

**شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة
والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات**

"شركة مساهمة سعودية"

القواعد المالية الأولية الموحدة لفترة الستة

أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م

وتقدير الفحص المحدود

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

فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٠ م و تقرير الفحص المحدود

صفحة

- | | |
|--------|--|
| ١ | تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الأولية الموحدة |
| ٢ | قائمة المركز المالي الأولية الموحدة |
| ٣ | قائمة الدخل الأولية الموحدة |
| ٤ | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة |
| ٥ | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة |
| ٦ - ١٥ | إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة |

تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية الموحدة**الموقرين**

إلى السادة المساهمين
شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة
والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات
الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات "شركة مساهمة سعودية" كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتى التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٠ . إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لعيار فحص التقارير المالية الأولية الصادر من قبل الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويكون الفحص المحدود بصفة أساسية من تطبيق إجراءات تحليلية على المعلومات المالية والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . وبعد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تتم وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبني مثل هذا الرأي .

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمة يتغيّر إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المعترف بها في المملكة العربية السعودية .

عن الدكتور محمد العمري وشركاه

جود محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٦٢



التاريخ : ٠٧ شعبان ١٤٣١ هـ
الموافق : ١٩ يوليو ٢٠١٠ م

**شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة
والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات**

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

| <u>الموارد</u> | الموارد | |
|--|----------------------|----------------|
| <u>الموجودات المتداولة</u> | ر _س | د _ل |
| نقد ونقد مماثل | ٢٠٣,٩٧١,٥٨٩ | ٢٠٠٩ |
| إشتشارات مقنن لغرض المتاجرة | ٢٠,٤٨٠,٩٧٥ | ٢٠١٠ |
| ذمم مدينة ، صافي | ٣٥٥,١٢٤,٨٢٨ | ـ |
| مخزون ، صافي | ٣٥٨,٥١٣,٥٨٦ | ـ |
| دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى | ٢٥,٣٩٩,٦٣١ | ـ |
| مطلوبات من أطراف ذوى علاقة | ١٧,٠٢١,٤٤٢ | ـ |
| مجموع الموجودات المتداولة | ٩٨٠,٥١٧,٠٥١ | |
| الموجودات غير المتداولة | | |
| ذمم عقود إيجار تمويلي | ٧,٩٩٦,٣١٠ | ـ |
| استثمارات موجودات مالية | ١,٣٦١,٦٧٧,٠٢١ | ـ |
| استثمارات عقارية | ٢٢١,٠٥٩,٧٠٦ | ـ |
| ممتلكات وآلات ومعدات ، صافية | ٤٥٠,٢٤٤,٨١٢ | ـ |
| قطع غيار آلات ومعدات | ١١,٠٨٨,٤٥٧ | ـ |
| شهرة | ٢١٤,٥٢٤,٣١٩ | ـ |
| مجموع الموجودات غير المتداولة | ٢,٣٧٥,٥٩٠,٦٢٥ | |
| مجموع الموجودات | ٢,٣٥٦,١٠٧,٦٧٦ | |
| المطلوبات وحقوق الملكية | | |
| المطلوبات المتداولة | | |
| أوراق دفع وتمويل بالمرابحة | ٨٠,٠٧٦,٢٥٠ | ـ |
| تسهيلات بنكية | ٤٨,٧٠٣,٢٩٢ | ـ |
| ذمم دائنة ومستحقات أخرى | ٣٢٦,٨٨١,٠١٩ | ـ |
| مطلوبات لأطراف ذوى علاقة | ١٩٤,٢٥٣ | ـ |
| توزيعات أرباح مستحقة | ١٥,٠٤٦,٨٥٣ | ـ |
| مخصص الزكاة والضريبة | ٣٠,٧٢٤,٢٩٨ | ـ |
| مجموع المطلوبات المتداولة | ٥٠١,٦٢٠,٩٦٥ | |
| المطلوبات غير المتداولة | | |
| ذمم دائنة ومستحقات أخرى | ٢,٤٥٩,٥٧٣ | ـ |
| تسهيلات بنكية | ٢٥,١٢٤,٧٥٨ | ـ |
| ضريبة مجلة | ١,٨٣٠,٦٨٢ | ـ |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة | ٦٧,٢٦٨,٠٣١ | ـ |
| مجموع المطلوبات غير المتداولة | ٩٦,٦٨٣,٠٤٤ | |
| مجموع المطلوبات | ٥٩٨,٣٠٩,٠٠٩ | |
| حقوق الملكية | | |
| حقوق المساهمين | | |
| رأس المال | ١,٢٦٢,٨٨٨,٨٩٠ | ـ |
| إحتياطي نظامي | ٨٠٧,٦٠٠,٠١٩ | ـ |
| أرباح مبقاء | ٢٥٠,٦٣٩,٥٥٨ | ـ |
| (خسائر) مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات | (١٤,٦٥٥,٦١٠) | ـ |
| فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة | (٨,٤٥١,٦٠٢) | ـ |
| مجموع حقوق المساهمين | ٢,٢٩٩,١١٠,١٢٠ | |
| حقوق الأقلية | | |
| مجموع حقوق الملكية | | |
| مجموع المطلوبات وحقوق الملكية | ٢,٣٥٦,١٠٧,٦٧٦ | |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة
والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

| لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م٢٠٠٩ دينار سعودي | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م٢٠٠٩ دينار سعودي | صافي المبيعات |
|--|--|--|
| ٨٧٧,٨٨٤,٠٩٢ | ٩٨٣,٤٠٢,٥١٥ | ٤٢٨,١٤٩,٩٥٧ |
| (٦٤٠,٢٩,١٢٦) | (٦٩٧,٣٨٢,٨٢١) | (٣٠,٤٨١,١٢٣) |
| <u>٢٢٧,٨٥٤,٩٦٧</u> | <u>٢٨٦,٠١٩,٦٩٤</u> | <u>١٢٨,٦٦٨,٨٣٤</u> |
| | | |
| (٣,٩٢٢,٢٩٥) | (٢,٢٥٦,٢٠٢) | (٢,١٢٤,٣٨٢) |
| ١٧,١٢٩,٧٠٢ | ١٠,٤٦٤,٩٤٦ | ٧,٩٦٢,٣٥٦ |
| ٣,٧٧٨,٠٠٠ | - | ٣,٧٧٨,٠٠٠ |
| ١٦,٩٩٥,٤٠٨ | ٨,٢٠٨,٧٤٤ | ٩,٦١٦,٩٧٤ |
| ٢٥٤,٨٥٠,٣٧٥ | ٢٩٤,٢٢٨,٤٣٨ | ١٣٨,٢٨٥,٨٠٨ |
| (١٢٢,٢٤٢,٥٢٨) | (١٤٢,١٧٧,٥٨٥) | (٦٢٨,٠٨,٤٢٥) |
| (٥٠,٦٧٥,٤٧٥) | (٥٣,٢٣٤,٣٤٧) | (٢٦,٧٨٩,٧٥٨) |
| ٨٠,٩٣٢,٣٦٢ | ٩٨,٧١٦,٥٠٦ | ٤٨,٦٨٧,٦٢٥ |
| ٤٩٨,٢٤٤ | ٧,٣٧٩,٣١٨ | (١,٣٥٦,١٢٣) |
| (٥,٠٠٠,٨١٥) | (٢,١٩٥,٥٤٢) | (٢,٥٩١,٩٨٢) |
| ٧٦,٤٢٩,٧٩١ | ١٠٢,٩٠٠,٢٨٢ | ٤٤,٧٣٩,٥١٠ |
| (١٢,٣٨٨,٠٧٥) | (١٤,٧١٢,٩٤٣) | (٦,٣٨٢,٠٢٦) |
| ٦٢,٠٤١,٧١٦ | ٨٨,١٨٧,٣٣٩ | ٣٨,٣٥٧,٤٨٤ |
| (٢٨,٩٩٢,١٨٧) | (٤٢,٢٤٠,١٧٥) | (١٧,١٨٤,٢٠٥) |
| <u>٣٤,٠٤٩,٥٢٩</u> | <u>٤٥,٩٤٧,١٦٤</u> | <u>٢١,١٧٣,٢٧٩</u> |
| | | |
| ٠,٦٤ | ٠,٧٨ | ٠,٣٩ |
| ٠,٥٠ | ٠,٧٠ | ٠,٣٠ |
| ٠,٢٧ | ٠,٣٦ | ٠,١٧ |
| | | |
| | | ٠,٤٢ |
| | | ٠,٣٨ |
| | | ٠,٢٠ |
| | | صافي الدخل |
| | | صافي الدخل قبل حقوق الأقلية |
| | | الدخل من العمليات الرئيسية |
| | | صافي الدخل قبل ضريبة الدخل |
| | | صافي الدخل قبل الزكاة والضريبة وحقوق الأقلية |
| | | إيرادات (مصروفات) أخرى ، صافي تكاليف التمويل |
| | | صافي الدخل قبل حقوق الأقلية |
| | | مصاريف عمومية وإدارية |
| | | مصاريف وتوسيع |
| | | أرباح إستثمارات موجودات مالية |
| | | أرباح الإستثمارات والموجودات المالية |
| | | نصيب الشركة في صافي خسائر شركة زميلة |
| | | صافي المبيعات |
| | | تكلفة المبيعات |
| | | مجمل دخل المبيعات |
| | | الإيرادات من الإستثمارات |

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

٣
حاجم

شركة عسير للتجارة والصناعة
والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

قائمة التعيرات في حقوق الملكية الموحدة (غير مراجعة)

| رأس المال | إيجاطي النظامي | أرباح مبادلة | مكاسب غير الدوام المالية | فروق ترجمة شركات تابعة | مجموع حقوق المساهمين | رسال سعدي | حقوق الأقلية رسال سعدي | رسال سعدي | رسال سعدي | المملكة | مجموع حقوق الملكية رسال سعدي |
|--|----------------|--------------|--------------------------|------------------------|----------------------|--------------|------------------------|--------------|--------------|---------------|------------------------------|
| <u>لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م</u> | | | | | | | | | | | |
| الرصيد كـما في ١ يناير ٢٠١٠م | ١,٣٦٣,٨٨٨,٨٩٠ | ٣٠١,٥٧٢,٩٣٦ | ٨٠٧٦٠,٠١٩ | ٤٨,٩٣٧,١٠٧ | ٤٤٢,٦٩,٣٨٢ | ٢٤١٠,٦٦٣,٨٤٤ | (٦١,١٣٦,٠٩٨) | (٩٤,٧٩١,٦٦٧) | - | - | ٢٨,٨٥٨,٤٣٢,٢٣٦ |
| توزيعات أرباح | - | - | - | - | - | - | - | (٩٤,٧٩١,٦٦٧) | (٩٤,٧٩١,٦٦٧) | - | - |
| مساهمة أعضاء مجلس الإدارة | - | - | - | - | - | - | - | (١,٨٠٠,٠٠٠) | (١,٨٠٠,٠٠٠) | - | - |
| صافي دخل الفترة | - | - | - | - | ٤٠,٩٤٧,١٦٤ | ٤٢,٢٤٠,١٧٥ | ٤٠,٩٤٧,١٦٤ | - | - | - | ٨٨,١٨٧,٣٣٩ |
| خسائر غير محققة من إعادة تقدير الاستثمارات | - | - | - | - | (٦٣,٥٩٢,٧١٧) | - | - | (٦٣,٥٩٢,٧١٧) | (٦٣,٥٩٢,٧١٧) | - | - |
| مدفوعات لحقوق الأقلية ، صافية | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (٢٤,٦٦٠,١٩١) |
| فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (١,٨٥٥,٨١٩) |
| الرصيد كـما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م | ٨٠٧,٦٠٠,٠١٩ | ٢٥٠,٧٣٨,٢٢٣ | ٢٥٠,٦٥٠,٦١٠ | (٨,٤٥١,٦٠٢) | ٣٢,٩٩,١١٠,١٢٠ | ٤٥٨,٦٨٨,٥٤٧ | ٤٥٨,٦٨٨,٥٤٧ | (٢,٣١٥,٥٠٤) | (٢,٣١٥,٥٠٤) | ٢,٧٥٧,٧٨٦,٦٦٧ | ٢,٧٥٧,٧٨٦,٦٦٧ |

لفترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م

| | |
|--|---------------|
| الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩م | ١,٣٦٣,٨٨٨,٨٩٠ |
| توزيعات أرباح | ٨٠٧,٦٠٠,١٩ |
| صافي دخل الفترة | ٣٦,٦٣٦,١٣٩ |
| مكاسب غير محققة من إعادة تقدير الاستثمارات | (٣٦,٦٣٦,١٣٩) |
| المول لقيمة الدخل نتيجة بيع الاستثمارات | ٢٨٤,٧٨٤,٤٧٤ |
| مدفوعات لحقوق الأقلية ، صافية | (٦٣,١٩٤,٤٤٥) |
| فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة | (٦٣,١٩٤,٤٤٥) |
| الرصيد كـما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م | ١,٣٦٣,٨٨٨,٨٩٠ |

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م

| | |
|--|---------------|
| الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩م | ١,٣٦٣,٨٨٨,٨٩٠ |
| توزيعات أرباح | - |
| صافي دخل الفترة | - |
| مكاسب غير محققة من إعادة تقدير الاستثمارات | (٣٦,٦٣٦,١٣٩) |
| المول لقيمة الدخل نتيجة بيع الاستثمارات | ٢٨٤,٧٨٤,٤٧٤ |
| مدفوعات لحقوق الأقلية ، صافية | (٦٣,١٩٤,٤٤٥) |
| فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة | (٦٣,١٩٤,٤٤٥) |
| الرصيد كـما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م | ١,٣٦٣,٨٨٨,٨٩٠ |

إن الإيداعات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

١٢٣

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة
والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات
شركة مساهمة سعودية " "

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م (غير مراجعة)

١ - التكوين والنشاط

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست في مدينة أبها بموجب السجل التجاري رقم ٥٨٥٠٠٠٢٧٦ وتاريخ ١٤٩٧/١٥/٥٨٥٠٠٠٢٧٦ الموافق ١٩٧٧/٠١/٥ .

يبلغ رأس المال الشركة ١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠ ريال سعودي ويتكون من ١٢٦٣٨٨٨٩ سهماً ، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل .

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال والتدفقات النقدية للشركة وفروعها وشركاتها التابعة ، والتي تمتلك الشركة فيها نسبة حقوق الأغلبية وتمارس عليها سيطرة عملية وهي كما يلى :

| نسبة الملكية | بلد التأسيس | اسم الشركة التابعة |
|--------------|--------------------------|--|
| % ١٠٠ | المملكة العربية السعودية | شركة دلة للاستثمار الصناعي المحدودة والشركات التابعة لها |
| % ١٠٠ | المملكة العربية السعودية | شركة الخواتم للتجارة والمقاولات المحدودة |
| % ١٠٠ | المملكة العربية السعودية | شركة الأسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة |
| % ١٠٠ | المملكة العربية السعودية | شركة النصرة العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة |
| % ١٠٠ | المملكة العربية السعودية | شركة المواجد العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة |
| % ١٠٠ | المملكة العربية السعودية | شركة التلال الإقليمية للاستثمار المحدودة |
| % ٠٤ | المملكة العربية السعودية | الشركة الوطنية لمواد التعبيئة المحدودة |

طبقاً لعقد تأسيس شركة دلة للاستثمار الصناعي المحدودة فإن الشركة تمتلك ٩٥ % ويتملك الشيخ عبدالله صالح كامل ٥ % . تنازل الشيخ عبدالله صالح كامل عن حصته البالغة ٥ % لصالح الشركة ، وعليه تم توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة لشركة دلة للاستثمار الصناعي بواقع ١٠٠ % .

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

طبقاً لعقد تأسيس شركة الأسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة وشركة النصرة العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة وشركة المواجد العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة وشركة التلال الإقليمية للاستثمار المحدودة ، فإن الشركة تمتلك ٩٠ % وتمتلك شركة دلة للاستثمار الصناعي ١٠ % في كل منها . تنازلت شركة دلة للاستثمار الصناعي عن حصتها البالغة ١٠ % لصالح الشركة في جميع الشركات المذكورة ، وعليه تم توحيد القوائم المالية لهذه الشركات بواقع ١٠٠ % .

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة
والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات
شركة مساهمة سعودية " "

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٠ م (غير مراجعة)

التكوين والنشاط (تتمة)

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

| نسبة الملكية | بلد التأسيس | اسم الشركة التابعة |
|---------------------|--------------------------|---|
| ٥٥,٥١% | المملكة العربية السعودية | شركة حلواني أخوان (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها |
| ٥٧,٣٠% | المملكة العربية السعودية | شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة |
| ٦٢,٣٢% | المملكة العربية السعودية | شركة النسيج والملابس الجاهزة المحدودة |
| ٥٠,٠٠% | المملكة العربية السعودية | شركة مصنع الإشارات الضوئية المحدودة |

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

| نسبة الملكية | بلد التأسيس | اسم الشركة التابعة |
|---------------------|---------------------|---|
| ١٠٠% | جمهورية مصر العربية | شركة حلواني أخوان - مصر (شركة مساهمة مقفلة) |

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

يتمثل نشاط الشركة في أعمال الإستيراد والتصدیر وأعمال التوكيلات التجارية وإقامـة وإستثمار المنشآت والمشروعات السياحية والزراعية والتجارية والصناعية بما فيها التعبئة والمياه والعقـار وتملك الأراضي وتقسيـمها وأعمال المقاولات و مباشرة أي نشاط يتفق مع الأغراض المذكورة ، والإشتراك مع الهـيئـات أو الشـركـاتـ التي تـزاولـ أعمـالـ شـبيـهـ بـأعـمالـهاـ أو تـدمـجـهاـ فـيـهاـ أو تـشيـءـ شـركـاتـ فـرعـيـةـ مـملـوـكـةـ لـهـاـ أوـ معـ الغـيرـ .

كما تزاول باقي شركـاتـ المـجمـوعـةـ عـدـةـ أـنـشـطـةـ مـثـلـ صـنـاعـةـ الـأـلـبـانـ وـالـعـصـائـرـ وـمـنـجـاتـ الـأـلـبـانـ وـصـنـاعـةـ وـتـبـعـةـ وـتـجـارـةـ الـجـمـلـةـ وـالتـجـزـئـةـ فـيـ الـمـنـتـجـاتـ الـغـذـائـيـةـ وـصـنـاعـةـ الـمـنـسـوجـاتـ وـصـنـاعـةـ إـنـتـاجـ إـلـاـشـارـاتـ الـمـرـوـرـيـةـ الـضـوـئـيـةـ وـأـجـهـزـةـ الـتـحـكـمـ وـصـنـاعـةـ الـكـرـتونـ وـمـشـتـقـاتـهـ .

تبـدـأـ السـنـةـ الـمـالـيـةـ لـلـشـرـكـةـ وـشـرـكـاتـهـ التـابـعـةـ فـيـ أـوـلـ شـهـرـ يـنـايـرـ وـتـتـهـيـ فـيـ نـهـاـيـةـ شـهـرـ دـيـسـمـبـرـ مـنـ كـلـ سـنـةـ مـيـلـادـيـةـ .

- ٢ - ملخص السياسات المحاسبية اليمامة

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة لشركة زميلة والإستثمارات في الأوراق المالية التي تقيـد حسبـماـ سـيرـدـ فيـ الفـقـراتـ التـالـيـةـ ، علىـ أـسـاسـ مـبـداـ الإـسـتـحقـاقـ وـطـبـقاـ لمـبـادـيـهـ الـمـحـاسـبـةـ الـمـتـعـارـفـ عـلـيـهـاـ فـيـ الـمـلـكـةـ الـعـرـبـيـةـ السـعـودـيـةـ ، وـتـعـمـدـ الشـرـكـةـ عـلـىـ نفسـ الـمـبـادـيـهـ وـالـسـيـاسـاتـ الـمـحـاسـبـيـةـ لـإـعـدـادـ الـقـوـاـمـ الـمـالـيـةـ الـأـوـلـيـةـ الـمـوـحـدـةـ . وـفـيـماـ يـلـيـ مـلـخـصـ لأـهـمـ الـسـيـاسـاتـ الـمـحـاسـبـيـةـ الـمـتـبـعةـ فـيـ إـعـدـادـ هـذـهـ الـقـوـاـمـ الـمـالـيـةـ الـأـوـلـيـةـ الـمـوـحـدـةـ .

**شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة
والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات
شركة مساهمة سعودية**

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م (غير مراجعة)

أسس توحيد الحسابات

لأغراض توحيد الحسابات فإنه يتم حذف وتسوية جميع الأرصدة والعمليات ذات العلاقة بين الشركة وشركاتها التابعة ، كما يتم أيضاً إحتساب حصة أصحاب حقوق الأقلية (وهم الشركاء الآخرين مع الشركة في الشركات التابعة) في صافي موجودات الشركات التابعة وحصتهم من أرباحها .

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمباديء المحاسبية المعترف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراضات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الأولية الموحدة . وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف اختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات .

النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقدية بالصناديق والأرصدة والمرابحات البنكية والإستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال تسعون يوماً أو أقل من تاريخ شرائها .

الذمم المدينة

يتم إظهار الذمم المدينة بالصافي بعد خصم المخصص المكون للذمم التي يكون تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه ، والتي يتم تقديرها بمعرفة الإدارة . تشطب الديون المعودة عند تكبدها .

المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . ويتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك . تشمل تكلفة الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل على قيمة الخامات والمكونات المستخدمة في إنتاجه والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من المصاريف الصناعية المباشرة وغير المباشرة . يتم تكوين مخصص للمخزون الرائد وبطء الحركة والذي يتم تقديره بمعرفة الإدارة .

الإستثمارات في الأوراق المالية المقتناة لفرض المتاجرة

تظهر الإستثمارات المقتناة لفرض المتاجرة بالقيمة العادلة ، وتدرج ضمن الموجودات المتداولة . تدرج الأرباح والخسائر غير المحققة عن إعادة تقييم هذه الإستثمارات في قائمة الدخل الموحدة .

الإستثمارات في شركات زميلة

يتم المحاسبة على الإستثمارات في شركات زميلة ، والتي للشركة تأثيراً هاماً على سياستها المالية والتشغيلية ، أو تمتلك فيها الشركة إستثماراً طويلاً الأجل يتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من رأس المال ، وفقاً لطريقة حقوق الملكية . حيث يتم تسجيل الإستثمار عند الشراء بالتكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في أصول الشركة الزميلة . يتم إدراج حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركة الزميلة في قائمة الدخل الموحدة .

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة
والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات
شركة مساهمة سعودية "

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م (غير مراجعة)

الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

يتم تسجيل الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع (والتمثلة في أسهم وحصص ملكية في رؤوس أموال شركات) والممتدة بنية عدم الإحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق أو لأغراض التجارة ، بالقيمة العادلة ، وترج ضمن الموجودات غير المتدولة ما لم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة . يتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة ، الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة ، في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين ، وتحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة تداول تلك الأوراق في السوق المالية ، أما بالنسبة للأوراق المالية الغير متدولة فيتم الإبقاء عليها بالتكلفة في حالة عدم توافر مؤشرات موثوقة بها للقيمة العادلة . ويسجل أي إنخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الاستثمارات ضمن قائمة الدخل . يتم إثبات المكاسب والخسائر الناتجة عن بيع الأوراق المالية المتاحة للبيع خلال الفترة التي تحدث فيها مع تسوية أي مكاسب أو خسائر غير محققة تم إثباتها سابقاً . التوزيعات النقدية من تلك الاستثمارات تسجل ضمن قائمة الدخل عند إقرار التوزيع من الجهات المستثمر فيها .

الاستثمارات العقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية في أراضي ممتدة بغرض الزيادة الرأسمالية ويتم قيدها بالتكلفة مخصوصاً منها مخصص الإنخفاض في قيمتها ، إن وجد .

عقود الإيجار التمويلية

يتم تسجيل أرباح بيع الأصول المؤجرة إيجاراً تمويلياً عند إبرام إتفاقية البيع كأرباح غير مكتسبة ، ويتم تحويل الفترات المالية بنصيبها من تلك الأرباح حسب نسبة المبالغ المحصلة خلال الفترة إلى إجمالي مبلغ البيع .
يتم إظهار المبلغ المستحق من مدینو عقود الإيجار بعد خصم العائد غير المكتسب ضمن الموجودات غير المتدولة في قائمة المركز المالى تحت مسمى مدینو عقود الإيجار التمويلي فيما عدا المبالغ المستحقة خلال سنة فتدرج ضمن الذمم المدينة ضمن الموجودات المتدولة .

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مخصوصاً منها الإستهلاكات المترادفة . تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفات إيرادية أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية . يتم احتساب الإستهلاكات على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسط الثابت . الأصل المباع أو المستبعد وإستهلاكه المترادف يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو إستبعاده . وتقدر الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات حسب بنودها الرئيسية على النحو التالي :

| <u>السنوات</u> | | |
|----------------|--|-------------------------|
| ٢٥ - ٥ | | مباني |
| ٥ - ٤ | | سيارات |
| ١٠ - ٥ | | أثاث وتركيبات |
| ١٦,٧ - ٤ | | آلات ومعدات وعدد وأدوات |

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة
والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات
شركة مساهمة سعودية " "

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م (غير مراجعة)

قطع غيار آلات ومعدات

يتم إثبات قطع غيار الآلات والمعدات بالتكلفة ضمن الموجودات غير المتداولة . القطع المستخدمة خلال الفترة تسجل مباشرة ضمن قائمة الدخل الموحدة ويتم تحديد التكاليف وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك .

الشهرة

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

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

يتم تحديد الهبوط في القيمة عن طريق دراسة القيمة المسترددة لوحدة إنتاج السيولة (الشركة التابعة) والتي نتاج 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 .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في القوائم المالية وفقاً لمطالبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة .

تحقيق الإيرادات

تدرج المبيعات عند إنتقال المزايا والمخاطر الفعلية للキー البضاعة إلى المشتري ويكون بالإمكان قياس مبلغ الإيرادات بصورة يعتمد عليها ، بإعتباره قيمة البضاعة المباعة خلال الفترة المقدم بها فواتير ، بعد طرح الخصميات التجارية .

المصروفات

جميع المصروفات المتعلقة بتحقيق إيرادات النشاط حسب المبادئ المحاسبية المعروفة عليها تعتبر مصروفات مباشرة وتسجل ضمن تكاليف المبيعات أما المصروفات الأخرى فتعتبر مصروفات عمومية وإدارية وتسويقية . يتم توزيع المصروفات المشتركة على تكاليف المبيعات والمصروفات العمومية والإدارية والتسويقية وفقاً لأسس ثابت .

الإيجارات الرأسمالية

ترسم الإيجارات الرأسمالية بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار عند نشأة الإيجار . يتم تجزئة دفعات الإيجار بين تكاليف التمويل والنقص في إلتزامات الإيجار للوصول إلى معدل عائد ثابت على الرصيد المتبقى من الإلتزام ، تحمل تكاليف التمويل على قائمة الدخل للفترة التي تخصها .

**شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة
والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات
شركة مساهمة سعودية**

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ م (غير مراجعة)

الإيجارات التشغيلية

يتم إثبات الدفعات بموجب عقود الإيجارات التشغيلية كمصروف في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على مدى فترة الإيجار .

مخصص الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

طبقاً لمعايير المحاسبة المالية للزكاة ، تقوم الشركة بإحتساب وإثبات مخصص الزكاة لكل فترة مالية على حدة وفقاً لأحكام وقواعد الزكاة في المملكة العربية السعودية على أساس مبدأ الإستحقاق . أية تعديلات قد تنتج عن الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في الفترة التي يتم إسلام الربط النهائي فيها ، حيث يتم حينئذ تسوية المخصص .

تحضع إحدى الشركات التابعة (شركة حلواني إخوان المسجلة في جمهورية مصر العربية) للضريبة ويتم إحتساب مخصص الضريبة طبقاً لنظام الضريبة المصري .

المخصصات

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

الاحتياطي النظامي

تماشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ % من صافي الدخل السنوي ، ويجوز التوقف عن هذا التكوين حينما يبلغ رصيد هذا الاحتياطي ٥٠ % من رأس المال المدفوع . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

البتوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للقيمة الدفترية للموجودات غير المتداولة للتأكد من وجود أي دليل على وقوع أي خسارة ناتجة عن هبوط في قيمة الأصول . وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة . وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للإسترداد لذلك الأصل بمفرده ، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل .

وفي الحالات التي يقدر فيها المبلغ القابل للإسترداد للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد بأقل من قيمته الدفترية ، عندئذ تخضع القيمة الدفترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للإسترداد لها ، ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصل كمصروفات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها .

إذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعدلة القابلة للإسترداد له ، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنخفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنخفاض في القيمة كإيرادات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها .

**شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة
والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات
شركة مساهمة سعودية**

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م (غير مراجعة)

فروقات العملات الأجنبية

المعاملات

تمسك الشركة حساباتها بالريال السعودي ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى ريال سعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى ريال سعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ . إن المكاسب والخسائر الناتجة عن التسديدات أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل .

ترجمة القوائم المالية للشركة التابعة بالخارج

تترجم القوائم المالية لعمليات الشركة التابعة في الخارج للريال السعودي بأسعار التحويل السائدة بتاريخ كل قائمة مركز مالي بالنسبة للموجودات والمطلوبات ، ويتم تسطير سعر التحويل لكل فترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر . تحول عناصر حقوق المساهمين ، فيما عدا الأرباح المبقة ، بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر . تقييد فروقات الترجمة كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين .

ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم باستخدام المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة ، علماً بأن جميع أسهم رأس المال الشركة أسهم عادية . إن متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م و٢٠٠٩م ١٢٦٣٨٨٨٩ سهماً .

٣ - النتائج المالية للفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسوبيات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدد المركز المالي الأولى الموحد للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م ونتائج أعمالها الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن النتائج المالية الموحدة الأولية لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية الموحدة لـكامل السنة .

٤ - استثمارات مقتناء لغرض المتاجرة

تمثل الإستثمارات المقتناء لغرض المتاجرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م و٢٠٠٩م إستثمارات الشركة في مرابحات إسلامية وصناديق إستثمارية تستحق خلال سنة .

تتضمن الإستثمارات المقتناء لغرض المتاجرة وحدات في صناديق إستثمارية بتكلفة قدرها ٢٠,٤ مليون ريال سعودي مرهونة لأحد البنوك المحلية كضمان للتسهيلات الإئتمانية المنوحة منه للشركة .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ (غير مراجعة)

| كماء في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ ريال سعودي | ٢٠١٠ ريال سعودي |
|-------------------------------------|--------------------|
| ٢٢,٥٤٢,٢٢٣ | ١٩,٨٧٨,٢١٧ |
| ٦٧٧,٤١٠,٥٨٦ | ٥٤٠,٥٣١,٨١٠ |
| ٧٨٩,٤١٩,٠٥٥ | ٨٠١,٢٦٦,٩٩٤ |
| ١,٤٨٩,٣٧١,٨٧٤ | ١,٣٦١,٦٧٧,٠٢١ |

-٥ استثمارات وموارد مالية

- (أ) استثمار في شركة زميلة
- (ب) استثمارات في أسهم شركات متدولة
- (ج) استثمارات في شركات غير متدولة

٥. تملك الشركة ٢٠٪ من حصص رأس المال مجموع التوفيق المالية ، وهي شركة مساهمة مقلدة مسجلة في المملكة العربية السعودية ويتمثل نشاطها الرئيس في إنشاء وإدارة محافظ وصناديق إستثمارية . وفيما يلى حركة ذلك الاستثمار خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو :

| ٢٠٠٩ ريال سعودي | ٢٠١٠ ريال سعودي |
|--------------------|--------------------|
| ١٦,٤٦٤,٥٢٨ | ٢٢,١٣٤,٤١٩ |
| ١٠,٠٠٠,٠٠ | - |
| (٣,٩٢٢,٢٩٥) | (٢,٢٥٦,٢٠٢) |
| ٢٢,٥٤٢,٢٢٣ | ١٩,٨٧٨,٢١٧ |

رصيد أول الفترة

إضافات

حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة الزميلة

ب. تمثل الإستثمارات في أسهم شركات متدولة ، استثمارات الشركة في أسهم شركات مساهمة سعودية مدرجة في سوق الأسهم السعودية وأسهم شركة مساهمة مصرية مدرجة في سوق الأسهم المصرية . وفيما يلى حركة تلك الإستثمارات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو :

| ٢٠٠٩ ريال سعودي | ٢٠١٠ ريال سعودي |
|--------------------|--------------------|
| ٣٣٥,٧٨٧,٠٢٥ | ٦٠٣,١٢٩,٢١٤ |
| ٢٢٢,٨٤٥,١٨٢ | ٥٦١,٩٠١ |
| (٧,١٧٢,٠٠٠) | (١٤٩,٠٨٨) |
| ١١٥,٩٥٠,٣٧٩ | (٦٣,١٠,٢١٧) |
| ٦٧٧,٤١٠,٥٨٦ | ٥٤٠,٥٣١,٨١٠ |

رصيد أول الفترة

إضافات

إستبعادات

(خسائر) مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات

تتضمن الإستثمارات أعلاه إستثمارات بالريال السعودي تبلغ ٥٣٦,٥٤١,٣٦٨ ريال سعودي (٢٠٠٩ م : مبلغ ٦٧٣,٢٤١,٣٣٦ ريال سعودي) ، وإستثمارات بالجنيه المصري تبلغ ٣,٩٩٠,٤٤٢ ريال سعودي (٢٠٠٩ م : مبلغ ٤,١٦٩,٢٥٠ ريال سعودي).

ج. تمثل الإستثمارات في شركات غير متدولة تملك أسهم ومحصل ملكية في رؤوس أموال شركات مساهمة مقلدة وشركات ذات مسئولية محدودة سعودية . وفيما يلى حركة تلك الإستثمارات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو :

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة
والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات
شركة مساهمة سعودية "

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م (غير مراجعة)

الاستثمارات في شركات غير متدولة (تتمة)

| ٢٠٠٩ ريال سعودي | ٢٠١٠ ريال سعودي | |
|--------------------|--------------------|--|
| ٧٨٦,٥٦٠,٠٥ | ٨٠١,٨٤٩,٤٩٤ | رصيد أول الفترة |
| ٢,٨٥٩,٠٠ | (٥٨٢,٥٠٠) | (خسائر) مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات |
| ٧٨٩,٤١٩,٠٥ | ٨٠١,٣٦٦,٩٩٤ | |

تضمن الإستثمارات في حصص ملكية شركات غير متدولة أسهم بتكلفة قدرها ٩ مليون ريال سعودي مرهونة لأحد البنوك المحلية كضمان للتسهيلات الإئتمانية المنوحة منه للشركة .

٦ - الاستثمارات العقارية

تضمن الإستثمارات العقارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م مبلغ ١٥,٢ مليون ريال سعودي والذي يمثل قيمة دفعات لشراء أراضي تقوم الشركة حالياً بإستكمال الإجراءات النظامية لنقل ملكيتها .

| ٢٠٠٩ ريال سعودي | ٢٠١٠ ريال سعودي | الاحتياطي، النظامي |
|--------------------|--------------------|--|
| ٢٨,٠٦٤,٩٥ | ٢٨,٠٦٤,٩٥ | احتياطي نظامي |
| ٧٦٧,١٣٣,٥٥٧ | ٧٦٧,١٣٣,٥٥٧ | علاوة اصدار |
| ١٢,٤٠١,٥٥٧ | ١٢,٤٠١,٥٥٧ | حصة الشركة في صافي علاوة الإصدار الناتجة عن دخول مساهمين جدد في شركة تابعة |
| ٨٠٧,٦٠٠,١٩ | ٨٠٧,٦٠٠,١٩ | |

إن نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتطلب أن يحول ما نسبته ١٠٪ من صافي الدخل السنوي لتكوين الاحتياطي النظامي وأن يستمر هذا التحويل حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع . لقد تم بلوغ هذه النسبة خلال عام ٢٠٠٧م بعد إضافة علاوة الإصدار إلى الاحتياطي النظامي وقررت الجمعية العمومية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٢ شعبان ١٤٢٨هـ (الموافق ٥ سبتمبر ٢٠٠٧م) التوقف عن التحويل إلى الاحتياطي النظامي .

يتضمن الاحتياطي النظامي الرصيد المتبقى من علاوة الإصدار الناتجة عن الأسهم التي أصدرتها الشركة خلال عام ٢٠٠٤م بمبلغ ٣٢,٧٧٠,٨٨١ ريال سعودي (حيث بلغ اجمالي العلاوة ١٧٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي حول منها مبلغ ١٣٩,٧٢٩,١١٩ ريال سعودي لتمويل جزء من زيادة رأس المال الشركة التي تمت في عام ٢٠٠٦م عن طريق طرح أسهم مجانية للمساهمين) ، بالإضافة إلى صافي رصيد علاوة الإصدار التي نتجت عن الأسهم التي أصدرتها الشركة خلال عام ٢٠٠٧م بمبلغ ٧٣٤,٣٦٢,٦٧٦ ريال سعودي .

٨ - الالتزامات المحتملة

أصدرت البنوك المحلية التي تتعامل مع المجموعة خلال دورة أعمالها العادية ضمانات بنكية يبلغ حدتها الأقصى ١٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م (مبلغ ١٥ مليون ريال سعودي) .

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة
والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات
شركة مساهمة سعودية "

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م (غير مراجعة)

٩ - المعلومات القطاعية

القطاع عبارة عن جزء أساسي من الشركة يقوم ببيع / تقديم خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع / تقديم خدمات في بيئه اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتحتفل أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى . تتبع الشركة قطاع الأعمال للتقرير عن معلوماتها القطاعية .

تتمثل قطاعات الشركة في القطاع الزراعي والقطاع الصناعي ، بالإضافة إلى القطاع الاستثماري ، وفيما يلي بعض البيانات المالية لتلك القطاعات :

| المجموع ريال سعودي | القطاع الاستثماري ريال سعودي | القطاع الصناعي ريال سعودي | القطاع الزراعي ريال سعودي | لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠م : |
|-----------------------|------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| ٢,٣٥٦,١٠٧,٦٧٦ | ١,٧٦٢,٥٨٣,٩٦٩ | ١,٥٥٠,١٤٠,٧٢٣ | ٤٢,٣٨٢,٩٨٤ | مجموع الموجودات |
| ٥٩٨,٣٠٩,٠٠٩ | ١٦٢,٣٠٨,٦٢٠ | ٤٢٢,٧٥٩,٠٥٩ | ١٢,٢٤١,٣٢٠ | مجموع المطلوبات |
| ٩٩١,٦١١,٧٥٩ | ٨,٢٠٨,٧٤٤ | ٩٣٨,١٦٢,١٠١ | ٤٥,٢٤٠,٤١٤ | صافي المبيعات وإيرادات الإستثمارات |
| ٢٩٤,٢٢٨,٤٢٨ | ٨,٢٠٨,٧٤٤ | ٢٨٢,٨٥٦,٥٦١ | ٢,١٦٣,١٣٢ | مجمل الدخل من العمليات الرئيسة |
| ٢٧,٠٠٥,٢٢٧ | - | ٢٦,٩٠٠,٦٧٩ | ١٠٤,٥٤٨ | الإستهلاكات |
| ٤١,٩٨٠,٧٦ | - | ٤١,٩٣٤,٦٨٦ | ٤٥,٢٨٠ | مصروفات رأسمالية |

| المجموع ريال سعودي | القطاع الاستثماري ريال سعودي | القطاع الصناعي ريال سعودي | القطاع الزراعي ريال سعودي | لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩م : |
|-----------------------|------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| ٢,٤٠٢,٨٢٦,٢٨٧ | ١,٨٧٩,٠٢٠,٠٧٩ | ١,٤٥٩,٥٧٤,٣٠٦ | ٦٤,٢٣١,٩٠٢ | مجموع الموجودات |
| ٥٦٨,٦٠٩,٣٨٨ | ١٦٠,٩٧٧,٠٦٢ | ٣٩٥,٩٥٤,٣٠٧ | ١١,٦٧٨,٠١٩ | مجموع المطلوبات |
| ٨٩٤,٨٧٩,٥٠١ | ١٦,٩٩٥,٤٠٨ | ٨٢٥,٣٢٥,٠٠٨ | ٥٢,٥٤٩,٠٨٥ | صافي المبيعات وإيرادات الإستثمارات |
| ٢٥٤,٨٥٠,٣٧٥ | ١٦,٩٩٥,٤٠٨ | ٢٢٥,٣٢٩,٩٨٠ | ٢,٥٢٤,٩٨٧ | مجمل الدخل من العمليات الرئيسة |
| ٢٨,١٥٨,٥٢٢ | - | ٢٨,٣٠٨٢٤ | ١٢٧,٦٩٩ | الإستهلاكات |
| ٥٦,٨٥١,٢٣٧ | - | ٥٦,٨٠٩,٢٨٣ | ٤١,٩٥٤ | مصروفات رأسمالية |

تتركز الموجودات التشغيلية وكذلك الأسواق الرئيسة لمعظم نشاطات المجموعة في المملكة العربية السعودية بالإضافة لنشاط إحدى الشركات التابعة لشركة دلة للاستثمار الصناعي في جمهورية مصر العربية .

١٠ - أرقام المقارنة

لقد تم إعادة أرقام الفترة المقارنة لتتوافق مع عرض أرقام الفترة الحالية .