وتدرج ضمن الموجودات المتداولة. تدرج الارباح والخسائر غير المحققة عن اعادة تقييم هذه الاستثمارات في قائمة الدخل الموحدة.

(د) الاستثمارات العقارية

تظهر الاستثمارات العقارية بالتكلفة ويتم تكوين مخصص للانخفاض في القيمة في الفترة التي يتم فيها تحديد الانخفاض.

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
(غير مدققة)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

المدينون

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفااتورة ناقصا المخصص لقاء أي مبالغ غير قابلة للتحويل. يتم تقدير للديون المشكوك في تحويلها عند عدم امكانية تحويل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المعدومة عند تكديها.

المخزون

يتكون المخزون من مواد أولية وبضاعة تامة الصنع وبضاعة تحت التصنيع. ويظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. ويتم التوصل للتكلفة بطريقة المتوسط المرجح. وتشتمل تكلفة المنتجات التامة الصنع على المواد الأولية والتكاليف المباشرة ومصاريف التصنيع غير المباشرة. ويتم تكوين مخصص للمخزون التالف وغير القابل للاستعمال ، إن وجد.

الممتلكات والآلات والمعدات

تقيد الممتلكات والمعدات بسعر التكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم. يتم احتساب الاستهلاكات باستخدام طريقة القسط الثابت وفقا لنسب الاستهلاك المقدر للموجودات. إن المصروفات الخاصة بالصيانة والإصلاح ، والتي لا تزيد جوهريا من عمر الموجودات ، يتم ادراجها ضمن المصروفات.

يتم مراجعة الممتلكات والمعدات فيما يتعلق بالخسائر الناتجة عن الانخفاض الدائم في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغيير في الظروف إلى أن القيمة المدرجة غير قابلة للاسترداد. يتم قيد الخسارة الناتجة عن الانخفاض الدائم في القيمة ، إن وجدت ، بمقدار زيادة القيمة المقيدة عن القيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الدخل.

الشهرة

يتم قياس الشهرة بالتكلفة بعد تعديلها بمقدار الهبوط في القيمة. تقوم الشركة بتقييم سنوي لتحديد فيما إذا كان هناك هبوط في قيمة الشهرة إلا إذا وقع حدث خلال الفترة يتطلب تقييم الشهرة مرات عديدة.

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

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

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

(غير مدققة)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الدائنون والمطلوبات الأخرى

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

مخصص تعويض نهاية الخدمة

يتم الإستدراك لتعويض نهاية الخدمة المترتب على الشركة بموجب أنظمة العمل بالمملكة العربية السعودية.

الزكاة وضريبة الدخل

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

تخضع احدى الشركات التابعة (شركة حلواني اخوان والمسجلة في جمهورية مصر العربية) للضريبة ويتم احتساب مخصص الضريبة طبقا لنظام الضريبة المصري.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧ تم تقدير مخصص للزكاة كما تم تقدير مخصص لضريبة الدخل يتعلق بشركة حلواني إخوان - مصر.

العملات الأجنبية

تظهر التقارير المالية الأولية الموحدة المرفقة بالريال السعودي ، ويتم استخدام سعر الصرف المناسب لتحويل العمليات أو الارصدة بالعملات الأجنبية الى الريال السعودي. يتم اظهار الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الموحدة. يدرج فرق التحويل الناتج عن ترجمة القوائم المالية بالعملة الأجنبية للشركة التابعة الى الريال السعودي كفرق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة ضمن حقوق المساهمين.

صافي المبيعات

يمثل صافي المبيعات قيمة فواتير البضاعة الموردة من قبل الشركة والشركات التابعة لها الى العملاء خلال الفترة ، ناقصا الخصم المسموح به. ويتم تحقق إيراد المبيعات عند تسليم البضاعة للعميل واصدار الفواتير الخاصة بها.

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

(غير مدققة)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

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.

المصروفات

تتمثل مصروفات البيع والتوزيع في تلك المصروفات المتعلقة بشكل مباشر بمندوبي المبيعات ، والتخزين وسيارات تسليم البضاعة. وفيما عدا مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ومخصص البضاعة بطيئة الحركة ، يتم تبويب كافة المصروفات الأخرى غير المتعلقة بالانتاج والبيع والتوزيع كمصروفات عمومية وإدارية.

٤. الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة

تمثل الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة استثمارات الشركة في أسهم شركات مساهمة سعودية متداولة في السوق المالية.

٥. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

(أ) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ، باعت إحدى 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 الشريك الجديد وتم الانتهاء من الاجراءات النظامية اللازمة لتعديل عقد تأسيس الشركة الوطنية لصهر الرصاص بهذا الخصوص. وتم سداد القسط الأخير من ثمن البيع خلال الربع الأول من 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 الشريك الجديد وتم استكمال كافة الاجراءات اللازمة لتعديل عقد تأسيس شركة النواصي المحدودة. وتم سداد القسط الأخير من ثمن البيع خلال الربع الأول من عام ٢٠٠٨.

(ج) تم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ صرف مبلغ ٢،٠٠٠،٠٠٠ ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة (مبلغ ١،٤٠٠،٠٠٠ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧).

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨

(غير مدققة)

٦. رأس المال

وافقت هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٦ فبراير ٢٠٠٧ على طلب الشركة بزيادة رأسمالها من خلال طرح أسهم بقيمة ١,٢ مليار ريال سعودي. حيث أقتصرت الزيادة على ملاك الأسهم المقيدون في نهاية تداول يوم إنعقاد الجمعية العامة غير العادية. وقد افقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٣ ربيع الأول ١٤٢٨هـ (الموافق ١١ ابريل ٢٠٠٧م) على زيادة رأس المال من خلال طرح أسهم حقوق أولوية عددها ٤٥,١٣٨,٨٨٩ سهما مقتصرة على مساهمي الشركة المقيدون 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 الاجراءات النظامية المتعلقة بهذه الزيادة بتاريخ ١٢ جماد الثاني ١٤٢٨هـ (الموافق ٢٨ يونيو ٢٠٠٧م).

وبالتالي أصبح رأس المال يتكون من ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم ، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧.

٧. الاحتياطي النظامي

يتكون الاحتياطي النظامي كما في ٣٠ سبتمبر مما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨,٠٦٤,٩٠٥	٢٨,٠٦٤,٩٠٥	احتياطي نظامي (*)
٧٧٩,٣١٤,٣٠٧	٧٦٧,١٣٣,٥٥٧	علاوة اصدار (**)
	١٢,٤٠١,٥٥٧	حصة الشركة في صافي علاوة الاصدار الناتجة عن دخول مساهمين جدد في شركة تابعة
<u>٨٠٧,٣٧٩,٢١٢</u>	<u>٨٠٧,٦٠٠,٠١٩</u>	

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

(**) يتضمن الإحتياطي النظامي الرصيد المتبقي 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 ٢٠٠٦م عن طريق طرح اسهم مجانية للمساهمين. بالاضافة الى صافي رصيد علاوة الاصدار بمبلغ ٧٣٤,٣٦٢,٦٧٦ ريال سعودي والتي نتجت من الاسهم التي اصدرتها الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
(غير مدققة)

٨. استبعاد حصص في شركة تابعة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ، انفقت الشركة مع شريك الأقلية في شركة حلواني أخوان (شركة تابعة) على إجراء تسوية نهائية لأتعاب الإدارة التي يتقاضاها 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 ٤,٣٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. وقد تم استبعاد القيمة الدفترية للحصص المتنازل عنها والبالغة ٢,٧٩٧,٨٩١ ريال سعودي والشهرة المتعلقة بالحصص المتنازل عنها والبالغة ١,٣٦١,٨٤٥ ريال سعودي.

٩. فائض إعادة تقييم استثمارات

يمثل فائض إعادة تقييم الاستثمارات التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع وحصة الشركة في رصيد فائض إعادة تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع في إحدى الشركات التابعة.

١٠. (خسارة) ربحية السهم

تم احتساب خسارة السهم للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ من العمليات الرئيسية بتقسيم الخسارة من الأعمال الرئيسية للفترة على عدد الأسهم البالغة ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم. كما وتم احتساب ربح السهم للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ بتقسيم الدخل من الأعمال الرئيسية للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم.

تم احتساب خسارة السهم للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ من خسارة الفترة قبل حقوق الأقلية بتقسيم الخسارة على عدد الأسهم البالغة ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم ، كما وتم احتساب ربح السهم للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ بتقسيم دخل الفترة قبل حقوق الأقلية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم.

تم احتساب خسارة السهم للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ من صافي دخل الفترة بتقسيم صافي الدخل للفترة على عدد الأسهم البالغة ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم ، كما وتم احتساب ربح السهم للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ بتقسيم صافي الدخل للفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم.

١١. أحداث لاحقة

نتيجة للأزمة المالية العالمية الراهنة ، تعرضت الأسواق المالية في المملكة العربية السعودية لهبوط حاد خلال شهر أكتوبر من عام ٢٠٠٨. كما بتاريخ اصدار التقارير المالية الأولية ، انخفضت القيمة السوقية لاستثمارات الشركة المقتناة لغرض المتاجرة بقيمة ١٠٠,٥٦٥,٠٦٦ ريال سعودي (ما يعادل ١٥,٦% من القيمة السوقية لهذه الاستثمارات الظاهرة بقائمة المركز المالي الموحدة) ، كما انخفضت القيمة السوقية لاستثمارات الشركة في موجودات مالية متاحة للبيع بقيمة ١٣٥,١٠٣,٦٨٨ ريال سعودي (ما يعادل ٩,٦% من القيمة السوقية لهذه الاستثمارات الظاهرة بقائمة المركز المالي الموحدة).

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨
(غير مدققة)

١٢. النتائج المالية الأولية

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

١٣. اعادة التصنيف

لقد تم اعادة تصنيف بعض أرصدة التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٧ لتتماشى مع التصنيف المستخدم للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨.