

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

بودي محاسبون قانونيون
ص ب ٦٧٢٤٣
الرياض ١١٥٩٦
المملكة العربية السعودية

إرنست و يونغ
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 يونيو ٢٠٠٨ والقوائم الموحدة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين لستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، والمعدة من قبل الشركة ، والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. وكان فحصنا فحصا محدودا وفقاً لمعايير فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق اجراءات تحليلية على المعلومات المالية ، والاستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الامور المالية والمحاسبية. ويعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها – والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل – لذا فإننا لن نبني مثل هذا الرأي.

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

بودي محاسبون قانونيون

إرنست و يونغ

دكتور عادل عبدالعزيز بودي
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٠٣

سامي فرح
محاسب قانوني - ترخيص رقم ١٦٨



١٢ رجب ١٤٢٩ هـ
١٥ يوليو ٢٠٠٨ م
جدة ، المملكة العربية السعودية .

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

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

٢٠٠٧	٢٠٠٨	الإضاح	الموجودات
ريال سعودي	ريال سعودي		الموجودات المتداولة
٩٥,٢١٦,١٣٤	٩٤,٤٧٩,٦٥٥		نقد في الصندوق ولدي البنوك
١,٤١٩,٠٠٢,٥٩١	٩٢٢,٢٩٧,٠٥٠	٤	إستثمارات مقتناء لغرض المتاجرة
٢٦٦,١٩٥,٩٤٦	٢٩١,٦١١,٢٦٣		ذمم مدينة ، صافي
١٣٧,٣٤٩,٤٥٤	-	٥	مدينون ببيع استثمارات
٢٦١,٨٥٩,٢٥٤	٤٣٤,٧٤٢,٣١٤		مخزون ، صافي
٥٠,٣١٠,١١٥	٦٠,٢٩٤,٦٦٠		مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٨,٩١٣,٨٢٢	٣,١٤٩,٤٧٥		مطلوب من جهات ذات علاقة
<u>٢,٢٥٨,٨٤٧,٣١٦</u>	<u>١,٨٠٦,٥٧٤,٤١٧</u>		مجموع الموجودات المتداولة
٧٧٥,٤٤٤,٨٥٠	١,٥٥٨,١٤٥,٤٨٧		إستثمارات وموارد مالية
-	٨٧,١٢٠,٥٠٠		إستثمارات عقارية
٣٦٥,١٧٨,٧٢١	٣٥٨,٩٥٢,٨٦١		ممتلكات وألات ومعدات ، صافي
٨,٩٦٥,٨١٠	١٠,٠٩٣,٤٠٨		قطع غير آلات ومعدات
١٨٦,٤٣٦,٧٥٧	١٨٤,٢٠٣,٤٣٣		موجودات غير ملموسة ، صافي
<u>٣,٥٩٤,٨٧٣,٤٥٤</u>	<u>٤,٠٠٥,٠٩٠,١٠٦</u>		مجموع الموجودات
١٤٤,٩٤١,٦٧٦	١٢٦,٦١٣,٠٨٢		المطلوبات وحقوق المساهمين
٥٥,٢٢٠,١٨٠	١٣٨,٦٣٣,٢٨٠		المطلوبات المتداولة:
٢٠٥,٧١٩,٨٢٩	٢٣٥,٣٧٧,٠٨٨		أوراق دفع وتمويل بالربحية
١٠,٥٣٢,٢٦٢	١٣,٩٧٣,٧٢٥		تسهيلات بنكية
١٣,٦٩٣,٣٧٩	١٣,٤٧٧,٤٣١		ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
٢٤,٤٠٠,٨٢٠	٣٥,٤٠٤,٠١٢		مطلوب لجهات ذات علاقة
<u>٤٥٤,٥٠٨,١٤٦</u>	<u>٥٦٣,٤٧٨,٦١٨</u>		توزيعات أرباح مستحقة
٥,١٨٤,١٥٦	-		مخصص الزكاة والضريبة
١,١٣٨,٦٠٢	١,٦٩٣,٠٩٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٧,٣٢٤,٣٠٤	٥٩,٣٤٥,٤٢٥		تسهيلات بنكية
<u>٥١٨,١٥٥,٢٠٨</u>	<u>٦٢٤,٥١٧,١٣٧</u>		ضريبة مجلة
١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٨٠٧,٣٧٩,٢١٢	٧٩٥,١٩٨,٤٦٢	٧	مجموع المطلوبات
٦٢٣,٦٧٦,٣٥١	٦٥٨,٦٣٧,٧٤٩		حقوق المساهمين:
١٦٦,٧٠٣,٩٦٠	٤٢٧,٥٠٢,٨٦٤	٩	رأس المال
(١١,٠٠٨,٢٩٤)	(٨,٢٤٥,٨١٠)		احتياطي نظامي
<u>٢,٨٥٠,٦٤٠,١١٩</u>	<u>٣,١٣٦,٩٨٢,١٥٥</u>		أرباح مدورة
٢٢٦,٠٧٨,١٢٧	٢٤٣,٥٩٠,٨١٤		فائض إعادة تقييم الاستثمارات
٣,٠٧٦,٧١٨,٢٤٦	٣,٣٨٠,٥٧٢,٩٦٩		فرق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
<u>٣,٥٩٤,٨٧٣,٤٥٤</u>	<u>٤,٠٠٥,٠٩٠,١٠٦</u>		مجموع حقوق المساهمين في الشركة القابضة
١٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	٦	حقوق الأقلية
٨٠٧,٣٧٩,٢١٢	٧٩٥,١٩٨,٤٦٢	٧	مجموع حقوق المساهمين
٦٢٣,٦٧٦,٣٥١	٦٥٨,٦٣٧,٧٤٩		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين
١٦٦,٧٠٣,٩٦٠	٤٢٧,٥٠٢,٨٦٤		
(١١,٠٠٨,٢٩٤)	(٨,٢٤٥,٨١٠)		
<u>٢,٨٥٠,٦٤٠,١١٩</u>	<u>٣,١٣٦,٩٨٢,١٥٥</u>		
٢٢٦,٠٧٨,١٢٧	٢٤٣,٥٩٠,٨١٤		
٣,٠٧٦,٧١٨,٢٤٦	٣,٣٨٠,٥٧٢,٩٦٩		
<u>٣,٥٩٤,٨٧٣,٤٥٤</u>	<u>٤,٠٠٥,٠٩٠,١٠٦</u>		

١٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠

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

قائمة الدخل الموحدة

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

(غير مدققة)

من بداية السنة حتى		الفترة الأولية		ايجاص	صافي المبيعات
٣٠ يونيو ٢٠٠٧	٣٠ يونيو ٢٠٠٨	من ١ أبريل ٢٠٠٧	من ١ أبريل ٢٠٠٨		
٧٢٥,٩٩٧,٩٥٩ (٥٣٧,٥٨٨,٦٨٠)	٨٦٩,٣٩٤,٣٥٧ (٦٦١,٩٤٤,٥٨٠)	٣٦٦,٦١٥,٥٤٠ (٢٦٩,٩٠٣,٤٤٢)	٤٧٢,٠٠١,٠٩١ (٣٦٠,٣٦٧,٩٤٥)		تكلفة المبيعات
١٨٨,٤٠٩,٢٧٩	٢٠٧,٤٤٩,٧٧٧	٩٦,٧١٢,٤٩٨	١١١,٦٣٣,١٤٦		اجمالى ربح المبيعات
٧,١١٩,٥٥٨	(٣,٧٩٨,٥١٨)	-	(٢,٦٧٠,٧٤١)		الإيرادات من الاستثمارات:
٢٦,٧٢٤,٧٨٦	(٩٠,٢٦٨,٢٨٥)	(٥٣,٦٩١,٩٩٢)	١٠,٨٩٠,٥١٢		نصيب الشركة في صافي (خسائر) ارباح شركة زميلة
١,٧٨١,٩٥٠	-	٢٩٦,٢٦٠	-		(خسائر) ارباح الاستثمار
١٠٢,٩٢٣,٨٢١	-	١٠٢,٩٢٣,٨٢١	-	٥	وال موجودات المالية
٩,٩٦٤,٠٠٠	-	٩,٩٦٤,٠٠٠	-	٥	والاستثمارات المقننة
١٤٨,٥١٤,١١٥	(٩٤,٠٦٦,٨٠٣)	٥٩,٤٩٢,٠٨٩	٨,٢١٩,٧٧١		لفرض المتاجرة ، صافي ارباح بيع استثمارات
٣٣٦,٩٢٣,٣٩٤ (٩٧,٦٠٤,٨٧٠) (٤٠,٤٣٠,١٧٣)	١١٣,٣٨٢,٩٧٤ (١١٣,٥١٩,٧٢٢) (٤٣,٢١٥,٠٧٤)	١٥٦,٢٠٤,٥٨٧ (٤٤,٩٦٠,٧٦٧) (١٩,٠٦٣,٤٣٠)	١١٩,٨٥٢,٩١٧ (٦١,٥٤٠,٠٩٢) (٢١,٢١٤,٩٩٤)		موجودات المالية ، صافي ارباح بيع استثمارات في
(٥,٨٣٧,٢٣٣)	(٢,١٧٥,٥٣٤)	(٤,٥٥٢,٢٣٤)	(١,٢٢٥,٥٣٦)		شركة زميلة
(١,٤٥٤,٦٧٨) (١,٢٧٠,٢٦١)	(٨٨٤,٦٠٣)	(١,١٢٩,٦٧٨) (٧٧٠,٢٦١)	(٢٨٥,٥٢١)		أرباح بيع استثمارات في
١٩٠,٣٢٦,١٧٩ (٢,١٨٦,٠١٩)	(٤٦,٤١١,٩٥٩)	٨٥,٧٢٨,٢١٧ (٢,١٨٦,٠١٩)	٣٥,٦٢٢,٧٧٤		شركة تابعة
(٢,٧٩٧,٨٩١)	-	(٢,٧٩٧,٨٩١)	-	٨	القيمة الدفترية للحصص
(١,٣٦١,٨٤٥)	-	(١,٣٦١,٨٤٥)	-	٨	المتنازع عنها في شركة تابعة
(٤,٣٠٠,٠٠٠) ٤٠,٨١,٧٦٣ (١٧,٣٢٣,٩٤٣)	- ٢٥,٩٨٥,٨٩١ (٦,١٥١,٥٥٤)	(٤,٣٠٠,٠٠٠) ٢٤,٢٠٨,٨٠٣ (٥,٢٦٣,٦٠٩)	- ١,٥٧٥,٢٨٣ (٣,٦٠٢,٨٠٦)	٨	قيمة الشهرة المتناثلة بالحصص
١٦٦,٤٣٨,٢٤٤ (١٤,٠٠٥,٥٢٤)	(٢٦,٥٧٧,٦٢٢) (١٢,٢٧٥,٢٧٥)	٧٢,٠٢٧,٦٥٦ (٦,٥٩٨,٩١٨)	٣٣,٥٩٥,٢٥١ (٦,١٩٤,١٧٦)	٨	المساهمة في شركة تابعة
١٥٢,٤٣٢,٧٢٠ (١٢,٩٨٢,١٤٣) ١٣٩,٤٥٠,٥٧٧	(٣٨,٨٥٢,٨٩٧) (٢١,٢٨٤,٧٩٢) (٦٠,١٣٧,٦٨٩)	٦٥,٤٢٨,٧٣٨ (٨,٨٧٣,٢٣٢) ٥٦,٥٥٥,٥٠٦	٢٧,٤٠١,٠٧٥ (١٠,٣٥٧,٠١٢) ١٧,٠٤٤,٠٦٣	٨	ايرادات أخرى
١,٤٣	(٠,٤٨)	٠,٤١	٠,١٣	١٠	مصرفوفات تمويل
					صافي (الخسارة) الربيع قبل الزكاة
					والضريبة وحقوق الأقلية
					الزكاة وضربية الدخل
					صافي (الخسارة) الربيع قبل
					حقوق الأقلية
					حقوق الأقلية
					صافي (الخسارة) الربيع للفترة
					(خسارة) ربح السهم العادي

ان الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٢ تعتبر جزءاً من هذه التقارير المالية الأولية الموحدة

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
 للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
 (غير مدقة)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٣٩,٤٥٠,٥٧٧	(٦٠,١٣٧,٦٨٩)	الأنشطة التشغيلية
		صافي (الخسارة) الربح للفترة
		تعديلات لنسوية صافي (الخسارة) الربح مع صافي النقد
		(المستخدم في) المحصل من الأنشطة التشغيلية:
		استهلاك
٢٤,٩٧٢,٢٦٦	٢٧,٧٥٦,٦٤٧	قيمة الشهر المتعلقة بالمحصل المتنازل عنها في شركة تابعة
١,٣٦١,٨٤٥	—	مخصص الزكاة وضررية الدخل
١٤,٠٠٥,٥٢٤	١٢,٢٧٥,٢٧٥	حقوق الأقلية
١٢,٩٨٢,١٤٣	٢١,٢٨٤,٧٩٢	إطفاء موجودات غير ملموسة
١,٢٧٠,٢٦١	—	ارباح بيع استثمارات وموارد مالية ، صافي
(١,٧٨١,٩٥٠)	—	ارباح الاستثمار والموارد المالية وأرباح الاستثمارات
		المقتناء لغرض المتاجرة ، صافي
(٢٦,٧٢٤,٧٨٦)	٩٠,٢٦٨,٢٨٥	ارباح بيع استثمار في شركة زميلة
(١٠٢,٩٢٣,٨٢١)	—	ارباح بيع استثمار في شركة تابعة
(٩,٩٦٤,٠٠٠)	—	نصيب الشركة في صافي (خسارة) ارباح شركة زميلة
(٧٤,٦٠٠)	٣,٧٩٨,٥١٨	قطع غيار مستخدمة
١,٣٤٧,٩٩٥	١,٢١١,٨٤٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة ، صافي
٥٦٠,٣٧٤	١,٣٤٠,٦٥٧	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢,٨١٩,٩٩٨	٢,١٧٥,٥٣٤	ديون معدومة
٣,٠١٧,٢٣٥	—	مخصص بضاعة بطيئة الحركة ، صافي
١,٤٥٤,٦٧٨	٨٨٤,٦٠٣	ربح بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٦٣٤,٣٧٣)	(٢٤,٣٣٧,٩٩٤)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات:
		ذمم مدینو بيع استثمارات
		ذمم مدينة ومصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى
—	٩٢,٤٠٥,٩٠٩	مخزون
(٣٣,٣٦٧,٠٧٨)	(٥٢,٣٥٩,٤٥٢)	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
١٦,٦١٧,٨٤١	(١٤٣,٣٩٣,٣٢٦)	التغير في ارصدة الجهات ذات العلاقة
١٢,٧٢٩,٣٧٣	١٩,٩١٩,٦١١	ضريرية مؤجلة
(٢٨,٤٨٨,٥٥٢)	٣,٣٠٨,٠٨٣	زكاة وضريرية مدفوعة
(١,٢٦٤)	٣٥,٢٥٢	صافي النقد (المستخدم في) المحصل من الأنشطة التشغيلية
(٦,٧٩٠,٣٥٧)	(٨,٩٤٦,٩٢٤)	
<u>٢١,٨٣٩,٣٢٩</u>	<u>(١٢,٥١٠,٣٧٥)</u>	
		الأنشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات وألات ومعدات
(٢٧,١٧٠,٠٩٢)	(١٨,٨٥٦,٤٢١)	شراء استثمارات وموارد مالية
(٩٩٨,٦٢٩,٠٩٩)	(١٣٨,٠١٩,٩٦١)	صافي التغير في استثمارات مقتناء لغرض المتاجرة
—	١٨٤,٥٠٣,٨٧٤	شراء استثمارات عقارية
—	(٦٦,٧٢٣,٠٠٠)	شراء قطع غيار
(١,٦٢٩,٩٨٨)	(٢,٠١٩,٩٦٢)	متحصلات بيع استثمار في شركة تابعة
٢٨,٤٦٢,٣٦٣	—	متحصلات بيع استثمارات وموارد مالية
١٤٥,٤٧٣,٣١٨	—	متحصلات بيع ممتلكات وألات ومعدات
١,٥٢٠,٠٠٣	٣١,٣٧٢,٣٢٩	توزيعات ارباح مستلمة
٢,٤٤٥,٧٩٩	١٠,١٤٣,٨٩٤	
<u>(٨٤٩,٥٢٧,٦٩٦)</u>	<u>٤٠٠,٧٥٣</u>	صافي النقد المحصل من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

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

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
(غير مدقة)

٢٠٠٧	٢٠٠٨
ريال سعودي	ريال سعودي

الأنشطة التمويلية	
أوراق دفع وتمويل بالمرابحة وبنوك دائنة	
قروض	
رأس مال محصل	
علاوة اصدار محصلة	
حقوق الأقلية	
توزيعات أرباح مدفوعة	
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	
صافي النقد (المستخدم في) المحصل من الأنشطة التمويلية	
١٤٦,٦٤٤,٣٧١	(٣٧,٧٤٨,٠٥٤)
(٢٠,١٣٣)	(٧,٨٣٣)
٨٠٠,٥٧٣,٨٩٦	١٣٢,٢٣٥,٥٤٢
٩٥,٢١٦,١٣٤	٩٤,٤٧٩,٦٥٥
٤٧,٧٠٠	١,٤٥٦,٧٠٧
١١٣,٨٤٩,٤٥٤	—
٢٣,٥٠٠,٠٠٠	—
١٢٠,١٧٨,٦٤٨	—
٢٢,٥٤٦	—

صافي التغير في النقد في الصندوق ولدى البنوك
أثر التغير في سعر التحويل على النقد في الصندوق ولدى البنوك
نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية:

(١٨٣,٩٣٣,٨٨٠)	(٣١,٢١٦,٠٢٠)
٤٧,٧٠٠	١,٤٥٦,٧٠٧
١١٣,٨٤٩,٤٥٤	—
٢٣,٥٠٠,٠٠٠	—
١٢٠,١٧٨,٦٤٨	—
٢٢,٥٤٦	—

التغير في فائض إعادة تقييم الاستثمارات
أثر التغير في سعر التحويل الناتج عن ترجمة القوائم
المالية لشركة تابعة
مدينو بيع استثمار في شركة زميلة
مدينو بيع استثمار في شركة تابعة
الارباح المحولة لقائمة الدخل الموحدة الناتجة عن إعادة
تصنيف بعض الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة
للبيع إلى استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة
ارباح غير محققة من استثمار في شركة زميلة محول
إلى ارباح الفترة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة
المستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
(غير مدقة)

مجموع حقوق المساهمين في الشركة القابضة		فرق ترجمة حقوق المساهمين		الاحتياطي النظامي		رأس المال	
ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي	ريل سعودي
٣٠٥٨٢,٩٩٤,٩١٢	٢٢٧,٤٢٥,٣٧٩	٦٠,١٣٧,٦٨٩	٦٠,١٣٧,٦٨٩	٨٤٧١٦٤,٣٦١	٧٩٥,١٩٨,٤٦٢	٣١٠٠٧	٢٠٠٧
(٣٣٥٥,٥٦٩,٥٨٣	(٩١٤٠,٠٩٧٧٩	(٦٠,١٣٧,٦٨٩	(٦٠,١٣٧,٦٨٩	-	-	مساهمة الشركة القابضة	مساهمة الشركة القابضة
(١٢٦٣٨٨,٨٨٨)	(١٢٦٣٨٨,٨٨٨)	-	-	-	-	توزيعات أرباح	توزيعات أرباح
٢١٢٨٤,٧٩٢	-	-	-	ال嗑س في أرباح	ال嗑س في أرباح	الشركات التابعة	الشركات التابعة
(٣١٢١٦,٠٢٠)	-	(٣١٢١٦,٠٢٠)	-	الفترة	-	الفترة	الفترة
(٢٠٠,٠٠٠)	-	(٢٠٠,٠٠٠)	-	الافتراضات	-	مكتفأة اعتماد مجلس	مكتفأة اعتماد مجلس
(٥٠٢٠,٨٤٥)	-	(٥٠٢٠,٨٤٥)	-	الادارة	-	الادارة	الادارة
١٠١٥٥١,١٦٩	١٠١٥٥١,١٦٩	١٠١٥٥١,١٦٩	١٠١٥٥١,١٦٩	صافي حركة الفترة	-	صافي حركة الفترة	صافي حركة الفترة
٣٠٣٨٠,٥٧٢,٩٦٩	٣٠٣٨٠,٥٧٢,٩٦٩	٣٠٣٨٠,٥٧٢,٩٦٩	٣٠٣٨٠,٥٧٢,٩٦٩	فرق ترجمة القوائم	-	فرق ترجمة القوائم	فرق ترجمة القوائم
٦٠٥٨,٦٣٧,٧٤٩	٦٠٥٨,٦٣٧,٧٤٩	٦٠٥٨,٦٣٧,٧٤٩	٦٠٥٨,٦٣٧,٧٤٩	الرصيد كمالي	١٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	٣٠٠٨	٣٠٠٨
٧٩٥,١٩٨,٤٦٢	٧٩٥,١٩٨,٤٦٢	٧٩٥,١٩٨,٤٦٢	٧٩٥,١٩٨,٤٦٢	الرصيد كمالي	٣١٠٠٧	٢٠٠٧	٢٠٠٧

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة (تنمية)
للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨

(غير مدقة)

مجموع حقوق المساهمين	حقوق المساهمين في الشركة القابضة	فرق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة	الإختيارات الائتمانية	رأس المال
مجموع حقوق المساهمين	حقوق المساهمين في الشركة القابضة	فرق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة	الإختيارات الائتمانية	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٦٢٠،٨٧٦٧٩	٢٢٤٠،٩٢٢	١٠١٢٢،٦٤٣	٦٠٠٣٥٧٨٦	٨١٢،٥٠٠٠٠
١٣٩،٤٥٠،٥٧٧	—	٣٥،٠٣٧،٨٤	٤٨٥٦٢٥٧٧٤	٣١٠٠١
٤٥١،٣٨٦،٨٩٠	—	—	١٣٩،٤٥٠،٥٧٧	٢٠٠١
٧٤٦،٥٤٣،٤٢٦	—	—	٤٥١،٣٨٦،٨٩٠	٢٠٠١
١٢٠،١٧٨،٦٤٨)	—	—	٧٤٦،٥٤٣،٤٢٦	٢٠٠١
١٢٠،١٧٨،٦٤٨)	—	—	٣١٠٠١	٢٠٠١
٢٠٩،٨٢١،٤٤٣	—	—	٣١٠٠١	٢٠٠١
(١٣٠٧٥٥٦٣٢)	—	—	٣١٠٠١	٢٠٠١
(١٠٤،٠٠،٠٠)	—	—	٣١٠٠١	٢٠٠١
(٨٨٩،٧٩٦٢٨٩)	—	—	٣١٠٠١	٢٠٠١
(٣٣٥،٦٤٦)	—	—	٣١٠٠١	٢٠٠١
٣٠٧٦،٧٨١٢٧	٢٢٦،٧٨١٢٧	١١٤،٣٤٩	٦٢٣،٦٧٦،٣٥١	٨٠،٧٣٧،٩٢١
٣٠٧٦،٧٨١٢٦	١١٠،٨٢٩٤	١١٦،٦٣٩٦	١٠٢٦،٨٨٨٨٩٠	١٠٢٦،٨٨٨٨٩٠
٢٠٠٧	٢٠٠٧	٢٠٠٧	٢٠٠٧	٢٠٠٧

ايضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة

٢٠٠٨ يونيو ٣٠

(غير مدقة)

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 التعبئة والمياه والعقارات وتملك الأرضي وتقسيمها وأعمال المقاولات و مباشرة أي نشاط يتفق مع الأغراض المذكورة ، والإشتراك مع الهيئات أو الشركات التي تراول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو تدمجها فيها أو تتشعّ شركات فرعية مملوكة لها أو مع الغير.

تراول 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
جدة	فرع جدة	٤٠٣٠١١٣٤٣٤
حائل	فرع حائل	٣٣٥٠٠١٢٥٧١
الجوف	فرع الجوف	٣٤٠٠٠٨٧١٠

٢. أسس عرض وتوحيد التقارير المالية الأولية الموحدة

أ) تشمل هذه التقارير المالية الأولية الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال فروع الشركة 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 لصاحبها التصويت وتمارس عليهما سيطرة عملية. يتم توحيد التقارير المالية الأولية للشركات التابعة اعتباراً 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.

ايضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة

٢٠٠٨ يونيو ٣٠

(غير مدققة)

٢. أسس العرض وتوحيد التقارير المالية الأولية الموحدة (تنمية)

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

نسبة الملكية	بلد التأسيس	اسم 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 النصرة العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (****)
% ١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة المواجه العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (*****)
% ٥٠،٤	المملكة العربية السعودية	شركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة

(*) طبقاً لعقد تأسيس شركة دلة للاستثمار الصناعي فإن الشركة تمتلك ٩٥% ويملك 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% ويملك 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 الاسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة وشركة النصرة العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة وشركة المواجه العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة ، فإن الشركة تمتلك ٩٠% ويملك 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%.

ايضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة

٢٠٠٨ يونيو

غير مدققة

٢. أسس العرض وتوحيد التقارير المالية الأولية الموحدة (تممة)

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

<u>الشركة التابعة</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>نسبة الملكية</u>
شركة حلواني أخوان والشركة التابعة لها	المملكة العربية السعودية	%٧٩,٣٠ (*)
شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة	المملكة العربية السعودية	%٥٧,٣٠
شركة النسيج والملابس الجاهزة (الثوب السعودي)	المملكة العربية السعودية	%٦٢,٣٢
شركة مصنع الإشارات الضوئية	المملكة العربية السعودية	(**) %٥٠,٠٠

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

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

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

(**) تمارس الشركة الأم ، سيطرة على العمليات والمعاملات التي تجريها شركة مصنع الإشارات 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 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.

اوضاع حول التقارير المالية الأولية الموحدة

٢٠٠٨ يونيو

(غير مدققة)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية

يتم إعداد التقارير المالية الأولية الموحدة طبقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتمشياً مع معيار التقارير المالية الأولية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين .
وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتتبعة من قبل الشركة:

العرف المحاسبي

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

الاستثمارات والموجودات المالية

أ) الاستثمارات في الشركات الزميلة

الشركات الزميلة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة ، استثماراً طويلاً الأجل يتراوح ما بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من رأس مال الشركة المستثمر بها والذي يحق لصاحبها 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) والاحتياطيات للشركة الزميلة لفترة ما بعد الشراء. وتدرج 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 أو لاغراض المتاجرة بالقيمة العادلة ، وتدرج ضمن الموجودات غير المتدولة ما لم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة. تقييد التغيرات في القيمة العادلة كبند 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 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 ناقصاً أي انخفاض دائم في قيمتها. يدرج الانخفاض الدائم في قيمة هذه الاستثمارات في قائمة الدخل الموحدة.

ايضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة

٢٠٠٨ يونيو

(غير مدفقة)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تمهـة)

الاستثمارات والموجودات المالية (تمهـة)

ج) الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة

تظهر الاستثمارات المقتناة 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 و يتم تكوين مخصص لانخفاض في القيمة في الفترة التي يتم فيها تحديد الانخفاض.

المدينون

تظهر الذمم المدينة بالمبلغ الأصلي للفاتورة ناقصا المخصص لقاء أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم تقدير للديون المشكوك في تحصيلها عند عدم امكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المعدومة عند تكبدها.

المخزون

يتكون المخزون من مواد أولية وبضاعة تامة الصنع وبضاعة تحت التصنيع. ويظهر المخزون بسعر الكلفة 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 المترافق. يتم احتساب الاستهلاكات باستخدام طريقة القسط الثابت وفقا لنسب الاستهلاك المقدرة للموجودات. ان المصروفات الخاصة بالصيانة والاصلاح ، 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 او التغير في الظروف الى ان القيمة المدرجة غير قابلة للاسترداد. يتم قيد الخسارة الناتجة عن الانخفاض الدائم في القيمة ، ان وجدت ، بمقدار زيادة القيمة المقيدة عن القيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الدخل.

ايضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة
٢٠٠٨ يونيو
(غير مدققة)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تممة)

الشهرة

يتم قياس الشهرة بالتكلفة بعد تعديلها بمقادير الهبوط في القيمة. تقوم الشركة بتقييم سنوي لتحديد فيما اذا 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 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.

الدائعون والمطلوبات الأخرى

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها في المستقبل عن البضاعة أو الخدمة المستلمة ، سواءاً 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

طبقاً لمعايير المحاسبة المالية للزكاة ، تقوم الشركة وشركتها 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.

تُخضع احدى الشركات التابعة (شركة حلواني إخوان والمسجلة في جمهورية مصر العربية) لضريبة ويتناول مخصص الضريبة طبقاً لنظام الضريبة المصري.

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

اوضاعات حول التقارير المالية الأولية الموحدة

٢٠٠٨ يونيو
(غير مدقة)

٣. ملخص لأهم السياسات المحاسبية (تتمة)

العملات الأجنبية

تظهر التقارير المالية الأولية الموحدة المرفقة بالريال السعودي ، ويتم استخدام سعر الصرف المناسب لتحويل العمليات أو الأرصدة بالعملات الأجنبية إلى ريال 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 إلى ريال 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 إلى العملاء خلال الفترة ، ناقصاً الخصم المسموح به. ويتم تحديد إيراد المبيعات عند تسليم البضاعة للعميل واصدار الفواتير الخاصة بها.

المخصصات

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

المصروفات

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

٤. الاستثمارات المقننة لغرض المتاجرة

تتمثل الاستثمارات المقننة لغرض المتاجرة استثمارات الشركة في أسهم شركات مساهمة سعودية متدولة في السوق المالية واستثمارات في ودائع مهيكلة تستحق خلال سنة.

ايضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٠٨
(غير مدققة)

٥. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

- أ) خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 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 يونيو ٢٠٠٨ صرف مبلغ ٢،٠٠٠،٠٠٠ ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الادارة (مبلغ ١،٤٠٠،٠٠٠ ريال سعودي خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧).

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 أقتصرت الزيادة على ملاك الأسهم المقيدين في نهاية تداول يوم انعقاد 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 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 الاجراءات النظامية المتعلقة بهذه الزيادة بتاريخ 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 يونيو ٢٠٠٨ و ٢٠٠٧.

ايضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة
٢٠٠٨ يونيو
(غير مدققة)

٧. الاحتياطي النظامي

يتكون الاحتياطي النظامي كما في ٣٠ يونيو مما يلي:

٢٠٠٧	٢٠٠٨	احتياطي نظامي (*)
ريال سعودي	ريال سعودي	علاوة اصدار (**)
٢٨,٠٦٤,٩٠٥	٢٨,٠٦٤,٩٠٥	
٧٧٩,٣١٤,٣٠٧	٧٦٧,١٣٣,٥٥٧	
<u>٨٠٧,٣٧٩,٢١٢</u>	<u>٧٩٥,١٩٨,٤٦٢</u>	

(*) إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة يتطلبان أن يحول ما نسبته ١٠% من الربع إلى الاحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٥% من رأس المال. لقد تم بلوغ هذه النسبة خلال عام ٢٠٠٧ بعد إضافة 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 ٢٠٠٦م 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.

٨. استبعاد حصص في شركة تابعة

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ ، اتفقت الشركة مع شريك الأقلية في شركة حلواني أخوان (شركة تابعة) على اجراء تسوية نهائية لأنتعاب الادارة 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 وبالنسبة لـ ٢,٧٩٧,٨٩١ ريال سعودي والشهرة المتعلقة بالحصص المتنازل عنها وبالنسبة لـ ١,٣٦١,٨٤٥ ريال سعودي.

ايضاحات حول التقارير المالية الأولية الموحدة
٣٠ يونيو ٢٠٠٨
(غير مدققة)

٩. فائض اعادة تقييم استثمارات

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

١٠. ربح السهم

تم احتساب خسارة السهم للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ بقسمة صافي الدخل للفترة على عدد الأسهم خلال الفترة. كما وتم احتساب ربح السهم للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ وذلك بقسمة صافي الدخل على متوسط عدد الأسهم خلال الفترة.

١١. النتائج المالية الأولية

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

١٢. اعادة التصنيف

لقد تم اعادة تصنیف بعض أرصدة التقارير المالية الأولية الموحدة للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ لتتماشى مع التصنيف المستخدم للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨.