



شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات
"الشركة"

تقرير مجلس الإدارة

للعام المالي ٢٠٠٩ م

٢٣ فبراير ٢٠١٠ م

المملكة العربية السعودية



المركز الرئيسي :
أبها : ص. ب : ١٩٧
الرياض : ص. ب : ٥٥٧٥٦
هاتف : ٠١٤٦٢١٥١١ - فاكس : ٠٧/٢٢٤٣١٤٠
هاتف : ٠٦٢٣٧٥٩٧ - فاكس : ٠١٤٦٢٤٦٥٥١

www.aseercorp.com



تقرير مجلس الإدارة عن عام ٢٠٠٩ م

السادة / مساهمي شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة
والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات
المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

يسر مجلس إدارة الشركة أن يقدم تقريره السنوي عن السنة المالية ٢٠٠٩ م ، الذي يبين الوضع العام للشركة ، ويستعرض أداء الشركة خلال السنة المالية ومركزها المالي ونتائج أعمالها والعوامل المؤثرة على عملياتها ، ومرفق مع التقرير السنوي تقرير مراجع حسابات الشركة والقوائم المالية الموحدة السنوية مع إيضاحاتها عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١ م.

عرض عام عن الشركة :

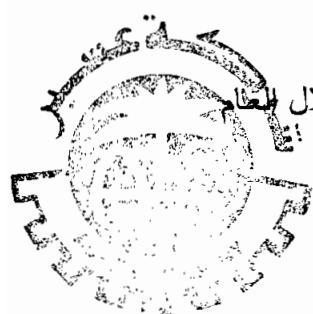
شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات شركة مساهمة سعودية عامة ، مدرجة في السوق المالية في المملكة العربية السعودية تحت الرمز (٤٠٨٠) وضمن قطاع شركات الاستثمار المتعدد .

تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم م/٧٨ وتاريخ ١٣٩٥/١١/٧ هـ الموافق ١٩٧٥/١١/١١ م ، وبashرت الشركة أعمالها بعد إعلان تأسيسها وصدور السجل التجاري برقم ٥٨٥٠٠٠٢٧٦ وتاريخ ١٣٩٧/١/١٥ هـ الموافق ١٩٧٧/١/٥ م ، ومررت الشركة منذ تأسيسها بمراحل تطور مختلفة تحولت طبيعة أعمالها من شركة تمارس عمليات وأنشطة متعددة إلى شركة استثمارية قابضة برأس مال ١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠ ريال سعودي وعدد أسهمها الصادرة ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهماً وذلك بقيمة اسمية ١٠ ريالات للسهم مدفوعة بالكامل وذلك كما في نهاية العام ٢٠٠٩ م.

السنة المالية للشركة :

طبقاً للنظام الأساسي للشركة فإن السنة المالية للشركة تتبع التقويم الميلادي وتبدأ من الأول من يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام .

المحاسب القانوني للشركة :



تولى السادة / شركة إرنست و يونغ - محاسبون قانونيون مراجعة حسابات الشركة خلال العام المالي ٢٠٠٩ م.



المراجعة الداخلية :

تولى السادة / مكتب السريحي - محاسبون قانونيون أعمال ومهام المراجعة الداخلية وتطوير نظام الرقابة الداخلية للشركة خلال العام المالي ٢٠٠٩م.

الوضع العام خلال العام المالي ٢٠٠٩م :

بعون من الله وتوفيقه تمكنت الشركة خلال العام المالي ٢٠٠٩م تجاوز التحدي الذي تعرضت له خلال العام المالي ٢٠٠٨م بسبب أحداث وظروف وعوامل اقتصادية مختلفة منيت خلالها بخسائر نتيجة تعرض استثماراتها في محفظة المتاجرة لانخفاض حاد في قيمتها السوقية وهبوط قيمة بعض استثماراتها المتاحة للبيع ، وتمكنت الشركة أن تكيف استراتيجياتها بحذر لتتلاءم مع الظروف المحيطة في ظل الأزمات المالية وانعكاساتها واضعة نصب عينها مصالح مساهميها وتطلعاتهم بشكل أساسي ، فلم تسرع الخطى خلال العام المالي ٢٠٠٩م بل تركزت استراتيجية الشركة على إعادة وضع الإستقرار للشركة ونتائج أعمالها مدركة متانة الاقتصاد السعودي ، وسبق للشركة أن أكدت متانة مركزها المالي وقدرتها على تجاوز الأزمة التي مرت بها ، وهذا ما أكدته النتائج التي خرجت بها الشركة خلال العام المالي ٢٠٠٩م.

لقد حققت الشركة خلال العام المالي ٢٠٠٩م أرباحاً صافية بلغت ٨٠ مليون ريال ، وبلغت حقوق المساهمين ٤١٦ مليون ريال في نهاية هذا العام بارتفاع نسبته ٥٥% عن العام ٢٠٠٨م. كما تملك الشركة إحتياطيات نظامية بلغت ٨٠٨ مليون ريال تتجاوز ٦٤% من رأس المال ، ولديها رصيد من الأرباح المدورة بلغت ٣٠١ مليون ريال ، إلى جانب ذلك فإن مكاسبها غير المحققة من جراء تقييم أوراقها المالية المتاحة للبيع ووحدات الصناديق الاستثمارية بلغت ٤٩ مليون ريال في نهاية العام ٢٠٠٩م.

وتتمتع الشركة بمتلك محفظة متنوعة من الاستثمارات ضمن أصول وموارد الشركة تبلغ قيمتها ٢٥٩٠ مليون ريال كما في ٣١/١٢/٢٠٠٩م ، وتبين معظم استثماراتها دفترياً بتكلفتها التاريخية على الرغم أن قيمة بعضها تتعذر ذلك ، كاستثماراتها في قطاع التنمية والتطوير العقاري التي تقع جزءاً منها ضمن مشاريع تطويرية في مكة المكرمة ، وجزءاً آخر تدخل في مشاريع تطويرية تحت الدراسة حالياً ، كمشروع المدينة الطبية ومشاريع التطوير العقاري على أرضها المملوكة لها في الرياض ، كما أن استثماراتها في قطاع صناعات الأغذية المحفوظة الممثلة في شركة حلوي إخوان وشركة الربيع السعودية للأغذية المحفوظة تتعذر قيمتها الدفترية ، وتتوقع الشركة نمواً إيجابياً لهذه الاستثمارات ، إلى جانب ذلك فإن جزءاً من استثمارات الشركة في قطاع الصناعات البتروكيماوية وقطاع البناء والتشييد والقطاع المالي والخدمي ستؤتي ثمارها مستقبلاً إن شاء الله حيث أن بعضها استثمارات في مرحلة الأولى ،



والبعض الآخر في مرحلة استكمال المتطلبات الازمة تمهدأ لطرحها للاكتتاب العام ، بالإضافة إلى الاستثمارات الأخرى التي تملك معايير طرحها مستقبلا.

وتعمل الشركة بصفة مستمرة على دراسة فرص استثمارية جديدة في تلك القطاعات وفرص بيع بعض الاستثمارات متى ما كان ذلك ممكناً وتحقيق مكاسب رأسمالية منها ، وتطوير بعض الاستثمارات الأخرى لرفع أداءها وكفاءتها الإنتاجية وإنعكاسها إيجاباً على نتائج أعمال الشركة. ونظراً لما تتمتع به الشركة من ملاءة مالية فقد قامت بتوزيع أرباحاً على مساهميها عن العام ٢٠٠٨ على الرغم من تعرضها لخسائر وذلك من رصيد أرباحها المدورة تم توزيعها خلال العام المالي ٢٠٠٩ باجمالي وقدره ٦٣ مليون ريال ما يمثل ٥٪ من رأس مال الشركة ، إلى جانب أن الشركة تقترح على الجمعية العامة توزيع أرباحاً على المساهمين عن العام ٢٠٠٩ باجمالي وقدره ٩٥ مليون ريال ما يمثل ٧,٥٪ من رأس مال الشركة.

ويبيّن الجدول مؤشرات الربحية وتوزيعات الأرباح للسهم الواحد على المساهمين عن السنوات من ٢٠٠٥ م حتى ٢٠٠٨ م والمقترح توزيعه عن العام المالي ٢٠٠٩ م :

نسبة التوزيع إلى رأس المال	توزيعات الأرباح للسهم بالريال	ربحية/خسارة السهم بالريال	عدد الأسهم الصادرة	صافي الربح/ الخسارة بالمليون ريال	٢٠٠٥ م	٢٠٠٦ م	٢٠٠٧ م	٢٠٠٨ م	٢٠٠٩ م
٧,٥٪	٠,٧٥ (مترجع)	٠,٦٣	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٩,٥٤٤ (متوسط عدد الأسهم)	٦٢,٥٠٠,٠٠	٨١,٢٥٠,٠٠	١١١,٩٦٩,٥٤٤	٣٦٣	٢٨١
٪٨	٪٣٠	٪١٠	٪٥	٪٧,٥	٣,٠٥	٣,٤٥	٣,٢٤	(٣,٤٣)	٢٤٨
٠,٨٠	٠,٨٠ (معدل قيمة ٢ ريال)	١	٠,٥٠	٠,٧٥					

وتحطّل الشركة خلال الأعوام القادمة إلى تحقيق نتائج مرضية تعكس قوة ومتانة مركزها المالي والعمل على تعزيز ذلك بما يحقق تعظيم مصالح مساهميها وتنمية عوائدهم الاستثمارية بأذن الله.

رسالة الشركة واستراتيجية العمل :

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 :

تعمل الشركة لتحقيق هذه الرسالة من خلال استراتيجية تعزيز دورها كشركة استثمارية قابضة في قطاعات وصناعات تتسم بنمو عال وأفاق استثمارية واسعة تعتبرها الشركة محركات النمو



الاقتصادي في المملكة العربية السعودية ، وذلك بتتوسيع نطاق استثماراتها في تلك القطاعات الحيوية وهي على النحو التالي :

- قطاع الصناعات الغذائية المحفوظة.
- قطاع التنمية والتطوير العقاري.
- قطاع صناعة البتروكيماويات ومشتقاتها.
- قطاع صناعة مواد البناء والتشييد.
- القطاع المالي والخدمي.

وتحقق هذه الاستراتيجية مزيج متوازن للمخاطر يهدف إلى تنامي العوائد الاستثمارية لمساهميها من خلال تمنعها بمزايا تنافسية تمكّنها من تعزيز أعمالها ومواجهة المخاطر المحتملة أهمها :

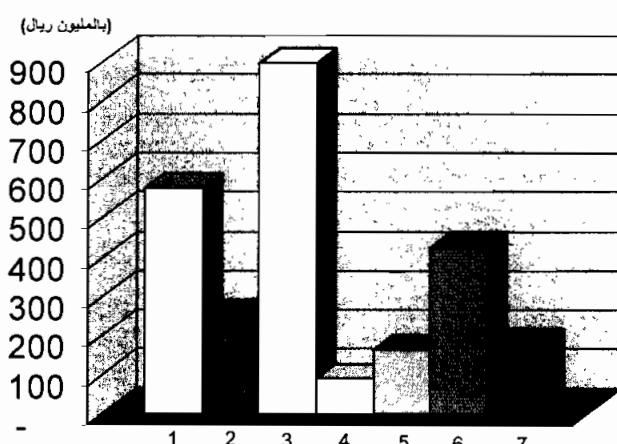
- تملك استثمارات استراتيجية في قطاعات متنوعة واعدة اقتصادياً.
- القدرة على إيجاد وتطوير فرص استثمارية مجده.
- القدرة على الدخول في استثمارات مع شركاء استراتيجيين.

وهذه المزايا التنافسية إلى جانب الخبرة والإمكانيات الإدارية اللازمة تعزز مكانة الشركة وقدراتها لتحقيق رسالتها وتنمية عوائد مساهميها.

عمليات الشركة الرئيسية :

تملك الشركة محفظة استثمارات متنوعة في القطاعات والصناعات الاستراتيجية التي حددتها من خلال استراتيجية العمل والتي تعكس رسالتها ، ويبين الشكل أدناه توزيع الاستثمارات على هذه القطاعات الاستراتيجية بالإضافة إلى بعض الاستثمارات الأخرى كما في نهاية العام المالي ٢٠٠٩م ، وتقوم الشركة بتدوير هذه الاستثمارات في القطاعات المختلفة حسب الفرص الاستثمارية والمؤشرات الاقتصادية لتحقيق مكاسب رأسمالية أو حماية أصولها أو تطوير أدائها :

الاستثمارات حسب القطاعات الاستراتيجية



القطاعات الاستراتيجية

- قطاع الصناعات الغذائية المحفوظة - 1
- قطاع صناعة البتروكيماويات و مشتقاتها - 2
- قطاع التنمية العقارية - 3
- قطاع صناعة مواد البناء و التشييد - 4
- القطاعات الأخرى - 5
- القطاع المالي والخدمي - 6
- ودائع لدى البنوك - 7





وتقوم الشركة باستثماراتها في القطاعات الاستراتيجية من خلال شركات تم تصنيفها إلى أربعة فئات استثمارية أساسية حسب طبيعة ونوع كل استثمار :

١- استثمارات استراتيجية في شركات خاصة

٢- استثمارات استراتيجية في شركات عامة

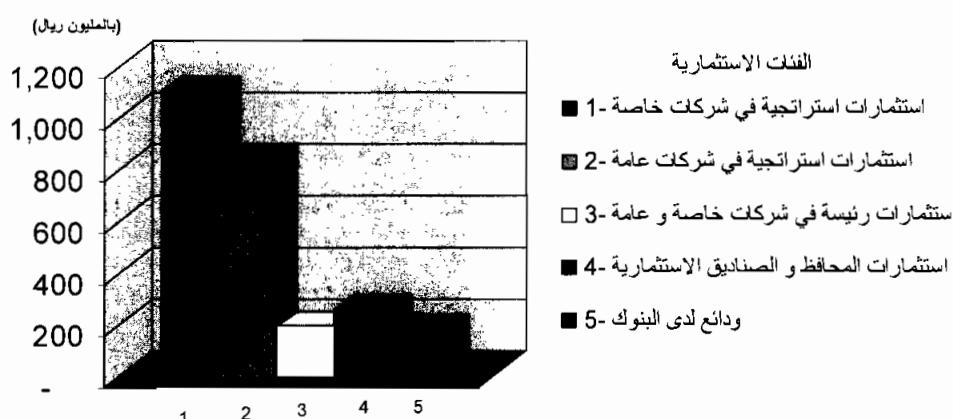
٣- استثمارات رئيسة في شركات خاصة وعامة

٤- استثمارات في المحافظ والصناديق الاستثمارية

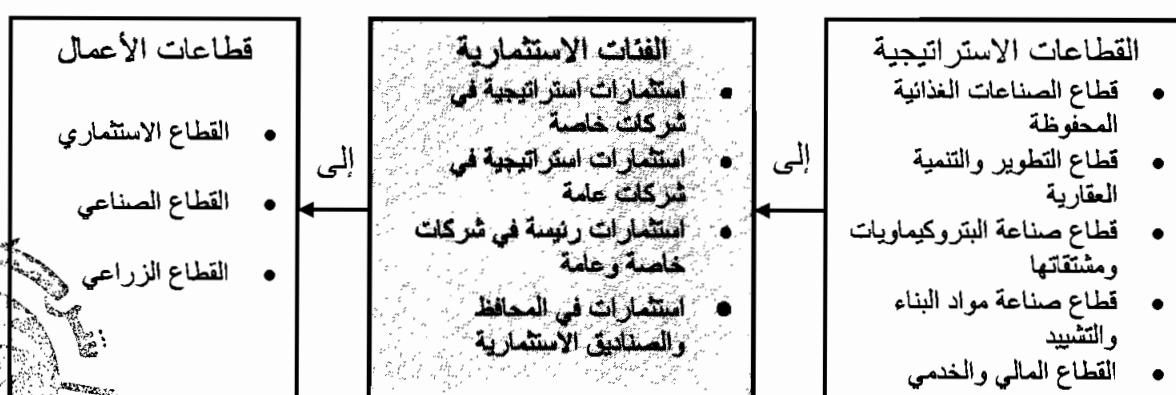
إلى جانب استثماراتها للفوائض النقدية في ودائع المرابحة لدى البنوك.

ويبيّن الشكل أدناه توزيع الاستثمارات حسب هذا التصنيف على النحو التالي :

تصنيف الاستثمارات حسب الفئات الاستثمارية



وتتفق الشركة إستراتيجية العمل من خلال توزيع القطاعات الاستراتيجية ، وتصنيف ذلك إلى الفئات الاستثمارية وممارسة نشاطها من خلال قطاعات الأعمال الرئيسية لها وهي القطاع الاستثماري والقطاع الصناعي والقطاع الزراعي ، وتشكل هذه القطاعات العمليات الرئيسية للشركة التي من خلالها تعكس حجم أعمال الشركة وإسهام كل قطاع في نتائجها.



قطاعات الأعمال

- القطاع الصناعي

- القطاع الزراعي

- القطاع الاستثماري

الفنادق الاستثمارية

- استثمارات استراتيجية في

- شركات خاصة

- استثمارات استراتيجية في

- شركات عامة

- استثمارات رئيسة في شركات

- خاصة وعامة

- استثمارات في المحافظ

- والصناديق الاستثمارية

القطاعات الاستراتيجية

- قطاع الصناعات الغذائية

- المحفوظة

- قطاع التطوير والتربية

- العقارية

- قطاع صناعة البتروكيماويات

- ومشتقاتها

- قطاع صناعة مواد البناء

- والتشييد

- القطاع المالي والخدمي



وتحقق الشركة عائداتها من عملياتها المباشرة ونتائج شركاتها التابعة وتوزيعات الأرباح من استثماراتها في الشركات الخاصة وال العامة والمكاسب الرأسمالية التي تتحقق من تدوير استثماراتها ، إلى جانب ما تحققه من فوائض إرتفاع القيمة العادلة لاستثماراتها المتاحة للبيع في الأوراق المالية المتداولة والصناديق الاستثمارية.

القطاع الاستثماري :

تمارس الشركة نشاطها في القطاع الاستثماري من خلال مجموعة من الشركات الخاصة التابعة لها التي تملكها الشركة بالكامل واستثماراتها في شركات خاصة وشركات مساهمة عامة واستثماراتها الأخرى حسب القطاعات الإستراتيجية للشركة ، إضافة إلى استثماراتها في الصناديق الاستثمارية باستثناء القطاع الزراعي وما تدرج من شركات خاصة وعامة تحت القطاع الصناعي.

القطاع الصناعي :

تمارس الشركة نشاطها في القطاع الصناعي من خلال مجموعة من الشركات الخاصة وال العامة التابعة لها التي تملكها الشركة إما بالكامل أو بنسبة أكثر من ٥٠% ، وتنتركز نشاطها الرئيسي في مجالات صناعة الأغذية المحفوظة ، إلى جانب نشاطات في مجال صناعة 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 ، وتعمل الشركة على فصل هذا القطاع في وحدة مستقلة أو من خلال شركة خاصة أو من خلال تحالف أو إندماج مع شركة أخرى.

ويوضع الجدول أدناه توزيع نشاطات الشركة على قطاعات الأعمال التي تمثل العمليات الرئيسة للشركة وتأثير كل قطاع من قطاعات الأعمال على حجم أعمال الشركة ومساهمتها في النتائج خلال العام المالي ٢٠٠٩ م ومقارنتها بالعام المالي ٢٠٠٨ م :



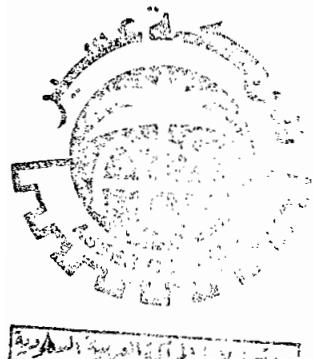
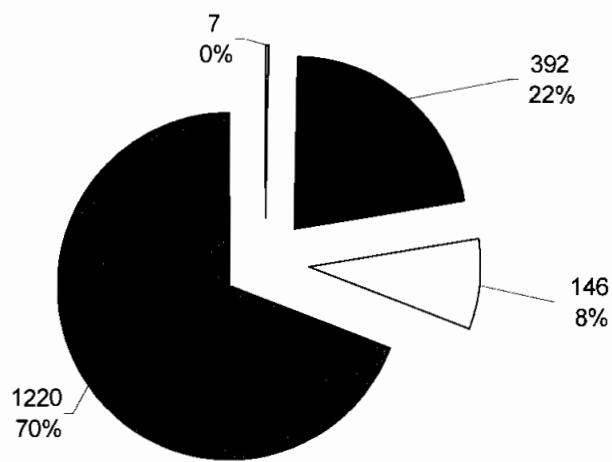


البيان (بالمليون ريال)	الاستثماري	الصناعي	الزراعي	الإجمالي
اجمالي الموجودات				٣٥٦٥
صافي القيمة الدفترية للممتلكات والألات الأخرى			٤٢	٤٤٧
مجموع المطلوبات وحقوق الأقلية		١٥١٠	٤٤٦	١١٤٩
الإيرادات	٢٠١٣	-	٥٤	١٧٦٥
اجمالي الربح	٤٨	٨٥٤	١١٣	٥٢٢
اجمالي الموجودات				٣٣٠٩
صافي القيمة الدفترية للممتلكات والألات الأخرى			٩٤	٣٦٥
مجموع المطلوبات وحقوق الأقلية		١٤٤٣	٣٦٤	٩٩٧
الإيرادات	١٧٧٢	-	٦٤	١٢٥٣
اجمالي الربح	(٤٧٤)	٨٠٧	١٧١	(٥٦)
		١٦٠٤	٤٧١	
		٤٠٩	٤٠٩	

وتكون الإيرادات الإجمالية الموحدة لعمليات الشركة الرئيسة من الإيرادات الناتجة من مبيعات القطاع الزراعي والقطاع الصناعي وإيرادات القطاع الاستثماري ، وبلغت إجمالي الإيرادات ١٧٦٥ مليون ريال في نهاية العام ٢٠٠٩ م ، حيث بلغت مبيعات القطاع الزراعي ١١٣ مليون ريال ، ومبيعات القطاع الصناعي بلغت ١٦٠٤ مليون ريال ، والإيرادات من القطاع الاستثماري بلغت ٤٨ مليون ريال في مقابل أن القطاع الاستثماري تعرض لخسائر في العام السابق بلغت ٤٧٤ مليون ريال ، وبلغت الأرباح الإجمالية من هذه القطاعات التي تشكل العمليات الرئيسة مبلغ وقدره ٥٢٢ مليون ريال ، مقابل خسائر في إجمالي الربح بلغت ٥٦ مليون ريال في العام السابق.

والتوزيع الجغرافي للإيرادات الإجمالية في نهاية العام المالي ٢٠٠٩ م تشكلت في الإيرادات من داخل المملكة حيث بلغت ١٢٢٠ مليون ريال ، والإيرادات من خارج المملكة التي بلغت ٥٤٥ مليون ريال وتتمثل الإيرادات من خارج المملكة في إيرادات عمليات التصدير لشركاتها التابعة في القطاع الصناعي إلى دول مجلس التعاون الخليجي والدول العربية ومجموعة من الدول الأخرى.

ويبيّن الشكل التالي توزيع الإيرادات من داخل وخارج المملكة :





وتتركز الموجودات التشغيلية وكذلك الأصول الرئيسية لنشاطات الشركة وشركاتها التابعة في المملكة العربية السعودية بـاستثناء نشاط شركة حلواني إخوان - مصر التي تتركز في جمهورية مصر العربية وهي إحدى الشركات التابعة لشركة حلواني إخوان التابعة لشركة دلة للاستثمار الصناعي المملوكة بالكامل للشركة.

الخطط والقرارات والتوجهات المستقبلية:

تتركز استثمارات الشركة القائمة في القطاعات الإستراتيجية الأساسية إضافة إلى بعض الإستثمارات المتنوعة الأخرى ، وتتوزع هذه الإستثمارات إلى إستراتيجية ورئيسية من خلال شركات خاصة وعامة ، 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 المسؤولية المحدودة والمساهمة المقفلة التي تزاول أعمالها في القطاعات الإستراتيجية للشركة ، وبعض هذه الإستثمارات تعتبر جديدة تتوقع الشركة تحقيق عائدات منها خلال السنوات القادمة ، كما أن عدد من هذه الإستثمارات يمكنها أن تلبي معايير طرحها إلى شركات مساهمة عامة مستقبلا ، وهذا التوجه إضافة إلى توقعات تحقيق عائدات من توزيعات الأرباح لهذه الشركات فإن الشركة تتوقع مكاسب رأسمالية من خلال طرح جزء من حصتها في بعض الشركات إلى الاكتتاب العام متى ما أمكن ذلك ، أو من خلال تدوير الاستثمارات بالبيع تمكناها من تمويل استثماراتها المستقبلية وتعزيز قاعدة حقوق الملكية وتوزيع أرباح مستمرة لمساهميها.

الاستثمارات الإستراتيجية في الشركات المساهمة العامة

ت تكون هذه الإستثمارات في الشركات المساهمة العامة التي تزاول نشاطها في القطاعات الإستراتيجية للشركة ، وتنوي الشركة بصفة عامة الاحفاظ 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.

الاستثمارات الرئيسية في الشركات الخاصة وال العامة

ت تكون هذه الإستثمارات في شركات تزاول أنشطتها في قطاعات متعددة 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 بعض من هذه الشركات من خلال تملكها لنسب ملكية سلطة أو المشاركة في مجالس

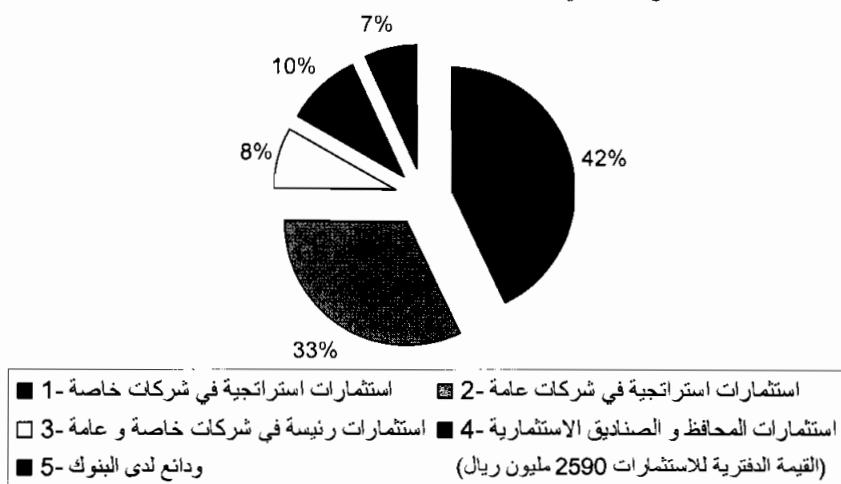


إدارتها ، وتحوط الشركة بيع استثماراتها في هذه الفئة بعد فترة زمنية تحددها ومتى ما كان مناسباً وبعد تطويرها ورفع قيمتها العادلة ، وتحقيق مكاسب رأسمالية تساهم في تمويل الفرص الاستثمارية الجديدة.

• الاستثمارات في المحافظ والصناديق الاستثمارية

ت تكون هذه الاستثمارات من استثمارات في صناديق استثمارية ذات طابع خاص وتدير هذه الاستثمارات جهات متخصصة مرخصة ومستقلة ، وقد قامت الشركة من بداية العام المالي ٢٠٠٩م بتصنيف استثماراتها في محفظة الأوراق المالية المقتناة لغرض المتاجرة إلى أوراق مالية متاحة للبيع وحققت منها عائدات من خلال توزيعات الأرباح لهذه الأسهم ومكاسب رأسمالية من جراء بيع بعضها ، إضافة إلى تعزيز حقوق الملكية بفوائض القيمة العادلة عن قيمتها الدفترية ، وكما تتوقع الشركة استثمارية تحقيق أرباحاً من توزيعات الصناديق إضافة إلى تحقيق مكاسب رأسمالية متى ما رأت جدوى البيع لتعزيز موقف السيولة النقدية لديها.

التوزيع النسبي للاستثمارات حسب الفئات الاستثمارية



تأثير الخطط والتوجهات على نتائج الأعمال

ترى الشركة أن تطبيق خططها وتوجهاتها المستقبلية وتطوير أداء استثماراتها القائمة والتوسّع في استثمارات ذات كفاءة إنتاجية في القطاعات الإستراتيجية ، سواء من خلال استحواذات لشركات قائمة أو اندماج بعضاً من الشركات التي تستثمر فيها ، إضافة إلى الأرباح من شركاتها التابعة وتوزيعات الأرباح والمكاسب الرأسمالية المتوقعة من استثماراتها ستتحقق نمواً في نتائج أعمالها وتعزز مтанة مركزها المالي وتمكنها من الدخول في استثمارات مجدهية وتوزيع أرباح دورية لمساهميها بأذن الله.





خطط وبرامج التطوير المستمر

تعمل الشركة في توجوها لتنفيذ استراتيجياتها وخططها إلى تحقيق رسالتها الأساسية كشركة استثمارية قابضة ، وتعمل على التطوير والتحسين المستمر لعمليات الشركة لتناسب مع طبيعة أعمال الشركة وتطورها وذلك بالتعاون مع استشاريين متخصصين لتطوير الأنظمة والإجراءات وهياكلها التنظيمي والإداري وتحديث برامج تقنية المعلومات بهدف ميكنة الأنظمة الإدارية والمالية وأنظمة الرقابة ، إلى جانب دراسات لنقويم شامل لخططها الإستراتيجية وتطوير أداء استثماراتها في القطاعات الإستراتيجية وتحسين أداء شركاتها التابعة ، مما سيكون له الأثر الإيجابي على تطوير أداء الشركة ونتائجها المستقبلية.

تطوير الموارد البشرية

تؤمن الشركة أن أصولها من الموارد البشرية لها الدور الأساسي في تنمية أعمالها ورفع أداء استثماراتها ، وتعمل الشركة والشركات التابعة لها على رفع المهارات والقدرات القيادية والإدارية والفنية لعاملاتها 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 للكوادر السعودية ، وتشغل هذه الكوادر معظم المناصب القيادية والإدارية على وجه الخصوص ، والشركة مستمرة على العمل مع استشاريين لدراسة وتطوير هيكلها التنظيمي واستقطاب متخصصين ذوي الكفاءة والكفاية في مجالات أعمال الشركة.

ولم تقم الشركة حتى الآن بتكوين أي استثمارات أو برنامج تحفيزية مثل برامج الإدخار وخلافه ، أو أي إحتياطيات أخرى لمصلحة موظفيها ، والشركة مدركة أهمية وجود هذه الخطط والبرامج ومقبلة على ذلك ضمن توجهاتها التطويرية.

عوامل المخاطرة

إن الشركة وشركاتها التابعة وكأي كيان اقتصادي تواجه مجموعة من المخاطر منها المخاطر التشغيلية والمالية المتعلقة بعمليات الشركة ، والمخاطر المتعلقة بالسوق والقطاعات التي تستثمر فيها ، إلى جانب المخاطر المتعلقة بمساهمي الشركة من جراء ملكيتهم في الشركة ، إضافة إلى مخاطر قد لا تكون معلومة لدى الشركة والتي قد تنتج عن انعكاسات الأزمات الاقتصادية الطارئة وتقلبات العوامل السياسية والاجتماعية ، والعوامل الاقتصادية الكلية المؤثرة على معدلات نمو القطاعات الإستراتيجية لاستثماراتها ، وتتلخص المخاطر الرئيسية فيما يلي :

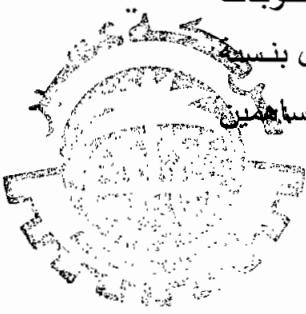




- مخاطر تأثر إيرادات الشركات التابعة التي تعمل في قطاع الصناعات الغذائية المحفوظة جراء المنافسة من الشركات التي تعمل في نفس النشاط ، أو من جراء مستويات وفرة المواد الخام ، أو ارتفاع أسعارها ، ومخاطر أسعار العملات المستخدمة لشراء المواد الخام وغيرها مقابل الريال السعودي.
- مخاطر عدم القدرة لتأمين تمويلات كافية أو إضافية من خلال التسهيلات الإنتمانية في الوقت المناسب والشروط المقبولة لديها لمواجهة أي التزامات رأسمالية وضمانات وارتباطات محتملة.
- مخاطر تقلبات أسواق تسعير حقوق الملكية الخاصة وال العامة وتأثيرها على ربحية الشركة ومركزها المالي.
- مخاطر الإنتمان الخاصة بعملاء الشركة وعدم قدرتهم على الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة.
- مخاطر متعلقة بالظروف السياسية والاقتصادية ومعدلات نمو القطاعات الاستراتيجية التي قد تؤثر على أداء استثماراتها وقدرة الشركة على تحقيق مكاسب رأسمالية.
وتقوم الشركة لمواجهة هذه المخاطر باتباع سياسة مخاطر متوازنة بتنويع استثماراتها وقطاعاتها موظفة ميزاتها التنافسية ، وتقوم بعمل تقييم دوري لاستثماراتها في حقوق الملكية الخاصة وال العامة والمخاطر المتعلقة بها وإتخاذ ما يلزم من إجراءاتها تجاهها ، وتطبيق منهجية الإنقاء للفرص الاستثمارية وتدويرها في فرص أفضل متى ما كان ذلك ممكناً ، كما تعمل الشركة على تطوير وتحسين نتائج عمليات استثماراتها وذلك حسب نوع وطبيعة الاستثمار والقطاع بهدف تنمية عوائدها عن طريق زيادة القيمة العادلة للاستثمارات ، والعمل على زيادة الكفاءة لرفع مستوى الربحية وتوزيعات الأرباح وتحقيق مكاسب رأسمالية تعظيماً لمصالح مساهميها وعوائدهم الاستثمارية ، مع الأخذ في الاعتبار أن تقلبات سوق الأسهم وتأثيرها على مكررات ربحية السهم قد يؤثر على عوائد المساهمين والمستثمرين في ملكية أسهم الشركة وهي عوامل خارجة عن نطاق سيطرة الشركة.

المركز المالي الموحد للشركة :

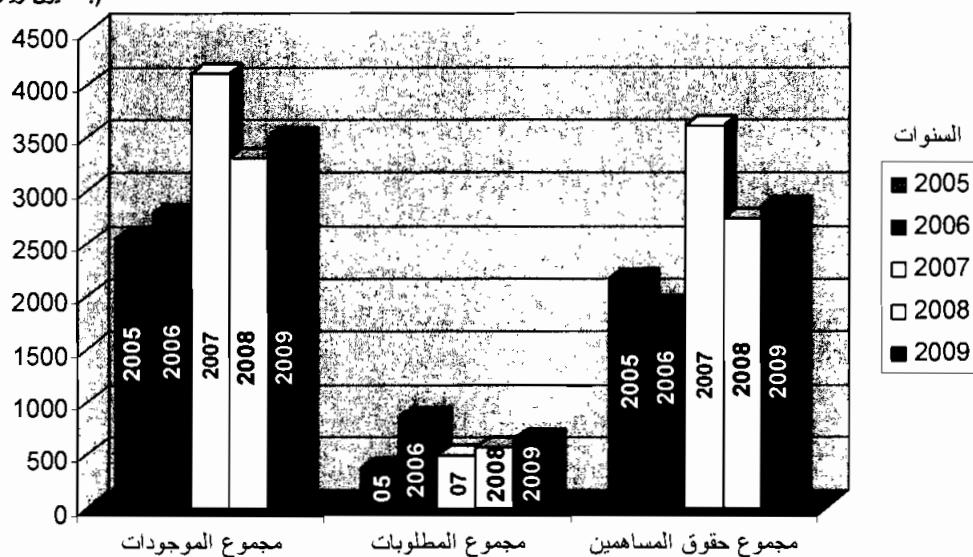
بلغت الموجودات الإجمالية للشركة ٣٥٦٥ مليون ريال كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ ، محققة ارتفاعاً بنسبة ٨% عن العام ٢٠٠٨م التي بلغت ٣٣٠٩ مليون ريال ، وبلغ إجمالي المطلوبات ٦٧٠ مليون ريال بارتفاع ٢٥% عن المطلوبات في العام السابق التي بلغت فيها المطلوبات ٦٥٦ مليون ريال ، وأرتفعت حقوق المساهمين في الشركة إلى ٢٤١٦ مليون ريال بنسبة ارتفاع ٥% مما كان عليه في ٢٠٠٨/١٢/٣١م التي بلغت فيها حقوق المساهمين ٢٣١٢ مليون ريال.





ويبيّن الشكل أدناه مقارنة الموجودات والمطلوبات وحقوق المساهمين لخمس سنوات مالية :

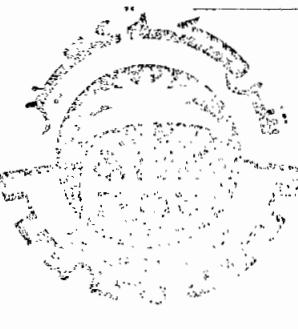
(بالمليون ريال)



وتبيّن الجداول أدناه خلاصة لبيان الموجودات والمطلوبات وحقوق المساهمين المكونة للمركز المالي للشركة كما في ٣١/١٢/٢٠٠٩ م :

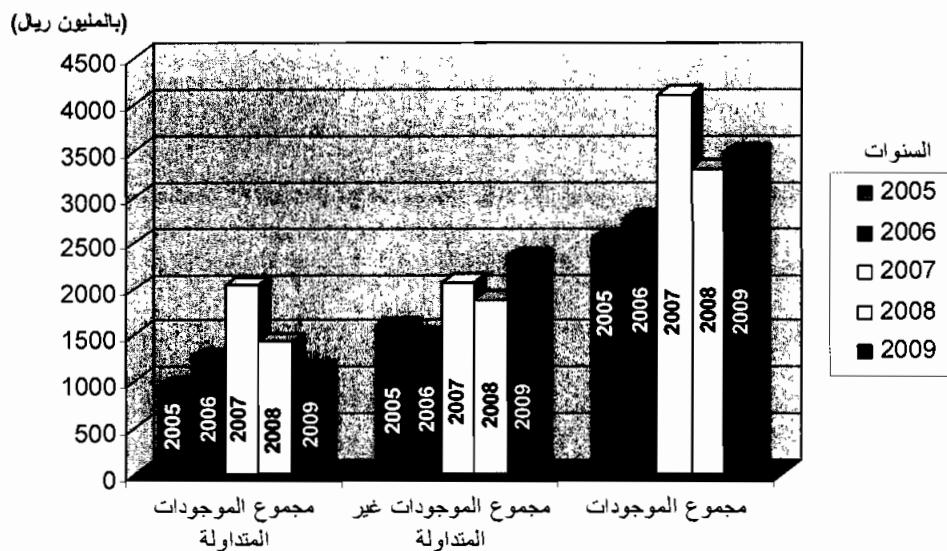
• بنود الموجودات في المركز المالي :

	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	البيان (بالمليون ريال)
الموجودات المتداولة						
نقد في الصندوق ولدى البنوك	٥٣	٨١	١٣٢	٤١٨	٤١٧	
استثمارات مقتناة للمتاجرة	٣٤٧	٦١٥	١٢٠٧	٣٠٤	٢٠	
ذمم مدينة	٢٦٥	٢٥١	٢٦٠	٢٧٥	٢٧٥	
صافي المخزون	٢٤٧	٢٨٠	٢٩٣	٣٨٩	٣٨٥	
مصاريفات مدفوعة مقدماً وأخرى	٣٦	٣٤	١٣٥	٤٥	٥٦	
مطلوبيات من جهات ذات علاقة	١	٦	٧	٦	٧	
مجموع الموجودات المتداولة	٩٤٩	١٢٦٧	٢٠٣٤	١٤٣٧	١١٦٠	
الموجودات غير المتداولة						
استثمارات وموجودات مالية	١٠٨٦	٩٣٨	١٤٥٤	١١٣٩	١٤٢٧	
استثمارات عقارية	٧	٧	٢٧	١٥٤	٣٠٩	
ذمم عقود إيجار تمويلي	-	-	-	-	٨	
أصول ثابتة	٣٤	٣٦٥	٣٧٦	٣٦٤	٤٤٦	
صافي الشهرة	١٩١	١٨٩	٢١٥	٢١٥	٢١٥	
مجموع الموجودات غير المتداولة	١٥٩٨	١٤٩٩	٢٠٧٢	١٨٧٢	٢٤٠٠	
مجموع الموجودات	٢٥٤٧	٢٧٦٦	٤١٠٦	٣٣٠٩	٣٥٦٥	





والشكل أدناه يبين مقارنة الموجودات المتداولة وغير المتداولة وإجمالي الموجودات لخمس سنوات مالية :



• بنود المطلوبات في المركز المالي :

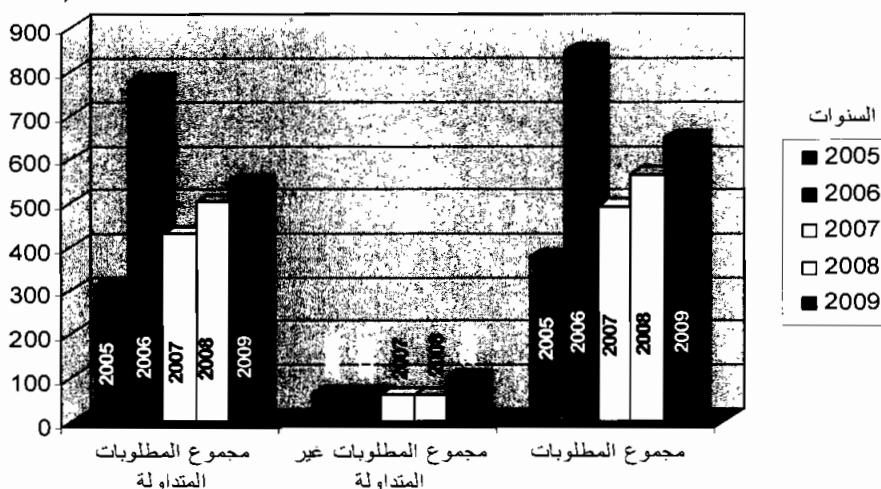
	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	البيان (بالمليون ريال)
المطلوبات المتداولة						
أوراق دفع وتمويل بالمرابحة	٦٧	٤٩٤	٩٤	١٢٥	١٤٣	
تسهيلات بنكية	٣٥	٤٩	٦١	٩٥	٣٢	
ذمم دائنة ومطلوبات أخرى	١٥٧	١٨٨	٢١٨	٢٠٥	٣٧٣	
مطلوبات إلى جهات ذات علاقة	١٥	١٦	١١	١٣	١٥	
توزيعات أرباح مستحقة	١٦	١٥	١٤	١٤	١٥	
مخصص الزكاة والضريبة	٢٣	١٧	٣٢	٥٢	٤١	
مجموع المطلوبات المتداولة	٣١٣	٧٧٩	٤٣٠	٥٠٤	٦١٩	
المطلوبات غير المتداولة						
ذمم دائنة	-	-	-	-	٣	
تسهيلات البنكية / التمويل بالمرابحة	١٣	٨	٢	-	١٧	
ضريبة مجلة	-	١	٢	٢	٢	
مخصص تعويض نهاية الخدمة	٥١	٥٧	٥٨	٦٠	٦٥	
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٦٤	٦٦	٦٢	٦٢	٨٧	
مجموع المطلوبات	٣٧٧	٨٤٥	٤٩٢	٥٦٦	٧٠٦	

ويبين الشكل أدناه مقارنة المطلوبات المتداولة وغير المتداولة وإجمالي المطلوبات لخمس سنوات مالية :





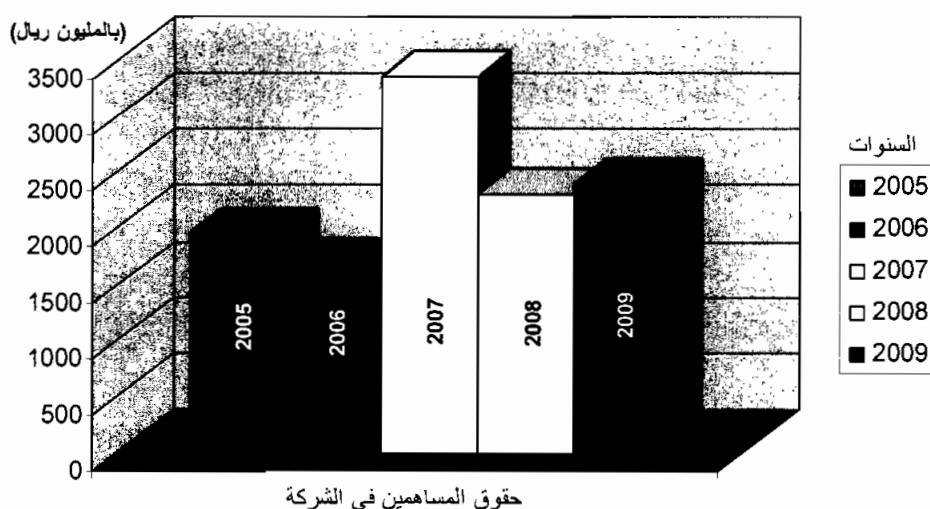
(بالمليون ريال)



• بنود حقوق المساهمين في المركز المالي :

	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	البيان (بالمليون ريال)
حقوق المساهمين	٦٢٥	٨١٣	١٢٦٤	١٢٦٤	١٢٦٤	رأس المال
احتياطي نظامي	٢٤٣	٦١	٧٩٥	٨٠٨	٨٠٨	احتياطي نظامي
أرباح مدورة	٢١٢	٤٨٦	٨٤٧	٢٨٥	٣٠١	أرباح مدورة
إعادة تقييم استثمارات	٨٩٩	٣٥٠	٤٥٩	(٣٧)	٤٩	إعادة تقييم استثمارات
فرق ترجمة قوائم مالية	(١٢)	(١١)	(٩)	(٧)	(٦)	فرق ترجمة قوائم مالية
حقوق المساهمين في الشركة	١٩٦٧	١٦٩٩	٣٣٥٦	٢٣١٣	٢٤١٦	حقوق المساهمين في الشركة
حقوق الأقلية	٢٠٣	٢٢٢	٢٥٨	٤٣٠	٤٤٣	حقوق الأقلية
مجموع حقوق المساهمين	٢١٧٠	١٩٢١	٣٦١٤	٢٧٤٣	٢٨٥٩	مجموع حقوق المساهمين

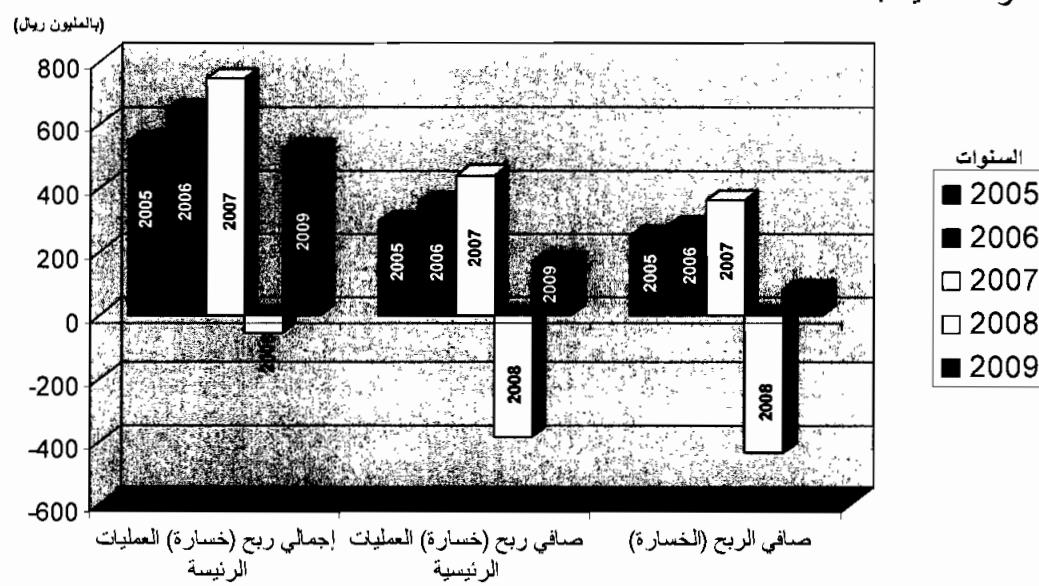
ويبيّن الشكل أدناه مقارنة حقوق المساهمين لخمس سنوات :





نتائج الأعمال الموحدة للشركة :

حققت الشركة أرباحاً صافية خلال العام المالي ٢٠٠٩ م بلغت ٨٠ مليون ريال نتيجة التحسن في نتائج الشركات التابعة ونتائج الإيرادات من الاستثمارات التي انعكست إيجاباً على تحقيق الشركة أرباحاً إجمالية من عملياتها الرئيسية بلغت ٥٢٢ مليون ريال خلال العام ٢٠٠٩ ، مقارنة بخسائر في العام السابق من العمليات الرئيسية بلغت ٥٦ مليون ريال ، وكانت نتيجة صافي أرباح العمليات الرئيسية (الأرباح التشغيلية) في العام ٢٠٠٩ م مبلغ وقدره ١٦٥ مليون ريال ، مقابل تحقيق خسائر تشغيلية في العام السابق بلغت ٣٨٢ مليون ريال التي كانت نتيجة إنخفاض القيمة السوقية لمحفظة المتاجرة في الأوراق المالية ، وما تعرضت له بعض استثمارات الشركة من هبوط في قيمتها ، وقد قامت الشركة بعد دراسة البدائل بإعادة تصنيف محفظة المتاجرة ضمن استثماراتها المتاحة للبيع من بداية العام ٢٠٠٩ ، وأدى ذلك إلى تحسن في إيرادات الاستثمارات ونتائج أعمالها خلال العام ٢٠٠٩ م ، حيث حققت الاستثمارات إيرادات صافية بلغت ٤٥ مليون ريال ، مقابل خسائر بلغت ٤٧٤ مليون ريال كان لها التأثير السلبي على نتائج الشركة في العام السابق ، ويبيّن الشكل أدناه مقارنة نتائج الأعمال لخمس سنوات مالية :



وبلغت مبيعات الشركة ١٧١٣ مليون ريال بانخفاض طفيف عن العام السابق التي بلغت فيها المبيعات ١٧٢٧ مليون ريال ، بينما ارتفع إجمالي الربح من المبيعات بنسبة ١٤% عن العام السابق لتصل إلى ٤٧٧ مليون ريال مقارنة بإجمالي ربح مبيعات بلغت ٤١٨ مليون ريال في العام السابق.

ويبيّن الجدول أدناه خلاصة بنود قائمة الدخل لآخر خمس سنوات مالية :





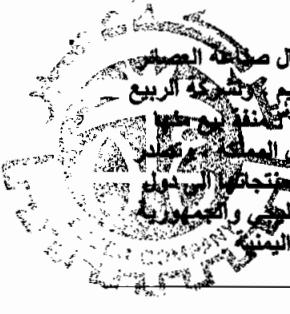
• بنود قائمة الدخل :

البيان (بالمليون ريال)	٢٠٠٥	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩
صافي المبيعات	١٢١٧	١٣٧٨	١٤٨٢	١٧٢٧	١٧١٣
إجمالي ربح المبيعات	٣٦٦	٣٦٥	٣٧١	٤١٨	٤٧٧
إيرادات (خسارة) الإستثمارات	٢١٨	٢٨٣	٣٧١	(٤٧٤)	٤٥
إجمالي ربح (خسارة) العمليات الرئيسية	٥٤٤	٦٤٩	٧٤٢	(٥٦)	٥٢٢
المصروفات والمخصصات	(٢٤٩)	(٢٩٢)	(٣٠٣)	(٣٢٦)	(٣٥٧)
صافي ربح (خسارة) العمليات الرئيسية	٢٩٥	٣٥٧	٤٣٩	(٣٨٢)	١٦٥
صافي إيرادات / مصروفات أخرى	٩	١٤	(١)	٣٢	(١)
مصروفات تمويل	(١١)	(٣٩)	(٢٠)	(١٤)	(٨)
صافي الربح (خسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية	٢٩٣	٣٢٢	٤١٨	(٣٦٤)	١٥٦
الزكاة وضريبة الدخل	(١٨)	(٢٣)	(٣٠)	(٢٧)	(٢٢)
صافي الربح (خسارة) قبل حقوق الأقلية	٢٧٥	٣٠٩	٣٨٨	(٣٩١)	١٣٤
حقوق الأقلية	(٢٧)	(٢٨)	(٢٥)	(٤٣)	(٥٤)
صافي الربح (الخسارة)	٢٤٨	٢٨١	٣٦٣	(٤٣٤)	٨٠
ربح السهم	٣٠٥	٣٤٥	٣٢٤	(٣٤٣)	٠,٦٣
ربح السهم					

الشركات التابعة

تمارس شركة عسير نشاطاتها وعملياتها الرئيسه إما بصفة مباشرة أو من خلال شركات تابعة لها ، إضافة إلى شركات أنشأتها الشركة لأغراض خاصة باستثماراتها حسب طبيعة قطاع وتصنيف كل استثمار وتملكها بالكامل ، وهذه الشركات هي :

اسم الشركة	نسبة الملكية	الدولة مكان التأسيس	الدولة رئيس محل عملها	نبذة عن الشركة
(١) شركة دله للاستثمار الصناعي (شركة ذات مسؤولية محدودة)	٪ ١٠٠	المملوكة فعلياً	المملكة العربية السعودية	يتركز نشاطها في تأسيس المشاريع الصناعية أو المشاركة فيها .
(١١) شركة حلواي أخوان (شركة مساهمة عامة) (تابعة لشركة دله للاستثمار الصناعي)	٪ ٥٥,٥١	المملوكة بنسبة	المملكة العربية السعودية	تعتبر شركة حلواي أخوان من الشركات الرائدة والمعروقة في صناعة الأغذية المحفوظة ، وتقوم بإنتاج وتوزيع أكثر من ٦٠٠ نوع من المنتجات وتصدر الشركة جزءاً من منتجاتها إلى أكثر من ٣٢ دولة في العالم .
(١١١) شركة حلواي أخوان (مصر) (شركة مساهمة مقفلة) (تابعة لشركة حلواي أخوان)	٪ ١٠٠	المملوكة فعلياً	جمهورية مصر العربية	صناعة وتعبئة وتغليف المواد والمنتجات الغذائية .
(٢/١) شركة الريع السعودية للأغذية المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة) (تابعة لشركة دله للاستثمار الصناعي)	٪ ٥٧,٣	المملوكة بنسبة	المملكة العربية السعودية	تعتبر رائدة في مجال صناعة العصائر والألبان والأيس كريم وشركة الريع أكثر من ٢٠٠٠ منشأة تصنف بينها ٤٠٠٠ منفذ داخل المملكة تم تطوير الشركة جزءاً من منتجاتها إلى يد مجلس التعاون الخليجي والجمهوريات العربية اليمنية





اسم الشركة	نسبة الملكية	الدولة مكان التأسيس	الدولة رئيس محل عملاتها	نبذه عن الشركة
(٣١) شركة النسيج والملابس الجاهزة "الثوب السعودي" (شركة ذات مسئولية محدودة) (تابعة لشركة دله للاستثمار الصناعي)	مملوكة بنسبة ٦٢,٣٢%	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	تعتبر الشركة من أوائل المصانع التي أنشأت في المملكة العربية السعودية لإنتاج الملابس ، وتضم المنتجات الرئيسية للشركة الثوب السعودي والبدل الرسمية والخاصة للمؤسسات والمستشفيات والمدارس والجامعات .
(٤١) شركة مصنع الإشارات الضوئية (شركة ذات مسئولية محدودة) (تابعة لشركة دله للاستثمار الصناعي)	مملوكة بنسبة ٥٥% وسيطرة إدارية	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	تعمل في إنتاج الإشارات الضوئية ومستلزماتها من أعمدة ورقوس إشارات وأجهزة التحكم الإلكتروني وصناديق اللوحات .
(٤) الشركة الوطنية لمواد التعبيه المحدودة (وطن باك) (شركة ذات مسئولية محدودة)	مملوكة بنسبة ٥٠,٤%	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	ونشاطها الرئيسي يتركز في صناعة الكرتون ومشتقاته.
(٣) شركة خواتم للتجارة والمقاولات (شركة ذات مسئولية محدودة)	مملوكة فعلياً ١٠٠%	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	ونشاطها الرئيسي مقاولات الإنشاءات العامة والمباني والنشاطات المتفرعة منها .
(٤) شركة النصرة العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة)	مملوكة فعلياً ١٠٠%	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	ونشاطها الرئيسي شراء الأراضي واستثمارها باليبي أو الشراء والمقابلات العامة للمباني والنشاطات المتفرعة منها.
(٥) شركة الاسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة)	مملوكة فعلياً ١٠٠%	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	نشاطها الرئيسي شراء الأراضي واستثمارها باليبي أو الشراء والمقابلات العامة للمباني والنشاطات المتفرعة منها.
(٦) شركة المواجه العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة)	مملوكة فعلياً ١٠٠%	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	نشاطها الرئيسي شراء الأراضي واستثمارها باليبي أو الشراء والمقابلات العامة للمباني والنشاطات المتفرعة منها.
(٧) شركة التلال الإقليمية للاستثمار (شركة ذات مسئولية محدودة)	مملوكة فعلياً ١٠٠%	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	نشاطها الرئيسي شراء الأراضي واستثمارها باليبي أو الشراء والمقابلات العامة للمباني والنشاطات المتفرعة منها.

الأسهم وأدوات الدين الصادرة لكل شركة تابعة :

لم تصدر أي من الشركات التابعة أي أسهم أو أدوات دين باستثناء شركة حلوازي إخوان وشركتها التابعة في جمهورية مصر العربية التي أصدرت أسهماً ، وشركة حلوازي إخوان شركة تابعة لشركة دله للاستثمار الصناعي المملوكة للشركة بالكامل وذلك على النحو التالي :



شركة حلواني إخوان هي شركة مساهمة سعودية عامة مدرجة في السوق المالية السعودية تحت الرمز (٦٠٠١) ضمن قطاع الزارعة والصناعات الغذائية ، وتبلغ عدد أسهمها الصادرة ٤٣٠,٥٧١,٢٨٠ سهماً عاديًّا حتى نهاية العام ٢٠٠٩ م ، وتبلغ القيمة الأسمية للسهم الواحد ١٠ ريالات سعودية مدفوعة بالكامل ، ويبلغ رأس المال ٣٠٠,٧١٤,٢٨٥ ريال.

وتبلغ ملكية الشركة في شركة حلواني إخوان من خلال شركتها التابعة شركة دلة للاستثمار الصناعي المملوكة للشركة بالكامل نسبة ٥٥,٥١% من رأس المال بعدد أسهم ١٥,٦٠,٠٠٠ سهماً من إجمالي عدد أسهمها الصادرة ، ولم يطرأ أي تغيير في ملكية شركة دلة للاستثمار الصناعي في شركة حلواني إخوان بما كانت عليه في نهاية العام المالي ٢٠٠٨ م ، وتنطوي بيع أي أسهم من شركة دلة للاستثمار الصناعي في شركة حلواني إخوان موافقة هيئة السوق المالية المسبقة بموجب المادة الثلاثون من قواعد التسجيل والإدراج.

وتتبع شركة حلواني إخوان شركتها التابعة لها في جمهورية مصر العربية وهي شركة حلواني إخوان (مصر) وهي شركة مساهمة مصرية (مقلة) ، تملكها شركة حلواني إخوان فعلياً بنسبة ١٠٠% ، ويبلغ رأس مالها المصدر ٣٠ مليون جنيه مصرى ، موزع على ٣٠٠ ألف سهم عادي مصدر وبقيمة أسمية ١٠٠ جنيه مصرى مدفوعة للسهم الواحد.

القروض والمديونية على الشركة :

بلغت القروض على الشركة وشركاتها التابعة المتمثلة في أوراق دفع وتمويل بالمرابحة وتسهيلات إئتمانية في بداية العام المالي ٢٠٠٩ م مبلغ وقدره ٢٢٠ مليون ريال ، وحصلت الشركة خلال العام على تمويلات مرابحة قصيرة الأجل بمبلغ ٢٣٧ مليون ريال وقامت بسداد ٢٦٤ مليون ريال من القروض التي عليها خلال العام المالي ٢٠٠٩ م ، وبلغ رصيد القروض التي على الشركة في نهاية العام المالي ١٩٣ مليون ريال وجميعها قروض قصيرة الأجل تستحق السداد خلال العام باستثناء مبلغ وقدره ١٧ مليون ريال قرض طويل الأجل يستحق السداد في نهاية العام ٢٠١١ م ، وحصلت الشركة على القروض مقابل إصدار سندات لأمر ورهن بعض الأسهم ووحدات الصناديق الاستثمارية ، وبلغت إجمالي مديونية الشركة وتوابعها بما فيها القروض أعلاه حتى نهاية العام المالي ٢٠٠٩ م مبلغ وقدره ٧٠٦ مليون ريال مقابل ٥٦٦ مليون ريال في بداية العام المالي ٢٠٠٩ م ، ويبين الجدول أدناه كشف بإجمالي المديونية كما في ٣١/٩/٢٠٠٩ م.





		البيان (بالمليون ريال)	
		٢٠٠٨	٢٠٠٩
	١٢٥	١٦١	أوراق دفع وتمويل بالمراجعة
	٩٥	٣٢	تسهيلات بنكية
	٢٢٠	١٩٣	المجموع
	٢٠٥	٣٧٥	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
	١٣	١٥	مطلوب لجهات ذات علاقة
	١٤	١٥	توزيعات أرباح مستحقة
	٥٢	٤١	مخصص الزكاة والضريبة
	٢	٢	ضريبة مؤجلة
	٦٠	٦٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة
	٥٦٦	٧٠٦	المجموع بما فيها القروض

ولم تصدر الشركة ولم تمنح خلال العام المالي ٢٠٠٩ م أي أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم ، أو أي حقوق خيار أو مذكرات حق اكتتاب أو أي حقوق مشابهة أخرى ، ولم تصدر الشركة ولم تمنح أي حقوق تحويل أو إكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم ، أو أي حقوق خيار أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهه خلال العام المالي ٢٠٠٩ م ، وكما لا توجد لدى الشركة أو أي شركة تابعة لها أي أدوات دين قابلة للإسترداد أو الشراء أو الإلغاء خلال العام المالي ٢٠٠٩ م.

المدفوعات النظامية المستحقة :

تستحق على الشركة وشركاتها التابعة في نهاية العام المالي ٢٠٠٩ م مدفوعات لمصلحة الزكاة كونت لها الشركة مخصصات بلغت ٤١ مليون ريال ويتم سداد الزكاة عند الانتهاء من اجراءات تقديم الاقرارات الزكوية من المستشار الزكوي للشركة وكل شركة تابعة بصفة مستقلة ، كما أن إحدى شركاتها التابعة تستحق عليها ضريبة مؤجلة بمبلغ وقدره ٢ مليون ريال لعملياتها خارج المملكة العربية السعودية ، كما بلغت مستحقات مكافآت نهاية الخدمة النظامية لموظفيها مبلغ وقدره ٦٥ مليون ريال في نهاية العام ٢٠٠٩ م ، ويتم سدادها حسب أنظمة العمل المتبعة ، وقامت الشركة بتسديد جميع مدفوعاتها النظامية عن العام المالي ٢٠٠٩ م من رسوم جمارك وتأمينات إجتماعية ورسوم تأشيرات وإقامات وخلاف ذلك بشكل منتظم.

معايير المحاسبة المطبقة في الشركة :

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١ م طبقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية الصادرة 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 إن الله ثم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح ، وأصدر مراجع حسابات الشركة تقريره بدون أي تحفظات عن العام المالي ٢٠٠٨ م والعام المالي ٢٠٠٩ 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 ، وتلزم الشركة توزيع أرباحاً 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 الاعتبارات القانونية والظامانية ، وعلى الرغم من أن الشركة تعمل على توزيع أرباحاً سنوية على المساهمين إلا أنه لا توجد أي ضمانات فعلية لتوزيع أي أرباح فعلية لأي سنة من السنوات.

وتطلب أي توزيعات أرباح مقترحة من مجلس الإدارة موافقة الجمعية العامة للمساهمين ، ويكون توزيع الأرباح السنوية طبقاً للمادة (٤٣) من النظام الأساسي للشركة ، ويكون دفع أرباح الأسهم المقرر توزيعها على المساهمين في المكان والمواعيد الذي يحددهما مجلس الإدارة ووفقاً لأنظمة والتعليمات الرسمية ذات العلاقة.

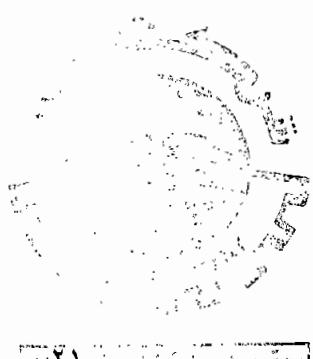
ولم تقم الشركة بأي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أي من مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح خلال العام المالي ٢٠٠٨ م والعام المالي ٢٠٠٩ م.

اقتراح توزيع أرباح عن العام المالي ٢٠٠٩ م :

طبقاً لسياسة الشركة في توزيع الأرباح وتعظيم مصالح مساهميها ولتمتع الشركة بمتانة في مركزها المالي فقد قرر مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد في ٢٩/١٢/٢٠٠٩م الرفع بالتوصية إلى الجمعية العامة بالموافقة على اقتراح توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام ٢٠٠٩م بواقع ٥٧,٥٪ ريال للسهم الواحد بإجمالي وقدره ٦٦٧,٩١٤,٧٩١ ريال تمثل ٪٧,٥ من رأس مال الشركة ، وذلك من رصيد الأرباح المبقاء في الشركة كما في ٣٠/٩/٢٠٠٩م ، وتكون أحقيّة توزيع الأرباح لمساهمي الشركة المقيدين في سجلات الشركة لدى مركز إيداع الأوراق المالية كما في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة وموافقتها على التوزيع.

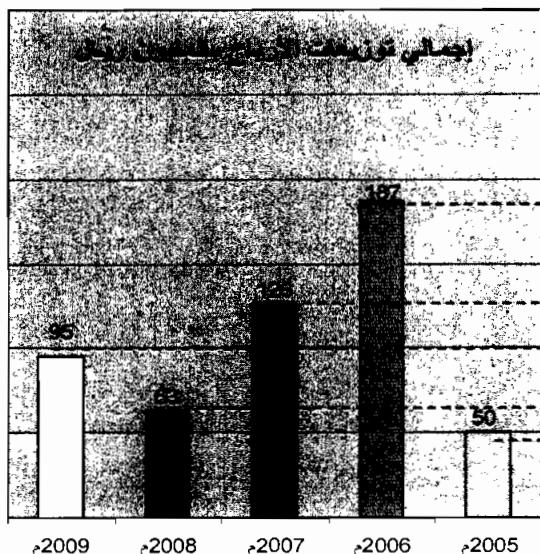
توزيعات الأرباح لخمس سنوات مالية :

قامت الشركة بتوزيع أرباحاً على المساهمين عن السنوات من ٢٠٠٥ م حتى ٢٠٠٨ م على النحو المبين في الجدول ، ومقترح مجلس الإدارة لتوزيع أرباح عن العام ٢٠٠٩ م ، ويبين الشكل والجدول أدناه توزيعات الأرباح للسهم وإجمالي قيمة توزيعات الأرباح :





البيان	التاريخ	المدة	البيان	التاريخ	المدة
توزيعات الأرباح للسهم	٢٠٠٩/٠٧/٥	٢٠٠٥-٢٠٠٦	نسبة التوزيع إلى رأس المال	٢٠٠٩/٠٧/٥	٢٠٠٦-٢٠٠٧
٣%	٢٠٠٩/٠٧/٥	٢٠٠٦-٢٠٠٧	اجمالي توزيعات الأرباح (ريال)	٢٠٠٩/٠٧/٥	٢٠٠٧-٢٠٠٨
١٢٦ مليون	٢٠٠٩/٠٧/٥	٢٠٠٧-٢٠٠٨	تاريخ الإنطلاقة	٢٠٠٩/٠٧/٥	٢٠٠٨-٢٠٠٩
١٨٧ مليون	٢٠٠٩/٠٧/٥	٢٠٠٨-٢٠٠٩	والموافقة	٢٠٠٩/٠٧/٥	٢٠٠٩-٢٠١٠
٥٠ مليون	٢٠٠٩/٠٧/٥	٢٠٠٩-٢٠١٠	خلال ثلاثون يوماً	٢٠٠٩/٠٧/٥	٢٠٠٥-٢٠٠٦
٢٠٠٥/٦/٣٠	٢٠٠٩/٠٧/٥	٢٠٠٥-٢٠٠٦	من الموافقة	٢٠٠٩/٠٧/٥	٢٠٠٥-٢٠٠٦
٢٠٠٥/٨/٣	٢٠٠٩/٠٧/٥	٢٠٠٥-٢٠٠٦	تاريخ التوزيع	٢٠٠٩/٠٧/٥	٢٠٠٥-٢٠٠٦



النسبة إلى رأس المال	رأس المال بالمليون ريال	توزيعات الأرباح للسهم باريال
30%	81.2	3
10%	111.9	1
7.50%	126	0.75
5%	126	0.5
8%	62.5	0.8

المصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت :

لم تستلم الشركة خلال العام المالي ٢٠٠٩ م أي إشعار من أي شخص بملكية نسبة كبيرة من الأسهم أو تغيير لنسبة الملكية أو بأي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت بموجب المادة الثلاثون من قواعد التسجيل والإدراج وال المتعلقة بملكية حرص كبيرة من الأسهم ، ولا يوجد أي شخص له ملكية كبيرة في أسهم الشركة بإستثناء شركة دلة البركة القابضة التي لم تتغير نسبة ملكيتها عن العام السابق ، ويبيين الجدول أدناه ملکية ومصلحة شركة دلة البركة في الشركة خلال العام المالي ٢٠٠٩ م :

الاسم	عدد الأسهم بداية العام	نسبة الملكية بداية العام	نسبة الملكية في عدد الأسهم خلال العام	نسبة التغيير خلال العام	اجمالي الأسهم نهائية العام	اجمالي نسبه التناسب نهاية العام
شركة دلة البركة القابضة	٦٣,٠٩٣,٤٦٣	%٤٩,٩٢	-	-	٦٣,٠٩٣,٤٦٣	%٤٩,٩٢
شركة البركة للاستثمار والتنمية	٤,٦٦١,٩٦٨	%٣,٦٩	-	-	٤,٦٦١,٩٦٨	%٣,٦٩
صالح عبدالله كامل	٢,٨٠٣,٣٢٨	%٢,٢٢	-	-	٢,٨٠٣,٣٢٨	%٢,٢٢
شركة دلة للخدمات الصحية	٤٠٠,٨٤٤	%٠,٣٢	-	-	٤٠٠,٨٤٤	%٠,٣٢
مجموع ملكية ومصلحة شركة دلة البركة القابضة	٧٠,٩٥٩,٦٠٣	%٥٦,١٥	-	-	٧٠,٩٥٩,٦٠٣	%٥٦,١٥



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 عليها في المملكة العربية السعودية ، إلى جانب لائحة إجراءات العمل الداخلية ، وقد أعتمد مجلس الإدارة لائحة حوكمة خاصة بالشركة مسترشدةً بلائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية الصادرة عن هيئة السوق المالية.

وقررت الشركة تكوين ثلاثة لجان رئيسة بناءً على ماستدعيه احتياجات وطبيعة أعمال الشركة وهي لجنة المراجعة ، وللجنة الترشيحات والمكافآت ، وللجنة الاستثمار والتمويل لمساعدة المجلس في تصريف مهامه ومسؤولياته بهدف رفع مستوى الإشراف والرقابة وضوابط إتخاذ القرارات ، وأعتمد المجلس لائحة خاصة لكل لجنة ، كما أعتمدت الجمعية العامة العادية (٣٢) المنعقدة في ٥/٩/٢٠٠٧م قواعد اختيار أعضاء لجنة المراجعة وللجنة الترشيحات والمكافآت ومدة عضويتهم وأسلوب عمل اللجنتين.

وتسعى الشركة ضمن مبدأ التحسين المستمر إلى اختيار أفضل الممارسات في حوكمة الشركة تعزيزاً لمصالح وحقوق مساهميها وحفظاً لحقوق أصحاب المصالح ، والعمل على تنمية علاقاتها بالمجتمع وفق مبادئ ديننا الحنيف.

لجان مجلس الإدارة :

ضمن إطار حوكمة الشركة فإن مجلس الإدارة شكل ثلاثة لجان رئيسة وهي لجنة المراجعة ، وللجنة الترشيحات والمكافآت ، وللجنة الاستثمار والتمويل. ويعتبر مجلس الإدارة المرجعية الأساسية لهذه اللجان ، وتقع ضمن مهام كل لجنة من اللجان المراجعة الدورية للائحة العمل الخاصة بها واقتراح آلية تعديلات عليها لمجلس الإدارة بغرض تطويرها بصفة مستمرة للوصول إلى أفضل الممارسات.

وتتلخص مهام اللجان وتكوينها وعدد اجتماعاتها خلال العام ٢٠٠٩م على النحو التالي :

لجنة المراجعة

تشكلت لجنة المراجعة لمساعدة مجلس الإدارة في تصريف مهامه المتعلقة بالإشراف 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 يوكليها لها مجلس الإدارة ، وت تكون لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء مستقلين من غير أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وهم المهندس عبدالله سعيد المبطي رئيساً للجنة ، وعضوية المهندس همازن



محمد السعيد والأستاذ أنس غالب خاشقجي وهو عضو مستقل خارجي ، ومارست اللجنة مهامها من خلال عقد سبع اجتماعات خلال العام المالي ٢٠٠٩ م.

لجنة الترشيحات والمكافآت

تشكلت لجنة الترشيحات والمكافآت لمساعدة مجلس الإدارة في تصريف مهامه المتعلقة بتحديد السياسات والمعايير للترشيح لعضوية مجلس الإدارة ، والمراجعة الدورية للاحتجاجات من القدرات والمهارات المطلوبة في المجلس ، ودراسة جانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة واقتراحات معالجتها ، والتتأكد 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 ، وت تكون اللجنة من ثلاثة أعضاء غير تنفيذيين من أعضاء مجلس الإدارة هم المهندس عبدالعزيز محمد عبده يمانى رئيساً للجنة ، وعضوية الاستاذ حسين علي شبكي والدكتور عزام محمد الدخيل ، ومارست اللجنة مهامها من خلال عقد اجتماعين خلال العام المالي ٢٠٠٩ م.

لجنة الاستثمار والتمويل

تشكلت لجنة الاستثمار والتمويل لمساعدة مجلس الإدارة في تصريف مهامه المتعلقة بمراجعة السياسات والمعايير الاستثمارية والتمويلية ، ودراسة الفرص الاستثمارية وتوافقها مع إستراتيجية الشركة الاستثمارية ، ومتابعة وتقدير الإستثمارات القائمة والمقبلة عليها الشركة ، والإشراف على الأعمال الاستشارية ذات العلاقة بأعمال اللجنة ، إلى جانب المهام التي يوكلاها لها مجلس الإدارة ، وت تكون لجنة الاستثمار والتمويل من أربعة أعضاء من أعضاء مجلس الإدارة هم الأستاذ عبدالله صالح كامل رئيساً للجنة ، وعضوية المهندس خالد عبدالله الملحم وهو من الأعضاء غير التنفيذيين ، إلى جانب عضوين تنفيذيين هما المهندس طارق عثمان القصبي والمهندس عبدالرحمن ابراهيم الرويتع ، ومارست اللجنة مهامها من خلال عقد ثلاث اجتماعات خلال العام المالي ٢٠٠٩ م.

تكوين مجلس الإدارة وتصنيف العضوية :

يتكون مجلس إدارة الشركة من تسعه أعضاء طبقاً للنظام الأساسي للشركة وعينت الجمعية العامة العادية (٣٢) المنعقدة في تاريخ ٢٠٠٧/٠٩/٥م أعضاء مجلس الإدارة للدورة (١١) للشركة لمدة ثلاثة سنوات ميلادية بدأت من ٢٠٠٧/٠٩/٢٩م ، ويبلغ عدد أعضاء المجلس غير التنفيذيين سبعة أعضاء منهم أربعة أعضاء مستقلين ، إلى جانب عضوين تنفيذيين حيث :

الجدول المبين أدناه :



تصنيف العضوية	صفتها في المجلس	اسم العضو
غير تنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	عبد الله صالح كامل
تنفيذي	نائب رئيس مجلس الإدارة	طارق عثمان القصبي
غير تنفيذي ومستقل	عضو مجلس الإدارة	عبد الله سعيد المبطي
غير تنفيذي ومستقل	عضو مجلس الإدارة	خالد عبد الله الملحم
تنفيذي	العضو المنتدب والمدير العام	عبد الرحمن إبراهيم الروينع
غير تنفيذي	عضو مجلس الإدارة	عبد العزيز محمد عبده يماني
غير تنفيذي	عضو مجلس الإدارة	حسين علي شبكيشي
غير تنفيذي ومستقل	عضو مجلس الإدارة	مازن محمد السعيد
غير تنفيذي ومستقل	عضو مجلس الإدارة	عزم محمد الدخيل

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 أعمال اجتماعات المجلس ، وعقد مجلس إدارة الشركة أربع اجتماعات خلال العام المالي ٢٠٠٩ م ، وكان حضور الأعضاء لاجتماعات المجلس على النحو التالي :

نسبة الحضور	الرابع	الثالث	الثاني	الأول	الاجتماعات	اسم العضو
%١٠٠	✓	✓	✓	✓		عبد الله صالح كامل
%٧٥	✓	✓	✗	✓		طارق عثمان القصبي
%٥٠	✓	✗	✓	✗		عبد الله سعيد المبطي
%٧٥	✓	✓	✓	✗		خالد عبد الله الملحم
%١٠٠	✓	✓	✓	✓		عبد الرحمن إبراهيم الروينع
%٥٠	✓	✗	✓	✗		عبد العزيز محمد عبده يماني
%١٠٠	✓	✓	✓	✓		حسين علي شبكيشي
%٥٠	✓	✗	✓	✗		مازن محمد السعيد
%١٠٠	✓	✓	✓	✓		عزم محمد الدخيل

مصالح أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في عقود الشركة :

توضح الشركة أنه لا يوجد أي عقد تكون الشركة طرفا فيه ويكون فيه مصلحة جوهرية لأي من أعضاء مجلس الإدارة أو المدير العام أو المدير المالي أو أي من كبار التنفيذيين ، أو لأي شخص ذو علاقة بأي منهم بخلاف المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة الواردة في الإيضاح رقم ٧ من القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١ م المرفقة بالقرير.

مصلحة أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في الشركة وتواجدها :

يبين الجدول أدناه مصلحة أعضاء مجلس الإدارة ونسب تملکهم في أسهم الشركة خلال العام المالي ٢٠٠٩ م ، ولا توجد أي ملكية أو مصلحة لأزواجهم وأولادهم القصر في الشركة ، عدا الجدول أدناه لا توجد أي ملكية أو مصلحة لأي من كبار التنفيذيين في الشركة :





الاسم	عدد الأسهم	بداية العام	نسبة الملكية	صافي التغير في عدد الأسهم	نسبة التغير خالل العام	إجمالي الأسهم نهاية العام	نسبة الملكية نهاية العام
عبد الله صالح كامل	٦٧٨٥٠١	٦٧٨٥٠١	%٠٠,٥٣٧	-	-	٦٧٨٥٠١	%٠٠,٥٣٧
طارق عثمان التصبي	٩١٢٥	٩١٢٥	%٠٠,٠٣	٥,٠٨١	%٥٦ -	٤,٠٤٤	٤,٠٤٤
خالد عبدالله الملحم	٢٠٠	٢٠٠	%٠٠,٠٢	-	-	٢,٠٠	٢,٠٠
عبد الله سعيد العبطي	١٣٩٧٥٠	١٣٩٧٥٠	%٠,١١١	-	-	١٣٩,٧٥٠	%٠,١١١
عبد الرحمن ابراهيم الروينع	٤٠٤٤	٤٠٤٤	%٠,٠٣	-	-	٤,٠٤٤	٤,٠٤٤
عبد العزيز محمد عبده يمانى	٢٠٢٢	٢٠٢٢	%٠,٠٢	-	-	٢,٠٢٢	٢,٠٢٢
حسين علي شبشكى	١٠٠	١٠٠	%٠,٠١	-	-	١,٠٠	١,٠٠
عزمان محمد المخيل	١٠٠	١٠٠	%٠,٠١	-	-	١,٠٠	١,٠٠
مازن محمد السعيد	١٠٠	١٠٠	%٠,٠١	-	-	١,٠٠	١,٠٠

وتحدد بعض أعضاء المجلس الذين يشغلون عضوية مجلس إدارة شركة حلواني إخوان التابعة لشركة دلة للاستثمار الصناعي المملوكة بالكامل للشركة ملكية في أسهمها بمحدودية أسهم ضمان العضوية في مجلس الإدارة بناءً على النظام والبالغة عددها ١٠٠٠ سهم لكل عضو من الأعضاء / عبد الرحمن إبراهيم الرويتع ، وعبدالعزيز محمد عبده يمانى ، إضافة إلى عبدالله صالح كامل الذي استقال من مجلس إدارة حلواني في ٢٦/١٢/٢٠٠٩ م.

وفيما عدا الموضح أعلاه لا توجد أي مصلحة أو حقوق خيار أو حقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين أو لأي من أزواجهم وأولادهم القصر في أسهم الشركة أو أي من شركاتها التابعة.

مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

بلغ مكافآت أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠٠٩م مبلغ وقدره ١,٨ مليون ريال طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، وبلغ مقابل بدلات ومصاريف حضور اجتماعات مجلس الإدارة ولجانه مبلغ وقدره ٢٩٧ ألف ريال ، ولم يتلقى الأعضاء التنفيذيين أي مكافآت أو تعويضات بصفتهم أعضاء في مجلس الإدارة سوى أتعاب وقدرها ٤٠ ألف ريال لتولي عضو تنفيذي بعض المهام التنفيذية ، وبلغت تعويضات خمسة من كبار التنفيذيين بما فيهم المدير العام والمدير المالي مبلغ وقدره ٧ مليون ريال. ولا يوجد خلاف ذلك أي خطط تحفيزية أو مزايا عينيه أو غيرها في العام المالي ٢٠٠٩م ، ولا توجد أي ترتيبات أو إتفاق مع أي من أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أي من كبار التنفيذيين تنازل بموجبه عن أي راتب أو عوض خلال العام المالي ٢٠٠٩م.

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

يتولى بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة خلال العام ٢٠٠٩م عضويات مجالس إدارات في شركات مساهمة أخرى مدرجة في السوق المالية السعودية على النحو التالي :



الأعضاء	عضوية مجالس الإدارة في شركات مساهمة مدرجة أخرى
عبدالله صالح كامل	١. شركة حلواي أخوان *
طارق عثمان القصبي	٢. شركة إعمار المدينة الاقتصادية
خالد عبدالله الملحم	٣. بنك الجزيرة
عبدالرحمن إبراهيم الروينع	٤. المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
عبدالعزيز محمد عبده يمانى	١. بنك الجزيرة
عزم محمد التخيل	٢. شركة إعمار المدينة الاقتصادية
عبدالعزيز محمد عبده يمانى **	٣. المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
عزم محمد التخيل	٤. الشركة السعودية للطباعة والتغليف
عبدالعزيز محمد عبده يمانى ***	١. شركة حلواي أخوان
عزم محمد التخيل	٢. شركة اللجين **
عبدالعزيز محمد عبده يمانى ****	٣. المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق
عزم محمد التخيل	٤. الشركة السعودية للطباعة والتغليف
عبدالعزيز محمد عبده يمانى *****	٥. الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات (سامسوكو)
عبدالعزيز محمد عبده يمانى ****	٦. الشركة العقارية السعودية

* قدم الأستاذ/ عبدالله صالح كامل استقالته من مجلس إدارة شركة حلواي أخوان في ٢٦/١٢/٢٠٠٩ م ولم يعد عضواً في مجلس إدارتها من تاريخه.

** قدم المهندس/ عبدالعزيز محمد عبده يمانى استقالته من شركة اللجين في تاريخ ٠٨/٣/٢٠٠٩ م ولم يعد عضواً في مجلس إدارتها من تاريخه.

تأكيدات إدارة الشركة وفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية :

تؤكد الشركة فاعلية إجراءات الرقابة الداخلية ، وأن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية ويتم تطويره بصفة مستمرة ليتناسب مع طبيعة أعمال الشركة وتطورها ، كما يقر مجلس إدارة الشركة قدرة الشركة على مواصلة نشاطها واستمرارية عملياتها.

وتقوم جهة مستقلة متخصصة بأعمال المراجعة الداخلية للشركة وترفع تقاريرها إلى لجنة المراجعة وإدارة الشركة التي تقوم بعمل الإجراءات التصحيحية لجميع الملاحظات لتطوير مستوى الرقابة الداخلية بإشراف ومتابعة من لجنة المراجعة.

وبينت نتائج المراجعة السنوية فاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة والإستمرار في عمليات التحسين المستمر التي تتخذها الشركة لتطوير نظام الرقابة والضبط الداخلي من خلال تطوير الأنظمة واللوائح والعمليات التنفيذية ، وفي هذا الصدد عينت الشركة مراقباً مالياً تقع ضمن مهامه متابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية والعمليات التطويرية للرقابة الداخلية في الشركة ، ولا توجد على الشركة أي عقوبة أو جزاء أو قيد احتياطي مفروض عليها من هيئة السوق المالية أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية أخرى.





تطبيق لائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية :

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 الواقية التي تغطي الجوانب القانونية والتنظيمية والآلية التطبيق ، ولذلك رأى مجلس الإدارة التريث في عرض تطبيق طريقة التصويت التراكمي على الجمعية العامة للشركة لحين استكمال الدراسة والوصول إلى توجه يحقق مصالح الشركة والمساهمين ، بينما تلتزم الشركة بحماية حقوق الأقلية من خلال تمثيل الأعضاء المستقلين في مجلس الإدارة.

اختيار مراجع الحسابات :

عينت الجمعية العامة العادلة رقم (٣٤) التي عقدت بتاريخ ٢٠٠٩/٤/٨ م السادة/ إرنست ويونغ مراجعاً لحسابات الشركة عن العام المالي ٢٠٠٩ م ، ولم يقدم مجلس الإدارة توصية بإستبدال مراجع الحسابات إلى الجمعية العامة (٣٤) بل الاكتفاء بمراجعة حسابات واحد بدل مراجعين في العام المالي ٢٠٠٨ م ، وسوف يعرض مجلس الإدارة على الجمعية العامة (٣٥) المقرر انعقادها خلال العام ٢٠١٠ م بعدأخذ الموافقات النظامية عدد من مكاتب المراجعة المرخصة في المملكة العربية السعودية والمرشحة من لجنة المراجعة في الشركة ، والتوصية للجمعية العامة على اختيار مراجع أو أكثر لمراجعة حسابات الشركة للعام المالي ٢٠١٠ م وأتعابهم ، وللجمعية العامة الموافقة على التوصية أو تعين مراجعاً أو أكثر لمراجعة حسابات الشركة للعام المالي ٢٠١٠ م وتحديد أتعابهم.

الجمعية العامة لمساهمي الشركة

الجمعية العامة المكونة تكويناً صحيحاً حسب النظام تمثل جميع المساهمين.

• دعوة الجمعية العامة

تنعقد الجمعيات العامة لمساهمين بدعوة من مجلس إدارة الشركة ، كما يجب على مجلس الإدارة دعوة الجمعية إذا طلب ذلك مراجع الحسابات ، أو عدد من المساهمين يمثلون ٥٥% من رأس مال الشركة على الأقل.

• إعلان الدعوة لانعقاد الجمعية العامة

يتم نشر الدعوة لانعقاد الجمعية العامة في موقع السوق وموقع الشركة الإلكتروني ونشر الدعوة لانعقاد الجمعية العامة في الجريدة الرسمية وصحفتين واسعتي الانتشار في المملكة





العربية السعودية قبل الموعد المحدد لانعقاد بخمسة وعشرون يوماً على الأقل وتشمل الدعوة جدول الأعمال.

• **حق حضور الجمعية العامة**

لكل مساهم حائز على عشرين سهماً حق حضور الجمعية العامة ، وللمساهم أن يوكل عنه مساهماً آخر من غير أعضاء مجلس الإدارة ومن غير موظفي الشركة لحضور الجمعية العامة.

• **نصاب انعقاد الجمعية العامة العادية**

النصاب اللازم لانعقاد الجمعية العامة العادية حضور مساهمين أصالة و/أو وكالة يمثلون نصف رأس المال على الأقل ، وإذا لم يتتوفر النصاب بالاجتماع الأول وجهت الدعوة إلى اجتماع ثانٍ يعقد خلال الثلاثين يوماً التالية للجتماع السابق ، ويعتبر الاجتماع الثاني صحيحاً أياً كان عدد الأسهم الممثلة فيه.

• **نصاب انعقاد الجمعية العامة غير العادية**

النصاب اللازم لانعقاد الجمعية العامة غير العادية حضور مساهمون أصالة و/أو وكالة يمثلون ثلثي رأس المال على الأقل ، فإذا لم يتتوفر النصاب وجهت الدعوة إلى اجتماع ثانٍ ، ويكون الاجتماع الثاني صحيحاً إذا حضر عدد من المساهمين أصالة و/أو وكالة يمثلون ربع رأس المال على الأقل.

• **حساب الأصوات**

التصويت حق أساسي للمساهم لا يمكن إلغاؤه بأي طريقة ، وتجنب الشركة وضع أي إجراء قد يؤدي إلى إعاقة استخدام حق التصويت ، وكل مساهم صوت عن كل سهم يمثله في الاجتماع.

• **نصاب قرارات الجمعيات العامة العادية**

تصدر قرارات الجمعية العامة العادية بالأغلبية المطلقة للأسهم الممثلة في الاجتماع ، ولا يجوز لأعضاء مجلس الإدارة الاشتراك في التصويت على بند جدول الأعمال المتعلق بإبراء ذمتهم عن مدة إدارتهم للشركة.

• **نصاب قرارات الجمعيات العامة غير العادية**

تصدر قرارات الجمعية العامة غير العادية بأغلبية ثلثي الأسهم الممثلة في الاجتماع إلا إذا كان القرار متعلقاً بزيادة أو تخفيض رأس المال أو بإطالة مدة الشركة ، أو بحل الشركة قبل انتهاء المدة المحددة في نظامها ، أو بإدماج الشركة في شركة أو مؤسسة أخرى ففي هذه الأحوال لا يكون القرار صحيحاً إلا بأغلبية ثلاثة أرباع الأسهم الممثلة في الاجتماع.





• مناقشات الجمعيات العامة

لكل مساهم حق مناقشة الموضوعات المدرجة في جدول أعمال الجمعية العامة ، وتوجيهه الأسئلة بشأنها إلى أعضاء مجلس الإدارة ومراجع الحسابات ، وعلى مجلس الإدارة أو مراجع الحسابات الإجابة على أسئلة المساهمين بالقدر الذي لا يعرض مصلحة الشركة للضرر.

• محضر اجتماع الجمعيات العامة

يحق لكل مساهم الاطلاع على محضر اجتماع الجمعية العامة في المركز أو المكتب الرئيسي للشركة أثناء ساعات الدوام الرسمي للشركة.

شكر وتقدير مجلس الإدارة

يتقدم رئيس وأعضاء مجلس الإدارة بالشكر والتقدير إلى جميع مساهمي الشركة وعملاؤها وموارديها ومستشاريها على جهودهم وتعاونهم ، ويعرب المجلس عن تقديره لمنسوبي الشركة وشركاتها التابعة ، وجميع الجهات التي تربطها بها علاقة عمل على الجهد الذي بذلوها والتعاون البناء مع الشركة خلال العام المالي ٢٠٠٩ م ، ويطلع المجلس إلى المزيد من الإنجازات والتطور والإزدهار للشركة خلال الأعوام المقبلة إن شاء الله.

والله الموفق ،،،



شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة
والعقارات وأعمال المقاولات وشركاتها التابعة
(شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

إرنست و يونغ

محاسرون قانونيون
مصدق بريد ١٩٩٤
الدور الرابع - مركز التخييل
طريق المدينة - حي الحمراء
جدة ٢١٤٤١ - المملكة العربية السعودية
هاتف: +٩٦٦٢٦٦٧١٠٤٠ / +٩٦٦٢٦٦٥٢٠٧٦
فاكس: +٩٦٦٢٦٦٧٢١٣٩
www.ey.com/me
رقم الترخيص ٤٥

تقرير مراجعى الحسابات إلى السادة 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 والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات - شركة مساهمة سعودية - والشركات التابعة لها (المجموعة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن هذه القوائم المالية الموحدة من مسؤولية مجلس إدارة الشركة وقد تم إعدادها من قبلهم وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات وقدمت لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن نقوم بتحقيق وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية. تشتمل المراجعة على فحص الأدلة، على أساس العينة، المؤيدة للمبالغ والإفصاحات التي تتضمنها القوائم المالية الموحدة. كما تشتمل على تقييم المبادئ المحاسبية المتبعة والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة وتقييم العرض العام للقواعد المالية الموحدة. نعتقد أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكناً من إبداء الرأي حول القوائم المالية الموحدة.

رأي مطلق
في رأينا، أن القوائم المالية الموحدة ككل :

١) تظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

٢) تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

عن إرنست و يونغ

احمد سعيد



أحمد ابراهيم رضا
محاسب قانوني
٣٥٦ ترخيص رقم

٧ ربیع الأول ١٤٣١ هـ
٢١ فبراير ٢٠١٠ م

جدة

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

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

الموجودات	إيضاح	ريال سعودي	م ٢٠٠٩	ريال سعودي	م ٢٠٠٨	ريال سعودي
الموجودات المتداولة						
نقدية وبنود شبه نقدية			٤١٧٣٩٢ر١٠١		٤١٧٨٦٥ر٣٩٧	
استثمارات مقتناه لغرض التاجرة			٢٠٣٦٥ر١٨٥		٣٠٣٩٦٩ر٢١٢	
ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً			٣٣٧١١٥ر٩٧٧		٣٢٦٢٧٩٥٨٥	
بضاعة			٣٨٥١٦٠ر٥٥٧		٣٨٨٧٩١٨١٨	
إجمالي الموجودات المتداولة			١١٦٠ر٣٣ر٨٢٠		١٢٠٦ر٩٠١٢	
الموجودات غير المتداولة						
ذمم عقود إيجار تمويلي			٧٧٤١٠٨٠		—	
استثمارات موجودات مالية أخرى			١٤٢٧١١٣ر١٢٧		١١٣٨١٦٠٩	
استثمارات عقارية			٣٠٨٥٩٢٠٨١		١٥٤٠٩٢٠٨١	
ممتلكات وألات ومعدات			٤٤٦٨٩٧ر٣٩٨		٣٦٤٨٩٣١٨٧	
شهرة			٢١٤٥٢٤ر٣١٩		٢١٤٥٢٤ر٣١٩	
إجمالي الموجودات غير المتداولة			٢٤٠٤٨٦٨٠٠٥		١٨٧٢٣٢١٩٦	
إجمالي الموجودات			٣٥٦٤٩٠١٨٢٥		٣٣٠٩٢٢٧٢٠٨	
الطلوبات وحقوق المساهمين						
الطلوبات المتداولة						
الأقساط المستحقة من مبالغ مستحقة بموجب تمويل اسلامي			١٤٣٢٧٢ر٨٩٧		١٢٥٣٢٨٠٣٤	
قروض قصيرة الأجل			٣١٥٦١ر٥٩٦		٩٤٤٦١٣٤٩	
ذمم دائنة ومطلوبات أخرى			٣٨٧٧٥١٠٦٥		٢١٧٥٣٠١٢	
توزيعات أرباح مستحقة			١٤٦٨٠٢٥٨		١٤٢٢٥٤٤٨	
زكاة وضريبة دخل مستحقة			٤١٢٦٤ر٩٤٢		٥٢٤٨٨٠٥٠	
إجمالي الطلوبات المتداولة			٦١٨٥٣٠ر٧٥٨		٥٠٤٠٣٢ر٨٩٣	
الطلوبات غير المتداولة						
ذمم دائنة			٣١٨٦ر٧٧٣		—	
مبالغ مستحقة بموجب تمويل اسلامي			١٧٧٣٤ر٥٢٧		—	
ضريبة دخل مؤجلة			١٩٠٦٤٢١		٢١٤١٤٦٥	
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين			٦٥١١١ر١٢٠		٥٩٧٧٩٢٨	
إجمالي الطلوبات غير المتداولة			٨٧٩٣٨ر٨٤١		٦٢١١٩ر٣٩٣	
إجمالي الطلوبات			٧٠٦٤٦٩ر٥٩٩		٥٦٦١٥٢٢٨٦	

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٥ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

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

قائمة المركز المالي الموحدة (تتمة)
 كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

م ٢٠٠٨ ريال سعودي	م ٢٠٠٩ إيضاح ريال سعودي		حقوق المساهمين
١٢٦٣٨٨٨٨٩٠	١٢٦٣٨٨٨٨٩٠	١٧	رأس المال
٨٠٧٦٠٠٠١٩	٨٠٧٦٠٠٠١٩	١٨	احتياطي نظامي
٢٨٤٧٨٤٤٧٤	٣٠١٣٧٢٩٩٢٦		أرباح مبقة
(٣٦٦٢٦١٣٩)	٤٨٩٣٧١٠٧	١٩	أرباح / (خسائر) غير محققة من إعادة تقييم استثمارات
(٦٩٣٦٧٥٣)	(٦١٣٦٠٩٨)		فرق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
<hr/>	<hr/>		<hr/>
٢٣١٢٧١٠٤٩١	٢٤٤١٥٦٦٢٨٤٤		إجمالي حقوق المساهمين في الشركة القابضة
<hr/>	<hr/>		<hr/>
٤٣٠٣٦٤٤٣١	٤٤٢٧٦٩٣٨٢	٢٠	حقوق الأقلية
<hr/>	<hr/>		<hr/>
٢٧٤٣٠٧٤٩٢٢	٢٨٨٥٨٤٤٣٢٢٦		إجمالي حقوق المساهمين
<hr/>	<hr/>		<hr/>
٣٣٠٩٢٢٧٢٠٨	٣٥٦٤٩٠١٨٢٥		إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين
<hr/>	<hr/>		<hr/>

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

قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

إيضاح	ريال سعودي	ريال سعودي	م٢٠٠٩	م٢٠٠٨	ريال سعودي
صافي المبيعات					
تكلفة المبيعات					
إجمالي ربح المبيعات	٤٧٦٥٣٩٣٩٢	٤١٨٢٨٠١٩٧			
الإيرادات من الاستثمارات:					
أرباح / (خسائر) من استثمارات					
هبوط غير مؤقت في استثمارات وموجوات مالية					
مجموع أرباح / (خسائر) الاستثمارات	٤٥٦٦٨٨٩٣	(٤٧٤٠٣٣٦٨٦)			
اجمالي الدخل / (الخسارة) للمبيعات والاستثمارات					
مصروفات بيع وتوزيع					
مصروفات عمومية وإدارية					
صافي الدخل / (الخسارة) من العمليات الرئيسية	١٦٤٦١٣٦٧٠	(٣٨١٩٧٢٥٦٧)			
إيرادات أخرى					
مصروفات أخرى					
ألعاب مالية					
صافي الدخل / (الخسارة) قبل الزكاة والضريبة وحقوق الأقلية	١٥٥٧٨٥٧٧٩٩	(٣٦٤١٦٣٤١٤)			
الزكاة وضريبة الدخل					
صافي الدخل / (الخسارة) قبل حقوق الأقلية	١٣٤٢٠٦٥٢٩	(٣٩١١٥٠٧٢٤)			
حقوق الأقلية					
صافي الدخل / (الخسارة) للسنة	٧٩٧٨٢٨٩٧	(٤٣٣٩٩٠٩٦٣)			
دخل / (خسارة) السهم:					
من صافي الدخل / (الخسارة) من العمليات الرئيسية					
من صافي دخل / (خسارة) السنة					

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٥ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

م ٢٠٠٨ ريال سعودي	م ٢٠٠٩ ريال سعودي	
٤١٤ ر ٦٣٤ (٣٦٤)	٧٩٩ ر ٥٨٥ ١٥٥	صافي الدخل/(الخسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
٥٥٠٦٥ ر ٠٦٥	٢٣١ ر ٣٦٧ ٥٤	تعديلات للبنود التالية : استهلاك
—	٥٥٨ ر ١١٩ (٣٩٢ ر ١٩)	أرباح بيع استثمارات موجودات مالية متاحة للبيع
—	٧٧١ ر ١١٩ (٥٥٨)	ربح بيع استثمار في شركة مرتبطة
٣٩٤ ر ٨٠١ (٢٤٠ ر ٨٥٥)	١٩٢ ر ٢١٥ (٢٦٢)	(أرباح) / خسائر الاستثمارات والموجودات المالية وأرباح الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة
٨٤٠ ر ٤٠٦	١٠٩ ر ٣٣٠	حصة الشركة من نتائج شركة مرتبطة
(٢٤٠ ر ٨٥٩١٩)	١٤١ ر ٨١٦ (٢٤٠ ر ٨٧٣)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٦٠ ر ٨٧٣	١٩٢ ر ٢٣٣	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
٨٦٢٤٧ ر ٨٠٥	٥٦٢ ر ٧٧٨	هبوط غير مؤقت في استثمارات وموجودات مالية
<hr/> ١٥٧ ر ٨٧٨ ر ٨٠٦	<hr/> ٦١٥ ر ٩٠٠ ١٦٦	
٧٧٥٢٣ ر ٨٤٢	٤٠٤ ر ٣١١ (١١١)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(٨٧١٢٩ ر ٢٣٥)	٣٣٣ ر ٤٣	مدينون
(٣٧٥٠٢ ر ٢٧٨)	٩٩٩ ر ٤٩٧	مخزون
<hr/> ١١٠ ر ٧٧١ ر ١٣٥	<hr/> ٤٦٣ ر ١٢٩ ٢١٨	دائنون
<hr/> ٥٩٩١ ر ٢٩٨ (٥)	<hr/> ٣٧٨ ر ٣٢٠ ٣٢٣ (٣٢)	
<hr/> ١٠٤ ر ٧٧٩ ر ٨٣٧	<hr/> ٨٥٠ ر ٣٢٧ ١٨٥	النقدية من العمليات
<hr/> ٦١٧ ر ٦١٧ (١٤٤) (٢٧٤ ر ٩٠٩ (٤٤٦) ٥٠٨٤٤٢ ر ١٢٩ (١٢٦ ر ٧٢٣ ٠٠٠) — ٣٠٧٩٦ ر ٥٢٥	<hr/> ٠٠٠ ر ٠٠٠ (١٠) ٧٦٠٢١ (٤٠ ر ٠٠٠ ٠٠٠) ١٢٩ ر ٣٣٩ ٠٧٠ ١٤٤١٢ ر ٦٧٣	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
<hr/> ٧٥ ر ٨٨٧ ر ٠١٥	<hr/> ٥٣ ر ٨٥٤ ٢٤٢ (٥٠)	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
		شراء استثمارات وموجودات مالية
		صافي التغير في استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة
		المدفوع لشراء استثمارات عقارية
		متحصلات بيع استثمارات وموجودات مالية وارباح موزعه
		متحصلات بيع ممتلكات وآلات ومعدات
		صافي النقدية (المستخدمة في) / من الأنشطة الاستثمارية

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٥ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر م ٢٠٠٩

م ٢٠٠٨ ريال سعودي	م ٢٠٠٩ إيضاح ريال سعودي	
٨٧٣٢٦١٦٢	(٣١٢٣٢٠٣٠٢٣٢)	الأنشطة التمويلية
١٤٥٢٨٥٢٠٩	(٤٢٠١٨٦٨١)	أوراق دفع وتمويل بالرابة وبنوك دائنة و تسهيلات بنكية
(١٢٥٦٤٧٩٦٤)	(٦٢٦٦٣٩٦٣٥)	حقوق الأقلية
(٢٠٠٠٠٠٠)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
<u>١٠٤٩٦٣٤٤٠٧</u>	<u>(١٣٥٧٨٨٥٤٨)</u>	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
		صافي النقدية المستخدمة في / من الأنشطة التمويلية
٢٨٥٦٣٠٢٥٩	(٧٠٤٣١٦)	(النقد) / الزيادة في النقدية والبنود شبه النقدية
(٤٠٤)	٢٣١٠٢٠	أثر التغير في سعر التحويل على أرصدة النقدية والبنود شبه النقدية
١٣٢٢٣٥٥٤٢	٤١٧٨٦٥٣٩٧	النقدية والبنود شبه النقدية في بداية السنة
<u>٤١٧٨٦٥٣٩٧</u>	<u>٤١٧٣٩٢١٠١</u>	الأرصدة النقدية والبنود شبه النقدية في نهاية السنة
		بيانات إضافية لأنشطة غير نقدية:
<u>(٥٨١٥٩٢٨٢٨)</u>	<u>٨٥٥٦٣٢٤٦</u>	التغير في فائض إعادة تقييم الاستثمارات
		الحصة في صافي علاوة الإصدار الناتجة عن دخول مساهمين
<u>١٢٤٠١٥٥٧</u>	<u>-</u>	جدد في شركة تابعة
		أثر التغير في سعر التحويل الناتج عن ترجمة القوائم المالية
<u>٢٤٦٤٢٢٦</u>	<u>٨٠٠٦٥٦</u>	لشركة تابعة ودخول شركاء جدد في شركة تابعة
<u>٢٨٣٥٨٢٩</u>	<u>٣٨٩٦٧٨٣</u>	قطع غيار محولة إلى ممتلكات ومعدات
<u>-</u>	<u>١١٤٥٠٠٠٠</u>	دائنون شراء استثمارات عقارية
<u>-</u>	<u>٢٣٢٨١٥٠١٥</u>	استثمارات محولة من استثمارات مقتناة لأغراض التجارية إلى استثمارات متاحة للبيع

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٥ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

التابعة لشركة عسيرة للتجارة والصناعة والسياحية والرعاية والمعمار وأعمال المقاولات وشراكتها (شركة مساهمة سعودية)

مقاييس التغيرات في حقوق المساهمين الوحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

الوحدة الماليّة القوائم هذه جزءاً من تعبير ٣٥ إلى ١ المرفقة الإيضاحات إلى إلّا

قائمة التعغيرات في حقوق المساهمين الموحدة (تفصي)
للمسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

مجموع حقوق المساهمين في المسنه المنتهية	أرباح / (خسائر) غير محققة من إعادة تقدير استثمارات متاحة للبيع	أرباح / (خسائر) غير محققة من إعادة تقدير استثمارات متاحة للبيع	متحفظ حقوق المساهمين في الشركة القابضة	فرقة ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة	متحفظ حقوق المساهمين في الشركة القابضة	أرباح / (خسائر) غير محققة من إعادة تقدير استثمارات متاحة للبيع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٢٦٣٨٨٨٩٦	١٢٦٣٨٨٨٩٦	١٢٦٣٨٨٨٩٦	١٢٦٣٨٨٨٩٦	١٢٦٣٨٨٨٩٦	١٢٦٣٨٨٨٩٦	١٢٦٣٨٨٨٩٦
(١٢٦٣٨٨٨٩٦)	(١٢٦٣٨٨٨٩٦)	(١٢٦٣٨٨٨٩٦)	(١٢٦٣٨٨٨٩٦)	(١٢٦٣٨٨٨٩٦)	(١٢٦٣٨٨٨٩٦)	(١٢٦٣٨٨٨٩٦)
٣٦١٣٦١٥١٣٦١٥٧٩٨	٣٦١٣٦١٥١٣٦١٥٧٩٨	٣٦١٣٦١٥١٣٦١٥٧٩٨	٣٦١٣٦١٥١٣٦١٥٧٩٨	٣٦١٣٦١٥١٣٦١٥٧٩٨	٣٦١٣٦١٥١٣٦١٥٧٩٨	٣٦١٣٦١٥١٣٦١٥٧٩٨
(٣٩١٥٠٧٣٤)	(٣٩١٥٠٧٣٤)	(٣٩١٥٠٧٣٤)	(٣٩١٥٠٧٣٤)	(٣٩١٥٠٧٣٤)	(٣٩١٥٠٧٣٤)	(٣٩١٥٠٧٣٤)
٤٣٣٩٩٩٦٣	٤٣٣٩٩٩٦٣	٤٣٣٩٩٩٦٣	٤٣٣٩٩٩٦٣	٤٣٣٩٩٩٦٣	٤٣٣٩٩٩٦٣	٤٣٣٩٩٩٦٣
(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)
٨٤٧٦٤٦١٦٣٣٢٦	٨٤٧٦٤٦١٦٣٣٢٦	٨٤٧٦٤٦١٦٣٣٢٦	٨٤٧٦٤٦١٦٣٣٢٦	٨٤٧٦٤٦١٦٣٣٢٦	٨٤٧٦٤٦١٦٣٣٢٦	٨٤٧٦٤٦١٦٣٣٢٦
(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)
٧٩٥١٩٦٣٦١٦٢	٧٩٥١٩٦٣٦١٦٢	٧٩٥١٩٦٣٦١٦٢	٧٩٥١٩٦٣٦١٦٢	٧٩٥١٩٦٣٦١٦٢	٧٩٥١٩٦٣٦١٦٢	٧٩٥١٩٦٣٦١٦٢
(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)
٤٥٨٧١٨٨٨٨	٤٥٨٧١٨٨٨٨	٤٥٨٧١٨٨٨٨	٤٥٨٧١٨٨٨٨	٤٥٨٧١٨٨٨٨	٤٥٨٧١٨٨٨٨	٤٥٨٧١٨٨٨٨
(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)
١٢٦٣٨٨٨٩٦	١٢٦٣٨٨٨٩٦	١٢٦٣٨٨٨٩٦	١٢٦٣٨٨٨٩٦	١٢٦٣٨٨٨٩٦	١٢٦٣٨٨٨٩٦	١٢٦٣٨٨٨٩٦
(١٢٦٣٨٨٨٩٦)	(١٢٦٣٨٨٨٩٦)	(١٢٦٣٨٨٨٩٦)	(١٢٦٣٨٨٨٩٦)	(١٢٦٣٨٨٨٩٦)	(١٢٦٣٨٨٨٩٦)	(١٢٦٣٨٨٨٩٦)
٣٦١٣٦١٥١٣٦١٥٧٩٨	٣٦١٣٦١٥١٣٦١٥٧٩٨	٣٦١٣٦١٥١٣٦١٥٧٩٨	٣٦١٣٦١٥١٣٦١٥٧٩٨	٣٦١٣٦١٥١٣٦١٥٧٩٨	٣٦١٣٦١٥١٣٦١٥٧٩٨	٣٦١٣٦١٥١٣٦١٥٧٩٨
(٣٩١٥٠٧٣٤)	(٣٩١٥٠٧٣٤)	(٣٩١٥٠٧٣٤)	(٣٩١٥٠٧٣٤)	(٣٩١٥٠٧٣٤)	(٣٩١٥٠٧٣٤)	(٣٩١٥٠٧٣٤)
٤٣٣٩٩٩٦٣	٤٣٣٩٩٩٦٣	٤٣٣٩٩٩٦٣	٤٣٣٩٩٩٦٣	٤٣٣٩٩٩٦٣	٤٣٣٩٩٩٦٣	٤٣٣٩٩٩٦٣
(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)
٨٠٧٠٦١٦٣٣٢٦	٨٠٧٠٦١٦٣٣٢٦	٨٠٧٠٦١٦٣٣٢٦	٨٠٧٠٦١٦٣٣٢٦	٨٠٧٠٦١٦٣٣٢٦	٨٠٧٠٦١٦٣٣٢٦	٨٠٧٠٦١٦٣٣٢٦
(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)
٢٨٤٦٤٧٦٧٤	٢٨٤٦٤٧٦٧٤	٢٨٤٦٤٧٦٧٤	٢٨٤٦٤٧٦٧٤	٢٨٤٦٤٧٦٧٤	٢٨٤٦٤٧٦٧٤	٢٨٤٦٤٧٦٧٤
(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)
٣٦١٣٦١٥٠٧٣٤	٣٦١٣٦١٥٠٧٣٤	٣٦١٣٦١٥٠٧٣٤	٣٦١٣٦١٥٠٧٣٤	٣٦١٣٦١٥٠٧٣٤	٣٦١٣٦١٥٠٧٣٤	٣٦١٣٦١٥٠٧٣٤
(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)	(٤٣٣٩٩٩٦٣)
٤٣٣٩٩٩٦٣	٤٣٣٩٩٩٦٣	٤٣٣٩٩٩٦٣	٤٣٣٩٩٩٦٣	٤٣٣٩٩٩٦٣	٤٣٣٩٩٩٦٣	٤٣٣٩٩٩٦٣
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م	الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٥ تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

١ - أنشطة الشركة

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 ١٣٩٧ هـ الموافق ٥ يناير ١٩٧٧ م.

يتمثل نشاط الشركة في أعمال الاستيراد والتصدير وأعمال التوكيلات التجارية وإقامة واستثمار المنشآت والمشروعات السياحية والزراعية والتجارية والصناعية بما فيها التعبئة والمياه والعقارات وتملك الأراضي وتقسيمها وأعمال المقاولات ومباعدة أي نشاط يتفق مع الأغراض المذكورة ، والإشتراك مع الهيئات أو الشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو تدمجها فيها أو تنشأ شركات فرعية مملوكة لها أو مع الغير. وتشمل شركاتها التابعة عدة أنشطة مثل صناعة الألبان والعصائر ومنتجات الألبان وصناعة وتعبئة وتجارة الجملة والتجزئة في المنتجات الغذائية وصناعة المنسوجات وصناعة إنتاج الإشارات المرورية الضوئية وأجهزة التحكم وصناعة الكرتون ومشتقاته.

تشتمل الشركة أعمالها داخل المملكة العربية السعودية من خلال فروعها المبينة في الإيضاح رقم ٣٣ .

٢ - أسس التوحيد

أ) تشمل هذه القوائم المالية 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 ، استثمارات طويل الأجل يزيد عن ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق لصاحب التصويت وتمارس عليها سيطرة عملية. 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 الهمة وكذلك الأرباح أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات مع الشركات التابعة عند إعداد القوائم المالية الموحدة.

ب) تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لها ("المجموعة") والمبينة أدناه:

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية مباشرة وغير مباشرة	سنة التأسيس
شركة دلة للاستثمار الصناعي المحدودة والشركات التابعة لها (انظر إيضاح (١) أدناه)	المملكة العربية السعودية	٪ ١٠٠	٢٠٠٨ م ٢٠٠٩
شركة الخواتم للتجارة والمقاولات المحدودة (انظر إيضاح (٢) أدناه)	المملكة العربية السعودية	٪ ١٠٠	٢٠٠٨ م ٢٠٠٩
شركة الإسطول العربية للتنمية والتطوير (انظر إيضاح (٣) أدناه)	المملكة العربية السعودية	٪ ١٠٠	٢٠٠٨ م ٢٠٠٩
شركة العقاري المحدودة (انظر إيضاح (٤) أدناه)	المملكة العربية السعودية	٪ ١٠٠	٢٠٠٨ م ٢٠٠٩
شركة النصرة العالمية للتنمية والتطوير (انظر إيضاح (٥) أدناه)	المملكة العربية السعودية	٪ ١٠٠	٢٠٠٨ م ٢٠٠٩
شركة العقاري المحدودة (انظر إيضاح (٦) أدناه)	المملكة العربية السعودية	٪ ١٠٠	٢٠٠٨ م ٢٠٠٩
شركة المواجد العالمية للتنمية والتطوير (انظر إيضاح (٧) أدناه)	المملكة العربية السعودية	٪ ١٠٠	٢٠٠٨ م ٢٠٠٩
شركة التلال الأقلية للاستثمار (انظر إيضاح (٨) أدناه)	المملكة العربية السعودية	٪ ١٠٠	٢٠٠٨ م ٢٠٠٩
الشركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة	المملكة العربية السعودية	٪ ٥٠٤	٪ ٥٠٤

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

٢ - أسس التوحيد (تتمة)

(١) طبقاً لعقد تأسيس شركة دلة للاستثمار الصناعي المحدودة فإن الشركة تمتلك ٩٥٪ ويملك 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٪.

(٢) طبقاً لعقد تأسيس شركة الخواتم للتجارة والمقاولات المحدودة فإن الشركة تمتلك ٩٠٪ ويملك 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٪.

(٣) طبقاً لعقد تأسيس شركة الأسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة وشركة النصرة العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة وشركة الماجد العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة وشركة التلال الأقليمية للاستثمار، 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 ١٠٠٪.

ج) فيما يلي بيان بأسماء الشركات التابعة المدرجة في القوائم المالية الموحدة لشركة دلة للاستثمار الصناعي (شركة تابعة للشركة القابضة):

إسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية
شركة حلوازي أخوان (شركة مساهمة سعودية) والشركة التابعة لها (انظر إيضاح (١) أدناه)	المملكة العربية السعودية	٥٥٪٥١
شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة	المملكة العربية السعودية	٣٠٪٥٧
شركة النسيج والملابس الجاهزة المحدودة	المملكة العربية السعودية	٣٢٪٦٢
شركة مصنع الإشارات الضوئية المحدودة (انظر إيضاح (٢) أدناه)	المملكة العربية السعودية	٠٠٪٥٠

١) تتضمن القوائم المالية الموحدة لشركة حلوازي أخوان الشركة التابعة التالية:

الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية
شركة حلوازي أخوان	جمهورية مصر العربية	١٠٠٪

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٢ - أسس التوحيد (تتمة)

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

- بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠٠٨ م، وافقت الجمعية العامة غير العادية لشركة حلواي إخوان 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 م، تم طرح عدد ٨,٥٧١,٤٣٠ سهماً جديداً بسعر ٢٠ ريال سعودي شاملة علاوة الاصدار البالغة ١٠ ريال سعودي وذلك بموجب موافقة هيئة السوق المالية على سعر الطرح وعلى أن ينتهي الاكتتاب العام بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ م. وقد تم استكمال جميع الإجراءات النظامية المتعلقة بهذه الزيادة بتاريخ ١٥/٧/٢٠٠٨ م وتم بدء تداول أسهم الشركة بتاريخ ١٦/٧/٢٠٠٨ م. وبناءً على ذلك أصبح رأس مال شركة حلواي إخوان ٢٨٥,٧١٤,٣٠٠ ريال سعودي مقسم إلى ٢٨,٥٧١,٤٣٠ سهماً بقيمة ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد. قامت الشركة بقيد صافي علاوة الاصدار بعد خصم تكاليف الاكتتاب ضمن الاحتياطي النظامي. لقد أدى ذلك إلى انخفاض نسبة ملكية الشركة التابعة في رأس المال شركة حلواي إخوان من ٧٩,٣٪ إلى ٥٥,٥٪ خلال الربع الثالث من عام ٢٠٠٨ م.

(٢) تمارس الشركة الأم، سيطرة غير مباشرة على العمليات والمعاملات التي تجريها شركة مصنع الإشارات الضوئية المحدودة وذلك من خلال مجلس إدارة الشركة التابعة.

د) تتمشى السياسات المحاسبية للشركات التابعة مع السياسات المحاسبية للشركة. وتتفق هذه السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة مع تلك التي وردت في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م.

هـ) 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 - أسس العرض والسياسات المحاسبية الهامة

تشتمل هذه القوائم المالية الموحدة حصة الشركة في نتائج الشركة المرتبطة وذلك استناداً إلى القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م.

أعدت هذه القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية. فيما يلي السياسات المحاسبية الهامة المتبعة :

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

استخدام التقديرات
يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المعترف عليها استعمال تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الموجودات والمطلوبات المصرح عنها والإفصاح عن الموجودات والمطلوبات الطارئة كما في تاريخ القوائم المالية ومبلغ الإيرادات والمصروفات المصرح عنها خلال فترة القوائم المالية.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

٣ - أسس العرض والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

النقدية والبنود شبه النقدية

ت تكون النقدية والبنود شبه النقدية من الأرصدة لدى البنوك والنقدية في الصندوق وودائع لأجل التي لا تتجاوز مدة استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو تقل عن ذلك. تدرج ودائع لأجل التي تصل مدة استحقاقها الأصلية إلى ثلاثة أشهر أو أقل بالتكلفة مع قيد الدخل المستحق كموجودات أخرى إلى حين تتحققه. يحتسب الدخل على أساس التحقق الزمني على مدى الفترة من إيداع المبالغ إلى تاريخ الاسترداد.

الاستثمارات والموجودات المالية

أ) استثمار في شركة مرتبطة

الشركة المرتبطة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة ، استثمارا طويلاً على الأجل يتراوح ما بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من رأس المال الشركة المستثمر بها والذي يحق لصاحب التصويت وتمارس عليها تأثيراً هاماً. يتم معالجة الاستثمارات في الشركة المرتبطة وفقاً لطريقة حقوق الملكية ، وبموجبها تعدل التكلفة الأصلية للاستثمار بحصة الشركة في الأرباح المدورة أو الخسائر المتراكمة والاحتياطيات للشركة المرتبطة لفترة ما بعد الشراء. وتدرج الحصة في أرباح الشركات المرتبطة 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 المتداولة ما لم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية التالية. تقيد التغيرات في القيمة العادلة كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين تحت مسمى "خسائر/فائض إعادة تقييم استثمارات متاحة للبيع". يقيد أي انخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الاستثمارات على قائمة الدخل الموحدة. وتسجل ايرادات الاستثمار عند الإعلان عنها.

تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة وجود سوق لتداول الأوراق المالية ، ولا 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.

يتم قياس الأوراق المالية التي يعاد تصنيفها على أساس القيمة العادلة في تاريخ إعادة التصنيف ، وإثبات المكاسب والخسائر غير المحققة فور إعادة تقييمها كما يلي :

- إذا كانت الأوراق المالية التي أعيد تصنيفها تم اقتناؤها بقصد الاتجار ، فلا يتم إلغاء المكاسب والخسائر غير المحققة التي سبق إثباتها ضمن قائمة الدخل الموحدة في الفترات السابقة.
- إذا أعيد تصنيف الأوراق المالية المقتناة إلى أوراق مالية للاتجار ، فيجب إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة في تاريخ إعادة التصنيف ضمن دخل السنة.

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.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٣ - أسس العرض والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الذمم المالية

تظهر الذمم المالية بالبلوغ الأصلي للفاتورة ناقصاً المخصص لقاء أي مبالغ غير قابلة للتحصيل. يتم تقدير الديون المشكوك في تحصيلها عند عدم امكانية تحصيل المبلغ بالكامل. تشطب الديون المعودة عند تكبدها.

المخزون

يظهر المخزون من البضاعة الجاهزة والمنتجات تحت التصنيع والمواد الأولية ومواد التعبئة والتغليف بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ويتم التوصل إلى تكلفة المواد الأولية ومواد التعبئة والتغليف بطريقة المتوسط المتحرك.

تتضمن تكلفة المنتجات تحت التصنيع والبضاعة الجاهزة تكلفة المواد الأولية والعملة المباشرة وجاء مناسب من تكاليف التصنيع غير المباشرة. يتم تكوين مخصص للمخزون الرائد وبطيء الحركة.

ممتلكات وألات ومعدات

تسجل الممتلكات وألات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة، فيما عدا الأراضي، يستهلك الفرق بين تكلفة الممتلكات وألات والمعدات وقيمتها التقديرية المتبقية في نهاية مدة استخدامها بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للموجودات.

تم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات وألات والمعدات لمعرفة الانخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى احتمال عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. في حالة وجود أي مؤشر على ذلك وعندما تزيد القيمة الدفترية على القيمة التقديرية القابلة للاسترداد، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها باعتبارها القيمة العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال أيهما أعلى.

تحمل مصروفات الصيانة والإصلاح على قائمة الدخل أما التحسينات التي تزيد في قيمة الموجودات ذات العلاقة أو تطيل عمرها بصورة جوهرية فتتم رسمتها.

أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تتضمن القوائم المالية الموحدة أعمال رأسمالية تحت التنفيذ تمثل تكلفة توسيع مصنع أحدى الشركات التابعة والذي ما زال قيد الإنشاء. تتضمن هذه التكاليف تكلفة المعدات والمواد والتكاليف الأخرى العائدة مباشرة لإيصال الموجودات للموقع وجعلها في الوضع اللازم لتكون قادرة على العمل بالشكل الذي تحدده الإدارة.

انخفاض القيمة وعدم قابلية 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 خسارة ناتجة عن الانخفاض في القيمة تدرج في قائمة الدخل الموحدة. يتحدد الانخفاض في القيمة على ما يلي:

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 لموارد مالية مماثلة.

ج) في حالة الموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة فإن الانخفاض في القيمة هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المخصومة طبقاً لنسبة الربح الأصلية المطبقة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

٣ - أسس العرض والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الشهرة

يتم اثبات الشهرة الناتجة عن عملية شراء الشركات بمدئياً 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.

الدائنون والمبالغ المستحقة الدفع

تدرج المطلوبات عن المبالغ المطلوب سدادها في المستقبل مقابل البضاعة أو الخدمات التي يتم الحصول عليها سواء تم تقديم فاتورة بها من المورد أو لم يتم.

الزكاة وضريبة الدخل

طبقاً لمعايير المحاسبة المالية للزكاة، تقوم الشركة 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 الشركة التابعة (شركة حلواني أخوان - مصر) للضريبة ويتم احتساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة في قائمة المركز المالي (الأساس المحاسبي) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق.

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تحتسب المبالغ الواجبة الدفع لتعويض الموظفين عن فترات خدماتهم المتجمعة كما في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بمقتضى نظام العمل بالمملكة العربية السعودية.

المخصصات

تدرج المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ من حدث سابق، ويكون هناك احتمال لنشوء تكاليف لسداد الالتزام يمكن قياسها بصورة يعتمد عليها.

تحقيق الإيرادات

تدرج المبيعات عند انتقال المزايا والمخاطر الفعلية للKitah البضاعة إلى المشتري ويكون بالإمكان قياس مبلغ الإيرادات بصورة يعتمد عليها، باعتباره قيمة البضاعة المباعة خلال الفترة المقدمة بها فواتير، بعد طرح الخصميات التجارية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

٣ - أسس العرض والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المصروفات

إن مصروفات البيع والتوزيع هي تلك التي تتعلق بموظفي المبيعات والتوزيع والمصروفات العرضية الأخرى المتعلقة بها، وتصنف جميع المصروفات الأخرى كمصاريف عمومية وأدارية.

العملات الأجنبية

تحول المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية (غير المشمولة بعقود الصرف الأجنبي الآجلة) إلى ريال سعودي بأسعار التحويل السائدة وقت حدوث المعاملات. ويعاد تحويل أرصدة الموجودات وأنطليوبات النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي بأسعار التحويل السائدة في ذلك التاريخ. تدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة.

تترجم القوائم المالية للعمليات الخارجية إلى ريال سعودي بأسعار التحويل السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي بالنسبة للموجودات وأنطليوبات، وعلى أساس متوسط أسعار التحويل للفترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف. تحول عناصر حقوق المساهمين، فيما عدا الأرباح المتبقية، بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر. تدرج التسويات الناتجة عن ترجمة القوائم المالية للعمليات الأجنبية، إذا كانت جوهرية، ببنود مستقل ضمن قائمة التغيرات في حقوق المساهمين.

العلومات القطاعية

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

٤ - نقدية وبنود شبه نقدية

م ٢٠٠٨	م ٢٠٠٩	نقد بالصناديق ولدى البنوك ودائع قصيرة الأجل
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٩٨٤٤٠٦٢	١٤٢٢٣٠٧٣٣	
٣٢٨٠٢١٣٣٥	٢٧٥١٦١٣٦٨	
<hr/> ٤١٧٨٦٥٣٩٧	<hr/> ٤١٧٣٩٢١٠١	

٥ - الاستثمارات المقتناة لغرض التاجرة

م ٢٠٠٨	م ٢٠٠٩	الرصيد في بداية السنة المحول نتيجة إعادة تصفيف بعض استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة إلى استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع (إيضاح ٩) خسائر أسهم شركات متداولة (إيضاح ٢١) استثمارات في أوراق مالية تستحق خلال فترة أقل من ٣ أشهر تم تحويلها إلى نقدية وبنود شبه نقدية أرباح ودائع وصناديق استثمارية (إيضاح ٢١) صافي الحركة خلال السنة
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٠٣٢١٣٢٠٧٢٠٧	٣٠٣٩٦٩٢١٢	
-	(٥٠١٥٨١٥٢٢)	
٤٠٦١٠٧٥٩٨	(٥١٣٤٠١٠٧)	
(١٦٤٤١٨٢٩٤)	٣٩٤٣٤٩	
١١٣٠٥٨٣٦	(٧٦٠٢١)	
(٣٤٤١٤٧٧١١)	<hr/> ٢٠٣٩٦٩٢١٢	
<hr/> ٣٠٣٩٦٩٢١٢	<hr/> ٢٠٣٦٥١٨٥	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمية)
للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

٥ - استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة (تنمية)

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م، قامت الشركة بإعادة تصنيف بعض الاستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة لتصبح ضمن الاستثمارات المتاحة للبيع.

قامت الشركة برهن وحدات في صناديق استثمارية بتكلفة ٢٠ مليون ريال سعودي لأحد البنوك المحلية كضمان للتسهيلات الائتمانية المنوحة لها خلال عام ٢٠٠٩ م (١٨٧٥ مليون ريال سعودي).

٦ - ذمم مدينة ومبالغ مدفوعة مقدماً

٢٠٠٨ ريال سعودي	٢٠٠٩ ريال سعودي	
٢٧٥٣٤٤٨٦	٢٧٤٧٤٢٥٠٨	ذمم مدينة، صافي
٦٣٧٥٠١٣	٧٢٥٩٥٦٨	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (ايضاح ٧)
—	٤٤٢٦٢٠٧	ذمم مدينة من عقود إيجار تمويلي (ايضاح ١٢)
١٥٦٧٠٨٢٤	٦٨٨١٩٠١	دفعات مقدمة
١٨٦٤٨٤٥	١٤٤٥٢٦٨٠	مدينون آخرون
٥٩٢٢٢١٤	١٠٩٢٢١٣٥	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣٧٥٦١٠٣	٥٧٦٤٦٩٤	ذمم موظفين
١٧٣٤١٠٠	٢٥٦٦٦٢٨٤	موجودات أخرى
٣٢٦٢٧٩٥٨٥	٣٣٧١١٥٩٧٧	

بلغت قيمة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ٣٠١٧١٨٨٥ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م (٢٠٠٨ م: ٢٦٤٥٧٧٩٥ ريال سعودي) إن حركة المخصص تتمثل فيما يلي:

٢٠٠٨ ريال سعودي	٢٠٠٩ ريال سعودي	
٢٥٠٣٩٦٢٩	٢٦٦٤٥٧٩٥	الرصيد في بداية السنة
٣٥٧٢٧١٧	٩٩٧٤٣٤٤	إضافات خلال السنة (ايضاح ٢٢)
٩١٩٦٥٤	—	اثبات مخصص تم إعادته سابقاً
(١٩٦٩٣٥)	(٦٧٨٢)	إعدام ديون خلال السنة
(٢٦٧٦٨٤٢)	(٢٦٠١٧)	مخصص محول إلى مطلوب من جهات ذات علاقة وموجودات أخرى
(١٢٤٢٨)	٢٨٥٤٥	فرقفات ترجمة من شركة تابعة
٢٦٦٤٥٧٩٥	٣٠١٧١٨٨٥	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نتمة)
للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

٧ - المعاملات مع جهات ذات علاقة وأرصدها

فيما يلي تفاصيل المعاملات الرئيسية التي تمت مع جهات ذات علاقة خلال السنة:

أ) مبالغ مستحقة من جهات ذات العلاقة وأرصدها :

البيان	طبيعة المعاملة	مبالغ المعاملة ٢٠٠٨ م ريال سعودي	مبالغ المعاملة ٢٠٠٩ م ريال سعودي
الشركة السعودية لصناعة الأغذية - اولكر	مواد أولية مشتراة عن طريق الشركة وشراء مياه بيع بضاعة تامة الصنف	٤٢٣١١٥ ٢٧٢٩٣٥٢ ٢٩١٤٥٧	٣٤٤٧٠٦٦ ٢٧٢٩٣٥٢ ٢٣٤١٤٥٧
فضيل حلواوي	ببيع بضاعة تامة الصنف	-	-
شركة دلة للخدمات الصحية القابضة	بيع بضاعة تامة الصنف	-	-
جهات أخرى	ومعاملات أخرى	٤٩٢٢٠٤٢	١٩٠٤٠٤٣
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		٩٣٦٥٩٦٦	١٠٤٢١٩١٨
		(٢٩٩٩٥٣)	(٣١٦٢٢٥٣٥٠)
في ٣١ ديسمبر		٦٣٧٥٠١٣	٧٢٥٩٥٦٨

ب) مبالغ مستحقة لجهات ذات العلاقة وأرصدها :

البيان	طبيعة المعاملة	مبالغ المعاملة ٢٠٠٨ م ريال سعودي	مبالغ المعاملة ٢٠٠٩ م ريال سعودي
شركة لينك للدعاية والإعلان	خدمات الدعاية والإعلان	١٢٩٤٢٤٠١	١٤١٧٦٥٤٠
جهات أخرى	معاملات متعددة	٥٤٣٩٦١	٦٣٧٤٩٤
في ٣١ ديسمبر		١٣٤٨٦٣٦٢	١٤٨١٤٠٣٤

ج) تعتمد الأسعار وشروط الدفع الخاصة بالمعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل الادارة.

د) خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ لم يتم صرف مكافآت لأعضاء مجلس الادارة عن سنة ٢٠٠٨ م (تم صرف مبلغ ٢٠٠٠٠٢ ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م عن سنة ٢٠٠٧ م) . كما تم صرف مبلغ ٠٤٠٦٤٠٥ ريال سعودي كمرتبات للمدراء التنفيذيين خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م (٠٤٠٠٠٥ ريال سعودي كمرتبات ومكافآت خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م) .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

٨ - بضاعة

ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٣٧٩١٠٠٦	١٨٩٠٨٧٠٧٦	مواد خام
٧٢٩٣١٢٩٤	٨٨٤٦١٧٠٣	بضاعة تامة الصنع
٣٠٩٥٤٩٥٧	٢٩٣٤١٥١٩	مواد تعبيئة وتغليف
٣٤٩٥٦٤٤٤	٣٤٧٢٧١٦٤	قطع غيار
٤٠٨٧٩٤١٧	٢٤٠٤٠٩٨٠	مواد زراعية
٩٠٩٧٠٣٠	٤٣٠٨٨١٧	منتجات تحت التصنيع
<hr/>	<hr/>	
٣٧٢٦١٠١٤٨ (٣٦٦٣٢٩٣)	٣٦٩٩٦٧٢٥٩ (٥٥٠٦٢٥٣)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة ومتقادمة
<hr/>	<hr/>	
٣٦٨٩٤٦٨٥٥ ١٩٨٤٤٩٦٣	٣٦٤٤٦١٠٠٦ ٢٠٦٩٩٥٥١	بضاعة في الطريق
<hr/>	<hr/>	
٣٨٨٧٩١٨١٨	٣٨٥١٦٠٥٥٧	

٩ - استثمارات وموارد مالية أخرى

ت تكون الاستثمارات والموجودات المالية من استثمارات في أوراق مالية وصناديق استثمارية متاحة للبيع واستثمار في شركة مرتبطة وبيانها كما يلي:

البيان	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م	الإضافات	حصة الشركة من نتائج الشركة المرتبطة	أرباح غير محققة ناتجة عن إعادة تقييم الاستثمارات	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م	الإضافات	استثمارات تم إعادة تقييمها (إيضاح ٥)	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م
شركة مرتبطة	استثمارات متاحة للبيع	استثمارات في	حصص شركات	غير متدالة	الشركات المتداولة	الربحية	الربحية	الربحية
المجموع	استثمارات في	استثمارات في	شركات متداولة	غير متدالة	شركات متداولة	الربحية	الربحية	الربحية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	الربحية	الربحية	الربحية
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
٤٤٥٣٥٣٩٧	١٦٦٠٤٩٣٥	٥٩٠٩٣٦٧٧٨١	٨٤٦٠٩٣٦٨١	٨٤٦٠٩٣٦٨١	٣٣٥٧٧٨٧٠٢٥	٣٣٥٧٧٨٧٠٢٥	٣٣٥٧٧٨٧٠٢٥	٣٣٥٧٧٨٧٠٢٥
٢٧٤٩٩٤٤٦	٨٠٠٠٠٠٠	٢٥٨٧١١٣١١	٨١٩٨١٣٥	٨١٩٨١٣٥	٢٣٢٨١٥٠١٥	٢٣٢٨١٥٠١٥	٢٣٢٨١٥٠١٥	٢٣٢٨١٥٠١٥
(٤٤٠٤٠٦)	(٨١٤٠٤٠٦)	—	—	—	—	—	—	—
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
(٥٨١٥٩٢٨٢٨)	—	(٦٣٠٨٨٠٣٧)	(٥١٨٥٤٧٩١)	(٥١٨٥٤٧٩١)	—	—	—	—
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
١١٣٨٨١١٦٠٩	١٦٤٦٤٤٥٢٩	٧٨٦٥٠٥٥	٣٣٥٧٧٨٧٠٢٥	٣٣٥٧٧٨٧٠٢٥	٣٣٥٧٧٨٧٠٢٥	٣٣٥٧٧٨٧٠٢٥	٣٣٥٧٧٨٧٠٢٥	٣٣٥٧٧٨٧٠٢٥
٢٣٢٨١٥٠١٥	—	—	—	—	—	—	—	—
١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	—	—	—	—	—	—	—
(٣٣٠١٨٠٧٢)	—	—	(٣٣٠١٨٠٧٢)	(٣٣٠١٨٠٧٢)	(٣٣٠١٨٠٧٢)	(٣٣٠١٨٠٧٢)	(٣٣٠١٨٠٧٢)	(٣٣٠١٨٠٧٢)
(٧٠٥٨٦٧١)	(٤١٠٩)	(٢٧٢٨٥٦٢)	—	—	—	—	—	—
٨٥٥٦٣٢٤٦	—	١٨٠١٨٠٠٠	٦٧٥٤٥٢٤٦	٦٧٥٤٥٢٤٦	٦٧٥٤٥٢٤٦	٦٧٥٤٥٢٤٦	٦٧٥٤٥٢٤٦	٦٧٥٤٥٢٤٦
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
٤٤٢٧١١٣١٢٧	٢٢١٣٤٤٤٢٠	٨٠١٨٤٩٤٩٣	٦٠٣٢١٩٤٢١٤	٦٠٣٢١٩٤٢١٤	٦٠٣٢١٩٤٢١٤	٦٠٣٢١٩٤٢١٤	٦٠٣٢١٩٤٢١٤	٦٠٣٢١٩٤٢١٤

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

٩ - استثمارات والموجودات المالية (تتمة)

أ) تمثل الاستثمارات في اسهم شركات متداولة استثمارات في اسهم شركات سعودية مساهمة مدرجة في سوق الاصناف السعودية واسهم في شركة مساهمة مصرية مدرجة في سوق الاصناف المصرية على النحو التالي:

م ٢٠٠٨	م ٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٣٣٤٤٤٤٧٩	٥٩٨٩٥٧٣٣٦	- استثمارات بالريال السعودي
٢٣٤٢٥٤٦	٤١٧١٨٧٨	- استثمار بالجنيه المصري
<hr/> ٣٣٥٧٨٧٠٢٥	<hr/> ٦٠٣١٢٩٢١٤	

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

ج) يمثل رصيد الاستثمار في شركة مرتبطة وبالبالغ ٢٢١٣٤٤٢٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م (م ٢٠٠٨: ١٦٤٦٤٥٢٩ ريال سعودي)، حصة الشركة بواقع ٢٠٪ في رأس المال مجموعة التوفيق المالية (شركة مساهمة سعودية مقلفة) مسجلة في المملكة العربية السعودية.

د) قامت الشركة برهن استثمارات في اسهم غير متداولة بتكلفة ٩ مليون ريال سعودي لأحد البنوك المحلية كضمان للتسهيلات الائتمانية المنوحة لها خلال عام ٢٠٠٩ م (م ٢٠٠٨: ٩ مليون ريال سعودي).

١٠ - الاستثمارات العقارية

م ٢٠٠٨	م ٢٠٠٩	الرصيد في بداية السنة اضافات خلال السنة (انظر ايضاح (أ) أدناه) دفعات شراء استثمارات عقارية
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧٣٦٩٠٨١	١٥٤٠٩٢٠٨١	
٦٦٧٢٣٠٠٠	١٥٤٥٠٠٠	
٦٠٠٠٠٠	-	
<hr/> ١٥٤٠٩٢٠٨١	<hr/> ٣٠٨٥٩٢٠٨١	

أ- قامت الشركة خلال العام باستكمال الاجراءات النظامية الخاصة بشراء الأرض وتم تسجيل الأرض باسم رئيس مجلس الإدارة نيابة عن الشركة وذلك لعدم تسجيلها باسم الشركة. لقد تم الحصول على شهادة تفيد بأن هذه الأرض مملوكة ملكية كاملة للشركة.

لقد تم شراء معظم الاستثمارات العقارية خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م و ٢٠٠٨ م، وبالتالي فإن القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات لا تختلف جوهرياً عن قيمتها العادلة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (نتمة)
للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

١١ - ممتلكات وآلات ومعدات

إن الأعمار الانتاجية المقدرة للموجودات لغرض حساب الاستهلاك هي كما يلي:

مباني	٥ - ٢٥ سنة
سيارات	٤ - ٥ سنوات
أثاث وتركيبات	٥ - ١٠ سنوات
آلات ومعدات وعدد وأدوات	٤ - ١٦ سنة

١١ - الممتلكات والآلات والمعدات (تممة)

بيانات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

السنة	المدة	نوع المشروع	الجهة	المجموع	
				ريل سعودي	ريل سعودي
٢٠١٨	٣٦٤٨٩٣٧٨	دفقات لشراء الآلات والمعدات	دجل سعوي	٣٠٧٤	٣٠٧٤
٢٠١٧	٤٢٤٣٧٤	تحت التنفيذ	دجل سعوي	١٢٠	١٢٠
٢٠١٦	١٩٥٦٦٥	سيارات	ريل سعودي	١٢٠	١٢٠
٢٠١٥	٢٠١٤٦٧٣	أثاث وتركيبات	ريل سعودي	٦٧	٦٧
٢٠١٤	٢٠١٤٠٨٩	الأراضي وآدوات	ريل سعودي	٦٧	٦٧
٢٠١٣	٢٠١٤١٣٦	الكتافة :	ريل سعودي	٦٧	٦٧
٢٠١٢	٦٦٦١٢	في بداية السنة	ريل سعودي	٦٦٦١٢	٦٦٦١٢
٢٠١١	٦٦٨١١	إضافات	ريل سعودي	٦٦٨١١	٦٦٨١١
٢٠١٠	٦٦٩٢	استبعادات	ريل سعودي	٦٦٩٢	٦٦٩٢
٢٠٠٩	٦٦٩٣٦٨	تحويلات	ريل سعودي	٦٦٩٣٦٨	٦٦٩٣٦٨
٢٠٠٨	٦٦٩٣٦٨	التغير في سعر التحويل	ريل سعودي	٦٦٩٣٦٨	٦٦٩٣٦٨
٢٠٠٧	٦٦٩٣٧٨	في نهاية السنة	ريل سعودي	٦٦٩٣٧٨	٦٦٩٣٧٨
٢٠٠٦	٦٦٩٣٩	الاستهلاك :	ريل سعودي	٦٦٩٣٩	٦٦٩٣٩
٢٠٠٥	٦٦٩٣٨٥	في بداية السنة	ريل سعودي	٦٦٩٣٨٥	٦٦٩٣٨٥
٢٠٠٤	٦٦٩٣٩٦	استهلاك السنة	ريل سعودي	٦٦٩٣٩٦	٦٦٩٣٩٦
٢٠٠٣	٦٦٩٣٩٧	استبعادات	ريل سعودي	٦٦٩٣٩٧	٦٦٩٣٩٧
٢٠٠٢	٦٦٩٣٩٨	تحويلات	ريل سعودي	٦٦٩٣٩٨	٦٦٩٣٩٨
٢٠٠١	٦٦٩٣٩٩	صلفي القيمة الدفترية:	ريل سعودي	٦٦٩٣٩٩	٦٦٩٣٩٩
٢٠٠٠	٦٦٩٣٧٩	صلفي القيمة الدفترية:	ريل سعودي	٦٦٩٣٧٩	٦٦٩٣٧٩
٢٠٠٩	٦٦٩٣٧٩	٢٠٠٩	ريل سعودي	٦٦٩٣٧٩	٦٦٩٣٧٩
٢٠٠٨	٦٦٩٣٧٩	٢٠٠٨	ريل سعودي	٦٦٩٣٧٩	٦٦٩٣٧٩
٢٠٠٧	٦٦٩٣٧٩	٢٠٠٧	ريل سعودي	٦٦٩٣٧٩	٦٦٩٣٧٩
٢٠٠٦	٦٦٩٣٧٩	٢٠٠٦	ريل سعودي	٦٦٩٣٧٩	٦٦٩٣٧٩
٢٠٠٥	٦٦٩٣٧٩	٢٠٠٥	ريل سعودي	٦٦٩٣٧٩	٦٦٩٣٧٩
٢٠٠٤	٦٦٩٣٧٩	٢٠٠٤	ريل سعودي	٦٦٩٣٧٩	٦٦٩٣٧٩
٢٠٠٣	٦٦٩٣٧٩	٢٠٠٣	ريل سعودي	٦٦٩٣٧٩	٦٦٩٣٧٩
٢٠٠٢	٦٦٩٣٧٩	٢٠٠٢	ريل سعودي	٦٦٩٣٧٩	٦٦٩٣٧٩
٢٠٠١	٦٦٩٣٧٩	٢٠٠١	ريل سعودي	٦٦٩٣٧٩	٦٦٩٣٧٩
٢٠٠٠	٦٦٩٣٧٩	٢٠٠٠	ريل سعودي	٦٦٩٣٧٩	٦٦٩٣٧٩

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

١١ - الممتلكات والآلات والمعدات (تتمة)

تم توزيع استهلاك السنة كما يلي:

م ٢٠٠٨ ريال سعودي	م ٢٠٠٩ ريال سعودي	
٤٠٥٩١٧٦٥	٤٠٥٠١٢٢	تكلفة المبيعات
٨٧٠٢٢١٦	٦٩١٩٨٢٥	مصاريف البيع والتوزيع (إيضاح ٢٢)
٥٧٧١٠٢٥	٦٩٤٦١٨٤	مصاريف عمومية وإدارية (إيضاح ٢٣)
٥٥٠٦٥٠٠٦	٥٤٣٦٧٢٣١	

١٢ - ذمم مدينة من عقود إيجار تمويلي

م ٢٠٠٨ ريال سعودي	م ٢٠٠٩ ريال سعودي	
-	١٢١٦٧٢٨٧	ذمم مدينة من عقود إيجار تمويلي
-	(٤٤٢٦٢٠٧)	يخصم: الجزء المتداول (إيضاح ٦)
-	٧٧٤١٠٨٠	الجزء غير المتداول

مجموع الحد الأدنى للدفعات السنوية:

م ٢٠٠٨ ريال سعودي	م ٢٠٠٩ ريال سعودي	
-	٤٤٢٦٢٠٧	م ٢٠١٠
-	٤٠٥٥٧٦٢	م ٢٠١١
-	٣٤٣٥٨٩١	م ٢٠١٢
-	٢٤٩٤٢٧	م ٢٠١٣
-	١٢١٦٧٢٨٧	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١٣ - الذمم الدائنة والمطلوبات الأخرى

م ٢٠٠٨ ريال سعودي	م ٢٠٠٩ ريال سعودي	
١٣٩٤٨٥٦٤٧	١٩١٣٥٠٧٣١	اجمالي الموردين
-	(١٨٦٧٧٣٢)	يخصم الجزء طويل الأجل (انظر إيضاح (أ) أدناه)
<u>١٣٩٤٨٥٦٤٧</u>	<u>١٨٨١٦٣٩٥٨</u>	صافي الموردين
٢٥٨٠٦٥٥	٢٢٠٣٦٠٢١	أوراق دفع (انظر إيضاح (ب) أدناه)
١٣٤٨٦٣٦٢	١٤٠٣٤٠٣٤	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة (إيضاح ٧)
٢٤٠٨٧٦٤٥	٣٥١٢٢٣٥١	مصاريف مستحقة الدفع
٩٣٢٢١٣٩	١٦٤٦١٣	دفعات مقدمة من الغير
-	١١٤٥٠٠٠	دائنون شراء استثمارات (إيضاح ١٠)
٥٣٤٧١٤	١١٩٣٧٣١٧	أخرى
<u>٢١٧٥٣٠١٢</u>	<u>٣٨٧٧٥١٠٦٥</u>	

أ) يتمثل الجزء غير المتداول في سيارات مشترى بالتقسيط وسوف يتم دفع الرصيد بعد ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

ب) يتمثل هذا البند في قيمة اوراق الدفع الصادرة من احد الشركات التابعة لصالح احد البنوك المحلية عن المشتريات الخارجية التي تقوم بها الشركة وهذه الاوراق تستحق الدفع خلال فترة لا تتجاوز ستة اشهر من تاريخ القوائم المالية

١٤ - مبالغ مستحقة بموجب تمويل اسلامي

م ٢٠٠٨ ريال سعودي	م ٢٠٠٩ ريال سعودي	
١٢٥٣٢٨٠٣٤	١٦٣٨٤٥٠٧٦	تمويل بالمرابحة (انظر إيضاحي أ و ب أدناه)
-	(٢٨٣٧٦٥٢)	يخصم اعباء تمويل اسلامي مستقبلية
<u>(١٢٥٣٢٨٠٣٤)</u>	<u>(١٤٣٢٧٢٨٩٧)</u>	المبالغ المستحقة خلال سنة
<u>-</u>	<u>١٧٧٣٤٥٢٧</u>	

أ) حصلت إحدى الشركات التابعة (شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة) خلال السنة على تسهيلات تمويل مرابحة من أحد البنوك المحلية لتمويل عمليات التوسع بمصنوعها وتدفع عليها أعباء تمويل إسلامية طبقاً للمعدلات التجارية والتي يستحق سدادها على أقساط نصف سنوية . وسوف يستحق سداد القسط الأول في ١٩ يوليو ٢٠١٠ ويستحق سداد القسط الأخير في ٢٧ يونيو ٢٠١١ م . تسهيلات التمويل الإسلامي مضمونة لدى المجموعة المالية ساب بموجب سند لأمر موقع من قبل الشركاء كلاً حسب نسبة ملكيته .

ب) حصلت الشركة خلال السنة على تسهيل مرابحة من أحد البنوك المحلية الوطني لتمويل شراء استثمارات موجودات مالية بالإضافة إلى بعض مشتريات الشركة من المواد الزراعية ، تستحق سداد هذه التسهيلات خلال العام ٢٠١٠ م .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

١٥ - قروض قصيرة الأجل

حصلت الشركة وشركاتها التابعة على تسهيلات بنكية لتمويل متطلبات رأس المال العامل الخاصة بها. وتخصع هذه التسهيلات لعمولة وفقاً للمعدلات التجارية السائدة. وقعت الشركة سندات لأمر للبنوك المحلية كضمان لبعض من هذه التسهيلات البنكية.

١٦ - الزكاة وضريبة الدخل

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

ب) تتكون حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل للستيني المنتهيتين في ٣١ ديسمبر مما يلي:

م ٢٠٠٨ ريال سعودي	م ٢٠٠٩ ريال سعودي	
٣٢٠٧٥٦٦١	٥٢٤٨٨٠٥٠	الرصيد في بداية السنة
٢٦٩٨٧٣١٠	٢١٥٧٩٢٧٠	المكون خلال السنة (انظر إيضاح أدناه)
(٦٥٧٤٩٢١)	(٣٢٨٠٢٣٧٨)	المدفوع خلال السنة
<hr/> ٥٢٤٨٨٠٥٠	<hr/> ٤١٢٦٤٩٤٢	<hr/> الرصيد في نهاية السنة

ج) حركة الضريبة المؤجلة للستيني المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

م ٢٠٠٨ ريال سعودي	م ٢٠٠٩ ريال سعودي	
١٦٥٧٨٤٢	٢٢٤١٤٦٥	الرصيد في بداية السنة
٦٠٤٥٣٨	(٣٦١٨١٩)	(المستخدم) / المكون خلال السنة
(٢٠٩١٥)	٢٦٧٧٥	فروق ترجمة عملات
<hr/> ٢٢٤١٤٦٥	<hr/> ١٩٠٦٤٢١	<hr/> الرصيد في نهاية السنة

ت تكون الزكاة والضريبة المحملة على قائمة الدخل الموحدة كما في ٣١ ديسمبر مما يلي :

م ٢٠٠٨ ريال سعودي	م ٢٠٠٩ ريال سعودي	
٢٠٦٢٢٥٩٦	١٦٢٩٣٠٧١	زكاة شرعية مكونة خلال العام
٦٣٦٤٧١٤	٧١٥٤٦	فروقات زكوية من أعوام سابقة
<hr/> ٢٦٩٨٧٣١٠	<hr/> ٢١٥٧٩٢٧٠	<hr/> ضريبة دخل
		الرصيد في نهاية السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١٦ - الزكاة وضريبة الدخل (تتمة)

الوضع الزكوي:

١) شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

انهت الشركة وضعها الزكوي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ ، قدمت الشركة الاقرارات الزكوية عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧ وحصلت على شهادات الزكاة اللازمة الا انها لم تستلم الربط النهائي عن تلك السنوات ، لم تقدم الشركة الاقرارات الزكوي عن عام ٢٠٠٨ بعد.

١٧ - رأس المال

يتكون رأس المال من ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ ريال سعودي للسهم مدفوعة بالكامل كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م ٢٠٠٨ م.

١٨ - الاحتياطي النظامي

م ٢٠٠٨	م ٢٠٠٩	
ريال سعودي	ريال سعودي	احتياطي نظامي (انظر إيضاح (أ) أدناه)
٢٨٠٦٤,٩٠٥	٢٨٠٦٤,٩٠٥	علاوة اصدار (انظر إيضاح (ب) أدناه)
٧٦٧,١٣٣,٥٥٧	٧٦٧,١٣٣,٥٥٧	حصة الشركة في صافي علاوة الاصدار الناتجة عن دخول
١٢٤٠١,٥٥٧	١٢٤٠١,٥٥٧	مساهمين جدد في شركة تابعة
<hr/> ٨٠٧,٦٠٠,١٩	<hr/> ٨٠٧,٦٠٠,١٩	

أ) إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وعقد تأسيس الشركة يتطلبان أن يحول ما نسبته ١٠٪ من صافي 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 الى الاحتياطي النظامي وقررت الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ ٢٣ شعبان ١٤٢٨ هـ (الموافق ٥ سبتمبر ٢٠٠٧) التوقف عن تحويل المزيد الى الاحتياطي النظامي.

ب) يتضمن الاحتياطي النظامي الرصيد المتبقى من علاوة الاصدار بمبلغ ٣٢,٧٧٠,٨٨١ ريال سعودي الذي نتج عن الاسهم التي اصدرتها الشركة في عام ٢٠٠٤، حيث بلغ اجمالي العلاوة ١٧٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي حول منها مبلغ ١١٩,١٣٩,٧٢٩ ريال سعودي لتمويل جزء من زيادة رأس مال الشركة التي تمت في عام ٢٠٠٦ ، عن طريق طرح اسهم مجانية للمساهمين. بالإضافة 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.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

١٩ - أرباح / (خسائر) غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات

ت تكون الأرباح (الخسائر) غير المحققة من إعادة تقييم الاستثمارات من المكاسب أو الخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة تقييم استثمارات الشركة في الأوراق المالية المتاحة للبيع.

٢٠ - حقوق الأقلية

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

المجموع ٢٠٠٨ ريال سعودي	المجموع ٢٠٠٩ ريال سعودي	شركة دلة للاستثمار الصناعي والشركات التابعة المحدودة ريال سعودي	شركة الوطنية لمواد البناء المحدودة ريال سعودي	البيان
٤٣٠٦٤٤٣١	٤٤٢٧٦٩٣٨٢	٣٧٥٥٣٦٥٣٣	٦٧٢٣٢٨٤٩	الرصيد في نهاية السنة
٤٢٨٤٠٢٣٩	٤٤٢٦٩٣٨٢	٣٧٥٥٣٦٥٣٣	٦٧٢٣٢٨٤٩	الحصة في فرق ترجمة القوائم المالية
(٣٦٥٦٧٥)	٦٤١٧٠٩	٦٤١٧٠٩	-	لشركة تابعة
(١٢٤٠١٥٥٧)	-	-	-	الحصة في صافي علاوة الاصدار
١٤٥٢٨٥٢٠٩	(٤٢٦٦٠٣٩٠)	(٤٢٦٦٠٣٩٠)	-	الناتجة عن دخول مساهمين جدد
٤٣٠٦٤٤٣١	٤٤٢٧٦٩٣٨٢	٣٧٥٥٣٦٥٣٣	٦٧٢٣٢٨٤٩	في شركة تابعة صافي حركة السنة
				الرصيد في بداية السنة
				الرصيد في نهاية السنة

٢١ - أرباح / (خسائر) استثمارات

ت تكون أرباح / (خسائر) الاستثمارات مما يلي:

٢٠٠٨ ريال سعودي	٢٠٠٩ ريال سعودي
١٥٦٢٨٧	٤٥٦٢١٣٥٧
(٣٩٤٨٠١٧٦٢)	٣٩٤٣٤٩
(٨١٤٠٦)	(٤٣٣٠١٠٩)
-	٧١١٩٥٥٨
(٣٨٧٨٨١)	٤٨٣٩٧٤٤٥

أرباح استثمارات متاحة للبيع (انظر إيضاح (أ) أدناه)
أرباح (خسائر) استثمارات مقتناة لغرض التاجر (انظر إيضاح (ب) أدناه)
حصة الشركة من نتائج الشركة المرتبطة (إيضاح ٩)
أرباح بيع استثمار في شركة مرتبطة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تممة)
للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

٢١ - أرباح / (خسائر) استثمارات (تممة)

أ) استثمارات متاحة للبيع

م ٢٠٠٨ ريال سعودي	م ٢٠٠٩ ريال سعودي	أرباح بيع استثمارات في أسهم شركات متداولة توزيعات أرباح مستلمة من شركات غير متداولة
-	١٩٣٩٢ر٣٩٠	
١٥٦٢٨٧ ر	٢٥٨٢١ر٢٦٧	
<hr/> ١٥٦٢٨٧ ر	<hr/> ٤٥٢١٣ر٦٥٧	

ب) استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة

م ٢٠٠٨ ريال سعودي	م ٢٠٠٩ ريال سعودي	(خسائر) أرباح أسهم شركات متداولة (ايضاح ٥) أرباح ودائع وصناديق استثمارية (ايضاح ٥)
(٤٠٦١٠٧٥٩٨) ١١٣٠٥ر٨٣٦	-	
<hr/> (٣٩٤٨٠١ر٧٦٢)	<hr/> ٣٩٤ر٣٤٩	

٢٢ - مصروفات البيع والتوزيع

م ٢٠٠٨ ريال سعودي	م ٢٠٠٩ ريال سعودي	
٧١٦٠١ر٢٦٢	٧٥٧٧٩ر٥٧١	دعاية واعلان
٦٨٣٧٢ر٩٠٤	٦٩٢٤٣ر٩٢٧	رواتب واجور
٤١٥١٠٣٠١	٤٧٣٤٢ر٦٧٤	نقل وشحن وتخليص
٨٧٠٢ر٢١٦	٦٩١٩ر٨٢٥	استهلاك (ايضاح ١١)
٥٣٠٨ر٧٩٩	٥٨٩٨ر٨٠١	ايجار
٤٤٣٨ر٨٨٣	٤٢٦٥ر٦٧٤	سيارات
٦٢٧٧ر٣١٧	٥٨٠٥ر٣٥١	عمولات
٣ر٦٧٠ر٢٥٠	٧٠٦٩ر٢٥٦	جندولات
١٤٤٦ر٢٥٨	٢٢٥٥ر٠٤٨	قرطاسية ومطبوعات
١١٥١٠٩٤	١٦٩٠٦٩ر١	هاتف وبريد
٣٥٧٢ر٧١٧	٩٩٧٤ر٣٣٤	مخصص ديون مشكوك فيها
٢١٦٢٩ر٢٤٨	١٦٥٨٦ر٢٣٨	خرى
<hr/> ٢٣٧٦٨١ر٢٤٩	<hr/> ٢٥٢٢١٠ر٣٢٠	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

٢٣ - المصاروفات العمومية والإدارية

م ٢٠٠٨ ريال سعودي	م ٢٠٠٩ ريال سعودي	
٥٤٢٢٩٩٨٤	٥٧٠٧٧١٢٨	رواتب واجور
٤١٩٥٩٠٠	٤٣٨٩٩٤٥	استشارات
٥٧٧١٠٢٥	٦٩٤٦١٨٤	استهلاك (ايضاح ١١)
١٦٦١٤٠٨	١٣٠٣٦٣٢	هاتف وبريد
-	٢٧٤٥٢٠٢	قيمة إنخفاض أسعار بضاعة
٢٢٦٧٩٥١٢	٣٢٩٢٢٢٠٤	أخرى
٨٨٥٣٧٨٢٩	١٠٥٣٨٤٢٩٥	

٢٤ - إيرادات أخرى

م ٢٠٠٨ ريال سعودي	م ٢٠٠٩ ريال سعودي	
٣٧٣٢٧٩٧	٢٥٦٣٢٤٨	عوايد من ودائع بنكية
٣٢٤٢٥٦	٤٥١٥٥٦	مبيعات مواد أولية
٢٤٠٨٥٩١٩	٢٨١٦٧١٤	ربح بيع ممتلكات والآلات ومعدات
٦٦٥٩٣٤	-	إيجارات
٣٨١٧١٢١	١٢٧٠٢٩٣	أخرى متنوعة
٣٢٦٢٦٠٢٧	٧١٠١٨١١	

٢٥ - مصاروفات أخرى

م ٢٠٠٨ ريال سعودي	م ٢٠٠٩ ريال سعودي	
٨٣٤٤٠٠	١٤٥٩٨٩٩	مصاريف تداول
-	٤٩٠٢١٦٢	مصاريف فروق عملة
-	١٧٤٢٠١١	مصاريف متنوعة
٨٣٤٤٠٠	٨١٠٤٠٧٢	

**إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩**

٢٦ - دخل / (خسارة) السهم

أ) تم احتساب ربح السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ من صافي دخل العمليات الرئيسية بتقسيم صافي الدخل من العمليات الرئيسية للسنة على عدد الأسهم البالغة ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم. كما تم احتساب (خسارة) السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ من صافي الخسارة من العمليات الرئيسية للسنة على عدد الأسهم البالغة ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم.

ب) تم احتساب ربح السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م من صافي دخل السنة بتقسيم صافي دخل السنة على عدد الأسهم البالغة ٣٨٨٨٩٦٢ر٣٨٨٩ سهم، كما تم احتساب (خسارة) السهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م بتقسيم صافي خسارة السنة على عدد الأسهم البالغة ٣٨٨٩٦٢ر٣٨٨٩ سهم.

ج) إن احتساب الأرباح المخضرة للسهم الواحد لا ينطبق على الشركة.

٢٧ - المعلومات القطاعية

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

البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩:	المجموع ريال سعودي	الاستثماري ريال سعودي	الصناعي ريال سعودي	الزراعي ريال سعودي
إجمالي الموجودات		٣١٥٦٤٩٠١٨٢٥	٢٤٠٩٢٥٠	٤٠٧٩٦٢	٤٢٢٦٤٠٤
مجموع المطلوبات وحقوق الأقلية		١٤٩٠٢٣٨٩٨٠	٢٤٠٨٥٠	١٣٦٧٥٦٧	٥٤٢٨٧٣٦٢
صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات		٤٤٦٨٩٧٣٩٨	—	٤٤٦٢٧٢٩٥٧	٦٢٤٤٤١
الإيرادات		١٢٨١٧١٢٨	٤٨٢٣٢١٤٢	٤٦٠٤٦٢٦٩٥	١١٣١٢٢٢٩١
إجمالي الدخل		٥٢٢٠٢٨٦	٤٥٦٦٨٨٩٤	٤٧٠٥٤٢٣٩١	٥٩٩٧٠٠١
البيان	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨:	المجموع ريال سعودي	الاستثماري ريال سعودي	الصناعي ريال سعودي	الزراعي ريال سعودي
إجمالي الموجودات		٣٢٠٩٢٢٧٢٠٨	١١٥٥٨٥	٤٤٤٣٨٠٧	٩٤٠٢٨١٦
مجموع المطلوبات وحقوق الأقلية		٩٩٦٥١٦٧١٧	١٢٦٣٠٠٩٢٨	٤٢١٩٢٣	٦٣٧٩٣٨٦٦
صافي القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات		٣٦٤٨٩٣١٨٧	—	٣٦٤١٣٦٠٧١	٧٥٧١١٦
الإيرادات ، صافي		١٠٢٨٢٥٢٩١	(٤٧٤٦٨٦)	٣٧٢٥٥٥٥١	١٧١٤٩٠٣٤٢
إجمالي الدخل / الخسارة)		(٥٥٤٨٩)	(٤٧٤٠٣٣٦٨)	٤٠٩٦٤٢٠٢١	٨٦٣٨١٧٦

تتركز الموجودات التشغيلية 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 (تتمة)
للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

٢٨ - الأربطة الرأسمالية

بلغت أربطة المجموعة بشأن المصاريف الرأسمالية مبلغ ٥٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م
٠ مليون ريال سعودي ٨٩ م

٢٩ - إدارة المخاطر

مخاطر معدل الفائدة

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

تخضع المجموعه لمخاطر معدل الفائدة عن مطلوباتها التي تتضمن التسهيلات البنكية وأوراق الدفع والتمويل بالمراقبة. تسعى المجموعه لتقليل مخاطر معدل الفائدة من خلال مراقبة التذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة وتقوم بالتحوط لهذه المخاطر عند الحاجة لذلك. تعتقد ادارة المجموعة ان مخاطر سعر الفائدة غير جوهرية.

مخاطر السيولة

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

ت تكون المطلوبات المالية المتداولة المجموعه من أوراق الدفع والتمويل بالمراقبة 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 ادارة المجموعة أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

مخاطر الائتمان

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

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الموجودات المالية الأخرى المجموعه بما في ذلك النقد وما في حكمه والمطلوب من جهات ذات علاقة والموجودات الأخرى فإن تعرض المجموعه 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 الإداره تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تنمية)
للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

٣٠ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام في معاملة تتم بين طرفين بعلمهمَا وملء إرادتهما على أساس تجاري. تتكون الموجودات المالية المجموعه من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة والارصدة الدينية 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.

٣١ - 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 التقديرى اذا كان المبلغ كبيرا في حد ذاته على أساس كل مبلغ على حده. أما المبالغ التي ليست كبيرة في حد ذاتها ولكن تجاوزت موعد استحقاقها فيتم تقديرها 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 ٣٩٣ر٤٩١٤٣٩٣ ريال سعودي (مبلغ ٣٠١ر٩٩١٢٨١ ريال سعودي خلال عام ٢٠٠٨) ، وبلغ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها مبلغ ٨٨٥ر١٧١٢٦,٤٥,٧٩٥ ريال سعودي (مبلغ ٢٦,٤٥,٧٩٥ ريال سعودي خلال عام ٢٠٠٨). يتم اثبات أي فرق بين المبالغ الفعلية المحصلة في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في قائمة الدخل الموحدة.

الانخفاض في البضاعة

تسجل البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها ، أيهما أقل. عند تقادم البضاعة أوعندما 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 متقدمة أو تالفة فيتم التقدير على أساس اجمالي ، ويتم تكوين المخصص طبقا لنوع البضاعة ودرجة التقادم أو التلف بناء على أسعار البيع المتوقعة.

بلغ اجمالي البضاعة كما بتاريخ المركز المالي مبلغ ٣٩٠ر٨١٠ ريال سعودي (مبلغ ٣٩٢ر٤٥٥١١١ ريال سعودي خلال عام ٢٠٠٨) ، ومبلغ مخصص البضاعة بطيئة الحركة مبلغ ٦٢٥٣ر٦٥٠٥ ريال سعودي (مبلغ ٣٦٦٣ر٢٩٣ ريال سعودي خلال عام ٢٠٠٨). يتم اثبات أي فرق بين المبالغ الفعلية المحققة في الفترات المستقبلية والمبالغ المتوقعة في قائمة الدخل الموحدة.

٣٢ - الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك التي تعامل مع الشركات التابعة فمئات بنكية بمبلغ ٤١٢ر٢٨١١٢ ريال سعودي (٢٠٠٨ م: ٢٥٣ر١٦٢ ريال سعودي).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م

٣٣ - فروع الشركة

تزاول الشركة نشاطها داخل المملكة العربية السعودية من خلال الفروع التالية

م	اسم الفرع	المدينة	رقم السجل
١	مكتب الرياض	الرياض	١٠١٠٢٧٢١٤١
٢	الرياض - العزيزية	الرياض	١٠١٠١٢٤٨١١
٣	وداي الدواسر	وداي الدواسر	١١٨٥٠٠١٢١٠
٤	الدمام	الدمام	٢٠٥٠٠٦٧٦٩٨
٥	حائل	حائل	٣٣٥٠٠١٢٥٧١
٦	طبرجل	طبرجل	٣٤٠٢٠٠٨٧١٠
٧	تبوك	تبوك	٣٥٥٠٠٢٥١٢٩
٨	ساجر	ساجر	٥٨٥٠٠٠٢٧٦
٩	القرية العليا	القرية العليا	٢٠٦٥٠٠٢٠١٧
١٠	بريدة	بريدة	١١٣١٠٣٠٠٨٧
١١	الخرج	الخرج	١٠١١٠١٣٦١٠

٣٤ - حدث لاحق

بتاريخ ١٣ يناير ٢٠١٠ قامت احدى الشركات التابعة بتوقيع عقد مع صندوق التنمية الصناعية السعودي بقيمة اجمالية ١٦٥٢٠٠٠٠٠ ريال سعودي وذلك لغرض تمويل مشروع المجمع الصناعي الجديد للشركة التابعة بمدينة جدة ، لم تستلم الشركة التابعة اي دفعات من القرض حتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

٣٥ - أرقام المقارنة

تم اعادة تبويب بعض الأرقام في السنة السابقة لتتوافق مع العرض في السنة الحالية.