

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة
والعقارات وأعمال المقاولات
(شركة مساهمة سعودية)
التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩
(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)

نطاق الفحص

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات (شركة مساهمة سعودية) وشركاتها التابعة كما هي عليه في ٣١ مارس ٢٠٠٩ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة 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.

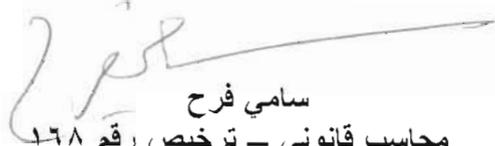
نتيجة الفحص

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


سامي فرح
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٦٨

١٩ ربيع الثاني ١٤٣٠هـ
١٥ أبريل ٢٠٠٩م
جدة ، المملكة العربية السعودية.



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

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩
(غير مدققة)

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | إيضاح | الموجودات |
|----------------------|----------------------|-------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | | الموجودات المتداولة |
| ١٣٩,٤٦٦,٣٤١ | ٢٨٦,٠٣٤,٣٦٣ | | نقد في الصندوق ولدى البنوك |
| ١,١٣٠,٨٩٧,٧٨١ | ١٨٦,٦٨٣,٥٦١ | ٤ | إستثمارات مقتناه لغرض المتاجرة |
| ٢٦٩,١٨٨,٠٤٤ | ٢٩٥,٨٩١,٨٨٧ | | ذمم مدينة ، صافي |
| ٣٥٠,٠١٣,٣٤٤ | ٣٤٧,١٠٤,٥٢٦ | | مخزون ، صافي |
| ٥٣,٣٣٨,٢٧١ | ٦٤,٧٢٩,١٣١ | | مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| ٤,٦٠٣,٠٥٢ | ٤,٤٨٧,٨٩٤ | | مطلوب من جهات ذات علاقة |
| <u>١,٩٤٧,٥٠٦,٨٣٣</u> | <u>١,١٨٤,٩٣١,٣٦٢</u> | | مجموع الموجودات المتداولة |
| ١,٣٣٠,٤١٨,١٠١ | ١,٣٥٥,٥٠٧,٤٤٠ | | إستثمارات وموجودات مالية |
| ٩٤,٠٩٢,٠٨١ | ١٥٤,٠٩٢,٠٨١ | ٥ | إستثمارات عقارية |
| ٣٥٣,٦٠٣,٧٣٤ | ٣٧٣,٢٥٠,٨٨٩ | | ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي |
| ٩,٨٨٨,٥٦٤ | ١٠,٨٣٠,٤٤٨ | | قطع غيار آلات ومعدات |
| ٢١٤,٥٢٤,٣١٩ | ٢١٤,٥٢٤,٣١٩ | | شهرة |
| <u>٢,٠٠٢,٥٢٦,٧٩٩</u> | <u>٢,١٠٨,٢٠٥,١٧٧</u> | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| <u>٣,٩٥٠,٠٣٣,٦٣٢</u> | <u>٣,٢٩٣,١٣٦,٥٣٩</u> | | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق المساهمين |
| | | | المطلوبات المتداولة: |
| ١٤٨,٠٩٥,٨٨١ | ١٢٠,٥٨١,٤٨٩ | | أوراق دفع وتمويل بالمرابحة |
| ٨٤,٥٠٨,٠٣٠ | ٦٨,٦٠٩,٤٦٨ | | تسهيلات بنكية |
| ٢٢٥,٥٠٣,٢٦٢ | ٢٠٧,٠٢٦,١٥٥ | | ذمم دائنة ومطلوبات أخرى |
| ١١,٧٥٨,٩٨٤ | ١٥,٠٨٩,٨٤٤ | | مطلوب لجهات ذات علاقة |
| ١٣,٤٨٤,٥٢٣ | ١٤,٠٧١,٦٦١ | | توزيعات أرباح مستحقة |
| ٣٨,١٥٦,٧٦٠ | ٥٥,٨٦٧,٥٣٧ | | مخصص الزكاة والضريبة |
| <u>٥٢١,٥٠٧,٤٤٠</u> | <u>٤٨١,٢٤٦,١٥٤</u> | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| ١,١٨٨,٨١٢ | - | | تسهيلات بنكية |
| ١,٦٥٧,٨٤٢ | ٢,٢١٠,٤٩٧ | | ضريبة مؤجلة |
| ٥٨,٠٨٣,٢٢٦ | ٦١,٦٠٦,٨٥١ | | مخصص تعويض نهاية الخدمة |
| ٦٠,٩٢٩,٨٨٠ | ٦٣,٨١٧,٣٤٨ | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| <u>٥٨٢,٤٣٧,٣٢٠</u> | <u>٥٤٥,٠٦٣,٥٠٢</u> | | مجموع المطلوبات |
| | | | حقوق المساهمين: |
| ١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠ | ١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠ | ٧ | رأس المال |
| ٧٩٥,١٩٨,٤٦٢ | ٨٠٧,٦٠٠,٠١٩ | ٨ | إحتياطي نظامي |
| ٧٦٧,٩٨٢,٥٧٤ | ٢٩٧,٦٦٠,٧٢٤ | | أرباح مدورة |
| ٢٨٥,٣٧٦,٨٣٨ | (٥٠,٩٠٥,٠١٠) | ٩ | (عجز) فائض إعادة تقييم الإستثمارات |
| (١٠,٠٦٥,٣١٢) | (٧,٥٨٨,١٠٥) | | فرق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة |
| <u>٣,١٠٢,٣٨١,٤٥٢</u> | <u>٢,٣١٠,٦٥٦,٥١٨</u> | | مجموع حقوق المساهمين في الشركة القابضة |
| ٢٦٥,٢١٤,٨٦٠ | ٤٣٧,٤١٦,٥١٩ | | حقوق الأقلية |
| <u>٣,٣٦٧,٥٩٦,٣١٢</u> | <u>٢,٧٤٨,٠٧٣,٠٣٧</u> | | مجموع حقوق المساهمين |
| <u>٣,٩٥٠,٠٣٣,٦٣٢</u> | <u>٣,٢٩٣,١٣٦,٥٣٩</u> | | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين |



ان الايضاحات المرفقة من ١ الى ١٢ تعتبر جزءا من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة

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

قائمة الدخل الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩
(غير مدققة)

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | ايضاح |
|----------------------|--------------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٣٩٧,٣٩٣,٢٦٦ | ٤٣٩,٧٣٤,١٣٦ | صافي المبيعات |
| (٣٠١,٥٧٦,٦٣٥) | (٣٣٠,٥٤٨,٠٠٣) | تكلفة المبيعات |
| <u>٩٥,٨١٦,٦٣١</u> | <u>١٠٩,١٨٦,١٣٣</u> | اجمالي ربح المبيعات |
| | | الايادات من الاستثمارات: |
| | | نصيب الشركة في صافي خسائر شركة زميلة |
| (١,١٢٧,٧٧٧) | (١,٧٩٧,٩١٣) | أرباح (خسائر) الاستثمارات والموجودات المالية والاستثمارات المقنتاة لغرض المتاجرة ، صافي |
| <u>(١٠١,١٥٨,٧٩٧)</u> | <u>٩,١٧٦,٣٤٧</u> | مجموع ايرادات (خسائر) الاستثمارات |
| (١٠٢,٢٨٦,٥٧٤) | ٧,٣٧٨,٤٣٤ | اجمالي ربح (خسارة) المبيعات والاستثمارات |
| <u>(٦,٤٦٩,٩٤٣)</u> | <u>١١٦,٥٦٤,٥٦٧</u> | مصروفات بيع وتوزيع |
| (٥٢,٠١٥,٦٣٠) | (٥٩,١٣٤,٢٧١) | مصروفات عمومية وإدارية |
| (٢٢,٠٠٠,٠٨٠) | (٢٣,٥٨٤,٦٢٣) | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| (٩٤٩,٩٩٨) | (١,٢٩٩,٨٤٢) | مخصص بضاعة بطيئة الحركة |
| (٥٩٩,٠٨٢) | (٣٠١,٠٩٤) | صافي ربح (خسارة) العمليات الرئيسية |
| <u>(٨٢,٠٣٤,٧٣٣)</u> | <u>٣٢,٢٤٤,٧٣٧</u> | خسارة تحويل عملات |
| (١٢٠,١٥٠) | (٤٢٩,٩٥٩) | ايرادات أخرى |
| ٢٤,٥٣٠,٧٥٨ | ٢,٢٨٤,٣٣٦ | مصروفات تمويل |
| <u>(٢,٥٤٨,٧٤٨)</u> | <u>(٢,٤٠٨,٨٣٣)</u> | صافي الربح (الخسارة) قبل الزكاة والضريبة |
| (٦٠,١٧٢,٨٧٣) | ٣١,٦٩٠,٢٨١ | وحقوق الأقلية |
| <u>(٦,٠٨١,٠٩٩)</u> | <u>(٧,٠٠٦,٠٤٩)</u> | الزكاة وضريبة الدخل |
| (٦٦,٢٥٣,٩٧٢) | ٢٤,٦٨٤,٢٣٢ | صافي الربح (الخسارة) قبل حقوق الأقلية |
| (١٠,٩٢٧,٧٨٠) | (١١,٨٠٧,٩٨٢) | حقوق الأقلية |
| <u>(٧٧,١٨١,٧٥٢)</u> | <u>١٢,٨٧٦,٢٥٠</u> | صافي الربح (الخسارة) |
| | | ربح (خسارة) السهم: |
| (٠,٦٥) | ٠,٢٦ | ١٠ من صافي ربح (خسارة) العمليات الرئيسية |
| (٠,٥٢) | ٠,٢٠ | ١٠ من صافي ربح (الخسارة) قبل حقوق الأقلية |
| (٠,٦١) | ٠,١٠ | ١٠ من صافي ربح (خسارة) الفترة |



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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩
(غير مدققة)

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | |
|---------------|--------------|--|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| (٧٧,١٨١,٧٥٢) | ١٢,٨٧٦,٢٥٠ | الأنشطة التشغيلية |
| | | صافي الربح (الخسارة) للفترة |
| | | تعديلات لتسوية صافي الربح (الخسارة) مع صافي النقد |
| | | المحصل من الأنشطة التشغيلية |
| ١٣,٩٨٣,٧٥٠ | ١٤,٢١٨,٥٥١ | استهلاك |
| ٦,٠٨١,٠٩٩ | ٧,٠٠٦,٠٤٩ | مخصص الزكاة وضريبة الدخل |
| ١٠,٩٢٧,٧٨٠ | ١١,٨٠٧,٩٨٢ | حقوق الأقلية |
| | | (ارباح) خسائر الاستثمارات والموجودات المالية وأرباح |
| ١٠١,١٥٨,٧٩٧ | (٨٨٣,٢٧٧) | الاستثمارات المقنتاة لغرض المتاجرة ، صافي |
| ١,١٢٧,٧٧٧ | ١,٧٩٧,٩١٣ | نصيب الشركة في صافي خسارة شركة زميلة |
| ٥٩٢,٢٤٤ | ٦٧٥,١٠٣ | قطع غيار مستخدمة |
| ٩٤٩,٩٩٨ | ١,٢٩٩,٨٤٢ | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| — | (٢٧,٦٩٠) | شطب ذمم مدينة |
| ٥٩٩,٠٨٢ | ٣٠١,٠٩٤ | مخصص بضاعة بطيئة الحركة ، صافي |
| (٢٣,٢٨٨,٣٤٧) | (٩٤٩,٥٢٧) | أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات |
| ٧٨,٤٥٨ | ١,٧٢٨,٩٢٣ | مخصص تعويض نهاية الخدمة ، صافي |
| | | التغيرات في الموجودات والمطلوبات: |
| (١٥,١١٩,١٢٠) | (٢١,٩٢٠,٩٦٢) | ذمم مدينة ، صافي |
| (٦,٨٩١,١٥٦) | (٢٠,١٨٧,١١٩) | مصرفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى |
| (٥٨,٨٠٨,٨١٤) | ٣٠,٦٥٧,١٥٣ | مخزون |
| ٩٢,٤٠٥,٩٠٩ | — | ذمم مدينو بيع استثمارات |
| ٩,٩٠٧,٧٦٦ | ٢٨,٧٤٣,٣٧٩ | ذمم دائنة ومطلوبات أخرى |
| (٣٦٠,٢٣٥) | ٣,٤٩٠,٦٠١ | التغير في ارصدة الجهات ذات العلاقة |
| — | (٣٠,٩٦٨) | ضريبة مؤجلة |
| — | (٣,٦٢٦,٥٦٢) | زكاة وضريبة مدفوعة |
| ٥٦,١٦٣,٢٣٦ | ٦٦,٩٧٦,٧٣٥ | صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية |
| | | الأنشطة الاستثمارية |
| (٧,٠٢٤,٥٢٢) | (٢٣,٢٤٣,٥٣٦) | شراء ممتلكات وآلات ومعدات |
| (٤٩,٧٤٧,٨٥٩) | ٤٢,٤٠٠ | استثمارات وموجودات مالية |
| (٢٤,٨٤٣,٤٧٥) | ٤٩,٦٤٨,٣٣١ | استثمارات مقنتاة لغرض المتاجرة |
| (٦٦,٧٢٣,٠٠٠) | — | شراء استثمارات عقارية |
| (١,١٩٥,٥١٨) | (٨٧٣,١٧٢) | شراء قطع غيار |
| ٣٠,٢٤٥,٦٠٦ | ٩٩٢,٤٨٩ | متحصلات بيع ممتلكات وآلات ومعدات |
| (١١٩,٢٨٨,٧٦٨) | ٢٦,٥٦٦,٥١٢ | صافي النقد المحصل من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية |



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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩
(غير مدققة)

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | |
|--------------------|---------------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| | | الأنشطة التمويلية |
| ٥٣,٧٦٦,٥٨٨ | (٣٠,٥٥٣,٠٥٠) | أوراق دفع وتمويل بالمرابحة وبنوك دائنة |
| ٢٢,٠٥٦,٠٨٥ | (٢٦,٢٢٤,٩٨٢) | تسهيلات بنكية |
| (٣,٢٨٥,٧٢٢) | (٤,٢٣٣,٨٤٩) | حقوق الأقلية |
| — | (١٥٣,٧٨٧) | توزيعات أرباح مدفوعة |
| (٢,٠٠٠,٠٠٠) | — | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| <u>٧٠,٥٣٦,٩٥١</u> | <u>(٦١,١٦٥,٦٦٨)</u> | صافي النقد (المستخدم في) المحصل من الأنشطة التمويلية |
| ٧,٤١١,٤١٩ | ٣٢,٣٧٧,٥٧٩ | صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك |
| (١٨٠,٦٢٠) | ٨٥,٨٠٥ | اجمالي أثر التغير في سعر التحويل على النقد في |
| ١٣٢,٢٣٥,٥٤٢ | ٢٥٣,٥٧٠,٩٧٩ | الصندوق ولدى البنوك |
| <u>١٣٩,٤٦٦,٣٤١</u> | <u>٢٨٦,٠٣٤,٣٦٣</u> | نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة |
| | | نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة |
| | | بيانات اضافية لأنشطة غير نقدية: |
| <u>١٧٣,٣٤٢,٠٤٦</u> | <u>١٤,٢٧٨,٨٧١</u> | التغير في فائض إعادة تقييم الاستثمارات |
| <u>٨٣٧,٧٤٦</u> | <u>١,١٧٣,٣٩٧</u> | أثر التغير في سعر التحويل الناتج عن ترجمة القوائم |
| — | ٢٣٢,٨١٥,٠١٥ | المالية لشركة تابعة |
| — | ٤٢,٤٠٠ | المحول نتيجة إعادة تصنيف بعض الاستثمارات المقتناة |
| | | لغرض المتاجرة الى استثمارات في الأوراق المالية |
| | | المتاحة للبيع |
| | | فروقات عملة في استثمارات وموجودات مالية |



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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة (تتمة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩
(غير مدققة)

| مجموع حقوق المساهمين ريال سعودي | حقوق الأقلية ريال سعودي | مجموع حقوق المساهمين في الشركة القابضة ريال سعودي | فرق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة ريال سعودي | عجز إعادة تقييم الاستثمارات ريال سعودي | ارباح مخدرة ريال سعودي | الاحتياطي النظامي ريال سعودي | رأس المال ريال سعودي | البيان |
|---------------------------------|-------------------------|---|--|--|------------------------|------------------------------|----------------------|---------------------------------------|
| ٢٧٤٢٣٠٧٤٤٩٢٢ | ٤٣٠٣٦٤٤٤٣١ | ٢٣١٢٧١٠٤٩١ | (٦٠٩٣٦٠٧٥٣) | (٣٦٠٦٢٦٠١٣٩) | ٧٨٤٢٧٨٤٤٤٧٤ | ٨٠٧٦٠٠٠١٩ | ١٠٢٢٢٠٨٨٨٨٩٠ | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ |
| ٢٤٦٨٤٤٢٣٢ | ١١٠٨٠٧٠٩٨٢ | ١٢٨٨٦٠٢٥٠ | - | - | ١٢٨٨٦٠٢٥٠ | - | - | صافي ربح الفترة |
| (١٤٠٢٧٨٨٧١) | (٤٤٢٣٣٨٤٩) | (١٤٠٢٧٨٨٧١) | - | (١٤٠٢٧٨٨٧١) | - | - | - | والصافي إعادة تقييم الاستثمارات |
| (٤٤٢٣٣٨٤٩) | (٤٤٢٣٣٨٤٩) | - | - | - | - | - | - | صافي حركة الفترة |
| (١٠١٧٢٠٣٩٧) | (٥٢٢٠٠٤٥) | (١٥١٠٣٥٦) | (١٥١٠٣٥٦) | - | - | - | - | فرق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة |
| ٢٧٤٢٣٠٧٤٤٩٢٢ | ٤٣٠٣٦٤٤٤٣١ | ٢٣١٢٧١٠٤٩١ | (٧٠٥٨٨٠١٠٥) | (٥٠٤٩٠٥٠١٠) | ٢٩٧٦١٠٠٧٢٤ | ٨٠٧٦٠٠٠١٩ | ١٠٢٢٢٠٨٨٨٨٩٠ | الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ |

ان الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٢ تعتبر جزءا من هذه القوائم المالية الموحدة

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة

٣١ مارس ٢٠٠٩

(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 تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو تدمجها فيها أو تنشئ شركات فرعية مملوكة لها أو مع الغير .

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

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

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
٣١ مارس ٢٠٠٩
(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 الاسطول 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 القوائم المالية 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
٣١ مارس ٢٠٠٩
(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 |

(*) بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠٠٨ ، وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة حلواني أخوان (إحدى الشركات التابعة) على زيادة أسهم الشركة من ٢٠ مليون سهماً إلى 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 الإجراءات النظامية المتعلقة بهذه الزيادة بتاريخ ١٥/٧/٢٠٠٨ وتم بدء تداول أسهم الشركة بتاريخ ١٦/٧/٢٠٠٨. وبناء على ذلك أصبح رأس مال شركة حلواني أخوان ٢٨٥,٧١٤,٣٠٠ ريال سعودي مقسم إلى 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 إلى انخفاض نسبة ملكية الشركة في رأسمال شركة حلواني أخوان من ٧٩,٣% إلى ٥٥,٥١% خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٨.

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة

٣١ مارس ٢٠٠٩

(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 | ١٠٠% |

(**) 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.

(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 التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتمشيا مع معيار التقارير المالية الأولية الصادر 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 ٢٠٠٨ 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.

استخدام التقديرات

يتطلب اعداد التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والافصاح عن الموجودات والمطلوبات الطارئة كما في تاريخ التقارير المالية ومبلغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة التقارير المالية.

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣١ مارس ٢٠٠٩
(غير مدققة)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

تحقيق الإيراد

يتم تحقيق الإيراد كما يلي:

- * يتحقق إيراد المبيعات عند اصدار الفاتورة وتسليم البضاعة للعميل.
- * يتحقق إيراد الودائع على أساس الاستحقاق.

الاستثمارات والموجودات المالية

(أ) الاستثمارات في الشركات الزميلة

الشركات الزميلة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة ، استثمارا طويل الاجل يتراوح ما بين ٢٠% الى ٥٠% من رأس مال الشركة المستثمر بها والذي يحق لصاحبه التصويت وتمارس عليها تأثيرا هاما. يتم معالجة الاستثمارات في الشركات الزميلة وفقا 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 لاجراض 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 المقتناة ، 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 ناقصا أي انخفاض دائم في قيمتها. يدرج الانخفاض الدائم في قيمة هذه الاستثمارات في قائمة الدخل الموحدة.

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣١ مارس ٢٠٠٩
(غير مدققة)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

الاستثمارات والموجودات المالية (تتمة)

ج) الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة

تظهر الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة بالقيمة العادلة ، وتدرج ضمن الموجودات المتداولة. تدرج الأرباح والخسائر غير المحققة عن إعادة 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.

الذمم المدينة

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

المخزون

يتكون المخزون من مواد أولية تامة الصنع ومواد التعبئة والتغليف والمنتجات تحت التصنيع. ويظهر المخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. ويتم التوصل للتكلفة بطريقة المتوسط المتحرك. 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 والمعدات

يستهلك الفرق بين تكلفة الممتلكات والمعدات وقيمتها التقديرية في نهاية مدة استخدامها – اعتباراً من تاريخ شرائها أو تركيبها – على أقساط سنوية متساوية على مدى أعمارها الانتاجية المتوقعة.

يتم عمل مراجعة للقيم المدرجة للممتلكات والمعدات من حيث الانخفاض عندما يكون هناك أحداث أو تغيرات في الظروف التي تشير الى عدم امكانية استرداد القيمة المدرجة. في حالة وجود أي من هذه المؤشرات وحيث تزيد القيم المدرجة على المبلغ المقدر القابل للإسترداد التي تعد أعلى قيمها العادلة بعد حسم تكلفة البيع وقيمتها المستخدمة.

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

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣١ مارس ٢٠٠٩
(غير مدققة)

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.

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 فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة 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 الأصلي 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 المشتراه. 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 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 الموحدة.

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣١ مارس ٢٠٠٩
(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 إحدى الشركات التابعة (شركة حلواني اخوان والمسجلة في جمهورية مصر العربية) للضريبة ويتم احتساب مخصص الضريبة طبقا لنظام الضريبة المصري.

كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ تم تقدير مخصص للزكاة ، كما تم تقدير مخصص لضريبة الدخل يتعلق بشركة حلواني اخوان - مصر.

ترجمة العملات الأجنبية

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

يتم ترجمة القوائم المالية بالعملات الأجنبية الى الريال السعودي باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة للموجودات والمطلوبات ، ومتوسط أسعار الصرف خلال السنة للايرادات 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 الى العملاء خلال الفترة ، ناقصا الخصم المسموح به.

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة

٣١ مارس ٢٠٠٩

(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.

المصرفات

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

النقد وما في حكمه

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

٤. الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة

تمثل الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ استثمارات الشركة في ودائع وصناديق استثمارية تستحق خلال سنة ، وتمثل كما في ٣١ مارس ٢٠٠٨ استثمارات الشركة في أسهم شركات مساهمة سعودية متداولة في السوق المالية واستثمارات في ودائع وصناديق استثمارية تستحق خلال سنة.

قرر مجلس ادارة الشركة في اجتماعه بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٠٨ ، إعادة تصنيف جميع الاستثمارات في أسهم الشركات المساهمة المقتناة لغرض المتاجرة والبالغة ٢٣٢،٨١٥،٠١٥ ريال سعودي الى استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع والمصنفة ضمن بند استثمارات وموجودات مالية وذلك ابتداءا من ١ يناير ٢٠٠٩.

٥. الاستثمارات العقارية

تتضمن الاستثمارات العقارية كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ مبلغ ٦٠،٠٠٠،٠٠٠ ريال سعودي والذي يمثل قيمة دفعات لشراء أرض تقوم الشركة حاليا بإستكمال الاجراءات النظامية بنقل ملكيتها.

إيضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة
٣١ مارس ٢٠٠٩
(غير مدققة)

٦. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

لم يتم خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة (مبلغ ٢,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ عن عام ٢٠٠٧).

٧. رأس المال

يتكون رأس المال ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم ، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل كما في ٣١ مارس ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨.

٨. الاحتياطي النظامي

يتكون الاحتياطي النظامي كما في ٣١ مارس مما يلي:

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | |
|--------------------|--------------------|---|
| ريال سعودي | ريال سعودي | |
| ٢٨,٠٦٤,٩٠٥ | ٢٨,٠٦٤,٩٠٥ | احتياطي نظامي (*) |
| ٧٦٧,١٣٣,٥٥٧ | ٧٦٧,١٣٣,٥٥٧ | علاوة اصدار (**) |
| | ١٢,٤٠١,٥٥٧ | حصة الشركة في صافي علاوة الاصدار الناتجة عن دخول مساهمين جدد في شركة تابعة |
| <u>٧٩٥,١٩٨,٤٦٢</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
٣١ مارس ٢٠٠٩
(غير مدققة)

٩. (عجز) فائض إعادة تقييم استثمارات

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

١٠. ربح (خسارة) السهم

تم احتساب ربح (خسارة) السهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ من العمليات الرئيسية بتقسيم الربح (الخسارة) من العمليات الرئيسية للسنة على عدد الأسهم البالغة ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم.

تم احتساب ربح (خسارة) السهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ من ربح (خسارة) السنة قبل حقوق الأقلية بتقسيم الربح (الخسارة) قبل حقوق الأقلية على عدد الأسهم البالغة ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم.

تم احتساب ربح (خسارة) السهم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ من صافي ربح (خسارة) الفترة بتقسيم صافي ربح (خسارة) الفترة على عدد الأسهم البالغة ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم.

١١. النتائج المالية الأولية

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

١٢. إعادة التصنيف

لقد تم إعادة تصنيف بعض أرصدة التقارير المالية الأولية الموحدة الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٨ لتتماشى مع التصنيف المستخدم للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٠٩.