



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

تقرير مجلس الإدارة

للعام المالي ٢٠١٠م

المملكة العربية السعودية

المركز الرئيسي :	المكتب الرئيسي :
أبها : ص. ب : ١٩٧	أبها : ص. ب : ٥٥٧٥٦
هاتف : ٠١٢٧٣٩٠٠٨ - فاكس ٠١٢٧٣٩٠٠٩	هاتف : ٠٧٢٢٤٦٥٥١ - فاكس ٠٧٢٢٤٣١٤٠

www.aseercorp.com



فهرس المحتويات

رقم الصفحة	المحتوى
٢	عرض عام عن الشركة
٢	السنة المالية للشركة
٢	المحاسب القانوني للشركة
٣	المراجعة الداخلية
٣	المستشار الزكوي
٣	الوضع العام للشركة خلال العام المالي ٢٠١٠ م
٥	رسالة الشركة وإستراتيجية العمل
٥	رسالة الشركة
٥	إستراتيجية العمل
٥	• عمليات الشركة الرئيسية
٧	▪ القطاع الاستثماري
٧	▪ القطاع الصناعي
٧	▪ القطاع الزراعي
٨	• التحليل الجغرافي للإيرادات
٩	الخطط والقرارات والتوجهات المستقبلية
٩	الخطط والتوجهات الاستثمارية
٩	▪ الاستثمارات الإستراتيجية في الشركات الخاصة
٩	▪ الاستثمارات الإستراتيجية في الشركات المساهمة العامة
٩	▪ الاستثمارات الرئيسية في الشركات الخاصة والعامة
٩	▪ الاستثمارات في المحافظ والصناديق الاستثمارية
١٠	▪ خطط تطوير الموارد البشرية
١٠	▪ خطط وبرامج التطوير المستمر
١١	تأثير الخطط والتوجهات الاستثمارية على نتائج الأعمال
١١	عوامل المخاطرة التي تواجه الشركة والمخاطر المحتملة
١٢	المركز المالي الموحد للشركة
١٥	نتائج الأعمال الموحدة للشركة
١٦	الشركات التابعة
١٧	الأسهم وأدوات الدين الصادرة لكل شركة تابعة
١٨	القروض والمديونية على الشركة
١٩	المدفوّعات النظمية المستحقة
١٩	معايير المحاسبة المطبقة في الشركة
١٩	سياسة الشركة في توزيع الأرباح
٢٠	اقتراح توزيع أرباح عن العام المالي ٢٠١٠ م

N
Jawad

Jawad



رقم الصفحة	
٢٠	توزيعات الأرباح لخمس سنوات مالية
٢١	المصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت
٢١	حوكمة الشركة
٢٢	لجان مجلس الإدارة
٢٢	لجنة المراجعة
٢٢	لجنة الترشيحات والمكافآت
٢٣	لجنة الاستثمار والتمويل
٢٣	تكوين مجلس الإدارة وتصنيف العضوية
٢٣	اجتماعات مجلس الإدارة وحضور الأعضاء
٢٤	مصالح أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في عقود الشركة
٢٤	مصلحة أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في أسهم الشركة وشركاتها التابعة
٢٥	مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين
٢٥	عضوية أعضاء مجلس الإدارة في مجالس إدارات شركات مساهمة أخرى
٢٦	إجراءات الرقابة الداخلية وإقرارات الشركة
٢٦	تطبيق لائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية
٢٧	اختيار المحاسب القانوني للشركة
٢٧	الجمعيات العامة للمساهمين خلال العام ٢٠١٠ م
٢٨	الجمعية العامة لمساهمي الشركة
٢٨	• دعوة الجمعية العامة
٢٨	• إعلان الدعوة لانعقاد الجمعية العامة
٢٨	• حق حضور الجمعية العامة
٢٨	• نصاب انعقاد الجمعية العامة العادية
٢٨	• نصاب انعقاد الجمعية العامة غير العادية
٢٨	• حساب الأصوات
٢٨	• نصاب قرارات الجمعيات العامة العادية
٢٩	• نصاب قرارات الجمعيات العامة غير العادية
٢٩	• مناقشات الجمعيات العامة
٢٩	• محضر اجتماع الجمعيات العامة
٢٩	شكر وتقدير مجلس الإدارة

N
.....
.....

جـ



تقرير مجلس الإدارة للعام المالي ٢٠١٠ م

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

المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،

يسر مجلس إدارة شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات أن يقدم تقريره السنوي عن السنة المالية ٢٠١٠ م ، الذي يبين الوضع العام للشركة ، ويستعرض أداء الشركة خلال السنة المالية ومركزها المالي ونتائج أعمالها والتوجهات المستقبلية للشركة واستراتيجياتها الرئيسة لدعم الشركة والنمو بها والعوامل المؤثرة على عملائها.

ومرفق مع التقرير السنوي تقرير المحاسب القانوني للشركة والقوائم المالية الموحدة مع ايضاحاتها عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٠ م.

عرض عام عن الشركة :

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

تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم م/٧٨ وتاريخ ١٣٩٥/١١/٧ هـ الموافق ١٩٧٥/١١/١١ م ، وبشرت الشركة أعمالها بعد إعلان تأسيسها وصدر سجلها التجاري تحت رقم ٥٨٥٠٠٠٢٧٦ وتاريخ ١٣٩٧/١/٥ هـ الموافق ١٩٧٧/١/٥ م ، ومرت 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 وبلغ عدد أسهمها الصادرة ١٢٦.٣٨٨.٨٨٩ سهماً بقيمةأسمية ١٠ ريالات للسهم الواحد مدفوعة بالكامل وذلك كما في نهاية العام ٢٠١٠ م ، ولم يطرأ تغيير على ذلك مقارنة بالعام 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 الدكتور محمد العمري وشركاه - محاسبون قانونيون ومستشارون (عضو مجموعة BDO العالمية) مراجعة حسابات الشركة خلال العام المالي ٢٠١٠ م.



المراجعة الداخلية :

تولى السادة / مكتب السريحي - محاسبون قانونيون مهام وأعمال المراجعة الداخلية وتقييم وتطوير نظام الرقابة الداخلية للشركة خلال العام المالي ٢٠١٠م.

المستشار الزكوي :

يتولى السادة / برليس وترهاوس كوبرز أعمال الاستشارة الزكوية للشركة.

الوضع العام للشركة خلال العام المالي ٢٠١٠ :

حققت الشركة خلال العام المالي ٢٠١٠م أرباحاً صافية بلغت ٨٥ مليون ريال بارتفاع ٦% عن العام السابق التي بلغت فيها الأرباح الصافية ٨٠ مليون ريال ، وقد أتى هذا الارتفاع بشكل رئيسي نتيجة تحسن أداء الشركات التابعة في قطاع صناعة الأغذية المحفوظة ، حيث زادت إيرادات المبيعات بنسبة ١٣% وإجمالي ربح المبيعات بنسبة ١٩% عن العام السابق ، بينما انخفضت الإيرادات من الاستثمارات من ٤٦ مليون ريال في العام السابق إلى ١٥ مليون ريال خلال هذا العام بنسبة انخفاض بلغت ٦٧% كان له الأثر على محدودية نمو الأرباح الصافية خلال هذا العام ، وذلك بسبب انخفاض توزيعات الأرباح المستلمة من الاستثمارات وعدم لجوء الشركة لبيع أي استثمارات وتحقيق مكاسب رأسمالية خلال العام ٢٠١٠م مقارنة بالعام السابق خاصة من استثماراتها في الأوراق المالية طويلة الأجل المتاحة للبيع التي تتركز في شركات مساهمة سعودية مدرجة في السوق المالية السعودية وهي شركات ذات م坦ة في مركزها المالي وتحقق نتائج جيدة ومتوقع لها النمو في أرباحها ، وذلك لرؤية الشركة حسب الدراسات التي قامت بها أن أسعارها المتداولة تقل عن أسعارها الحقيقة وسيكون لها بعون الله المردود الإيجابي لتحقيق عائدات أفضل مستقبلاً تكون لها انعكاساً إيجابياً على الشركة.

إن الشركة تملك محفظة متنوعة من الاستثمارات في قطاعات حيوية بلغت قيمتها الدفترية ٢٣١٠ مليون ريال كما في ٢٠١٠/١٢/٣١م ، وتقوم الشركة بإدارة بعض هذه الاستثمارات من خلال شركاتها التابعة وتشارك في إدارة البعض الآخر من خلال مجالس إدارتها إلى جانب استثمارات تتم إدارتها من جهات أخرى ، وتنأثر قيمة بعض الاستثمارات في الأوراق المالية المتداولة جراء إعادة تقييمها سلباً أو إيجاباً وتنعكس في حقوق الملكية مثل استثمار الشركة في شركة إعمار المدينة الاقتصادية وبنك الجزيرة وشركات مساهمة مدرجة أخرى ، بينما تكون لاستثمارات أخرى قيمة إضافية كامنة تتعدي تكلفتها الدفترية ولا تنعكس تلك القيمة المضافة على حقوق الملكية تبعاً للسياسات والمعايير المحاسبية المتتبعة مثل استثماراتها في الأراضي أو العقارات وشركة الربع السعودية للأغذية المحفوظة وشركة حلواي إخوان على الرغم كون الأخيرة شركة مساهمة مدرجة إلا أن الشركة توحد قوائمها المالية ولا يتم إعادة تقييم لسعر أسهمها في قوائم الشركة المالية تبعاً للمعايير المحاسبية المتتبعة ، إضافة إلى استثماراتها في قطاعات وصناعات متنوعة أخرى المتوفقة مع إستراتيجية الشركة.

وتعمل الشركة وفق إستراتيجيتها على تطوير وتحسين أداء استثماراتها ورفع كفاءتها الإنتاجية ، وتتوقع الشركة نمواً إيجابياً لهذه الاستثمارات وخاصة أنه جاري أعمال توسعه وتطوير بعض الاستثمارات في قطاع صناعة الأغذية المحفوظة التي لها مستقبل إنتاجي واعد ومتوقع أن تحقق نمواً في عوائدها ، وكوتها تتسم بالبنية الداعمة في مواجهة متغيرات البيئة الاقتصادية فإن الشركة تتوقع عوائد مستمرة منها.



وتعمل الشركة بصفة مستمرة على دراسة فرص بيع بعض الاستثمارات وتوفير تدفقات نقدية وتحقيق مكاسب رأسمالية تعزز مركزها المالي وتمكنها من الدخول في استثمارات جديدة مجده يكون لها مردود ايجابي أفضل على نتائج الشركة.

إن الشركة لديها احتياطي نظامي بلغ ٨٠٨ مليون ريال ما يعادل ٦٤٪ من رأس المال المدفوع البالغ ١٢٦٣ مليون ريال ، ورصيد من الأرباح المبقة بلغ ٢٩٠ مليون ريال كما في نهاية العام المالي ٢٠١٠م ، كما أن القيمة الدفترية لسهم الشركة بلغت ١٨ ريال في نهاية العام ، في حين بلغ السعر المتداول للسهم في السوق المالية ١٣.٥٥ ريال ، وهو أقل من القيمة الدفترية بنسبة ٣٣٪.

وتؤمن الشركة أن نموها وتطورها سينعكس إيجاباً على مساهميها وتعظيم استثماراتهم وعلى أصحاب المصالح الآخرين من عاملين ودائنن وعملاء وورثة ومتذمرين وتمكنها من القيام بدور فعال تجاه المجتمع ككل.

لقد قامت الشركة بتوزيع أرباحاً سنوياً على المساهمين خلال الأعوام الأربع السابقة حتى العام السابق ٢٠٠٩م بلغ مجموعها ٤٧٢ مليون ريال كانت منها الأرباح النقدية ٢٨٤ مليون ريال ، إلى جانب أرباح أسهم المنحة التي بلغت ١٨٧.٥ مليون ريال قامت الشركة بتوزيعها على المساهمين في العام ٢٠٠٦م لزيادة رأس المال في حينه ، واستمراراً لذلك فإن مجلس الإدارة أعلن التوصية للجمعية العامة لتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام ٢٠١٠م بإجمالي مبلغ وقدره ٩٥ مليون ريال ما يمثل ٧.٥٪ من رأس مال الشركة بزيادة عن ما حققته من أرباح صافية خلال العام ٢٠١٠م وذلك من رصيد الأرباح المبقة لديها التي بلغت في نهاية العام المالي ٢٩٠ مليون ريال ما يعكس متانة مركز الشركة المالي.

ويبيّن الجدول أدناه مؤشرات الربحية وتوزيعات الأرباح عن السنوات من عام ٢٠٠٦م وحتى ٢٠٠٩م والمقترح توزيعه على المساهمين عن العام ٢٠١٠م.

صافي الربح/ الخسارة بالمليون ريال	عدد الأسهم الصادرة نهاية العام	ربحية/ خسارة السهم بالريال	توزيعات الأرباح للسهم بالريال	اجمالي توزيعات الأرباح بالمليون ريال	نسبة التوزيع إلى رأس المال	٢٠٠٦م	٢٠٠٧م	٢٠٠٨م	٢٠٠٩م	٢٠١٠م
٢٨١	٣٦٣	(٤٣٤)	٨٠	٨٥	٨٥	٨١,٢٥٠,٠٠٠	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩
٣.٤٥	٣.٢٤	(٣.٤٣)	٠.٦٣	٠.٦٧	٠.٦٧	١	٠.٥٠	٠.٧٥	٠.٧٥	٠.٧٥
٣ (منحة أسهم)						١٨٨ (منحة أسهم)	١٢٦	٦٣	٩٥	٩٥
٪٣٠	٪١٠	٪٥	٪٧٥	٪٧٥	٪٧٥					

وتنطلع الشركة وفقاً لإستراتيجية العمل المضمنة في هذا التقرير إلى تحقيق نتائج أفضل خلال الأعوام القادمة لتعزيز مكانتها ومركزها المالي والمجتمعي وبما يحقق تعظيم مصالح مساهميها وتحسين عوائد them الاستثمارية بإذن الله.



رسالة الشركة وإستراتيجية 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"

إستراتيجية العمل :

تعمل الشركة لتحقيق رسالتها من خلال إستراتيجية تعزيز دورها كشركة استثمارية قابضة في قطاعات وصناعات تتسم بنمو عال وآفاق استثمارية واسعة تعتبرها الشركة محركات النمو الاقتصادي في المملكة العربية السعودية ، وذلك بتنويع 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 والتسييد.
- القطاع المالي والخدمي.

وتحقق هذه الإستراتيجية مزيج متوازن للمخاطر تهدف إلى تنامي العوائد الاستثمارية لمساهميها خاصة أن الشركة تتمتع بمزايا تنافسية تمكّنها من تعزيز أعمالها ومواجهة المخاطر المحتملة أهمها :

- تنوع استثماراتها في قطاعات إستراتيجية واعدة اقتصادياً.

- القدرة على تطوير استثماراتها وإيجاد فرص استثمارية جديدة مجده.

وهذه الإستراتيجية والمزايا التنافسية إلى جانب الخبرات المتراكمة لمجلس إدارتها وإدارتها التنفيذية تعزز مكانة الشركة وقدرتها لتحقيق نقلة نوعية في أدائها وتنمية عوائد مساهميها.

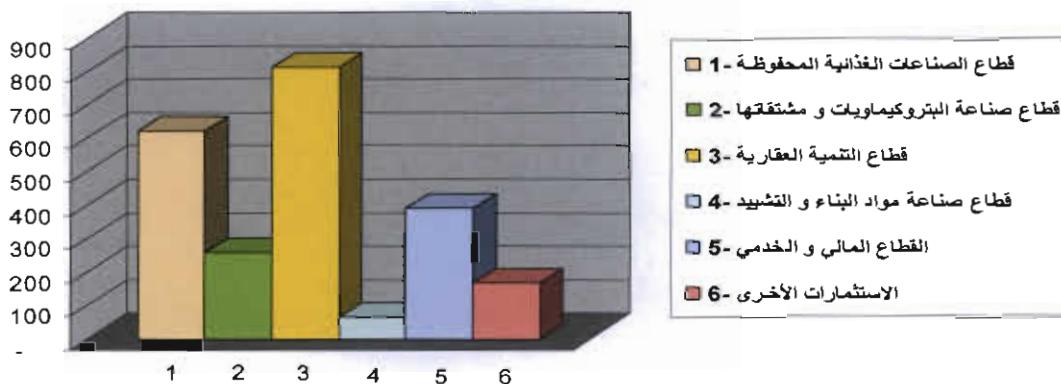
وتحقق الشركة عائداتها من خلال نتائج الشركات التابعة والزميلة وتوزيعات الأرباح المستلمة من استثماراتها والمكاسب الرأسمالية التي تتحقق من بيع أي من استثماراتها ، إلى جانب فوائض القيمة العادلة لاستثماراتها المتاحة للبيع في الأوراق المالية المتداولة ووحدات الصناديق الاستثمارية.

عمليات الشركة الرئيسية :

تتركز عمليات الشركة في إدارة محفظة استثمارات متنوعة في القطاعات والصناعات المحددة في إستراتيجية العمل إضافة إلى بعض الاستثمارات الأخرى من خلال تنمية وتطوير أداء الاستثمارات القائمة وتدوير بعض الاستثمارات لتحقيق تدفقات نقدية للدخول في فرص استثمارية جديدة ومكاسب رأسمالية تتعكس على نتائج أعمالها ، وقد تلجأ الشركة إلى الاقتراض لتمويل حقوق الملكية وتعزيز هيكلها الرأسمالي متى ما استدعت الحاجة إلى اقتناص فرص استثمارية مجده.

ويبيّن الشكل أدناه توزيع الاستثمارات القائمة على القطاعات الإستراتيجية كما في نهاية العام المالي ٢٠١٠ م.

توزيع الاستثمارات على القطاعات الإستراتيجية

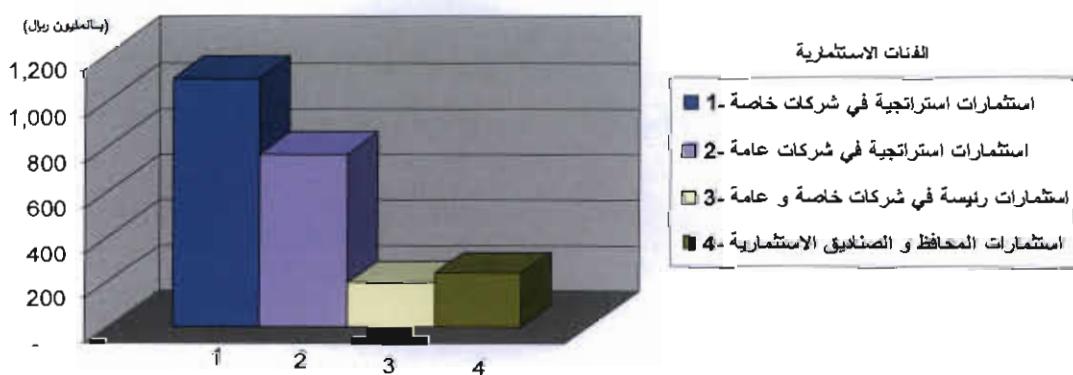


وتصنف الشركة ملكية استثماراتها في القطاعات الإستراتيجية إلى أربعة فئات استثمارية أساسية حسب طبيعة نوع كل استثمار على النحو التالي :

- ١- استثمارات إستراتيجية في شركات خاصة.
- ٢- استثمارات إستراتيجية في شركات عامة.
- ٣- استثمارات رئيسة في شركات خاصة وعامة.
- ٤- استثمارات في المحافظ والصناديق الاستثمارية.

ويبين الشكل أدناه توزيع الاستثمارات حسب تصنيف الفئات الاستثمارية على النحو التالي :

تصنيف الاستثمارات حسب الفئات الاستثمارية



وتتفيداً لإستراتيجية العمل فإن الشركة تمارس نشاطها من خلال ثلاث قطاعات أعمال رئيسة هي القطاع الاستثماري والقطاع الصناعي إلى جانب القطاع الزراعي .

قطاعات الأعمال	
القطاع الاستثماري	•
القطاع الصناعي	•
القطاع الزراعي	•

الفئات الاستثمارية	
استثمارات استراتيجية في شركات خاصة	•
استثمارات استراتيجية في شركات عامة	•
استثمارات رئيسة في شركات خاصة وعامة	•
استثمارات في المحافظ والصناديق الاستثمارية	•

القطاعات الإستراتيجية	
قطاع الصناعات الغذائية المحفوظة	•
قطاع التطوير والتنمية العقارية	•
قطاع صناعة البتروكيماويات ومشتقاتها	•
قطاع صناعة مواد البناء و التشبيب	•
القطاع المالي والخدمي	•



وتشكل قطاعات الأعمال الثلاث العمليات الرئيسية للشركة خلال العام المالي ٢٠١٠م التي تعكس حجم أعمال الشركة وإسهام كل قطاع في نتائجها المالية :

القطاع الاستثماري :

تمارس الشركة نشاطها في القطاع الاستثماري من خلال مجموعة من الشركات الخاصة التابعة لها التي تملكها الشركة بالكامل ، واستثماراتها المباشرة في الشركات الخاصة والشركات المساهمة العامة التي تتركز نشاطها في قطاعات الشركة الإستراتيجية ، إضافة إلى استثماراتها في الصناديق الاستثمارية وأسهم بعض الشركات ضمن محفظة الأوراق المالية المتعددة لديها ، باستثناء استثماراتها في الشركات الخاصة والعامة التي تدرج تحت القطاع الصناعي.

القطاع الصناعي :

تمارس الشركة نشاطها في القطاع الصناعي من خلال استثماراتها في مجموعة من الشركات الخاصة والعامة التابعة لها والتي تملكها بنسبة ٥٠% فأكثر وتوحد قوانها المالية معها ، وتتركز نشاطها الرئيسي في هذا القطاع في مجالات صناعة الأغذية المحفوظة ، ونشاطها في مجال صناعة الكرتون ومواد التعبئة ، إلى جانب صناعة النسيج والملابس الجاهزة ، والصناعة المرتبطة بالأعمدة والإشارات الضوئية.

القطاع الزراعي :

تمارس الشركة نشاطها في القطاع الزراعي من خلال إدارة تتركز أعمالها في تجارة المدخلات الزراعية من منتجات الأسمدة والبذور والمبيدات الزراعية ، وتعمل الشركة على تقليص نشاطها في هذا القطاع تدريجياً لعدم انسجامها مع القطاعات الإستراتيجية المحددة حسب إستراتيجية العمل ، ولما تسببها من مخاطر انتقامية ولا يشكل هذا القطاع تأثير جوهري على حجم أعمال ونتائج الشركة.

يوضح الجدول أدناه توزيع نشاطات الشركة على قطاعات الأعمال وتتأثر كل قطاع على حجم أعمال الشركة ومساهمتها في النتائج خلال العام المالي ٢٠١٠م ومقارنتها بالعام ٢٠٠٩م :

البيان (بالمليون ريال)	القطاع الزراعي	القطاع الصناعي	القطاع الاستثماري	الإجمالي
مجموع الموجودات	٣٠	١٥٩٠	١٧١٢	٣٣٣٢
مجموع المطلوبات	١٠	٤٧٢	٨٣	٥٦٥
صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات	١٠٠	١٨٢٨	١٥	١٩٤٣
مجمل الدخل من العمليات الرئيسية	٤	٥٦١	١٥	٥٨٠
الاستهلاكات	-	٥٥	-	٥٥
الممتلكات والألات وأعمال تحت التنفيذ	٥	٤٩٣	-	٤٩٨
مصرفوفات رأسمالية	-	١٠٨	-	١٠٨
مجموع الموجودات	٤١	١٥١٠	٢٠١٣	٣٥٦٤
مجموع المطلوبات	٥٣	٤١١	٢٤١	٧٠٥
صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات	١١٣	١٦٠٠	٤٦	١٧٥٩
مجمل الدخل من العمليات الرئيسية	٦	٤٧٠	٤٦	٥٢٢
الاستهلاكات	-	٥٤	-	٥٤
الممتلكات والألات وأعمال تحت التنفيذ	٥	٤٤٢	-	٤٤٧
مصرفوفات رأسمالية	-	١٣٧	-	١٣٧

وتتركز موجودات الشركة وكذلك الأسواق الرئيسية لنشاطات الشركة وشركاتها التابعة في المملكة العربية السعودية باستثناء نشاط شركة حلواي إخوان - (مصر) التي تتركز في جمهورية مصر العربية وهي أحدى الشركات التابعة لشركة حلواي إخوان التابعة لشركة دله للاستثمار الصناعي المملوكة للشركة بالكامل.

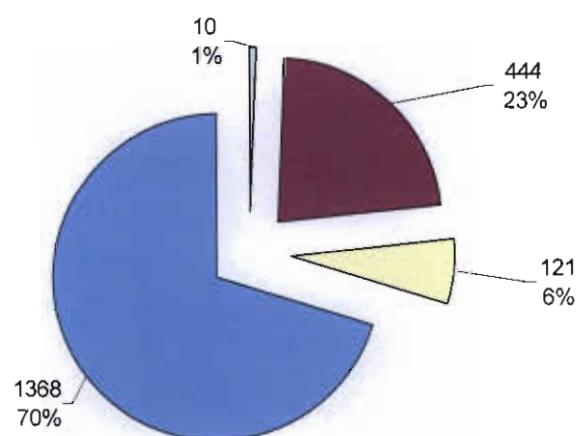
التحليل الجغرافي للإيرادات :

ت تكون الإيرادات الإجمالية الموحدة لعمليات الشركة الرئيسية من الإيرادات الناتجة من مبيعات القطاع الزراعي ومبيعات القطاع الصناعي وإيرادات القطاع الاستثماري إلى جانب صافي الإيرادات الأخرى من العمليات غير الرئيسية على النحو التالي :

بلغت إجمالي الإيرادات من العمليات الرئيسية ١٩٤٣ مليون ريال مقابل ١٧٥٩ مليون ريال في العام السابق بارتفاع نسبته ١٠ % ، حيث بلغت مبيعات القطاع الزراعي ١٠٠ مليون ريال ومبيعات القطاع الصناعي ١٨٢٨ مليون ريال وإيرادات القطاع الاستثماري ١٥ مليون ريال ، كما بلغت صافي الإيرادات الأخرى من العمليات غير الرئيسية مبلغ وقدره ٨ مليون ريال خلال العام ٢٠١٠ م.

والتوزيع الجغرافي للإيرادات الإجمالية من العمليات الرئيسية في نهاية العام المالي ٢٠١٠ م ، تشكلت في الإيرادات من داخل المملكة التي بلغت ١٣٦٨ مليون ريال ، والإيرادات من خارج المملكة التي بلغت ٥٧٥ مليون ريال.

وتتمثل الإيرادات من خارج المملكة في الإيرادات التي حققتها شركتها التابعة في جمهورية مصر العربية حلواي إخوان (مصر) والإيرادات إلى خارج المملكة لشركات التابعة في القطاع الصناعي والمتمثلة في عمليات التصدير إلى دول مجلس التعاون الخليجي والدول العربية ومجموعة من الدول الأخرى ، ويبين الشكل التالي توزيع الإيرادات من داخل وخارج المملكة :



بالمليون ريال
داخل المملكة ■ دول مجلس التعاون □ الدول العربية ■ الأخرى □

N:




الخطط والقرارات والتوجهات المستقبلية :

الخطط والتوجهات الاستثمارية :

تتركز استثمارات الشركة في القطاعات الإستراتيجية الأساسية إضافة إلى بعض الاستثمارات المتنوعة الأخرى ، وتتوزع هذه الاستثمارات إلى إستراتيجية ورئيسة من خلال شركات خاصة وعامة ، وتعزم الشركة تنفيذ توجهاتها وخططها الاستثمارية المستقبلية على النحو التالي :

▪ الاستثمارات الإستراتيجية في الشركات الخاصة

ت تكون هذه الاستثمارات في الشركات ذات المسئولية المحدودة والمساهمة المقلدة التي تزاول أعمالها في القطاعات الإستراتيجية للشركة ، وتنوّع الشركة تحقيق عائدات من توزيعات الأرباح من هذه الشركات ، إلى جانب تحقيق تدفقات نقدية ومكاسب رأسمالية من خلال طرح جزء من حصتها في تلك الاستثمارات إلى الاكتتاب العام متى ما أمكن ذلك ، كما أن الشركة قد تلجأ إلى بيع بعض الاستثمارات متى ما توافرت الفرص المجدية لذلك وتدوير متحصلاتها في تمويل استثمارات أخرى لتعزيز قاعدة حقوق الملكية وتحقيق نمو في نتائج أعمالها.

▪ الاستثمارات الإستراتيجية في الشركات المساهمة العامة

ت تكون هذه الاستثمارات في الشركات المساهمة العامة التي تزاول نشاطها في القطاعات الإستراتيجية للشركة ، وتنوي الشركة بصفة عامة الاحتفاظ في هذه الاستثمارات وتحقيق عوائد مستمرة منها ، ومتى ما كانت هناك فرص مجدية تحقق مصالح الشركة ومساهميها فإن الشركة قد ترى بيع جزء من هذه الاستثمارات لتحقيق تدفقات نقدية وتحقيق مكاسب رأسمالية وتمويل اقتناه استثمارات جديدة مجدية أخرى تتوافق مع إستراتيجية الشركة.

▪ الاستثمارات الرئيسية في الشركات الخاصة والعامة

ت تكون هذه الاستثمارات في شركات تزاول أنشطتها في قطاعات متنوعة وتسعى إلى نمو أعمالها بالتوسيع في أسواق جديدة أو بالعمل على التوسيع بالاندماج أو الاستحواذ في حالة وجود فرص من هذا القبيل لتنمية حصتها وقيمتها السوقية ، وتحلّ محل الشركة بيع استثماراتها في هذه الفئة متى ما كان مناسباً بعد تطويرها ورفع قيمتها العادلة ، وتحقيق تدفقات نقدية ومكاسب رأسمالية تساهم في تعزيز حقوق الملكية وتوزيعات أرباح للمساهمين أو في تمويل الفرص الاستثمارية الجديدة.

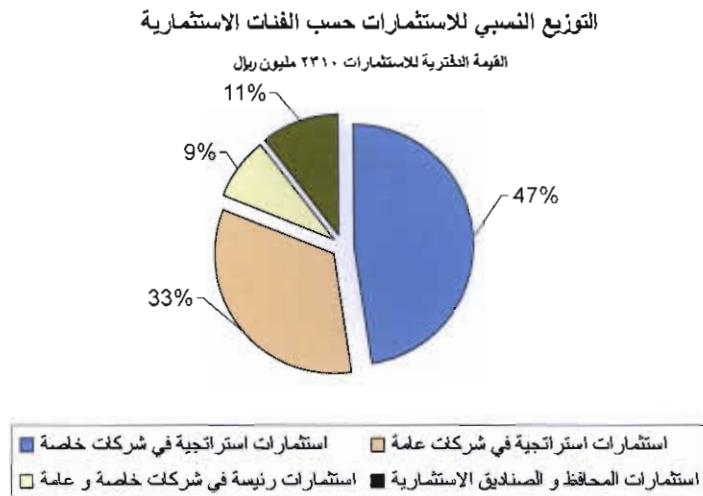
▪ الاستثمارات في المحافظ والصناديق الاستثمارية

ت تكون هذه الاستثمارات من استثمارات في وحدات صناديق استثمارية ذات طابع خاص وتدير هذه الاستثمارات جهات متخصصة مرخصة ومستقلة ، والاستثمارات في أسهم بعض الشركات المساهمة ضمن محفظة الأوراق المالية المتنوعة ، وتنوّع الشركة تحقيق عائدات من توزيعات أرباح هذه الصناديق والأسهم ، إلى جانب تعزيز حقوق الملكية بفوائض القيمة العادلة عن تكلفتها ، إضافة إلى تحقيق مكاسب رأسمالية متى ما رأت جدوى بيع استثماراتها أو جزء منها لتعزيز موقف التدفقات النقدية لديها لتمويل تطوير استثمارات قائمة أو الدخول في فرص استثمارية جديدة.

N.



ويبيّن الشكل أدناه التوزيع النسبي للاستثمارات الشركة حسب الفئات الاستثمارية :



خطط تطوير الموارد البشرية

تؤمن الشركة أن تنفيذ إستراتيجيتها تعتمد على كفاءة الموارد البشرية التي لها الدور الحيوي في تنمية أعمالها ورفع أداء استثماراتها ، وتعمل الشركة ضمن خطط وبرامج التطوير المستمر وتطوير هيكلها التنظيمي والوظيفي واستقطاب متخصصين ذوي الكفاءة والكفاية في مجالات أعمال الشركة ، ورفع المهارات والقدرات القيادية والإدارية والفنية لعاملاتها في جميع المستويات الوظيفية للشركة وشركاتها التابعة ، وذلك من خلال وضع خطط وبرامج التدريب الداخلية والخارجية إلى جانب التدريب على رأس العمل الذي يعتبر من الأولويات الأساسية في توجهات الشركة ، 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 .

ولم تقم الشركة حتى الآن بإنشاء أي استثمارات أو برامج تحفيزية مثل برامج الادخار وخلافه ، أو أي احتياطيات أخرى لمصلحة موظفيها ، والشركة مدركة لأهمية وجود هذه الخطط والبرامج ومقبلة على ذلك ضمن توجهاتها التطويرية.

خطط وبرامج التطوير المستمر

تعمل الشركة في توجهها لتنفيذ إستراتيجياتها 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 الداخلية ، إلى جانب المراجعات التقويمية لخططها الإستراتيجية وتطوير أداء استثماراتها في القطاعات الإستراتيجية وتحسين أداء شركاتها التابعة ، مما سيكون له الأثر الإيجابي على تطوير أداء الشركة ونتائجها المستقبلية.

م:

م:

م:



تأثير الخطط والتوجهات الاستثمارية على نتائج الأعمال :

ترى الشركة أن تطبيق خططها الإستراتيجية وتوجهاتها المستقبلية وتطوير أداء استثماراتها القائمة ، سواء من خلال خطط التوسيع العضوي لبعض الاستثمارات أو التوسيع من خلال استحواذات لشركات قائمة أو اندماج بعضًا من الشركات التي تستثمر فيها سيكون لها دور في تنمية مصادر عائداتها من خلال الأرباح المتوقعة من شركاتها التابعة وتوزيعات الأرباح والمكاسب الرأسمالية من استثماراتها وتوفير التدفقات النقدية الازمة وانقاء استثمارات ذات كفاءة إنتاجية في القطاعات الإستراتيجية والدخول فيها ، إلى جانب أن خطط وبرامج التطوير المستمر وتنمية الموارد البشرية ستمكنها من تحقيق نمو في نتائج أعمالها وتعزز مركزها المالي الأمر الذي سيكون له الانعكاس والمردود الإيجابي على مساهميها وأصحاب المصالح الآخرين والمجتمع ككل.

عوامل المخاطرة التي تواجه الشركة والمخاطر المحتملة :

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 تأثيرات العوامل الاقتصادية الكلية المؤثرة على معدلات نمو القطاعات الإستراتيجية التي تستثمر فيها الشركة ، والمخاطر المتعلقة بمساهمي الشركة من جراء ملكيتهم واستثمارهم في الشركة ، إضافة إلى مخاطر أخرى قد لا تكون معلومة لدى الشركة والتي قد تنتج عن انعكاسات الأزمات المالية والاقتصادية وتقلبات العوامل السياسية والاجتماعية ، والتغيرات في التشريعات والقوانين والأنظمة المعمول بها ، وتلخص 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 الائتمانية في الوقت المناسب والشروط المقبولة لمواجهة أي التزامات رأسمالية وضمانات وارتباطات محتملة.
- مخاطر متعلقة بتعطل الأنظمة الآلية المعول بها المالية والإدارية والتشغيلية غير المتوقعة.
- مخاطر تقلبات أسواق تسعير حقوق الملكية الخاصة والعامة وتأثيرها على نتائج الشركة ومركزها المالي وقدرة الشركة على تحقيق تدفقات نقدية.
- مخاطر الائتمان الخاصة بعملاء الشركة وعدم قدرتهم على الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة.
- مخاطر متعلقة بالظروف السياسية والاقتصادية ومعدلات نمو القطاعات الإستراتيجية التي قد تؤثر على أداء استثماراتها.

ونقوم الشركة لمواجهة هذه المخاطر باتخاذ عدد من الإجراءات والاحتياطات الازمة لتمكن من تسيير عملياتها بالشكل المعتمد ، وإتباع سياسة مخاطر متوازنة بتنويع استثماراتها وقطاعاتها موظفة ميزاتها التنافسية ، وتقوم بعمل تقييم دوري لاستثماراتها في حقوق الملكية الخاصة والعامة والمخاطر المتعلقة بها واتخاذ ما يلزم من إجراءات تجاهها ، وتطبيق منهجية الانتقاء لفرص الاستثمار الجديدة وتدوير بعض استثماراتها بالبيع وتوظيفها في فرص استثمارية أفضل متى ما كان ذلك ممكناً ، كما تعمل الشركة على تجنب المخاطر بتطوير



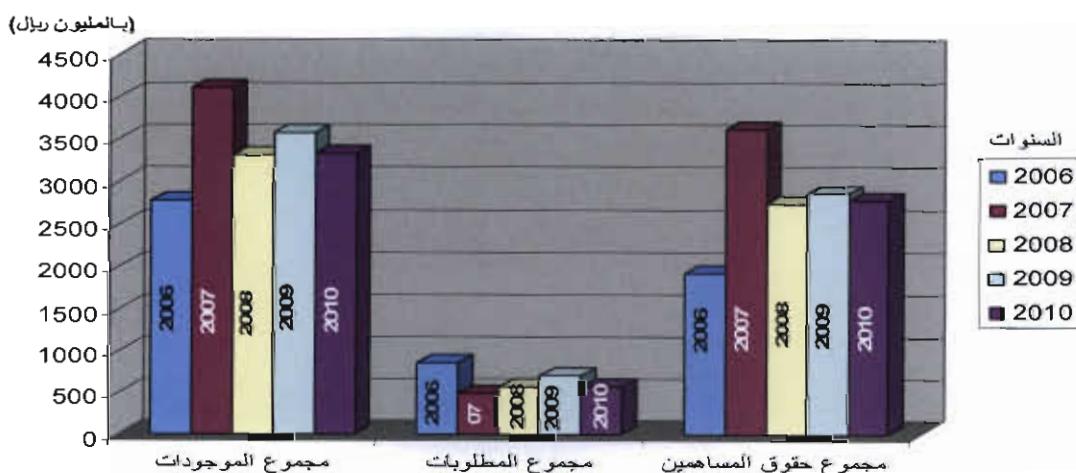
وتحسين نتائج عمليات استثماراتها وذلك حسب نوع وطبيعة الاستثمار والقطاع بهدف تنمية عوائدها عن طريق رفع القيمة العادلة للاستثمارات وتعزيز حقوق الملكية ، والعمل على زيادة الكفاءة لرفع مستوى الربحية وتأمين توزيعات أرباح مستمرة لمساهميها وتحقيق ارتفاع في عوائدهم الاستثمارية ، مع الأخذ في الاعتبار أن تقلبات سوق الأسهم وتاثيرها على مكررات ربحية السهم قد يؤثر على عائدات المساهمين والمستثمرين في ملكية أسهم الشركة وهي عوامل خارجة عن نطاق سيطرة الشركة.

المركز المالي الموحد للشركة :

بلغت الموجودات الإجمالية للشركة ٣٣٣٢ مليون ريال كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ بانخفاض ٧% عن العام السابق التي بلغت ٣٥٦٤ مليون ريال ، بسبب انخفاض القيمة العادلة لبعض الاستثمارات نتيجة إعادة التقييم التي تركزت في أسهم شركة اعمار المدينة الاقتصادية وبعض أسهم الشركات المدرجة الأخرى. وانخفض إجمالي المطلوبات عن العام السابق بنسبة ٢٠% حيث بلغ في نهاية العام ٢٠١٠ مبلغ وقدره ٥٦٥ مليون ريال مقابل ٧٠٥ مليون ريال في العام السابق حيث قامت الشركة بسداد القروض والتمويل بالمرابحة خلال العام المالي ٢٠١٠.

وبلغ حقوق المساهمين في الشركة ٢٢٩٠ مليون ريال في نهاية العام المالي ٢٠١٠ م بانخفاض نسبته ٥% عن العام السابق التي بلغت فيها حقوق المساهمين ٢٤١٦ مليون ريال نتيجة انخفاض القيمة العادلة لبعض الاستثمارات بعد إعادة التقييم إلى جانب صرف توزيعات الأرباح للمساهمين عن العام ٢٠٠٩.

ويبيّن الشكل أدناه مقارنة الموجودات والمطلوبات وحقوق المساهمين :



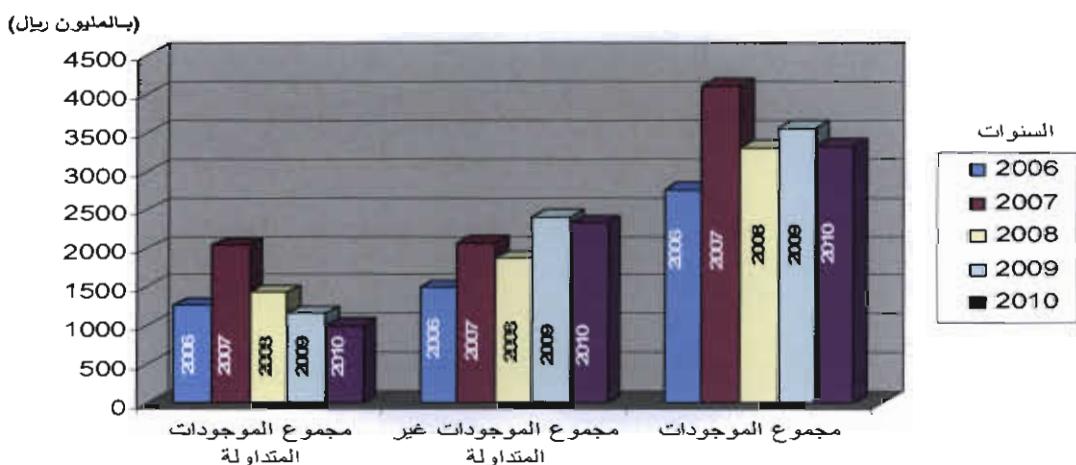
ويبيّن الجداول أدناه خلاصة لبيان الموجودات والمطلوبات وحقوق المساهمين لخمس سنوات مالية :



• بنود الموجودات في المركز المالي :

	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	البيان (بالمليون ريال)
الموجودات المتداولة						
نقد ونقد مماثل	٨٦	١٣٢	٤١٨	٤١٧	١٨٨	
استثمارات مقتنأة للمتاجرة	٦١٥	١٢٠٧	٣٠٤	٢٠	-	
ذمم مدينة ، صافي	٢٥١	٢٦٠	٢٧٥	٢٧٥	٢٩٥	
المخزون ، صافي	٢٨٠	٢٩٣	٣٨٩	٣٨٥	٤٤٨	
دفقات مقدمة وارصدة مدينة أخرى و مستحقات من أطراف ذوي علاقة	٤٠	١٤٢	٥١	٦٢	٧٢	
مجموع الموجودات المتداولة	١٢٦٧	٢٠٣٤	١٤٣٧	١١٥٩	١٠٠٣	
الموجودات غير المتداولة						
استثمارات وموجودات مالية	٩٣٨	١٤٥٤	١١٣٩	١٤٢٧	١٢٩٥	
استثمارات عقارية	٧	٢٧	١٥٤	٣٠٨	٣١٦	
ذمم عقود إيجار تمويلي	-	-	-	٨	٥	
ممتلكات وألات ومعدات وأعمال تحت التنفيذ	٣٦٥	٣٧٦	٣٦٤	٤٤٧	٤٩٨	
الشهرة	١٨٩	٢١٥	٢١٥	٢١٥	٢١٥	
مجموع الموجودات غير المتداولة	١٤٩٩	٢٠٧٢	١٨٢٢	٢٤٠٥	٢٣٢٩	
مجموع الموجودات	٢٧٦٦	٤١٦	٣٣٠٩	٣٥٦٤	٣٣٣٢	

يبين الشكل أدناه مقارنة للموجودات المتداولة وغير المتداولة وإجمالي الموجودات لخمس سنوات مالية :

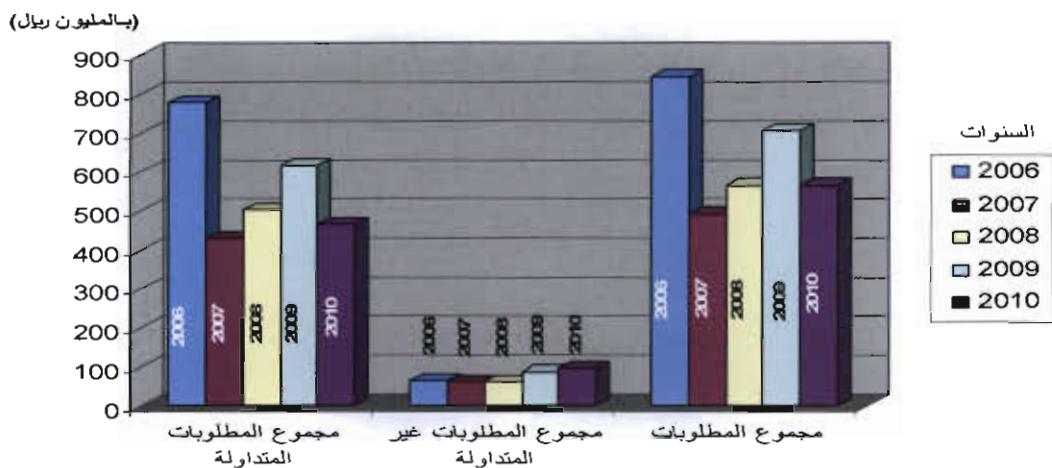


• بنود المطلوبات في المركز المالي :

	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	البيان (بالمليون ريال)
المطلوبات المتداولة						
تمويل بالمرابحة وقروض	٥٤٣	١٥٥	٢٢٠	١٧٤	٦٨	
ذمم دائنة ، مستحقات أخرى ومطلوب لأطراف ذوي علاقة	٢٠٤	٢٢٩	٢١٨	٣٨٨	٣٣٦	
توزيعات أرباح مستحقة	١٥	١٤	١٤	١٥	١٥	
مخصص الزكاة والضريرية	١٧	٣٢	٥٢	٤٠	٤٨	
مجموع المطلوبات المتداولة	٧٧٩	٤٣٠	٥٠٨	٦١٧	٤٦٧	
المطلوبات غير المتداولة						
ذمم دائنة	-	-	-	٣	٢	
تمويل مرابحة وقروض	٨	٢	-	١٨	٢٤	
ضريبة مجلة	١	٢	٢	٢	١	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٥٧	٥٨	٦٠	٦٥	٧١	
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٦٦	٦٢	٦٢	٨٨	٩٨	
مجموع المطلوبات	٨٤٥	٤٩٩	٥٣٦	٧٠٥	٥٦٥	

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

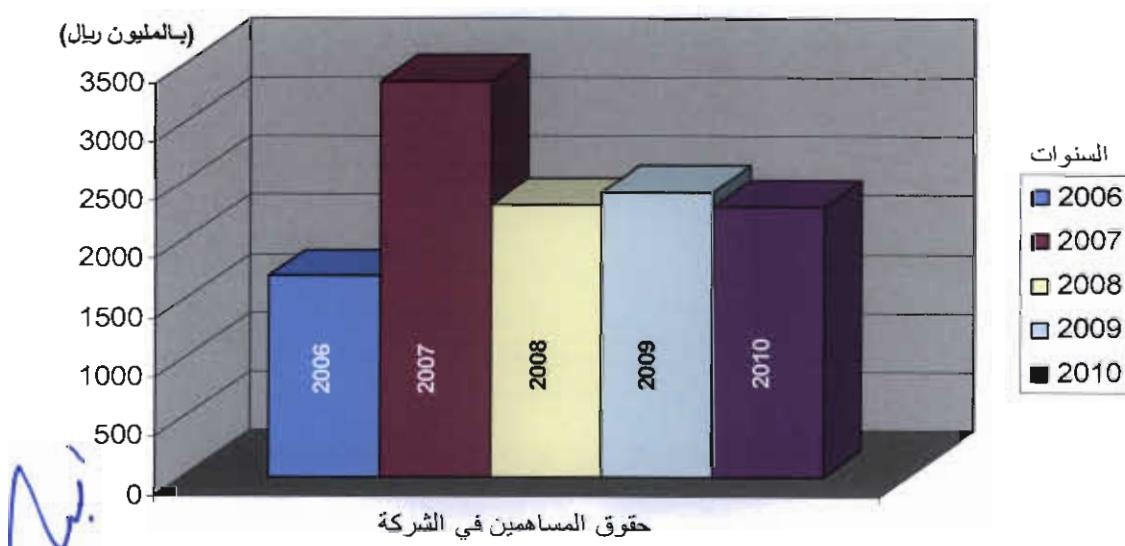




• بنود حقوق المساهمين في المركز المالي :

	بيان (بالمليون ريال)	حقوق المساهمين			
رأس المال	٨١٣	٨١٣			
احتياطي نظامي	٦١	٧٩٥			
أرباح مبقة	٤٨٦	٨٤٧			
(خسائر) مكاسب غير محققة من إعادة تقييم استثمارات فرق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج	٣٥٠	٤٥٩ (٣٧)			
حقوق المساهمين في الشركة	(١١) (٩)	(٧) (٦)			
حقوق الأقلية	١٦٩٩	٣٣٥٦			
مجموع حقوق المساهمين	١٩٢١	٣٦١٤			
٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	

ويبيّن الشكل أدناه مقارنة حقوق المساهمين لخمس سنوات مالية :

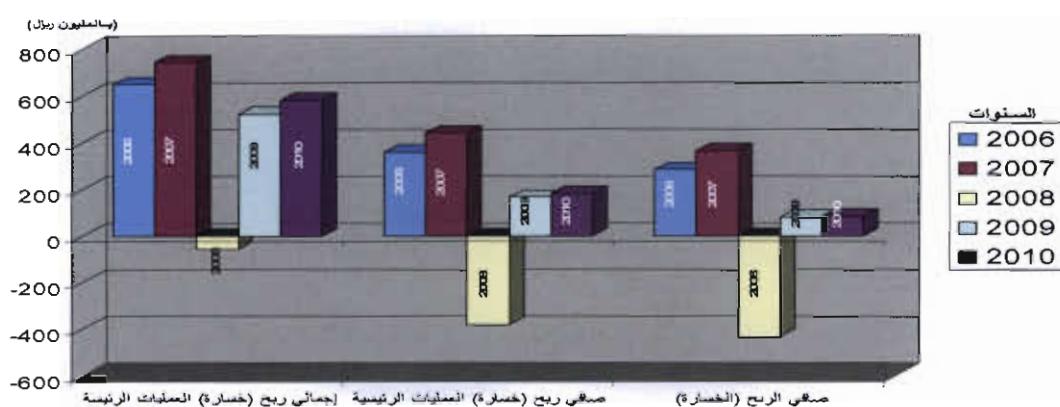




نتائج الأعمال الموحدة للشركة

حققت الشركة أرباحاً صافية خلال العام ٢٠١٠ م بلغت ٨٥٥ مليون ريال بارتفاع وقدره ٦% عن العام السابق التي بلغت فيها الأرباح الصافية ٨٠ مليون ريال نتيجة التحسن في أداء شركات تابعة ، إلى جانب ارتفاع في صافي الإيرادات الأخرى وانخفاض تكلفة التمويل خلال العام المالي ٢٠١٠ م ، حيث حققت الشركة أرباحاً إجمالية من عملياتها الرئيسية بلغت ٥٨٠ مليون ريال خلال العام بارتفاع وقدره ١١% مقابل العام السابق التي بلغت فيها الأرباح الإجمالية من العمليات الرئيسية ٥٢٢ مليون ريال ، وكان سبب ارتفاع الأرباح الإجمالية للعمليات الرئيسية بصفة رئيسية ارتفاع إجمالي ربح المبيعات من الشركات التابعة ، وبلغت الأرباح التشغيلية من العمليات الرئيسية ١٨٢ مليون ريال خلال العام ٢٠١٠ م بارتفاع نسبته ١٠% عن العام السابق التي بلغت فيها الأرباح التشغيلية ١٦٥ مليون ريال.

وبين الشكل أدناه مقارنة نتائج الأعمال لخمس سنوات مالية :



وارتفعت مبيعات الشركة خلال العام ٢٠١٠ م بنسبة ١٣% حيث بلغت ١٩٢٨ مليون مقابل ١٧١٣ مليون في العام السابق محققة ارتفاعاً في إجمالي ربح المبيعات بنسبة ١٩% عن العام السابق لتصل إلى ٥٦٥ مليون ريال مقابل ٤٧٦ مليون ريال في العام السابق.

وبين الجدول أدناه خلاصة بنود قائمة الدخل لخمس سنوات مالية :

* بنود قائمة الدخل :

البيان (بالمليون ريال)
صافي المبيعات
إجمالي ربح المبيعات
إيرادات (خسارة) الاستثمارات
إجمالي ربح (خسارة) العمليات الرئيسية
المصروفات والمخصصات
صافي ربح (خسارة) العمليات الرئيسية
صافي إيرادات / مصروفات أخرى
مصروفات تمويل
صافي الربح (خسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية
الزكاة وضريبة الدخل
حقوق الأقلية
صافي الربح (الخسارة)
ربح السهم

٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠
١٣٧٨	١٤٨٢	١٧٢٧	١٧١٣	١٩٢٨
٣٦٥	٣٧١	٤١٨	٤٧٦	٥٦٥
٢٨٣	٣٧١	(٤٧٤)	٤٦	١٥
٦٤٩	٧٤٢	(٥٦)	٥٢٢	٥٨٠
(٢٩٢)	(٣٠٣)	(٣٢٦)	(٣٥٧)	(٣٩٨)
٣٥٧	٤٣٩	(٣٨٢)	١٦٥	١٨٢
١٤	(١)	٣٢	(١)	٨
(٣٩)	(٢٠)	(١٤)	(٨)	(٤)
٣٢٢	٤٦٨	(٣٦٤)	١٥٦	١٨٦
(٢٢)	(٣٠)	(٢٧)	(٢٢)	(٢٧)
(٢٨)	(٢٥)	(٤٣)	(٥٤)	(٧٤)
٢٨١	٣٦٣	(٤٣٤)	٨٠	٨٥
٣,٤٥	٣,٢٤	(٣,٤٣)	٠,٦٣	٠,٦٧





الشركات التابعة

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

اسم الشركة	نسبة الملكية	الدولة مكان التأسيس	الدولة رئيس محل عملياتها	نبذة عن الشركة
(١) شركة دله للاستثمار الصناعي (شركة ذات مسئولية محدودة)	% ١٠٠ مملوكة فعلياً	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	يتركز نشاطها في تأسيس المشاريع الصناعية أو المشاركة فيها .
(١/١) شركة حلواي أخوان (شركة مساهمة عامة) (تابعة لشركة دله للاستثمار الصناعي)	% ٥٥.٥١ مملوكة بنسنة	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	تعبر شركة حلواي أخوان من الشركات الرائدة والمعروفة 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 .
(١/١/١) شركة حلواي أخوان (مصر) (شركة مساهمة مقلدة) (تابعة لشركة حلواي أخوان)	% ١٠٠ مملوكة فعلياً	جمهورية مصر العربية	جمهورية مصر العربية	صناعة وتعبئة وتغليف المواد والمنتجات الغذائية .
(٢/١) شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة) (تابعة لشركة دله للاستثمار الصناعي)	% ٥٧.٣ مملوكة بنسنة	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	تعتبر رائدة في مجال صناعة العصائر والألبان والأيسين كريم ، ولشركة الربيع أكثر من ٣٢٠٠٠ منفذ يبيع منها ٤٠٠٠ منفذ داخل المملكة ، وتصدر الشركة جزءاً من منتجاتها إلى دول مجلس التعاون الخليجي والجمهورية العربية اليمنية .
(٣/١) شركة النسيج والملابس الجاهزة "الثوب السعودي" (شركة ذات مسئولية محدودة) (تابعة لشركة دله للاستثمار الصناعي)	% ٦٢.٣٢ مملوكة بنسنة	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 الرسمي والخاص للمؤسسات والمستشفيات والمدارس والجامعات .
(٤/١) شركة مصنع الإشارات الضوئية (شركة ذات مسئولية محدودة) (تابعة لشركة دله للاستثمار الصناعي)	% ٥٠ مملوكة بنسنة وسيطرة إدارية	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	تعمل في إنتاج الإشارات الضوئية ومستلزماتها من أعمدة ورقوس إشارات وأجهزة التحكم الالكتروني وصناديق اللوحات .
(٢) الشركة الوطنية لمواد التعينة المحدودة (وطن بالك) (شركة ذات مسئولية محدودة)	% ٥٠.٤ مملوكة بنسنة	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	ونشاطها الرئيس يتركز في صناعة الكرتون ومشتقاته .





اسم الشركة	نسبة الملكية	الدولة مكان التأسيس	الدولة الرئيس محل عملياتها	نبذة عن الشركة
(٣) شركة خواتم للتجارة والمقاولات (شركة ذات مسؤولية محدودة)	% ١٠٠ مملوكة فعلياً	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 مسؤولية محدودة)	% ١٠٠ مملوكة فعلياً	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	ونشاطها الرئيسي شراء الأراضي واستثمارها بالبيع أو الشراء والمقاولات العامة للمباني والنشاطات المتفرعة منها.
(٥) شركة الأسطول العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة)	% ١٠٠ مملوكة فعلياً	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	نشاطها الرئيسي شراء الأراضي واستثمارها بالبيع أو الشراء والمقاولات العامة للمباني والنشاطات المتفرعة منها.
(٦) شركة الماجد العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة)	% ١٠٠ مملوكة فعلياً	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	نشاطها الرئيسي شراء الأراضي واستثمارها بالبيع أو الشراء والمقاولات العامة للمباني والنشاطات المتفرعة منها.
(٧) شركة التلال الإقليمية للاستثمار (شركة ذات مسؤولية محدودة)	% ١٠٠ مملوكة فعلياً	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	نشاطها الرئيسي شراء الأراضي واستثمارها بالبيع أو الشراء والمقاولات العامة للمباني والنشاطات المتفرعة منها.

الأسهم وأدوات الدين الصادرة لكل شركة تابعة :

الشركات التابعة التي لديها أسهم صادرة حتى نهاية العام المالي ٢٠١٠ م هي شركة حلواني إخوان وشركتها التابعة حلواني إخوان المسجلة في جمهورية مصر العربية ، وشركة حلواني إخوان هي شركة تابعة لشركة دلة للاستثمار الصناعي المملوكة للشركة بالكامل وذلك على النحو التالي :

شركة حلواني إخوان هي شركة مساهمة سعودية مدرجة في السوق المالية السعودية تحت الرمز (٦٠٠١) ضمن قطاع الزراعة والصناعات الغذائية ، وتبلغ عدد أسهمها الصادرة ٤٣٠,٤٧١,٥٨٠ سهماً عاديًّا حتى نهاية العام ٢٠١٠ م ، وتبلغ القيمة الاسمية للسهم الواحد ١٠ ريالات سعودية مدفوعة بالكامل ، ويبلغ رأس المال ٣٠٤,٧١٤,٥٥٥ ريال سعودي.

وتبلغ ملكية الشركة في شركة حلواني إخوان من خلال شركتها التابعة شركة دلة للاستثمار الصناعي نسبة ٥٥,٥١% من رأس المال بعدد أسهم ٨٦٠,٠٠٠ 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 ٢٠١٠ م ، وتنطلب بيع أي أسهم من شركة دلة للاستثمار الصناعي في شركة حلواني إخوان موافقة هيئة السوق المالية المسقبة 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 (مغلقة) ، تملكها شركة حلواني إخوان فعلياً بنسبة ١٠٠% ، ويبلغ رأس مالها



المصدر ٣٠ مليون جنيه مصرى ، موزع على ٣٠٠ ألف سهم عادي مصدر وبقيمة اسمية ١٠٠ جنيه مصرى مدفوعة للسهم الواحد.

ولم تصدر أي من الشركات التابعة الأخرى أي أسهم حتى نهاية العام المالي ٢٠١٠م ، ولم تصدر أي من الشركات التابعة أي أدوات دين حتى نهاية العام المالي ٢٠١٠م.

القروض والمديونية على الشركة :

بلغت القروض على الشركة وشركاتها التابعة المتمثلة في التمويل بالمرابحة والقروض في بداية العام ١٩٢ مليون ريال ، وحصلت على تمويلات وقروض خلال العام ٢٠١٠م مبلغ وقدره ٢٩٤ مليون ريال ، وقامت الشركة خلال العام بسداد مبلغ وقدره ٣٩٤ مليون ريال ، وبلغ رصيد التمويل بالمرابحة والقروض على الشركات التابعة في نهاية العام مبلغ وقدره ٩٢ مليون ريال ، وحصلت الشركة على التمويلات والقروض مقابل إصدار سندات لأمر ، وقد قامت الشركة بسداد القروض والتمويلات المستحقة عليها خلال العام ٢٠١٠م .

ويبيّن الجدول توزيع القروض قصيرة الأجل وطويلة الأجل :

نهاية العام	سدادات خلال العام	إضافات خلال العام	بداية العام	نوع القرض
٤١	٣٧٦	٢٦٠	١٥٧	قرض قصيرة الأجل
٥١	١٨	٣٤	٣٥	قروض طويلة الأجل
٩٢	٣٩٤	٢٩٤	١٩٢	المجموع

وستتحقق سداد القروض قصيرة الأجل للشركات التابعة السداد خلال العام ٢٠١١م ، والقروض طويلة الأجل تستحق السداد حتى العام ٢٠١٥م ، وقد حصلت الشركات التابعة على القروض مقابل إصدار سندات لأمر ورهن ممتلكات.

وبلغ إجمالي مديونية الشركة وتواجدها بما فيها تمويلات المرابحة والقروض والمخصصات النظامية حتى نهاية العام المالي ٢٠١٠م مبلغ وقدره ٥٦٥ مليون ريال مقابل ٧٠٥ مليون ريال في بداية العام المالي ٢٠١٠م بانخفاض ١٤٠ مليون ريال ما يعادل ٢٠% ، ويبيّن الجدول أدناه كشف بإجمالي المديونية كما في ٢٠١٠/١٢/٣١.

البيان (بالمليون ريال)	
٢٠٠٩	٢٠١٠
٣٥	٥١
١٥٧	٤١
١٩٢	٩٢
٣٧٦	٣٢٤
١٥	١٤
١٥	١٥
٤٠	٤٨
٢	١
٦٥	٧١
٧٠٥	٥٦٥
المجموع	
ذمم دائنة ومستحقات أخرى	
مطلوب لأطراف ذوي علاقة	
توزيعات أرباح مستحقة	
مخصص الزكاة والضريبة	
ضريبة مؤجلة	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	
المجموع بما فيها للقروض	

ولم تصدر الشركة ولم تمنح خلال السنة المالية ٢٠١٠م أي أدوات دين قبلة للتحويل إلى أسهم ، أو أي حقوق خيار أو مذكرات حق اكتتاب أو أي حقوق مشابهة أخرى.





كما لم تصدر الشركة ولم تمنح أي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل إلى أسهم ، أو أي حقوق خيار أو مذكرات حق اكتتاب ، أو حقوق مشابه خلال العام المالي ٢٠١٠ م. ولا توجد لدى الشركة أو أي من شركاتها التابعة أي أدوات دين قابلة للاسترداد أو الشراء أو الإلغاء خلال العام المالي ٢٠١٠ م.

المدفوعات النظامية المستحقة :

تستحق على الشركة وشركاتها التابعة مدفوعات لمصلحة الزكاة والدخل تم تكوين مخصصات لها بلغت ٣٦ مليون ريال كما في نهاية العام المالي ٢٠١٠ ، كما تستحق على شركتها التابعة شركة حلواني أخوان ضريبة دخل في مصر بلغت حتى نهاية العام ٢٠١٠ مبلغ وقدره ١٢ مليون ريال وذلك عن شركتها التابعة شركة حلواني أخوان (مصر) إلى جانب ضريبة دخل موجلة عليها بلغت ١ مليون ريال في نهاية العام. ويتم سداد الزكاة بعد الانتهاء من إجراءات تقديم الإقرارات الزكوية من المستشار الزكوي للشركة وشركاتها التابعة ، وإقرارات الضريبة طبقاً لنظام الضريبة المصري.

كما بلغت مستحقات مكافآت نهاية الخدمة النظامية للشركة وشركاتها التابعة مبلغ وقدره ٧١ مليون ريال في نهاية العام ٢٠١٠ ، ويتم سدادها في مواعيدها النظامية حسب أنظمة العمل المتبعة. وقامت الشركة بتسديد جميع مدفوعاتها النظامية من رسوم سجلات تجارية وترخيص البلديات والجمارك والتأمينات الاجتماعية ورسوم التأشيرات والإقامات وخلاف ذلك بشكل منتظم خلال العام المالي ٢٠١٠ م.

المدفوعات المستحقة		
٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣٤	٣٦	مخصصات الزكاة والدخل
٦	١٢	ضريبة الدخل
٦٥	٧١	مكافأة نهاية الخدمة

معايير المحاسبة المطبقة في الشركة :

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١ م طبقاً لمعايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وتتبع الشركة السياسات المحاسبية المتعارف عليها طبقاً لذلك ، ولا يوجد أي اختلاف في أي من بنود القوائم المالية للشركة عن تلك المعايير ، وقد أصدر المحاسب القانوني للشركة تقريره على القوائم المالية السنوية بدون أي تحفظات عن العام المالي ٢٠٠٩ م والعام المالي ٢٠١٠ م.

سياسة الشركة في توزيع الأرباح :

تلزם الشركة بالسياسات الحاكمة والمنظمة لحماية وتعظيم مصالح مساهميها على جميع الأوجه بهدف رفع قيمة استثماراتهم في الشركة إلى أقصى درجة ممكنة ، وتعزم 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 والنظامية ، وتعمل الشركة على توزيع أرباحاً سنوية على المساهمين إلا أنها لا تستطيع ضمان توزيع أرباح لأي سنة من السنوات.





وتحتاج أي توزيعات أرباح مقترحة من مجلس الإدارة موافقة الجمعية العامة للمساهمين ، وتكون طريقة توزيع الأرباح السنوية للنظام الأساسي للشركة الذي ينص على تجنب ١٠٪ من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي ، ويوزع من الباقى بعد ذلك دفع أولى للمساهمين تعادل ٥٪ من رأس مال الشركة ، ويخصص بعد ذلك ١٠٪ من الباقى لمكافأة مجلس الإدارة ، ويوزع الباقى بعد ذلك على المساهمين حصة إضافية من الأرباح ، وتكون أحقيه توزيع الأرباح على المساهمين المقيدين في سجلات الشركة لدى مركز إيداع الأوراق المالية كما في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة وموافقتها على توزيع الأرباح ، ويكون دفع أرباح الأسهم المقرر توزيعها على المساهمين في المكان والمواعيد الذي يحددهما مجلس الإدارة ووفقاً للتعليمات والقرارات النظمية ذات العلاقة.

اقتراح توزيع أرباح عن العام المالى ٢٠١٠ م :

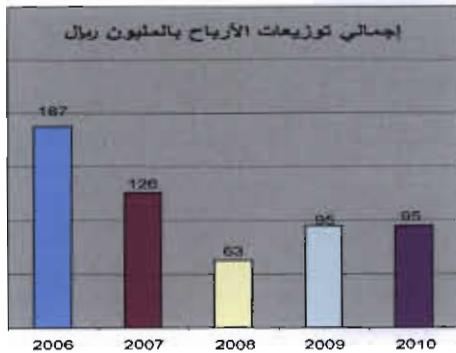
طبقاً لسياسة الشركة في توزيعات الأرباح ولتمتع الشركة بمتانة في مركزها المالي ، فقد قرر مجلس الإدارة في ١٨/١٠/٢٠١٠م الرفع بالتوصية إلى الجمعية العامة بالموافقة على اقتراح توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام ١٠/٢٠١٠م بواقع ٧٥ هللة للسهم الواحد بإجمالي وقدره ٩٤.٧٩١.٦٦٧ ريال تعادل ٧.٥٪ من رأس مال الشركة ، وذلك من الأرباح المتبقية في الشركة كما في ٣١/١٢/٢٠١٠م ، وأن تكون أحقيه توزيع الأرباح لمساهمي الشركة المقيدين في سجلات الشركة لدى مركز إيداع الأوراق المالية كما في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة وموافقتها على التوزيع.

وطبقاً للمادة ٤٣ من النظام الأساسي فقد أوقفت الشركة تجنب ١٠٪ من الأرباح الصافية ل الاحتياطي النظمي لبلوغ الاحتياطي أكثر من ٥٪ من رأس المال بناء على قرار الجمعية العامة المنعقدة في ٥/٩/٢٠٠٧م ، كما أن الشركة تطبق التعليمات النظمية ذات العلاقة بمكافأة مجلس الإدارة.

توزيعات الأرباح لخمس سنوات مالية :

قامت الشركة بتوزيع أرباحاً على المساهمين عن السنوات من ٢٠٠٦م حتى ٢٠٠٩م بلغت أجماليها ٤٧٢ مليون ريال منها مبلغ ١٨٧.٥ مليون ريال أسم منحة مجانية ، ويبين الجدول والشكل أدناه هذه التوزيعات ، ومقترح مجلس الإدارة لتوزيع أرباح على المساهمين عن العام ٢٠١٠م ، ويبين الشكل والجدول أدناه توزيعات الأرباح للسهم وإجمالي قيمة توزيعات الأرباح:

البيان	٢٠٠٦م	٢٠٠٧م	٢٠٠٨م	٢٠٠٩م	٢٠١٠م
توزيعات الأرباح للسهم (ريال)	٣	١	٠.٥	٠.٧٥	٠.٧٥
نسبة التوزيع إلى رأس المال	٣٠٪	١٠٪	٥٪	٧.٥٪	٧.٥٪
إجمالي توزيعات الأرباح (بالمليون ريال)	١٨٨	١٢٦	٦٣	٩٥	٩٥
تاريخ إقرار الجمعية العامة	٢٠٠٦/٣/٢١	٢٠٠٩/٤/٨	٢٠١٠/٥/٥	٢٠٠٨/٤/٣٠	٢٠١٠/٥/٥
تاريخ التوزيع	٢٠٠٦/٣/٢٢	٢٠٠٩/٤/٢٩	٢٠١٠/٥/٢٩	٢٠٠٨/٥/٢٧	٢٠١٠/٥/٢٩
تاريخ الانعقاد والمموافقة					
خلال ثلاثة أيام من الموافقة					



السنة	توزيعات الأرباح للسهم (باليورو)	رأس المال بالمليون ريال	النسبة إلى رأس المال
2006	3 (أسهم منحة)	625 812	30%
2007	1	1263	10%
2008	0.50	1263	5%
2009	0.75	1263	7.5%
2010	0.75	1263	7.5%

ولا توجد أي ترتيبات أو اتفاق مع أي من مساهمي الشركة تنازل بموجبه عن أي حقوق في الأرباح عن العام المالي ٢٠٠٩م والعام المالي ٢٠١٠م.

المصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت :

لم يتم إبلاغ الشركة خلال العام المالي ٢٠١٠م بأي حقوق في مصلحة فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت أو أي تغيير في تلك المصلحة تعود لأشخاص عدا أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر وذلك بموجب المادة الثلاثون من قواعد التسجيل والإدراج المتعلقة بملكية حصة كبيرة من أسهم الشركة ، ولا يوجد لأي شخص ملكية كبيرة في أسهم الشركة باستثناء شركة دله البركة القابضة التي لم تتغير نسبة ملكيتها خلال العام ٢٠١٠م عن العام السابق.

ويبيّن الجدول أدناه ملكية ومصلحة شركة دله البركة القابضة في الأسهم ذات الأحقية في التصويت للشركة خلال العام ٢٠١٠م :

الاسم	عدد الأسهم ببداية العام	نسبة بداية العام	نسبة الملكية ببداية العام	صافي الملكية خالل العام	نسبة التغير خالل العام	نسبة التغير خالل العام	نسبة الملكية نهاية العام	إجمالي الأسهم نهاية العام	نسبة الملكية نهاية العام
شركة دله البركة القابضة	٦٣,٠٩٣,٤٦٣	%٤٩,٩٢	%٤٩,٩٢	-	-	-	%٤٩,٩٢	٦٣,٠٩٣,٤٦٣	%٤٩,٩٢
شركة البركة للاستثمار والتنمية	٤,٦٦١,٩٦٨	%٣,٦٩	%٣,٦٩	-	-	-	%٣,٦٩	٤,٦٦١,٩٦٨	%٣,٦٩
صالح عبدالله كامل	٢,٨٠٣,٣٢٨	%٢,٢٢	%٢,٢٢	-	-	-	%٢,٢٢	٢,٨٠٣,٣٢٨	%٢,٢٢
شركة دله للخدمات الصحية	٤٠٠,٨٤٤	%٠,٣٢	%٠,٣٢	-	-	-	%٠,٣٢	٤٠٠,٨٤٤	%٠,٣٢
مجموع ملكية ومصلحة شركة دله البركة القابضة	٧٠,٩٥٩,٦٠٣	%٥٦,١٥	%٥٦,١٥	-	-	-	%٥٦,١٥	٧٠,٩٥٩,٦٠٣	%٥٦,١٥

حوكمة الشركة

تعمل الشركة ضمن منظومة مبادئ وقواعد حوكمة الشركات في إطار النظام الأساسي للشركة والأنظمة واللوائح النظمية ذات العلاقة بطبيعة الشركة وأعمالها ، ولوائح وإجراءات العمل الداخلية ، ولوائح اللجان الرئيسية المنبثقة منها وهي لجان المراجعة والترشيحات والمكافآت والاستثمار والتمويل ، إلى جانب تطبيق المعايير المحاسبية المعترف بها في المملكة العربية السعودية.

وقد وضعت الشركة لائحة حوكمة خاصة بها مسترشدةً بلائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية الصادرة عن هيئة السوق المالية وتتوافق مع أهدافها وبنودها ، واستثناءً من ذلك فإن لائحة حوكمة الشركة تركت مبدأ الفصل بين منصب رئيس المجلس والعضو المنتدب أو المدير العام لتقدير المجلس وترى الشركة أن



ذلك يدخل في باب أفضل الممارسات ، وأن مثل هذا الإجراء يعتمد على عوامل عدة منها حالة الشركة الاقتصادية ورؤية المجلس لما فيه مصلحة الشركة والمساهمين ، إلا أن الشركة في الواقع الفعلي تفصل بين المنصبين ، كما أن اللائحة لا تلزم الشركة باستخدام التصويت التراكمي لاختيار أعضاء المجلس في الجمعية العامة لحين عرض نتائج ما توصلت إليها من دراسات في هذا الخصوص على جمعية عامة ولها اتخاذ ما تراه من قرارات في هذا الصدد ، وقد تضمنت اللائحة تعين سكرتيراً للشركة تتركز مهامه في تعزيز فرص تجويد وتفعيل منظومة الحوكمة وتطبيقاتها وتنمية الوعي بالالتزام بها على مختلف المستويات التنظيمية في الشركة . ويقوم مجلس الإدارة بالإشراف على تطبيق لائحة الحوكمة وتسعي ضمن مبدأ التحسين المستمر التعديل عليها متى ما لزم الأمر ، وصولاً إلى اختيار أفضل الممارسات في حوكمة الشركة بما يتناسب مع طبيعة أعمالها وأهدافها تعزيزاً لمصالح وحقوق مساهميها وحفظاً لحقوق أصحاب المصالح والعمل على تنمية الشراكة المجتمعية .

لجان مجلس الإدارة :

ضمن إطار حوكمة الشركة فإن مجلس الإدارة شكل ثلاثة لجان رئيسة بناءً على ما تستدعيه احتياجات وطبيعة أعمال الشركة بهدف مساعدة المجلس في تصريف مهامه ومسؤولياته ورفع مستوى الإشراف والرقابة وضوابط اتخاذ القرارات ، وهذه اللجان هي لجنة المراجعة ، ولجنة الترشيحات والمكافآت ، ولجنة الاستثمار والتمويل ، ويشرف مجلس الإدارة على أعمالها ويعتبر المجلس المرجعية الأساسية لهذه اللجان التي تقوم بعرض نتائج أعمالها وتوصياتها على المجلس بصفة دورية ، واعتمدت الجمعية العامة العادية (٣٢) في ٢٠٠٩/٥/٤ قواعد اختيار لجنتي المراجعة والترشيحات والمكافآت ومدة العضوية فيها وأسلوب عمل الجنتين ، واعتمد مجلس الإدارة لوائح خاصة لكل لجنة .

وتتلخص مهام اللجان وتكوينها وعدد اجتماعاتها خلال العام ٢٠١٠م على النحو التالي :

لجنة المراجعة

تشكلت لجنة المراجعة لمساعدة مجلس الإدارة في تصريف مهامه المتعلقة بالإشراف على أنظمة وإجراءات الرقابة الداخلية وفعاليتها ، وأعمال المراجعة الداخلية والمحاسب القانوني ، ومراجعة السياسات المحاسبية المتتبعة في الشركة ، ودراسة القوائم المالية الأولية والسنوية إلى جانب المهام الأخرى التي يوكلا لها مجلس الإدارة .

وت تكون لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء من غير أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وهم المهندس عبدالله سعيد المبطي رئيساً للجنة ، وعضوية المهندس مازن محمد السعيد والأستاذ أنس غالب خاشقجي وهو عضو خارجي ، ومارست اللجنة مهامها من خلال عقد سبع اجتماعات خلال العام المالي ٢٠١٠م .

لجنة الترشيحات والمكافآت

تشكلت لجنة الترشيحات والمكافآت لمساعدة مجلس الإدارة في تصريف مهامه المتعلقة بالترشيح لعضوية المجلس ، ومراجعة احتياجاته من المهارات المطلوبة وهيكل المجلس واستقلالية الأعضاء المستقلين ، وأي تعارض للمصالح لأعضاء المجلس في شركات أخرى ، 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 الأستاذ حسين علي شبكتي والدكتور عزام محمد الدخيل ، ومارست اللجنة مهامها من خلال عقد ثلاث اجتماعات خلال العام المالي ٢٠١٠ م.

لجنة الاستثمار والتمويل

تشكلت لجنة الاستثمار والتمويل لمساعدة مجلس الإدارة في تصريف مهامه المتعلقة بالسياسات والاستراتيجيات والعمليات الاستثمارية والتمويلية ، ودراسة الفرص الاستثمارية الجديدة وتوافقها مع إستراتيجية الشركة الاستثمارية ، ومتابعة وتقويم الاستثمارات القائمة ، 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 الأستاذ حسين شبكتي وهمما من الأعضاء غير التنفيذيين ، إلى جانب عضوين تنفيذيين هما المهندس طارق عثمان القصبي والمهندس عبدالرحمن إبراهيم الرويتع ، ومارست اللجنة مهامها من خلال عقد أربع اجتماعات خلال العام المالي ٢٠١٠ م.

تكوين مجلس الإدارة وتصنيف العضوية :

يتكون مجلس إدارة الشركة من تسعه أعضاء طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، وقد انتهت عضوية مجلس الإدارة للدورة السابقة في ٢٠١٠/٩/٢٨ م ، وعيّنت الجمعية العامة العادلة (٣٦) المنعقدة في تاريخ ٢٠١٠/٩/٢٥ م أعضاء مجلس الإدارة للدورة الجديدة للشركة لمدة ثلث سنوات ميلادية بدأت من ٢٠١٠/٩/٢٩ م . ويبلغ عدد أعضاء المجلس غير التنفيذيين سبعة أعضاء منهم خمسة أعضاء مستقلين ، إلى جانب عضوين تنفيذيين حسب الجدول المبين أدناه :

تصنيف العضوية	صفته في المجلس	اسم عضو المجلس
غير تنفيذي	رئيس مجلس الإدارة	عبدالله صالح كامل
تنفيذي	نائب رئيس مجلس الإدارة	طارق عثمان القصبي
مستقل	عضو مجلس الإدارة	عبد الله سعيد آل مبطي
تنفيذي	العضو المنتدب للمجلس	عبد الرحمن إبراهيم الرويتع
غير تنفيذي	عضو مجلس الإدارة	عبد العزيز محمد عبده يمانى
مستقل	عضو مجلس الإدارة	حسين علي شبكتي
مستقل	عضو مجلس الإدارة	مازن محمد السعيد
مستقل	عضو مجلس الإدارة	عزام محمد الدخيل
مستقل	عضو مجلس الإدارة من ٢٠١٠/٩/٢٩ م	سليمان إبراهيم الحديثي *
مستقل	عضو مجلس الإدارة حتى ٢٠١٠/٩/٢٨ م	خالد عبد الله الملحم *

* ملاحظة انتهت الدورة السابقة للمجلس في ٢٠١٠/٩/٢٨ م ولم يتقدم المهندس خالد عبدالله الملحم بترشيح نفسه للعضوية للدورة الجديدة لظروف ارتباطاته العملية ، وأنضم للمجلس في الدورة الجديدة المهندس سليمان إبراهيم الحديثي من ٢٠١٠/٩/٢٩ م.

اجتماعات مجلس الإدارة وحضور الأعضاء :

يقوم أعضاء مجلس الإدارة بالتواصل بين مواعيد اجتماعات المجلس لبحث ومتابعة شئون الشركة والمستجدات بصفة دورية ، والتهيئة والإعداد المناسب لجدوالي أعمال اجتماعات المجلس ، وعقد مجلس إدارة الشركة خمس اجتماعات خلال العام المالي ٢٠١٠ م ، وكان سجل حضور الأعضاء لاجتماعات المجلس على النحو التالي :



اسم عضو المجلس	الاجتماعات	الأول	الثاني	الثالث	الرابع	الخامس	نسبة الحضور
عبد الله صالح كامل	✓	✓	✓	✓	✓	✓	%١٠٠
طارق عثمان القصبي	✓	✓	✓	✓	✓	✓	%١٠٠
عبد الله سعيد آل مبطي	✓	✓	✓	✓	✓	✓	%١٠٠
عبد الرحمن إبراهيم الروين	✓	✓	✓	✓	✓	✓	%١٠٠
عبد العزيز محمد عبده يماني	x	✓	✓	x	✓	✓	%٦٠
حسين علي شبكي	x	✓	✓	✓	✓	✓	%٨٠
مازن محمد السعيد	x	✓	✓	✓	✓	✓	%٨٠
عزم محمد الدخيل	✓	✓	✓	x	✓	✓	%٨٠
سليمان إبراهيم الحديثي *	✓	✓	✓	✓	✓	✓	%١٠٠
خالد عبدالله الملحم *	✓	✓	✓	✓	✓	✓	%٦٧

* مع ملاحظة أن المهندس خالد عبدالله الملحم قد انتهت عضويته في المجلس مع انتهاء دورة المجلس السابقة في ٢٠١٠/٩/٢٨ ، كما أن المهندس سليمان إبراهيم الحديثي بدأ عضويته في مجلس الإدارة من بدء الدورة الجديدة في ٢٠١٠/٩/٢٩ .

مصالح أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في عقود الشركة :

تقر الشركة أنه لا يوجد أي عقد تكون الشركة طرفاً فيه ويكون فيه مصلحة جوهرية لأي من أعضاء مجلس الإدارة أو المدير العام أو المدير المالي أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم خلال العام المالي ٢٠١٠ .

مصلحة أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في أسهم الشركة وشركتها التابعة :

يبين الجدول أدناه مصلحة أعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة خلال العام المالي ٢٠١٠ ، ولا توجد أي ملكية أو مصلحة لأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم الشركة ، ولا توجد أي ملكية أو مصلحة لأي من كبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم الشركة.

اسم من تعود له المصلحة	بداية العام	نهاية العام	عدد الأسهم	أدوات الدين	صفي التغيير	نسبة التغيير
عبد الله صالح كامل	٦٧٨٥٠١	-	٦٧٨٥٠١	-	-	-
طارق عثمان القصبي	٩١٢٥	-	٩١٢٥	-	-	-
عبد الله سعيد المبطي	١٣٩٧٥٠	-	١٣٩٧٥٠	-	-	-
عبد الرحمن إبراهيم الروين	٤٠٤٤	-	٤٠٤٤	-	-	-
عبد العزيز محمد عبده يماني	٢٠٢٢	-	٢٠٢٢	-	-	-
حسين علي شبكي	١٠٠٠	-	١٠٠٠	-	-	-
عزم محمد الدخيل	١٠٠٠	-	١٠٠٠	-	-	-
مازن محمد السعيد	١٠٠٠	-	١٠٠٠	-	-	-
سليمان إبراهيم الحديثي *	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	١٠٠٠	من ٢٠١٠/٩/٢٩	٢٠١٠/٩/٢٨
خالد عبدالله الملحم *	-	٢٠٠٠	-	-	حتى ٢٠١٠/٩/٢٨	٢٠١٠/٩/٢٩

* ملاحظة أن المهندس خالد عبدالله الملحم انتهت عضويته مع انتهاء دورة المجلس السابقة في ٢٠١٠/٩/٢٨ وعضوية المهندس سليمان إبراهيم الحديثي بدأت من بداية الدورة الجديدة للمجلس في ٢٠١٠/٩/٢٩ .

كما أن بعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة في شركة حلواني إخوان التابعة لشركة دلة للاستثمار الصناعي المملوكة بالكامل للشركة على النحو التالي:



اسم من تعود له المصلحة	بداية العام	نهاية العام	نسبة التغيير	صافي التغيير
	عدد الأسهم	أدوات الدين	نهاية العام	نسبة التغيير
عبدالله صالح كامل	١٠٠٠	-	١٠٠٠	-
عبدالرحمن إبراهيم الرويبيع *	١٠٠٠	-	١٠٠٠	-
عبدالعزيز محمد عبده يماني	١٠٠٠	-	١٠٠٠	-

وفيما عدا الموضع أعلاه لا توجد أي مصلحة أو حقوق خيار أو حقوق اكتتاب تعود لأعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم أو أدوات دين الشركة أو أي من شركاتها التابعة.

مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

يستحق أعضاء مجلس الإدارة المكافأة السنوية عن العام المالي ٢٠١٠ م مبلغ وقدره ١.٨ مليون ريال طبقاً للنظام الأساسي للشركة بعد موافقة الجمعية العامة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع الأرباح المقترنة عن العام المالي ٢٠١٠ م وذلك بواقع ٢٠٠ ألف ريال لكل عضو من أعضاء المجلس إلى جانب عضو المجلس في الدورة السابقة الذي استمرت عضويته حتى ٢٠١٠/٩/٢٨.

وبلغ مقابل بدلات ومصاريف حضور اجتماعات مجلس الإدارة ولجانه خلال العام المالي ٢٠١٠ م مبلغ وقدره ٤١٥ ألف ريال ، ولم يتلقى الأعضاء التنفيذيين في مجلس الإدارة أي مكافآت بصفتهم أعضاء في مجلس الإدارة سوى أتعاب بلغت ٢٤٠ ألف ريال لتولي عضو تنفيذي بعض المهام التنفيذية للشركة ، وبلغت مكافآت تعويضات خمسة من كبار التنفيذيين بما فيهم المدير العام والمدير المالي خلال العام ٢٠١٠ م مبلغ وقدره ٧.٥ مليون ريال.

ولا يوجد خلاف ذلك أي خطط تحفيزية قصيرة أو طويلة الأجل أو أي مزايا عينية أخرى خلال العام المالي ٢٠١٠ م ، ولا توجد أي ترتيبات أو اتفاق مع أي من أعضاء مجلس الإدارة أو أحد من كبار التنفيذيين في الشركة تنازل بموجبه عن أي راتب أو تعويض خلال العام المالي ٢٠١٠ م.

عضوية أعضاء مجلس الإدارة في مجالس إدارات شركات مساهمة أخرى :

تولى بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة خلال العام ٢٠١٠ م عضوية مجالس إدارات في شركات مساهمة أخرى على النحو التالي :

العضوية في الشركات المساهمة الأخرى المدرجة وغير المدرجة في السوق المالية السعودية:

اسم عضو المجلس	الشركات المساهمة المدرجة	الشركات المساهمة غير المدرجة
عبدالله صالح كامل	١. شركة اعمار المدينة الاقتصادية ٢. المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق ٣. بنك الجزيرة	١. شركة أملك العالمية للتطوير والتمويل العقاري
طارق نعيمان القصبي	١. بنك الجزيرة	١. شركة دله للخدمات الصحية ٢. شركة الجزيرة كابيتال ٣. شركة الرواد للتربية والتعليم
عبدالرحمن إبراهيم الرويبيع *	١. شركة حلواتي إخوان ٢. شركة اعمار المدينة الاقتصادية ٣. المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق ٤. الشركة السعودية للطباعة والتغليف	١. شركة أملاك العالمية للتطوير والتمويل العقاري ٢. شركة الخزامي للإدارة ٣. شركة جدو للاستثمار





الشركات المساهمة غير المدرجة	الشركات المساهمة المدرجة	اسم عضو المجلس
لا يوجد	لا يوجد	عبد الله سعيد آل مبطي
١. شركة مجموعة التوفيق المالية ٢. شركة سويكورب ٣. مؤسسة عكاظ للصحافة والنشر ٤. شركة شبكشى للتنمية والتجارة	١. شركة حلواي أخوان	عبد العزيز محمد عبده يماني
لا يوجد	لا يوجد	حسين علي شبكيشى
لا يوجد	لا يوجد	مازن محمد السعيد
لا يوجد	١. المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق ٢. الشركة السعودية للطباعة والتغليف ٣. الشركة السعودية لخدمات السيارات والمعدات - ساميكو ٤. الشركة العقارية السعودية	عزم محمد النخيل
١. شركة نمو الإعلامية القابضة ٢. الشركة السعودية للطباعة والتغليف	١. المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق ٢. الشركة السعودية للطباعة والتغليف	سليمان إبراهيم الحديثي

* التزم بتوفيق عضوياته خلال العام ٢٠١١ م بما يتوافق مع النظام.

إجراءات الرقابة الداخلية وإقرارات الشركة :

تقوم جهة مستقلة بتنفيذ مهام المراجعة الداخلية في الشركة وترفع تقاريرها إلى لجنة المراجعة المنبثقة من مجلس الإدارة وذلك بعد مناقشتها مع إدارة الشركة ثم تقوم بدورها بعمل الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة في تقارير المراجعة الداخلية والمحاسب القانوني تحقيقاً لأهداف الشركة وحماية أصولها ، وتكون أعمال المراجعة الداخلية وفق خطة سنوية يتم مراجعتها دوريأً ، وتشمل مهام المراجعة الداخلية تقييم نظام الرقابة الداخلية وفعاليتها وتحسينها وتطويرها ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية بإشراف لجنة المراجعة ، وبيّنت تقارير المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية للشركة عدم وجود ملاحظات جوهريّة مؤثرة وأهمية الاستمرار في عمليات التحسين والتطوير المستمر التي تقوم بها الشركة لتطوير نظام الرقابة والضبط الداخلي من خلال توفير الأنظمة واللوائح وإجراءات العمليات التنفيذية واستمرار تركيز مهم المراقب المالي للشركة على متابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية لتحسينات المراجعة الداخلية والمحاسب القانوني وعلى العمليات التطويرية للرقابة الداخلية وإجراءات تنفيذها.

وتقر الشركة أنه تم إعداد سجلات الحسابات بالشكل الصحيح ، وأن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة وتم تنفيذه بفعالية ويتم تطويره بصفة مستمرة ليتناسب مع طبيعة أعمال الشركة وتطورها . كما تقر الشركة أنه لا يوجد شك يذكر بشأن قدرة الشركة على مواصلة نشاطها واستمرارية عملياتها . وتوارد الشركة أنه لا يوجد عليها 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 وتعمل بصفة مستمرة على تنفيذ واستكمال وتطوير السياسات والإجراءات المنظمة لها ، ويبين الجدول أدناه الأحكام التي لم تطبقها الشركة حتى نهاية العام ٢٠١٠ م والأسباب التي دعت لذلك :



رقم الفقرة	رقم المادة	تفصيل المادة	أسباب عدم التطبيق
ب	٦	يجب إتباع أسلوب التصويت التراكمي عند التصويت لاختيار أعضاء مجلس الإدارة في الجمعية العامة.	ستقوم الشركة بعرض نتائج دراسة ما توصلت إليه في استخدام التصويت التراكمي على جمعية عامة لاحقة واتخاذ ما يلزم من إجراءات حسب ما تقره الجمعية.
ج	١٢	الا يشغل العضو عضوية مجلس إدارة أكثر من خمس شركات مساهمة مدرجة وغير مدرجة باستثناء أحد الأعضاء الذي التزم بتوفيق عضوياته بما يتوافق مع النظام خلال العام ٢٠١١ م.	التزم جميع أعضاء المجلس بعضوية خمس شركات مساهمة مدرجة وغير مدرجة باستثناء أحد الأعضاء الذي التزم بتوفيق عضوياته بما يتوافق مع النظام خلال العام ٢٠١١ م.
د	١٠	وضع سياسات ومعايير وإجراءات واضحة ومحددة للعضوية في مجلس الإدارة ووضعها موضع التنفيذ بعد إقرار الجمعية العامة لها.	وضعت الشركة السياسات والمعايير والإجراءات المتوافقة مع التعليمات النظامية ذات العلاقة ووضعت موضع التنفيذ ، ولم تعرض على جمعية عامة لعدم تعارضها مع التعليمات النظامية ، وسوف تقوم الشركة بعد تطويرها بعرضها على جمعية لاحقة.

اختيار المحاسب القانوني للشركة :

قررت الجمعية العامة العادية رقم (٣٥) التي عقدت بتاريخ ٢٠١٠/٥/٥ م تعيين السادة/ شركة الدكتور محمد العمري وشركاه - محاسبون قانونيون ومستشارون (عضو مجموعة BDO العالمية) محاسباً قانونياً للشركة عن العام المالي ٢٠١٠ م، حيث قدم مجلس الإدارة بناءً على توصية لجنة المراجعة باستبدال المحاسب القانوني السابق عن العام المالي ٢٠٠٩ م لإكماله خمس سنوات متصلة في أعمال مراجعة حسابات الشركة وذلك حسب التعليمات النظامية ذات العلاقة.

وسوف يعرض مجلس الإدارة على الجمعية العامة العادية المقرر انعقادها خلال العام ٢٠١١ م توصيتها بالتجديد للمحاسب القانوني الحالي أو اختيار محاسب قانوني أو أكثر لمراجعة حسابات الشركة للعام المالي ٢٠١١ م بناء على توصية لجنة المراجعة ، وللجمعية العامة الموافقة على التوصية أو تعيين مراجعاً أو أكثر لمراجعة حسابات الشركة للعام المالي ٢٠١١ م.

الجمعيات العامة للمساهمين خلال العام ٢٠١٠ م :

عقدت الشركة جمعيتين للمساهمين خلال العام ٢٠١٠ م ، حيث عقدت الجمعية العامة العادية (٣٥) بتاريخ ٢٠١٠/٥/٥ م وهي الجمعية السنوية التي تم فيها الموافقة على تقرير مجلس الإدارة السنوي ، والحسابات الختامية للشركة عن العام ٢٠٠٩ م ، والموافقة على توزيع أرباح نقدية عن العام ٢٠٠٩ م بواقع ٧٥ هللة للسهم الواحد ، وإبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن أعمالهم من نفس العام ٢٠٠٩ م ، وتعيين مراقب حسابات الشركة للعام المالي ٢٠١٠ م.



كما عقدت الشركة الجمعية العامة العادية (٣٦) بتاريخ ٢٥/٠٩/٢٠١٠م التي تم فيها اختيار أعضاء مجلس الإدارة للدورة الجديدة التي بدأت في ٢٩/٠٩/٢٠١٠م ولمدة ثلاث سنوات ميلادية كما هو موضح في هذا التقرير.

الجمعية العامة لمساهمي الشركة

الجمعية العامة المكونة تكويناً صحيحاً حسب النظام تمثل جميع المساهمين في الشركة.

دعاوة الجمعية العامة

تعقد الجمعيات العامة للمساهمين بدعوة من مجلس إدارة الشركة ، كما يجب على مجلس الإدارة دعوة الجمعية إذا طلب ذلك مراجع الحسابات ، أو عدد من المساهمين يمثلون ٥% من رأس مال الشركة على الأقل.

إعلان الدعاوة لانعقاد الجمعية العامة

يتم نشر الدعاوة لانعقاد الجمعية العامة في موقع السوق وموقع الشركة الإلكتروني ، وتنشر الدعاوة لانعقاد الجمعية العامة في الجريدة الرسمية وصحفتين واسعتي الانتشار في المملكة العربية السعودية قبل الموعد المحدد لانعقاد بخمسة وعشرون يوماً على الأقل وتشمل الدعاوة 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 أصلية و/أو وكالة يمثلون نصف رأس المال على الأقل ، وإذا لم يتتوفر النصاب بالاجتماع الأول وجهت الدعاوة 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 أصلية و/أو وكالة يمثلون ثلثي رأس المال على الأقل ، فإذا لم يتتوفر النصاب وجهت الدعاوة إلى اجتماع ثانٍ ، ويكون الاجتماع الثاني صحيحاً إذا حضر عدد من المساهمين أصلية و/أو وكالة يمثلون ربع رأس المال على الأقل.

حساب الأصوات

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

نصاب قرارات الجمعيات العامة العادية

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

N.
ص



• نصاب قرارات الجمعيات العامة غير العادية

تصدر قرارات الجمعية العامة غير العادية بأغلبية ثالثي الأسهم الممثلة في الاجتماع إلا إذا كان القرار متعلقاً بزيادة أو تخفيض رأس المال أو بإطالة مدة الشركة ، أو بحل الشركة قبل انقضاء 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 ، وتوجيه الأسئلة بشأنها إلى أعضاء مجلس الإدارة ومراجع الحسابات ، وعلى مجلس الإدارة أو مراقب الحسابات الإجابة على أسئلة المساهمين بالقدر الذي لا يعرض مصلحة الشركة للضرر ، وإذا رأى المساهم أن الرد على سؤاله غير مقنع احتجكم إلى الجمعية وكان قرارها في هذا الشأن نافذاً مع ملاحظة أن لا يتعارض ذلك مع نظام السوق المالية ولوائح التنفيذية .

• محضر اجتماع الجمعيات العامة

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

شكراً 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 التيبذلوها والتعاون البناء مع الشركة خلال العام المالي ٢٠١٠م ، وينتطلع المجلس إلى المزيد من الإنجازات والتطور والإزدهار للشركة خلال الأعوام المقبلة إن شاء الله .

والله الموفق ،،،

مجلس الإدارة



٢٠١٠ المراجعة الفنية السنوية

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة
والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

"شركة مساهمة سعودية"

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م
وتقدير مراجعي الحسابات

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

فهرس القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م وتقرير مراجعي الحسابات

صفحة

١	تقرير مراجعي الحسابات
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٦ - ٢٤	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير مراجعى الحسابات

الموقرين

إلى المسـاـدة المـاـسـاهـمـيـنـ

نطاق المراجعة : لقد راجعنا قائمة المركز المالي الموحدة لشركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات وشركاتها التابعة "شركة مساهمة سعودية" كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠م وقوائم الدخل الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة لسنة المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المتممة لقوائم المالية من رقم ١ إلى رقم ٢٧ . إن القوائم المالية الموحدة المرفقة هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وفقاً لأحكام نظام الشركات وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها ، وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها .

لقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المعترف بها في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب أن يتم تحطيم وتنفيذ أعمال المراجعة للوصول إلى قناعة مناسبة تؤكد أن القوائم المالية الموحدة تخلي من الأخطاء الجوهرية وتتضمن المراجعة فحص الأدلة والقرائن ، بإستخدام العينات ، التي تدعم صحة المبالغ والإيضاحات المذكورة في القوائم المالية الموحدة . كما تتضمن تقييم مبادئ المحاسبة المستخدمة وتقديرات الإدارة الهامة وطريقة عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وفي اعتقادنا أن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لإبداء رأينا .

رأي مطلق : وفي رأينا فإن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل :-

- تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات أعمال المقاولات وشركاتها التابعة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠م ونتائج أعمالها الموحدة وتدفقاتها النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمباديء المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية .

ق بإعداد وعرض القوائم المالية .

جهاد محمد العمري
محاسب قانوني - تخليص رقم ٢٦٢



التاريخ : ٢٠ ربيع الأول ١٤٢٢ هـ
الموافق : ٢٢ فبراير ٢٠١١ م

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

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٩
ريل سعودي ٢٠٠٩

إيضاح	ريل سعودي ٢٠١٠	ريل سعودي ٢٠٠٩
٤١٧,٣٩٢,١٠١	١٨٨,٣٢٨,٥٥٨	٢
٢٠,٣٦٥,١٨٥	-	٤
٢٧٤,٥٩٥,٠٨	٢٩٥,٤٨٦,٩٠٤	٥
٢٨٥,١٦٠,٠٠٧	٤٤٨,٠٧٤,٧٧٤	٦
٥٦,٠٤٦,٧٦٧	٦٤,٥٤٥,٥٢٢	٧
٧,٤٠٦,٥٦٨	٦,٧٦١,٧١٠	٨
١,١٥٨,٩٦٦,٦٨٦	١,٠٠٣,١٩٧,٤٦٨	
٧,٧٤١,٠٨٠	٥,٧٠٩,٥٠٧	٩
١,٤٢٧,١١٢,١٢٧	١,٢٩٤,٩٧٨,٤٢٧	١٠
٢٠,٨٥٩,٢٠,٨١	٢١٥,٨٢١,٥٦٦	١١
١٦٣,٩٥٧,٨٤٠	١٧٧,٩٩١,٢١٧	١٢
٢٨٢,٩٣٩,٥٥٨	٢٢٠,٣٦٥,٠٦١	١٣
٢١٤,٥٢٤,٣١٩	٢١٤,٥٢٤,٣١٩	
٢,٤٠٤,٨٦٨,٠٠٥	٢,٢٢٩,٣٩٠,٠٩٧	
٣,٥٦٢,٨٣٤,٦٩١	٣,٢٢٢,٥٨٧,٥٦٥	

الموجودات

الموجودات المتداولة
نقد ونقد مماثل

إستثمارات مقتاته لفرض المتاجرة
ذمم مدينة ، صافي

مخزون ، صافي
دفاتر مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

مستحقات من أطراف ذوي علاقة
مجموع الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة

ذمم عقود إيجار تمويلي

إستثمارات وموجودات مالية

استثمارات عقارية

مشروعات تحت التنفيذ

ممتلكات وألات ومعدات ، صافي

شهرة

مجموع الموجودات غير المتداولة

مجموع الموجودات

الطلوبات وحقوق الملكية

الطلوبات المتداولة
أقساط متدالة من تمويل مراقبة وقروض طويلة الأجل

تمويل مراقبة وقرض قصيرة الأجل

ذمم دائنة ومستحقات أخرى

توزيعات أرباح مستحقة

مخصص الزكاة والضريبة

مطلوبات لأطراف ذوي علاقة

مجموع الطلوبات المتداولة

الطلوبات غير المتداولة

ذمم دائنة

تمويل مراقبة وقرض طويلة الأجل

ضريبة مؤجلة

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

مجموع الطلوبات غير المتداولة

مجموع الطلوبات

حقوق الملكية

حقوق المساهمين

رأس المال

احتياطي نظامي

أرباح مبقاء

(خسائر) مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات

فروع ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج

مجموع حقوق المساهمين

حقوق الأقلية

مجموع حقوق الملكية

مجموع الطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة
والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٩ رجال سعودي		٢٠١٠ رجال سعودي	إضاح	
١,٧١٢,٨٤٦,٤٢٤		١,٩٢٧,٩٥٥,١٨٩		صافي المبيعات
(١,٢٣٦,٢٠٧,٠٢٢)		(١,٣٦٢,٢٠٧,٠٣٦)		تكلفة المبيعات
٤٧٦,٥٣٩,٣٩٢		٥٦٤,٧٤٨,١٥٣		مجمل دخل المبيعات
				الإيرادات من الإستثمارات
(٤,٣٢٠,١٠٩)		(٤,١٧٦,٠٩٥)	١١٠	حصة الشركة في صافي خسارة شركة زميلة
٧,١١٩,٥٥٨		-		أرباح بيع إستثمارات في شركة زميلة
٢٦,٢١٠,٧١٦		١٩,١٦٤,٨٥٦		إيرادات الإستثمارات في الأوراق المالية
١٩,٣٩٢,٣٩٠		-		أرباح بيع إستثمارات في أوراق مالية
(٢,٧٢٨,٥٦٢)		-		هبوط غير مؤقت في إستثمارات موجودات مالية
٤٠,٦٦٨,٨٩٣		١٤,٩٨٨,٧٦١		مجمل الدخل من الإستثمارات
٥٢٢,٢٠٨,٢٨٥		٥٧٩,٧٣٦,٩١٤		مجمل الدخل من العمليات الرئيسية
(٢٥٢,٢١٠,٣٢٠)		(٢٨٨,٤٢٨,١٧٣)	٢٠	مصاروفات بيع وتوزيع
(١٠٥,٣٨٤,٢٩٥)		(١٠٩,٢٠٠,٦٠٢)	٢١	مصاروفات عمومية وإدارية
١٦٤,٦١٢,٦٧٠		١٨٢,٠٩٨,١٣٩		الدخل من العمليات الرئيسية
(١,٠٠٢,٢٦١)		٧,٦٨٩,١٨٠	٢٢	إيرادات و(مصاروفات) أخرى ، صافي
(٧,٨٢٥,٧١٠)		(٣,٦٤٧,٤٨١)		تكلفة التمويل
١٠٠,٧٨٥,٧٩٩		١٨٦,١٢٩,٨٢٨		صافي الدخل قبل الزكاة والضريبة وحقوق الأقلية
(٢١,٥٧٩,٢٧٠)		(٢٧,٠٢٣,٩٦٢)	١٧	الزكاة وضريبة الدخل
١٢٤,٢٠٦,٥٢٩		١٥٩,١٠٥,٨٧٥		صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(٥٤,٤٢٢,٦٢٢)		(٧٤,٢٥٤,٥٧٢)	١٩	حقوق الأقلية
٧٩,٧٨٢,٨٩٧		٨٤,٨٥١,٣٠٢		صافي الدخل

ربح السهم الأساس من :

الدخل من العمليات الرئيسية

صافي الدخل قبل حقوق الأقلية

صافي الدخل

١,٣٠	١,٤٤
١,٠٦	١,٢٦
٠,٦٣	٠,٦٧

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للمنتهى في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٩		٢٠١٠	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٥٥,٧٨٥,٧٩٩		١٨٦,١٣٩,٨٢٨	
٩,٩٧٤,٣٤٤		١٢,٠٠٨,٣٢٤	
٢,٧٤٥,٢٠٢		٢,٣١١,٧٩٣	
٤,٢٢٠,١٠٩		٤,١٧٦,٠٩٥	
(٧,١١٩,٥٠٨)		-	
(٢٦,٢١٥,٦١٦)		(١٩,١٦٤,٨٥٦)	
(١٩,٣٩٢,٢٩٠)		-	
٢,٧٢٨,٥٦٢		-	
٥٤,٣٦٧,٢٢١		٥٤,٠٨٠,٤٦٢	
(٢٨,١٦٧,٧١٤)		(٢,٩٧٨,٣٦٢)	
١٠,٦٨٠,٩٨٤		١٠,٢٥٩,٣١٩	
(٢٦,١٣٩,٥٧٩)		(٣٢,٨٩٩,٧٢٠)	
(٩,٥٢٢,٤٤٢)		(٦٥,٢٢٦,٠١٠)	
(٤٦٠,٥٤٨)		(٨,٤٦٧,١٨٢)	
١٥٠,٠٤٤,١٢٢		(٥١,٨١٠,٨٢٨)	
(٢٢٥,٠٤٤)		(٨٢٢,٤٩٥)	
٤٤٢,١١٧		(٣١,٦٨٦)	
٢٩٩,٠٩٧,٩٨٨		٨٨,٤٠٢,٦٩١	
(٥,٤٤٧,٧٩٢)		(٤,٥٢٤,٩٦٢)	
(٢٢,٨٧٩,٠١٢)		(١٨,٩٥١,١٧٥)	
٢٥٩,٧٨٠,٦٨٤		٦٤,٩٢٦,٥٥٤	
(١٠,٠٠٠,٠٠٠)		(٥٦١,٩٠١)	
٢٦,٢١٥,٦١٦		٢٦,٨٧٧,١٢٢	
١١٠,٣١٩,٠٢٢		٢٠,٥٨١,٦١٠	
(١٥٤,٥٠٠,٠٠٠)		(٧,٢٢٩,٤٨٥)	
(١٣٧,٥٥٩,٢٩٩)		(١٠٨,٠٢٣,٣٥٧)	
١٤,٤١٢,٦٧٣		٤,٦٣٤,٣٧٨	
(١٥١,١١١,٩٧٨)		(٥٣,٧٢١,٦٢٣)	
(٥,١٨٤,٣٤٢)		(١٠٠,٦٥٥,٤٣٩)	
(٦٢,٧٣٩,٦٢٥)		(٩٦,٥٤٥,٩٦٨)	
(٤٢,٠١٨,٦٨١)		(٣٩,٦٤٧,٧٧١)	
(١٠٩,٩٤٢,٦٥٨)		(٢٣٦,٨٤٩,١٧٨)	
(١,٢٧٣,٩٥٢)		(٢٢٥,٦٤٤,٤٢٧)	
٨٠٠,٦٥٦		(٣,٤١٩,٢٩٦)	
٤١٧,٨٦٥,٢٩٧		٤١٧,٣٩٢,١٠١	
٤١٧,٢٩٢,١٠١		١٨٨,٣٢٨,٥٥٨	
٨٥,٥٦٢,٢٤٦		(١١٠,٥٩١,٨٠٥)	
٢٢٢,٨١٥,٠١٥		-	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الدخل قبل الزكاة والضريبة وحقوق الأقلية
تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة والضريبة
وحقوق الأقلية مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مخصص بضاعة بطيئة الحركة

حصة الشركة في صافي خسارة شركة زميلة

أرباح بيع استثمار في شركة زميلة

إيرادات الاستثمارات في أوراق مالية

أرباح بيع استثمارات في أوراق مالية

هبوط غير مؤقت في استثمارات موجودات مالية

استهلاكات

أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية

ذمم مدينة

مخزون

دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية

ذمم دائنة

ضريبة دخل مؤجلة

التغير في أرصدة الأطراف ذوي علاقة

النقد من العمليات

مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة

زكاة وضريبة مدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات استثمارات وأوراق مالية

صافي المحصل من إيرادات أو راق مالية

المحصل من بيع استثمار في أوراق مالية

شراء استثمارات عقارية

شراء ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات

المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

تمويل مراحبة وقروض طويلة وقصيرة الأجل

توزيعات أرباح مدفوعة

التغير في حقوق الأقلية

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي النقص في النقد والنقد الما

أثر التغير في سعر التحويل الناتج عن ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج

النقد والنقد المماطل في بداية السنة

النقد والنقد المماطل في نهاية السنة

معاملات غير نقدية

(خسائر) مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات
المحول من إستثمارات لفرض المتاجرة إلى إستثمارات متاحة للبيع

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

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

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

السنة المنتهية في ديسمبر ٢٠١٥م	رأس المال	الأجنبية	غير متحفظ من الأرباح	(خسائر) مكاسب	فروق ترجمة القوائم المالية تابعة لشركة استثمارات	مجموع حقوق الملكية
	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٠٩م	١,٣٦٣,٣٨٨,٨٩٠	٨٠٧٦٠٠١٩	٣٠١,٥٧٣,٩٣٦	٣٠١١٣٦,٠٩٨	٣٤٢,٣٧٩,٦٣٨	٢,٨٥٦,٤٣٢,٣٣٦
توزيعات أرباح	-	-	-	(٩٤٧٩١,٦٦٧)	-	(٩٤٧٩١,٦٦٧)
مساهمة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	(١٨٠,٠٠٠)	-	(١٨٠,٠٠٠)
صافي دخل السنة	-	-	-	٨٢٨٥١,٣٠٢	-	٨٢٨٥١,٣٠٢
خسائر غير متحفظة من إعادة تقييم الإستثمارات	-	-	-	(١١٠,٥٩١,٨٠٥)	-	(١١٠,٥٩١,٨٠٥)
مدفوعات لحقوق الأقلية ، صافية	-	-	-	(٣٣٦,٩٦٧,٢٨٢)	-	(٣٣٦,٩٦٧,٢٨٢)
فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج	-	-	-	(٣٤٣,٩١٩,٣٢٦)	-	(٣٤٣,٩١٩,٣٢٦)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م	١,٣٦٣,٣٨٨,٨٩٠	٨٠٧٦٠٠١٩	٢٨٩,٦٩٢,٥٦١	٢,٣٨٩,٩١١,٦٣٨	٣٧٣,٣٧٣,١٨٤	٢,٣٧٦,٢٧٦,٥٦٢
المدة المنتهية في ديسمبر ٢٠١٤م	٣٠١١٣٦,٠٩٨	٨٠٧٦٠٠١٩	٣٠١,٥٧٣,٩٣٦	٣٠١١٣٦,٠٩٨	٣٤٢,٣٧٩,٦٣٨	٢,٨٥٦,٤٣٢,٣٣٦
توزيعات أرباح	-	-	-	(٩٤٧٩١,٦٦٧)	-	(٩٤٧٩١,٦٦٧)
مساهمة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	(١٨٠,٠٠٠)	-	(١٨٠,٠٠٠)
صافي دخل السنة	-	-	-	٨٢٨٥١,٣٠٢	-	٨٢٨٥١,٣٠٢
خسائر غير متحفظة من إعادة تقييم الإستثمارات	-	-	-	(١١٠,٥٩١,٨٠٥)	-	(١١٠,٥٩١,٨٠٥)
مدفوعات لحقوق الأقلية ، صافية	-	-	-	(٣٣٦,٩٦٧,٢٨٢)	-	(٣٣٦,٩٦٧,٢٨٢)
فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج	-	-	-	(٣٤٣,٩١٩,٣٢٦)	-	(٣٤٣,٩١٩,٣٢٦)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م	١,٣٦٣,٣٨٨,٨٩٠	٨٠٧٦٠٠١٩	٢٣٠,٣٧٣,٩٣٦	٢٣٠,٣٧٣,٩٣٦	٣٧٣,٣٧٣,١٨٤	٢,٣٧٦,٢٧٦,٥٦٢
المدة المنتهية في ديسمبر ٢٠١٣م	٣٠١١٣٦,٠٩٨	٨٠٧٦٠٠١٩	٣٠١,٥٧٣,٩٣٦	٣٠١١٣٦,٠٩٨	٣٤٢,٣٧٩,٦٣٨	٢,٨٥٦,٤٣٢,٣٣٦
توزيعات أرباح	-	-	-	(٩٤٧٩١,٦٦٧)	-	(٩٤٧٩١,٦٦٧)
مساهمة أعضاء مجلس الإدارة	-	-	-	(١٨٠,٠٠٠)	-	(١٨٠,٠٠٠)
صافي دخل السنة	-	-	-	٨٢٨٥١,٣٠٢	-	٨٢٨٥١,٣٠٢
خسائر غير متحفظة من إعادة تقييم الإستثمارات	-	-	-	(١١٠,٥٩١,٨٠٥)	-	(١١٠,٥٩١,٨٠٥)
مدفوعات لحقوق الأقلية ، صافية	-	-	-	(٣٣٦,٩٦٧,٢٨٢)	-	(٣٣٦,٩٦٧,٢٨٢)
فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج	-	-	-	(٣٤٣,٩١٩,٣٢٦)	-	(٣٤٣,٩١٩,٣٢٦)
الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	١,٣٦٣,٣٨٨,٨٩٠	٨٠٧٦٠٠١٩	٢٣٠,٣٧٣,٩٣٦	٢٣٠,٣٧٣,٩٣٦	٣٧٣,٣٧٣,١٨٤	٢,٣٧٦,٢٧٦,٥٦٢

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الرصيد كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠ م

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 ١٩٧٧/١٠/٥ .

يبلغ رأس المال الشركة ١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠ ريال سعودي ويكون من ١٢٦٣٨٨٨٨٩ سهماً ، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل .

تضمن هذه القوائم المالية الموحدة الموجودات والمطلوبات ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للشركة 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 الماجد العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة
% ١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة التلال الإقليمية للاستثمار المحدودة
% ٤٠.	المملكة العربية السعودية	الشركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة

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

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

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 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 الموحدة لسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠ م

التكوين والنشاط (تتمة)

فيما يلي بيان بأسماء الشركات التابعة المدرجة في القوائم المالية 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 الربع السعودية للأغذية المحدودة
٪ ٦٢,٢٠	المملكة العربية السعودية	شركة النسيج والملابس الجاهزة المحدودة
٪ ٥٠,٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة مصنع الإشارات الضوئية المحدودة

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

نسبة الملكية	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٪ ١٠٠	جمهورية مصر العربية	شركة حلواني أخوان - مصر (شركة مساهمة مغلقة)

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

يتمثل نشاط الشركة في أعمال الاستيراد والتصدير وأعمال التوكيلات التجارية وإقامة وإستثمار 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 الجهات أو الشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو تدمجها فيها أو تشيء شركات فرعية مملوكة لها أو مع الغير .

كما تزاول باقي شركات المجموعة عدة أنشطة مثل صناعة الألابان والعصائر ومنتجات الألابان وصناعة وتعبئة وتجارة الجملة والتجزئة في المنتجات الغذائية وصناعة المنسوجات وصناعة إنتاج الإشارات المرورية الضوئية وأجهزة التحكم وصناعة الكرتون ومشتقاته .

تبدأ السنة المالية للشركة وشركاتها التابعة في أول شهر يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية .

- ٢ - ملخص السياسات المحاسبية العامة

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا الإستثمارات في شركة زميلة والإستثمارات في الأوراق المالية التي تقييد حسبما سيرد في الفقرات التالية ، على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمباديء المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية ، وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠ م

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 وحصتها من أرباحها .

التقديرات المحاسبية

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

النقد والنقد المماطل

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

الدسم المدينة

يتم إظهار الدسم المدينة بالصافي بعد خصم المخصص المكون للدسم 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 ، فيما عدا مخزون قطع الغيار الذي يقيد بالتكلفة . يتم 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 المصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة . يتم تكوين مخصص للمخزون الرائد وبطيء الحركة والذي يتم تقديره بمعرفة الإدارة .

الاستثمارات في الأوراق المالية 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 .

الاستثمارات في شركات زميلة

يتم المحاسبة على الاستثمارات في شركات زميلة ، والتي للشركة تأثيراً هاماً على سياستها المالية والتشغيلية ، أو تمتلك فيها الشركة استثماراً طويلاً الأجل يتراوح بين ٥٠٪ إلى ٢٠٪ من رأس المال ، وفقاً لطريقة حقوق الملكية . حيث يتم تسجيل الاستثمار عند الشراء بالتكلفة ويتم تعديلهما 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 الموحدة لسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠ م

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 المتاجرة ، بالقيمة العادلة ، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة 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 متداولة فيتم الإبقاء عليها بالتكلفة في حالة عدم توافر مؤشرات موثوق بها للقيمة العادلة . ويسجل أي إنخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الاستثمارات ضمن قائمة الدخل الموحدة . 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

تمثل الاستثمارات العقارية في أراضي مقتناء بغض الزبادة الرأسمالية ويتم قيدها بالتكلفة مخصوصاً منها مخصص الإنخفاض في قيمتها ، إن وجد .

عقود الإيجار التمويلية

يتم تسجيل أرباح الأصول المزجرة إيجاراً تمويلياً عند إبرام إتفاقية التأجير كأرباح غير مكتسبة ، ويتم تحويل الفترات المالية بنصيبها من تلك الأرباح حسب نسبة المبالغ المحصلة خلال الفترة إلى إجمالي مبلغ الإيجار .

يتم إظهار المبلغ المستحق من مدينو عقود الإيجار بعد خصم العائد غير المكتسب ضمن الموجودات غير المتداولة في قائمة المركز المالى الموحدة تحت مسمى مدينو عقود الإيجار التمويلي فيما عدا المبالغ المستحقة خلال سنة فتدرج ضمن الأرصدة المدينة الأخرى كموجودات متداولة .

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مخصوصاً منها الإستهلاكات المترافقمة . 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 واستهلاكه المترافق يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو إستبعاده . وقدر الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات حسب بنودها الرئيسية على النحو التالي :

السنوات	
٢٥ - ٥	مباني
١٦,٧ - ٤	آلات ومعدات وعدد وأدوات
٥ - ٤	سيارات
١٠ - ٥	أثاث ومعدات مكتبية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠

الشهرة

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

لأغراض فحص الهبوط يتم تحديد الشهرة لكل شركة تابعة على حدة حيث تعتبر كل شركة تابعة وحدة مستقلة لإنتاج السيولة .

يتم تحديد الهبوط في القيمة عن طريق دراسة القيمة المسترددة لوحدة إنتاج السيولة (الشركة التابعة) والتي نتج عن شرائها الشركة . 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 لمتطلبات نظام العمل والعمال السعودي على أساس الفترة التي أمضاها الموظف في الخدمة .

تحقق الإيرادات

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

المصروفات

جميع المصروفات المتعلقة بتحقيق إيرادات النشاط حسب المبادئ المحاسبية المتعارف 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 لأساس 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 الموحدة للفترة التي تخصها .

الإيجارات التشغيلية

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠م

مخصص الزكاة الشرعية وضريرية 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 عند الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في الفترة التي يتم إستلام الربط النهائي فيها ، حيث يتم حينئذ تسوية المخصص .

تُخضع إحدى الشركات التابعة (شركة حلواي 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

تمشياً 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 ، وحيث تجاوز رصيد هذا الاحتياطي الحد المنصوص عليه نظاماً قررت الجمعية العمومية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٢/٠٩/٢٠٠٧ الموافق ٢٤٢٨/٠٨/٢٠٠٧ التوقف عن التحويل إلى الاحتياطي النظامي . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

البتوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

بتاريخ كل قائمة مركز مالي يتم إجراء مراجعة للقيمة الدهترية 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 الدهترية ، عندئذ تخفض القيمة الدهترية لذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة القابلة للإسترداد لها ، ويتم إثبات خسائر الإنفاض في قيمة الأصل كمصاروفات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها .

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدهترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعادلة القابلة للإسترداد له ، على لا تزيد القيمة الدهترية التي تمت زيتها عن القيمة الدهترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنفاض 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 الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠ م

**فروقات العملات الأجنبية
المعاملات**

تمسك الشركة حساباتها بالريال السعودي ويتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الريال السعودي وفقاً لأسعار الصرف السائدة عند إجراء المعاملة . ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الريال السعودي 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 ، ويتوسط سعر التحويل لكل فترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر . تحول عناصر حقوق المساهمين ، فيما عدا الأرباح المتبقاة ، بسعر التحويل السائد عند نشأة كل عنصر . تقيد فروقات الترجمة كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين .

ربح السهم

يتم إحتساب ربح السهم بإستخدام المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة ، علماً بأن جميع أسهم رأس المال الشركة أسهم عادية . إن متوسط عدد الأسهم القائمة خلال السنتين المنتهيتين في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠ م و ٢٠٠٩ م ١٢٦ ٣٨٨ ٨٨٩ سهماً .

كمـا في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٩		كمـا في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠
دـيـالـسـعـودـي	دـيـالـسـعـودـي	دـيـالـسـعـودـي
١٤٢,٢٢٠,٧٣٣	١٠٨,٦١٣,٩٩٨	
٢٧٥,١٦١,٣٦٨	٧٩,٧١٤,٥٦٠	
٤١٧,٣٩٢,١٠١	١٨٨,٣٢٨,٥٥٨	

-٢ نقد ونقد مماثل

نقد بالصناديق ولدى البنوك
ودائع فصيرة الأجل

-

استثمارات مقتنـاة لغرض المتاجـرة -٤

تمثل الإستثمارات المقتنـاة لغرض المتاجـرة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٩ م ، إستثمارات الشركة في صناديق إستثمارية ومرابحـات إسلامـية تستحقـ خلالـ سـنةـ . خلالـ عامـ ٢٠١٠ م قـامتـ الشـرـكـةـ بـبيـعـ إـسـتـثـمـارـاتـهاـ فيـ الصـنـادـيقـ الإـسـتـثـمـارـيـةـ .

كمـا في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٩		كمـا في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠
دـيـالـسـعـودـي	دـيـالـسـعـودـي	دـيـالـسـعـودـي
٣٠٢,٦٢٢,٤١٨	٢٣٢,٣٤٢,٧٥٧	
(٢٨,٠٣٧,٩١٠)	(٣٦,٨٥٥,٨٥٣)	
٢٧٤,٥٩٥,٥٠٨	٢٩٥,٤٨٦,٩٠٤	

-٥ ذمم مدينة ، صافـ

ذمم عملاء تجارـيون
مخصصـ دـيـونـ مشـكـوكـ فيـ تحـصـيلـهاـ

-

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠ م

ذمم مدينة ، صافي (نهاية)

وقد كانت حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر كما يلي :

٢٠٠٩ ريال سعودي	٢٠١٠ ريال سعودي	
٢٦,٥٣٢,٧٧٨	٢٨,٠٣٧,٩١٠	الرصيد في بداية السنة
٧,٧٩٢,٣٦٩	١٢,٠٠٨,٣٢٤	إضافات خلال السنة
(٦,٢١٦,٧٨٢)	(٣,٠٢٤,٨٢٨)	إعدام ديون خلال السنة
٢٨,٥٤٥	(١٠٠,٥٥٢)	فروقات ترجمة من شركة تابعة
٢٨,٠٣٧,٩١٠	٢٦,٨٥٥,٨٥٢	

كم في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٩ ريال سعودي	٢٠١٠ ريال سعودي	مخزون ، صافي
١٨٩,٠٨٧,٠٧٦	٢٦٠,٣١٧,٦٥٨	مواد خام
٨٨,٤٦١,٧٠٢	٩٣,٠٩٥,٦٦٧	بضاعة تامة الصنع
٤,٣٠٨,٨١٧	٤,٤٩٣,٢٣٨	منتجات تحت التصنيع
٢٩,٣٤١,٥١٩	٣٠,٨٤٥,٢٤١	مواد تعبئة وتغليف
٢٦,٦٧١,٨٢٢	٣٧,٥٠٩,٢٨٥	قطم غيار
٢٤,٠٤٠,٩٨٠	٦,٧١٧,٨٩٢	مواد زراعية
٢٠,٧٩٩,٥٥١	٢٤,٢٦٥,٣٤٩	بضاعة في الطريق
٢٩٢,٦١١,٤٦٨	٤٥٧,٢٤٤,٣٣٠	مخصص بضاعة راكدة وبطيئة الحركة
(٧,٤٥٠,٩١١)	(٩,١٦٩,٥٥٦)	
٢٨٥,١٦٠,٥٥٧	٤٤٨,٠٧٤,٧٧٤	

دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	-
ذمم مدينة من عقود إيجار تمويلي (إيضاح ٩)	
دفعات مقدمة للموردين	
مدينون آخرون	
مصرفوفات مدفوعة مقدماً	
جمارك مسترددة	
ذمم موظفين	
موجودات أخرى	
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	
٤,٤٢٦,٢٠٧	٤,٦٨٦,٥٦٠
٦,٨٨١,٩٠١	١١,٧٤٧,٥١٧
١,٤٥٢,٦٨٠	١,٠٨٠,٠٤٦
١٠,٩٢٢,١٢٥	١٦,٥٣٠,١٤٨
٩,٧١٠,٠١٥	٩,٧٩٠,٩٠١
٨,٠٤٠,٦٦٩	٧,٥٤٩,٥٢٨
١٤,٨٨٩,١٢٥	١٥,٥٤١,٧٩٧
٥٦,٣٢٧,٧٤٢	٦٦,٨٢٦,٤٩٧
(٢,٢٨٠,٩٧٥)	(٢,٢٨٠,٩٧٥)
٥٤,٠٤٦,٧٦٧	٦٤,٥٤٥,٥٢٢

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للفترة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠م

-٨ المعاملات مع الأطراف ذوي علاقة

تعامل المجموعة في سياق أعمالها التجارية العادلة مع شركات مملوكة لبعض مساهمي الشركة وملوك المجموعة الآخرين . تتم المعاملات مع الأطراف ذوي علاقة بشروط وأسعار التعامل مع الأطراف غير المرتبطة ويتم إعتماد تلك المعاملات من إدارة المجموعة ، وقد بلغ حجم المبيعات للأطراف ذوي علاقة خلال عام ٢٠١٠م مبلغ ٦,٦٦ مليون ريال سعودي (عام ٢٠٠٩م : مبلغ ١١,٣١ مليون ريال سعودي) ، كما بلغ حجم الخدمات المستلمة والمشتريات من الأطراف ذوي علاقة خلال عام ٢٠١٠م مبلغ ٢٩,١٤ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩م : مبلغ ١٨,٨٢ مليون ريال سعودي) . وفيما يلي أرصدة الأطراف ذوي علاقة كما في ٢١ ديسمبر :

<u>٢٠٠٩ د.إ.ل سعودي</u>	<u>٢٠١٠ د.إ.ل سعودي</u>
٢,٤٤٧,٦٦	٤,٤٦٤,٨٢٢
٢,٧٢٩,٣٥٢	٢,٧٢٩,٣٥٢
٢,٣٤١,٤٥٧	-
٢,٠٥٩,٨٩٠	٢,٠٥٩,٨٩٠
٩٠٤,٤٤٣	١,٣١١,٠٠٣
١١,٩٨١,٨٠٨	١١,٦٥,٦٨
(٤,٥٧٥,٢٤٠)	(٤,٣٠٢,٣٥٨)
٧,٤٠٦,٥٦٨	٦,٧٦١,٧١٠

مستحقات من أطراف ذوي علاقة :

الشركة السعودية لصناعة الأغذية - أولكر
فضيل حلوانى

شركة دلة للخدمات الصحية القابضة
شركة الشبكة الخضراء

جهات أخرى

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

١٤,١٧٦,٥٤٠	١١,٥٧٧,٠٧٧
٦٢٧,٤٩٤	٢,٥٦٠,٤١٢
١٤,٨١٤,٠٣٤	١٤,١٣٧,٤٩٠

مطلوبات لأطراف ذوي علاقة :

شركة لينك للدعابة والإعلان
جهات أخرى

<u>٢٠٠٩ د.إ.ل سعودي</u>	<u>٢٠١٠ د.إ.ل سعودي</u>
١٢,١٦٧,٢٨٧	١٠,٣٩٦,٠٦٧
(٤,٤٢٦,٢٠٧)	(٤,٦٨٦,٥٦٠)
٧,٧٤١,٠٨٠	٥,٧٠٩,٥٥٧

-٩ ذمم عقود إيجار تمويلي

ذمم مدينة من عقود إيجار تمويلي

يخصم :

الجزء المتداول (إيضاح ٧)

قامت شركة الربع السعودي للأغذية المحدودة إحدى الشركات التابعة خلال عام ٢٠٠٩م بتغيير عدد من سياراتها بعقد إيجار تمويلي مدته ٤ سنوات بقيمة بلغت ١٢,١٦٧,٢٨٧ ريال سعودي .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠م

كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠م	
ريال سعودي	٢٠١٠م
٢٢,١٢٤,٤٢٠	١٧,٩٥٨,٣٢٥
٦٠٢,١٢٩,٢١٤	٥٣٠,٩٢٧,٦٠٨
٨٠١,٨٤٩,٤٩٣	٧٤٦,٠٩٢,٤٩٤
١,٤٢٧,١١٢,١٢٧	١,٢٩٤,٩٧٨,٤٢٧

١٠- استثمارات وموارد مالية

استثمار في شركة زميلة (١٠أ)

استثمارات في أسهم شركات متدولة (١٠ب)

استثمارات في شركات غير متدولة (١٠ج)

١٠. تملك الشركة ٢٠٪ في رأس المال شركة مجموعة التوفيق المالية البالغ ٣٦٠ مليون ريال سعودي ، وهي شركة مساهمة مغلقة مسجلة في المملكة العربية السعودية ويتمثل نشاطها الرئيس في إنشاء وإدارة محافظ وصناديق إستثمارية ، علماً بأن رأس المال المصدر للشركة المذكورة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠م و٢٠٠٩م مبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي ، نصيب الشركة منه ٤٠ مليون ريال سعودي مسددة بالكامل . وفيما يلى حركة ذلك الاستثمار خلال السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر :

ريال سعودي	٢٠٠٩م	ريال سعودي	٢٠١٠م
١٦,٤٦٤,٥٢٩	٢٢,١٢٤,٤٢٠		رصيد أول السنة
١٠٠٠,٠٠٠	-		إضافات
(٤,٢٢٠,١٠٩)	(٤,١٧٦,٠٩٥)		حصة الشركة في صافي خسارة الشركة الزميلة
٢٢,١٢٤,٤٢٠	١٧,٩٥٨,٣٢٥		

١٠ب. تمثل الإستثمارات في أسهم شركات متدولة ، إستثمارات 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 السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر :

ريال سعودي	٢٠٠٩م	ريال سعودي	٢٠١٠م
٢٢٥,٧٨٧,٠٢٥	٦٠٢,١٢٩,٢١٤		رصيد أول السنة
٢٢٢,٨١٥,٠١٥	-		إعادة تصنيف من أوراق مالية مقتناة لفرض المتاجرة
-	٥٦١,٩٠١		إضافات خلال السنة
-	٤٢,٣١٨,٢٧٩		محول من أسهم شركات غير متدولة (١٠ج)
(٢٢,٠١٨,٠٧٢)	-		إستبعادات
-	(٢٤٦,٩٨١)		خسائر تقييم عملة لاستثمارات خارجية
٦٧,٥٤٥,٢٤٦	(١١٥,٨٢٤,٨٠٥)		التغير في (خسائر) مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات
٦٠٢,١٢٩,٢١٤	٥٣٠,٩٢٧,٦٠٨		

خلال عام ٢٠٠٩م قامت الشركة بإعادة تصنيف بعض الإستثمارات المقتناة لفرض المتاجرة لتصبح ضمن الإستثمارات المتاحة للبيع بمبلغ ٢٢٢,٨١٥,٠١٥ ريال سعودي .

تتضمن الإستثمارات أعلاه إستثمارات بالريال السعودي تبلغ ٥٢٥,٨٥٨,٢٨٣ ريال سعودي (٢٠٠٩م : مبلغ ٥٩٨,٩٥٧,٣٢٦ ريال سعودي) ، وإستثمارات بالجنيه المصري تبلغ ٥,٠٦٩,٣٢٥ ريال سعودي (٢٠٠٩م : مبلغ ٤,١٧١,٨٧٨ ريال سعودي).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠ م

استثمارات وموارد مالية (تتمة)

١٠. تمثل الإستثمارات في شركات غير متدولة تملك أسهم وحصص ملكية في رؤوس أموال شركات مساهمة مقللة وشركات ذات مسؤولية محدودة سعودية . وفيما يلي حركة تلك الإستثمارات خلال السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر :

ريل سعودي ٢٠٠٩	ريل سعودي ٢٠١٠
٧٨٦,٥٦,٠٥٥	٨٠١,٨٤٩,٤٩٣
-	(٤٢,٣١٨,٢٧٩)
-	(١٧,٦٨١,٧٢٠)
١٨,١٨,٠٠٠	٥,٢٤٣,٠٠٠
(٢,٧٢٨,٥٦٢)	-
٨٠١,٨٤٩,٤٩٣	٧٤٦,٩٢,٤٩٤

رصيد أول السنة
محول إلى أسهم شركات متدولة (١٠ ب)
إستبعادات

التغير في مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات
هبوط غير مؤقت في بعض الإستثمارات

خلال عام ٢٠١٠ تم تحويل إحدى الشركات المستثمر فيها من شركة مساهمة مقللة إلى شركة مساهمة عامة مع تنازل الشركة عن بعض الأسهم المملوكة لها بالبيع لصالح الإكتتاب العام .

تضمنت الإستثمارات في حصة شركات غير متدولة إستثمارات مسجلة باسم أطراف ذوي علاقة بمبلغ ٦٢,٥٦٠,٤٢٦ ريال سعودي لحين نقل ملكيتها إلى إسم الشركة ، علماً بأنه توجد شهادات تفيد أن هذه الإستثمارات مملوكة ملكية كاملة للشركة . كما تتضمن إستثمارات بمبلغ ٢٨,١٨٠,٥٢٠ ريال سعودي لم يتم الانتهاء من إجراءات نقل ملكيتها إلى إسم الشركة حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الموحدة .

كماء في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٩	كماء في ٢٠١٠
ريل سعودي	ريل سعودي
١٥٤,٩٢,٠٨١	٢٠٨,٥٩٢,٠٨١
١٥٤,٥٠,٠٠٠	٧,٢٢٩,٤٨٥
٣٠٨,٥٩٢,٠٨١	٢١٥,٨٢١,٥٦٦

١١ - استثمارات عقارية
الرصيد في بداية السنة
إضافات خلال السنة

تتمثل الإستثمارات العقارية في قيمة أراضي مقتناء بنية الإستثمار طويل الأجل . إن الرصيد أعلاه يتضمن أراضي مسجلة باسماء أطراف ذوي علاقة لحين إستكمال الإجراءات النظامية اللازمة لنقل ملكيتها باسم الشركة تبلغ قيمتها كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ٢٢٠,٧٣٦,٤٤١ ريال سعودي (٢٠٠٩ م : مبلغ ٢١٥,٤٩٧,٠٠٠ ريال سعودي) ، علماً بأنه توجد شهادات تفيد أن هذه الأرضي مملوكة ملكية كاملة للشركة .

كماء في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٩	كماء في ٢٠١٠
ريل سعودي	ريل سعودي
٢٢,٠٥٠,٠٧١	٨٤,٠٢٢,٢٧٧
١١٠,٧٢٢,٢٤٧	٧١,٤٤٢,٠٥٢
٤,٠٧٨,٤٨١	٤,٦٥٨,٢٩٤
١٧,٩٦,٠٤١	١٧,٨٥٦,٤٩٣
١٦٣,٩٥٧,٨٤٠	١٧٧,٩٩١,٢١٧

١٢ - مشروعات تحت التنفيذ
التوسيعة في مصنع شركة حلوانى إخوان
التوسيعة في مصنع شركة الرييم السعودية للأغذية
أخرى
دفعات لشراء آلات ومعدات

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠ م

١٣ - ممتلكات والآلات ومعدات ، صافي

المجموع	آلات ومعدات مكتبة	سيارات	آلات ومعدات وعدد أدوات	مباني	أراضي	التكلفة :
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	في ١ يناير ٢٠١٠ م
٩٦١,٢٠٠,٢٨٥	١١٠,٧٨٨,٥٢٠	٨٢,٢٤٠,٦٢٣	٥٧٨,٧٥١,٩١١	١٧١,٣٨٤,٩٤٢	١٨,٠٣٤,٢٧٩	إضافات
٢٨,١٦٢,٠٠٧	٦,٩٦٦,٨٤٢	٢١,٠٨٦,٨٣٤	٨,٧٨٠,٨١١	١,٣٧٧,٥٦٩	-	المحول من المشروعات
٥٨,٥٢٧,٧٤٠	٢,٥٨٤,١١٧	-	٥٥,٤٦٨,٦٢٨	-	-	استبعادات
(٦٨,٥٣٧,٨٠٩)	(٦,١٥٨,٣١١)	(٩,٠٢٩,٢٢٤)	(٥٣,٢٤٠,٢٦٤)	-	-	التغير في سعر العملة
(٢,٢٢٤,٨٢٢)	(٩٤,٠١٢)	(٩٦,٩٣٩)	(١,٥٢,٤٦٦)	(٢٥٦,٧٧٦)	(١٧٢,٦٢٩)	في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠ م
٩٨٦,٦٦٢,٤٠٦	١١٤,٠٨٧,١٥٧	٩٤,٢٠١,٢٩٤	٥٨٨,١٥٧,٦٢٠	١٧٢,٣٠٠,٧٢٥	١٧,٨٦٠,٦٥٠	الاستهلاك المتراكم :
						في ١ يناير ٢٠١٠ م
(٦٧٨,٢٦٠,٧٧٧)	(٩٦,٣٢٧,٣٨٩)	(٧٢,٥٣٢,٩٠٢)	(٢٩٣,٧٨٧,٠٠٧)	(١١٠,٧١٢,٤٢٩)	-	استهلاك السنة
(٥٤,٩٠٨,٤٦٢)	(٧,١١٨,٣٢٨)	(٦,٧٩٣,٢١٠)	(٣٦,٩٢٤,٩٢٥)	(٤,٠٧١,٩٨٩)	-	استبعادات
٦٦,٨٧١,٧٩٤	٦,٠٩٩,١٨٥	٨,٨٥٨,١٦٨	٥١,٩١٤,٤٤١	-	-	في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠ م
(٦٦٦,٢٩٧,٣٩٥)	(٩٧,٢٤٦,٥٣٢)	(٧,٣٦٨,٩٤٤)	(٣٧٨,٧٩٧,٥٠١)	(١١٩,٧٨٤,٤١٨)	-	
٣٢٠,٣٦٥,٠٦١	١٦,٨٤٠,٦٢٥	٢٣,٧٢٢,٣٥٠	٢٠٩,٣٣٠,١١٩	٥٢,٥٧١,٣١٧	١٧,٨٦٠,٦٥٠	صافي القيمة الدفترية :
٢٨٢,٩٣٩,٠٠٨	١٤,٥٦١,١٢١	٩,٧٠٦,٧٣١	١٨٤,٩٦٤,٩٠٤	٥٥,٦٧٢,٥١٣	١٨,٠٢٤,٢٧٩	في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٩

تضمن الأراضي المسجلة في إحدى الشركات التابعة ثلاثة قطع أراضي لم يتم الإنتهاء من نقل ملكيتها إلى اسم الشركة بعد ، تبلغ إجمالي تكلفتهم كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠ م و ٢٠٠٩ م مبلغ ١,٢ مليون ريال سعودي .

كما في ٢١ ديسمبر

٢٠٠٩ م	٢٠١٠ م
ريال سعودي	ريال سعودي
٢٨,٢٠٧,٥٠٣	٥٤,٢١٤,٥٨٧
(٢,٨٢٧,٦٥٢)	(٢,٩٢٨,١٩٧)
(١٧,٧٢٥,٢٢٤)	(٢٧,٥٦٢,٨٧٣)
١٧,٧٢٤,٥٧٧	٢٣,٧٢٢,٥١٧

لدى إحدى الشركات التابعة (شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة) تسهيلات تمويل مراقبة من أحد البنوك المحلية بمبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي لتمويل عمليات التوسع بمصنوعها وتدفع عليها أعباء تمويل إسلامية طبقاً للمعدلات التجارية والتي تستحق سدادها على أقساط نصف سنوية ، وقد تم سداد القسط الأول في ١٩/٠٧/٢٠١٠ م ويستحق سداد القسط الأخير في ١٢/١٢/٢٠١٢ م . تسهيلات التمويل الإسلامي مضمونة لدى المجموعة المالية ساب بموجب سند لأمر موقع من قبل الشركاء كلا حسب نسبة ملكيته .

حصلت الشركة التابعة (الشركة الوطنية لمواد التعبيئة المحدودة) خلال عام ٢٠١٠ م على قرض من قبل صندوق التنمية الصناعية السعودي (الصندوق) بمبلغ ٩,٤٦ مليون ريال سعودي وذلك بغرض تحديث آلات المصنع يستحق السداد على ١٠ أقساط نصف سنوية . يتم سداد أول قسط في ١٧/٠٧/٢٠١١ م وآخر قسط في ٢٧/١١/٢٠١٥ م . القرض مضمون برهن مصنع الشركة بكامل ممتلكاته لصالح الصندوق .

١٤ - تمويل، مراقبة وقروض، طولية الأجل
تمويل مراقبة وقرض طولية الأجل
يخصم :

أعباء تمويل إسلامي مستقبلية
المبالغ المستحقة خلال سنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠ م

١٥ - تمويل مراقبة وقروض قصيرة الأجل

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٩ على تسهيل تمويل مراقبة من أحد البنوك المحلية بمبلغ ١٢٥ مليون ريال سعودي لتمويل شراء إستثمارات وموارد مالية بالإضافة إلى بعض مشتريات الشركة من المواد الزراعية ، استحقت هذه التسهيلات خلال العام الحالي ٢٠١٠ وقد تم سدادها بالكامل .

لدى بعض الشركات التابعة (شركة الربيع للأغذية المحدودة والشركة الوطنية لمواد التعبئة) تسهيلات بنكية لتمويل متطلباتهما التشغيلية بمبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي ومبلغ ٢٠,٦٢ مليون ريال سعودي على التوالي كما في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٩ م (٢٠١٠ م : مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي ومبلغ ١١,٥٣ مليون ريال سعودي على التوالي) . تخضع هذه التسهيلات لعمولة وفقاً للمعدلات التجارية السائدة . وقعت الشركات المذكورة سندات لأمر البنوك المحلية المعنية كضمان لهذه التسهيلات البنكية .

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ رجال سعودي		٢٠١٠ رجال سعودي	
١٩١,٣٥٠,٧٢١		٢٠٤,٨٤١,٢٠٥	
(٣,١٨٦,٧٧٢)		(٢,٣٨٥,٠٠٧)	
١٨٨,١٦٢,٩٥٨		٢٠٢,٤٥٦,١٩٨	
٢٢,٠٣٦,٠٢١		١١,٥٠٥,١٢٨	
٣٥,١٣٥,١٢٢		٢٩,٩٣٧,٣٨١	
٥,٤٤٦,٠٥٨		٧,١٦٢,٣٢٣	
١,١٦٤,٦١٣		٤,٩٣٩,٥٢٧	
١١٤,٥٠٠,٠٠٠		٤٢,٥٠٠,٠٠٠	
٦,٤٩١,٢٥٩		١٣,٤٢٦,٤٠٢	
٣٧٢,٩٣٧,٠٢١		٢٢١,٩٢٧,٩٦٩	

١٦ - ذمم دائنة ومستحقات أخرى

إجمالي الموردين

يخصم : الجزء طويل الأجل (إيضاح ١٦)

صلفي الموردين

أوراق دفع (إيضاح ١٦ ب)

مصروفات مستحقة

بدلات ومستحقات موظفين

دفعات مقدمة من العملاء

دائنو شراء إستثمارات

آخر

١١٦) يتمثل الجزء غير المتداول في قيمة أقساط سيارات مشترى بالتقسيط وسوف يتم دفعها بعد إثنى عشر شهرًا من نهاية السنة المالية .

١٦) يمثل هذا البند في قيمة أوراق الدفع الصادرة من إحدى الشركات التابعة لصالح أحد البنوك المحلية عن المشتريات الخارجية التي تقوم بها الشركة وهذه الأوراق تستحق الدفع خلال فترة لا تتجاوز ستة أشهر من تاريخ القوائم المالية .

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

بيانات حول القوائم المالية الموحدة لسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠ م

١٧ - الزكاة وضريبة الدخل

تمثل الالتزامات الزكوية والضريبية الموحدة ، الزكاة والضريبة التي يتم إحتسابها على أساس القوائم المالية غير الموحدة أو الموحدة لكل شركة على حدة ، وفيما يلي حركة مخصص الزكاة وضريبة الدخل لسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر :

٢٠٠٩ ريال سعودي	٢٠١٠ ريال سعودي	
٥٢,٤٨٨,٠٥٠	٤٠,١٩٧,٨٠٨	الرصيد في بداية السنة
٧١,٥٤٦	-	فروقات زكوية عن أعوام سابقة
(٢٢,٨٦٩,٥١٢)	(١٨,٩٥١,١٧٥)	المدفوع خلال السنة
١٦,٢٩٣,٠٧١	١٥,٦٣٩,٢٠٢	مخصص الزكاة المكون لسنة
٥,٢١٤,٦٥٢	١١,٣٩٤,٧٦١	مخصص الضريبة المكون لسنة
<u>٤٠,١٩٧,٨٠٨</u>	<u>٤٨,٢٨٠,٥٩٦</u>	الرصيد في نهاية السنة

إن حركة الضريبة الموجلة لسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر كانت كما يلي :

٢,٢٤١,٤٦٥	١,٩٠٦,٤٢١	الرصيد في بداية السنة
(٣٦١,٨١٩)	(٧٣٧,٢٨١)	مستخدم خلال السنة
٢٦,٧٧٥	(٨٥,١١٤)	فروق ترجمة عملات أجنبية
<u>١,٩٠٦,٤٢١</u>	<u>١,٠٨٢,٩٢٦</u>	الرصيد في نهاية السنة

أنهت شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات موقفها الزكوي مع مصلحة الزكاة والدخل (المصلحة) حتى السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٤ م . قدمت الشركة الإقرارات الزكوية عن السنوات من ٢٠٠٥ م حتى ٢٠٠٧ م وحصلت على شهادة الزكاة . لم تصدر المصلحة الربط النهائي لسنوات المذكورة حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الموحدة . تقوم الشركة حالياً بإعداد الإقرارات الزكوية لعامي ٢٠٠٩ م و ٢٠٠٨ م من أجل تقديمها إلى مصلحة الزكاة والدخل .

أنهت الشركة التابعة شركة دلة للاستثمار الصناعي المحدودة (دلة) موقفها الزكوي مع المصلحة حتى السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٦ م ، وقدمت إقراراتها الزكوية لسنوات من ٢٠٠٧ م إلى ٢٠٠٩ م وحصلت على شهادة الزكاة . لم تصدر المصلحة الربط النهائي لسنوات المذكورة حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الموحدة . حصلت الشركات التابعة لشركة دلة على شهادات الزكاة والضريبة لعام ٢٠٠٩ م . يوجد فروقات زكوية في شركة حلوانى إخوانى حسب الربط النهائي لعام ٢٠٠٥ م بمبلغ ١,٧ مليون ريال سعودى ، قامت الشركة التابعة بسدادها والإعتراض عليها ، وحتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الموحدة لم يتم البت فى هذا الإعتراض .

أنهت الشركة التابعة الشركة الوطنية لمواد التعبيئة المحدودة موقفها الزكوي مع المصلحة حتى السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠٠٧ م . قدمت الشركة إقراراتها الزكوية لعامي ٢٠٠٨ م و ٢٠٠٩ م وحصلت على شهادة الزكاة وحتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الموحدة لم يتم إسلام الربط النهائي لسنوات المذكورة .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠ م

١٨ - الاحتياطي، النظامي

يتضمن رصيد الاحتياطي النظامي كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠ م البالغ ٨٠٧,٦٠٠,٠١٩ ريال سعودي الرصيد المتبقى من علاوة الإصدار الناتجة عن الأسهم التي أصدرتها الشركة خلال عام ٢٠٠٤ م بمبلغ ٢٠٠٤ م ٢٢,٧٧٠,٨٨١ ريال سعودي (حيث بلغ إجمالي 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 ٢٠٠٦ م عن طريق طرح أسهم مجانية للمساهمين) ، ويتضمن كذلك صافي رصيد علاوة الإصدار التي نتجت عن الأسهم التي أصدرتها الشركة خلال عام ٢٠٠٧ م بمبلغ ٧٢٤,٣٦٢,٦٧٦ ريال سعودي ، بالإضافة إلى حصة الشركة في صافي علاوة الإصدار الناتجة عن دخول مساهمين جدد في شركة تابعة بمبلغ ١٢,٤٠١,٥٥٧ ريال سعودي .

١٩ - حقوق الأقلية

تمثل حقوق الأقلية جزء من صافي موجودات الشركات التابعة وصافي نتائج العمليات المتعلقة بالخصص غير المملوكة من قبل الشركة ، بصورة مباشرة أو غير مباشرة في الشركات التابعة . وتكون حركة حقوق الأقلية في الشركات التابعة خلال السنة المنتهية في ٢١ ديسمبر مما يلي :

الرصيد في بداية السنة	الرصيد في نهاية السنة	المسدد لحقوق الأقلية وأخرى	الحصة في فرق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج	الحصة في نتائج أعمال الشركات التابعة	المجموع ٢٠١٠ م ريال سعودي	المجموع ٢٠٠٩ م ريال سعودي	شركة الوطنية لمواد التبعة المحدودة ريال سعودي
					٤٣٠,٣٦٤,٤٤١	٤٤٢,٧٦٩,٣٨٢	٦٧,٢٢٢,٨٤٩
					٥٤,٤٢٢,٦٢٢	٧٤,٢٥٤,٥٧٣	٤,٧٩٢,٤٢٨
					٦٤١,٧٠٩	(٢,٧٤٠,٤٨٩)	-
					(٤٢,٦٦٠,٣٩٠)	(٣٦,٩٠٧,٢٨٢)	(٧,٤٤٠,٠٠٠)
					٤٤٢,٧٦٩,٣٨٢	٤٧٧,٢٧٦,١٨٤	٦٤,٥٨٠,٢٨٧

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠ م

للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠ ريال سعودي		٢٠٠٩ م ريال سعودي	
٦٩,٢٤٣,٩٢٧	٧٣,٧٧٦,٥٣٩		
٧٥,٧٧٩,٥٧١	٩٩,٠٠٥,٩٤٢		
٤٧,٣٤٢,٦٧٤	٤٩,٥٩١,٥٤٧		
٧,٠٧٩,٢٥٦	١١,١٥٦,١٧٦		
٥,٨٠٥,٣٥١	٧,٠٩٣,٣٧٣		
٥,٩٩٨,٨٠١	٦,٥١٨,٥٢٧		
٤,٢٦٥,٦٧٤	٤,٣٢١,٦٩٠		
٩,٩٧٤,٣٤٤	١٢,٠٠٨,٣٢٤		
٧,٩١٩,٨٢٥	٦,٧٥٤,٣٥٠		
١٩,٩١٠,٨٩٧	١٨,٢١١,٧٠٥		
٢٥٢,٢١٠,٢٢٠	٢٨٨,٤٣٨,١٧٣		

٢٠ - مصروفات سروتوزيع

رواتب وأجور
دعاية واعلان
نقل وشحن وتخليص
جندولات
عمولات بيم
إيجارات مباني
إيجارات سيارات
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
استهلاك
أخرى

٢١ - مصروفات عمومية وإدارية

للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠ ريال سعودي		٢٠٠٩ م ريال سعودي	
٥٧,٧٧,١٢٨	٦٣,٢٢٧,٥٠٦		
٤,٣٨٩,٩٤٥	٨,٢٢٩,٥٤٧		
١,٣٠٣,٦٢٢	١,٦٨٦,٣١٦		
٢,٧٤٥,٢٠٢	٢,٢١١,٧٩٣		
٦,٩٤٦,١٨٤	٥,٢٨٢,٧٧١		
٣٢,٩٢٢,٢٠٤	٢٨,٤٥٢,٧١٩		
١٠٥,٣٨٤,٢٩٥	١٠٩,٢٠٠,٦٠٢		

رواتب وأجور
إستشارات
هاتف وبريد
مخصص مواد راكرة وبطيئة الحركة
استهلاك
أخرى

تتضمن المصروفات الأخرى مصروفات وبدلات حضور جلسات مجلس إدارة الشركة وإجتماعات اللجان الأخرى المنبثقة من مجلس الإدارة بمبلغ ٤١٤,٥١٥ ريال سعودي (٢٠٠٩ م : مبلغ ٢٩٧,٠٤٠ ريال سعودي).

كما تتضمن قيمة مصروفات وبدلات حضور جلسات مجلس المديرين في الشركات التابعة بالإضافة إلى مكافآتهم بمبلغ ١٢,٠٠٠ ريال سعودي ومبلغ ١,٠٥٩,٢٠٩ ريال سعودي على التوالي (٢٠٠٩ م : لا شيء ومبلغ ١٦,٠٠٠ ريال سعودي على التوالي).

للسنة المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠ ريال سعودي		٢٠٠٩ م ريال سعودي	
٢,٥٦٣,٢٤٨	٢,١١٥,٥٠٤		
٢,٨١٦,٧١٤	٢,٩٧٨,٣٦٣		
(١,٤٥٩,٨٩٩)	(٩٢٨,٦٥٥)		
(٤,٩٠٢,١٦٢)	(٥٧٥,٤٨٧)		
(٢٠,١٦٢)	٤,٠٩٩,٤٠٥		
(١,٠٠٢,٢٦١)	٧,٦٨٩,١٨٠		

٢٢ - إيرادات و(مصروفات) أخرى ، صاف
عوائد من ودائع بنكية
ربح بيم ممتلكات وألات ومعدات
مصروفات التداول
فروقات عملات أجنبية
أخرى

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٢ - المعلومات القطاعية

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

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

المجموع ريال سعودي	القطاع الزراعي ريال سعودي	القطاع الصناعي ريال سعودي	القطاع الاستثماري ريال سعودي	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م:
٢,٢٢٢,٥٨٧,٥٦٥	٣٠,٦٤٧,٦٢٤	١,٥٨٩,٧٢٧,٦٢٢	١,٧١٢,٢٠٢,٢١٨	مجموع الموجودات
٥٦٥,٢٠٠,٠٢	٩,٨٩٦,٢٩٠	٤٧٢,٢٥٠,٢٩٢	٨٢,٥٢٤,٤٢٠	مجموع المطلوبات
١,٩٤٢,٩٤٢,٩٥٠	١٠٠,٢١٢,٠٢٦	١,٨٢٧,٦٤٢,١٦٢	١٤,٩٨٨,٧٦١	صافي المبيعات وإيرادات الإستثمارات
٥٧٩,٧٣٦,٩١٤	٢,٨٢٩,٣٤٧	٥٦٠,٩١٨٨٠٦	١٤,٩٨٨,٧٦١	مجمل الدخل من العمليات الرئيسة
٥٤,٩٠٨,٤٦٢	٢١٢,٨٢٢	٥٤,٦٩٥,٦٢٠	-	الاستهلاكات
٤٩٨,٢٥٦,٢٧٨	٥,٢٥١,٨٨٠	٤٩٢,٠٠٤,٢٩٨	-	الممتلكات والألات والمعدات والمشروعات
١٠٨,٠٢٢,٢٥٧	٢٨١,٩٧٧	١٠٧,٧٤١,٢٨٠	-	مصروفات رأسمالية

المجموع ريال سعودي	القطاع الزراعي ريال سعودي	القطاع الصناعي ريال سعودي	القطاع الاستثماري ريال سعودي	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م:
٣,٥٦٣,٨٣٤,٦٩١	٤١,١٩٩,٢٧٠	١,٠٩٩,٥٦٧,٤٥٩	٢,٠١٢,٠٦٧,٩٦٢	مجموع الموجودات
٧٠٥,٤٢٤,٤٦٥	٥٢,٢٢٠,٢٢٨	٤١١,٣٢٠,٩٨٦	٢٤٠,٨٥١,٢٥١	مجموع المطلوبات
١,٧٥٨,٥١٥,٣١٧	١١٢,١٢٢,٢٩١	١,٥٩٩,٧٢٤,١٢٣	٤٥,٦٦٨,٨٩٢	صافي المبيعات وإيرادات الإستثمارات
٥٢٢,٢٠٨,٢٨٥	٥,٩٩٧,٠٠١	٤٧٠,٥٤٢,٣٩١	٤٥,٦٦٨,٨٩٢	مجمل الدخل من العمليات الرئيسة
٥٤,٣٦٧,٢٢١	٢٢٧,٤٨٢	٥٤,١٢٩,٧٤٩	-	الاستهلاكات
٤٤٦,٨٩٧,٣٩٨	٤,٧٠٢,٩٢٢	٤٤٢,١٩٤,٤٧٦	-	الممتلكات والألات والمعدات والمشروعات
١٣٧,٥٥٩,٢٩٩	١٠٤,٨٠٨	١٣٧,٤٥٤,٤٩١	-	مصروفات رأسمالية

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

٢٤ - التزامات المحتملة والإرتباطات الرأسمالية

على الشركة وشركاتها التابعة التزامات ناتجة عن ضمانات بنكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م بمبلغ ١١,٢ مليون ريال سعودي (٢٠٠٩ م : مبلغ ١٥,٤ مليون ريال سعودي) .

بلغت إرتباطات المجموعة بشأن المصروفات الرأسمالية مبلغ ٧٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ م (٢٠٠٩ م : مبلغ ٥٢ مليون ريال سعودي) .

على الشركة التزامات تخص باقي قيمة الاستثمار في شركة مجموعة التوفيق المالية بقيمة ٣٢ مليون ريال سعودي (إيضاح ١٠) ، بالإضافة إلى باقي قيمة الاستثمار في شركة سويكورب جسور بمبلغ ٤٠,٢٥ مليون ريال .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠

٤٥ - إدارة المخاطر والقيمة العادلة للأدوات المالية

مخاطر العملات

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

تخضع المجموعة لمخاطر العملات على موجوداتها ومطلوباتها التي تحصل عنها / تدفع عليها عمولات بما في ذلك الحسابات وأرصدة الودائع والتسهيلات البنكية والمبالغ المالية المستحقة بموجب تمويل إسلامي ، تسعى المجموعة لتقليل مخاطر معدل الفائدة من خلال مراقبة التذبذبات المحتملة في معدلات الفائدة وتقوم بالتحوط لهذه المخاطر عند الحاجة لذلك ، تعتقد إدارة المجموعة أن مخاطر سعر الفائدة غير جوهرية .

مخاطر السيولة

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

ت تكون المطلوبات المالية المتداولة للمجموعة من التمويل بالرباوة والذمم الدائنة وأوراق الدفع والمطلوبات الأخرى والمطلوبات لأطراف ذوي علاقة ، تعمل الشركة على الحد من مخاطر السيولة عن طريق التأكد من توفر تسهيلات بنكية ، بالإضافة إلى إجراء موائمه بين فترات تحصيل أرصدة العملاء والمدينون الآخرون وفترات سداد أرصدة الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى .

مخاطر الإئتمان

إن مخاطر الإئتمان تمثل في اخفاق أحد الأطراف في الوفاء بالتزاماته والتسبب في تكبّد المجموعة خسارة مالية .

إن الأدوات المالية الخاصة بالمجموعة التي يمكن أن تتعرض لمخاطر الإئتمان تتضمن بشكل أساس النقدية بالبنوك وذمم العملاء . تقوم المجموعة بإيداع أموالها في مصارف مالية ذات موثوقية وقدرة إئتمانية عالية كما أن لدى المجموعة سياسة بخصوص حجم الأموال المودعة في كل مصرف ولا تتوقع الإدارة وجود مخاطر إئتمان هامة تتنبأ من ذلك . كما لا تتوقع الإدارة أن تتعرض لمخاطر إئتمان هامة من حسابات العملاء نظراً لأن لديها قاعدة عريضة من العملاء التي تعمل في أنشطة مختلفة ومواقع متعددة كما أنها تقوم بمراقبة الذمم المدينة القائمة .

مخاطر العملات الأجنبية

تنتج مخاطر العملات من التغيرات والتذبذبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغير في أسعار 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 إدارة المجموعة تقلبات أسعار العملات وتعتقد أن مخاطر العملات غير جوهرية .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠ م

إدارة المخاطر والقيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام في معاملة تتم بين طرفين بعلمهمما وملء إرادتهما على أساس تجاري . تتكون الموجودات المالية للمجموعة من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة والموجودات الأخرى المستحقات من أطراف ذوي علاقة وت تكون مطلوباتها المالية من الذمم الدائنة وأوراق الدفع والمطلوبات الأخرى والمطلوبات لأطراف ذوي علاقة .

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية .

٢٦ - اعتماد القوائم المالية الموحدة

اعتمدت هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة في تاريخ ١٩ ربيع الأول ١٤٣٢ هـ الموافق ٢٢ فبراير ٢٠١١ م .

علمأً بأنه سبق ل مجلس إدارة الشركة في تاريخ ١٨/١١/٢٠١١ الرفع بالتوصية إلى الجمعية العامة للشركة بالموافقة على توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي ٢٠١٠ م مبلغ ٩٤,٧٩ مليون ريال سعودي بواقع ٧٥ هللة للسهم الواحد تمثل ٧,٥٪ من رأس المال الشركة وذلك من رصيد الأرباح المبقاء كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠ م (٢٠٠٩ م : مبلغ ٩٤,٧٩ مليون ريال سعودي بواقع ٧٥ هللة للسهم الواحد) .

٢٧ - أرقام المقارنة

لقد تمت إعادة تبويب بعض أرقام سنة المقارنة ٢٠٠٩ م لتتوافق مع عرض أرقام السنة الحالية ٢٠١٠ م .