



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

تقرير مجلس الإدارة

للعام المالي ٢٠١١م

المملكة العربية السعودية

| | |
|-----------------------------------|-----------------------------------|
| المكتب الرئيسي : | المركز الرئيسي : |
| الرياض : ١١٥٤٤ - ص . ب : ٥٥٧٥٦ | أبها : ص . ب : ١٩٧ |
| هاتف : ٠١٢٧٣٩٠٠٨ فاكس : ٠١٢٧٣٩٠٠٩ | هاتف : ٠٧٢٢٤٦٥٥١ فاكس : ٠٧٢٢٤٣١٤٠ |

www.aseercorp.com



تقرير مجلس الإدارة للعام المالي ٢٠١١

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 التقرير السنوي للمجلس للعام المالي ٢٠١١ م مرفقاً بتقرير المحاسب القانوني للشركة والقوائم المالية الموحدة وإيضاحاتها عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ ، ويستعرض التقرير السنوي للمجلس الوضع العام ، وأداء الشركة خلال السنة المالية ، والتوجهات المستقبلية للشركة ، واستراتيجياتها الرئيسة ، والعوامل المؤثرة على عملياتها .

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 ٧٨/١١/٧ وتاريخ ١٣٩٥/١١/١١ الموافق ١٩٧٥/١١/١١ م ، وبشرت الشركة أعمالها بعد إعلان تأسيسها وصدر سجلها التجاري تحت رقم ٥٨٥٠٠٠٢٧٦ وتاريخ ١٣٩٧/١٥/٥ الموافق ١٩٧٧/٥/١١ م ، ومررت الشركة منذ تأسيسها بمراحل تطور مختلفة تحولت طبيعة أعمالها من شركة تمارس عمليات وأنشطة متعددة إلى شركة استثمارية قابضة برأس مال ١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠ ريال سعودي وبلغ عدد أسهمها الصادرة ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهماً بقيمة أسمية ١٠ ريالات للسهم الواحد مدفوعة بالكامل وذلك كما في نهاية العام ٢٠١١ م ، ولم يطرأ تغيير على ذلك مقارنة بالعام ٢٠١٠ م .

السنة المالية للشركة :

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

المحاسب القانوني للشركة :

تولى السادة / شركة الدكتور محمد العمري وشركاه - محاسبون قانونيون ومستشارون (عضو مجموعة BDO العالمية) مراجعة حسابات الشركة خلال العام المالي ٢٠١١ م بناءً على قرار الجمعية العامة العادية السابعة وثلاثون بتعيينهم مراجعاً لحسابات الشركة للعام المالي ٢٠١١ م .

المراجعة الداخلية :

تولى السادة / مكتب السريحي - محاسبون قانونيون مهام وأعمال المراجعة الداخلية وتقييم وتطوير نظام الرقابة الداخلية للشركة خلال العام المالي ٢٠١١ م .

المستشار الزكيوي :

يتولى السادة / برليس وتر هاوس كوبرز أعمال الاستشارة الزكوية للشركة.



الوضع العام للشركة خلال العام المالي ٢٠١١ م :

حققت الشركة خلال العام المالي ٢٠١١ م نمواً في الأرباح الصافية بنسبة ١٥% حيث بلغت ٩٨ مليون ريال مقابل ٨٥ مليون ريال عن العام السابق ، وتحقق هذا النمو بصفة أساسية من ارتفاع الإيرادات من الاستثمارات بنسبة ٢٥٣% مرتفعة من ١٥ مليون ريال في العام السابق إلى ٥٣ مليون ريال خلال هذا العام نتيجة تحقيق أرباح رأسمالية من بيع بعض استثماراتها في الأوراق المالية من أسهم شركات مدرجة في السوق المالية السعودية ، بينما انخفضت أرباح الشركات التابعة في القطاع الصناعي خلال العام بسبب تأثر حجم الصادرات إلى بعض الدول التي شهدت أوضاعاً غير مستقرة خلال العام ٢٠١١ م ، إلى جانب ارتفاع أسعار المواد الخام والمحافظة على مستويات أسعار البيع في الأسواق مما كان له أثر سلبي على هامش الربح الإجمالي من المبيعات الذي لم يتجاوز نموه ١% عن العام السابق حيث بلغت ٥٧٠ مليون ريال مقابل ٥٦٥ مليون ريال ، وفي المقابل كان لارتفاع المصارييف الإدارية والعمومية ومصارييف البيع والتوزيع خلال العام ٢٠١١ م تأثير سلبي على النتائج النهائية.

وتعمل الشركة وفق استراتيجيةها على تطوير وتحسين أداء شركاتها التابعة في قطاع الصناعات الغذائية المحفوظة وصناعة الكرتون ورفع كفاءتها الانتاجية ، وتتوقع نمواً إيجابياً في عوائدها خلال العام القادم وخاصة في قطاع الصناعات الغذائية كونها تتسم بالبنية الدفاعية في مواجهة متغيرات البيئة الاقتصادية وتحقيق عوائد مستمرة منها.

لقد بلغت القيمة الدفترية للمحفظة الاستثمارية للشركة ٢٥٨ مليون ريال كما في ٢٠١١/١٢/٣١ م ، وتنسم استثمارات الشركة بالتنوع في قطاعات استراتيجية حيوية من خلال شركات خاصة وشركات مساهمة مدرجة واستثماراتها في القطاع العقاري.

وتقوم الشركة بإدارة استثماراتها من خلال سيطرتها على مجالس إدارات شركاتها التابعة التي تتولى عملياتها إدارات تنفيذية مستقلة ، وتشترك في إدارة استثماراتها الأخرى من خلال عضويتها في مجالس إداراتها ، إلى جانب متابعتها لاستثماراتها الأخرى من خلال التقارير الدورية.

وتأثر قيمة محفظة الشركة الاستثمارية حسب نوع الاستثمار حيث أن استثماراتها في الأوراق المالية المتداولة تتأثر بالأسعار السوقية المتداولة مثل استثماراتها في شركة إعمار المدينة الاقتصادية وأسمنت الجوف وبنك الجزيرة وأسهم بعض الشركات الأخرى المدرجة في السوق المالية السعودية ، وتنعكس إيجاباً أو سلباً على قيمتها الدفترية وحقوق الملكية ، بينما لا تتأثر استثماراتها في شركات أخرى على تكلفتها الدفترية طبقاً للمعايير المحاسبية مثل استثماراتها في الأراضي والعقارات وشركة الربيع السعودية للأغذية المحفوظة وملكيتها في شركة حلوازي أخوان وعلى الرغم أن الأخيرة أسهمها متداولة إلا أنه بسبب السيطرة عليها وتوحيد قوائمها المالية لا تنعكس في قوائمها المالية بناء على السعر السوقى ، كما هو الحال لبعض الاستثمارات الأخرى التي لها قيمة سوقية أعلى من التكلفة الدفترية.

وتعمل الشركة تطبيقاً لاستراتيجيتها بصفة مستمرة على دراسة فرص بيع بعض الاستثمارات وتحقيق مكافآت رأسمالية تعزز نتائجها المالية وتتوفر لها تدفقات نقديّة تمكنها من الدخول في استثمارات جديدة مجدها يكون لها مردود إيجابي مستمر.

بريس

٤٢

٤٢



وتتمتع الشركة بمتانة مركزها المالي حيث بلغت حقوق المساهمين ٢٦٧ مليون ريال ، ولديها احتياطي نظامي بلغ ٨٠٨ مليون ريال ما يعادل ٦٤ % من رأس المال المصدر المدفوع البالغ ١٦٣ مليون ريال ، ورصيد من الأرباح المبقة بلغ ٩١ مليون ريال كما في نهاية العام المالي ٢٠١١ م ، وبلغت القيمة الدفترية لسهم الشركة ١٨ ريال في نهاية العام.

و تؤمن الشركة أن نموها وتطورها سينعكس إيجاباً على مسامعيها وتعظيم استثماراتهم وعلى أصحاب المصالح الآخرين من عاملين ودائنن وعملاء وموردين وتمكنها من القيام بدور فعال تجاه المجتمع ككل. وقد حرصت الشركة على الاستمرار في توزيع أرباحاً سنوية على مسامعيها خلال الأعوام السابقة حيث بلغت مجموع توزيعات الأرباح النقدية على المساهمين خلال الأربع سنوات السابقة مبلغ ٣٧٩ مليون ريال ، واستمراراً لذلك فإن مجلس الإدارة قرر الرفع بالتوصية إلى الجمعية العامة بالموافقة على اقتراحه بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام ٢٠١١ م بجمالي مبلغ وقدره ٩٥ مليون ريال ما يعادل ٧,٥ % من رأس مال الشركة.

وبين الجدول أدناه مؤشرات الربحية وتوزيعات الأرباح عن السنوات من عام ٢٠٠٧ م وحتى ٢٠١٠ م والمقترح توزيعه على المساهمين عن العام ٢٠١١ م.

| ٢٠٠٧ م | ٢٠٠٨ م | ٢٠٠٩ م | ٢٠١٠ م | ٢٠١١ م | صافي الربح/ الخسارة بالمليون ريال |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|--|
| ٢٦٣ | (٤٣٤) | ٨٠ | ٨٥ | ٩٨ | عدد الأسهم الصادرة نهاية العام |
| ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ | ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ | ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ | ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ | ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ | ربحية/ خسارة السهم بالريال |
| ٣٢٤ | (٣٤٣) | ٠,٦٣ | ٠,٦٧ | ٠,٧٧ | توزيعات الأرباح للسهم بالريال |
| ١ | ٠,٥٠ | ٠,٧٥ | ٠,٧٥ | ٠,٧٥ (مقترح) | إجمالي توزيعات الأرباح بالمليون ريال |
| ١٢٦ | ٦٣ | ٩٥ | ٩٥ | ٩٥ (مقترح) | نسبة التوزيع إلى رأس المال |
| %١٠ | %٠ | %٧,٥ | %٧,٥ | %٧,٥ | |

وتططلع الشركة وفقاً لاستراتيجية العمل المضمنة في هذا التقرير إلى تحقيق نتائج أفضل خلال الأعوام القادمة لتعزيز مكانتها ومركزها المالي والمجتمعي وبما يحقق تعظيم مصالح مسامعيها 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 لمسامعيها"

استراتيجية العمل :

تعمل الشركة لتحقيق رسالتها من خلال استراتيجية تنويع استثماراتها في قطاعات وصناعات تقسم بنمو عال وأفاق استثمارية واسعة تعتبرها الشركة محركات النمو الاقتصادي في المملكة العربية السعودية ، وهي على النحو التالي :

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

وتحقق هذه الاستراتيجية 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 استراتيجية واعدة اقتصادياً.

- القدرة على تطوير استثماراتها وإيجاد فرص استثمارية جديدة مجده.

وهذه الاستراتيجية والمزايا التنافسية إلى جانب الخبرات المتراكمة لمجلس إدارتها وإدارتها التنفيذية تعزز مكانة الشركة وقدراتها المستقبلية لتحقيق نقلة نوعية في أداءها وتنمية عوائد مساهميها.

وتحقق الشركة عائداتها من خلال نتائج الشركات التابعة و الإيرادات استثماراتها من الشركات الزميلة وتوزيعات الأرباح المستلمة من استثماراتها والإرباح الرأسمالية التي تتحقق من بيع أي من استثماراتها ، إلى جانب فوائض القيمة العادلة لاستثماراتها المتاحة للبيع في الأوراق المالية المتداولة والصناديق الاستثمارية.

عمليات الشركة الرئيسية :

تتركز عمليات الشركة في إدارة محفظة استثمارية متنوعة في القطاعات والصناعات المحددة في استراتيجية العمل إضافة إلى بعض الاستثمارات الأخرى من خلال تنمية وتطوير أداء الاستثمارات القائمة وتدوير بعض الاستثمارات بالبيع لتحقيق أرباح رأسمالية تتعكس على نتائج أعمالها وتدفقات نقدية تمكّن الشركة من الدخول في فرص استثمارية جديدة ، وقد تلّجأ الشركة إلى الاقتراض لتمويل حقوق الملكية وتعزيز هيكلها الرأسمالي متى ما استدعت الحاجة إلى اقتناص فرص استثمارية مجده.

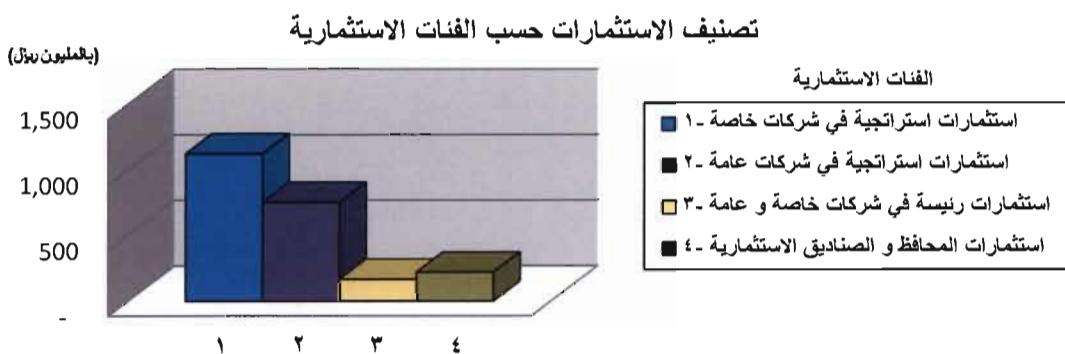
ويبين الشكل أدناه توزيع الاستثمارات القائمة على القطاعات الاستراتيجية كما في نهاية العام المالي ٢٠١١م.



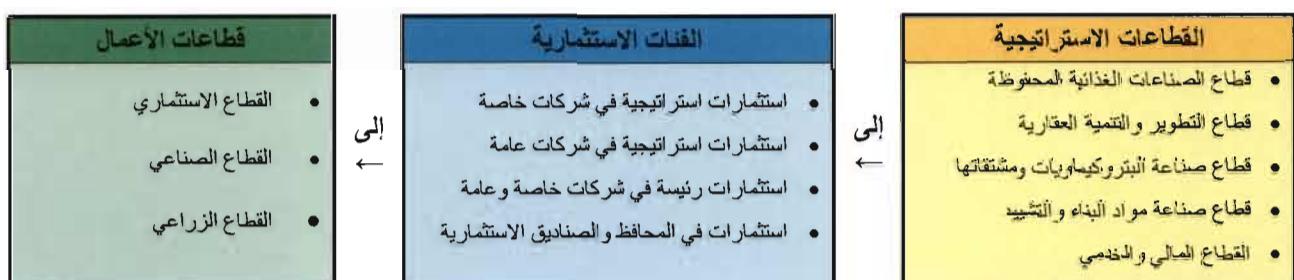
وتصنف الشركة ملكية استثماراتها في القطاعات الاستراتيجية إلى أربعة فئات استثمارية أساسية حسب طبيعة نوع كل استثمار على النحو التالي :

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

ويبيّن الشكل أدناه توزيع الاستثمارات حسب تصنيف الفئات الاستثمارية كما في نهاية العام المالي ٢٠١١ م :



وتنفيذًا لاستراتيجية العمل فإن الشركة مارست نشاطها خلال العام ٢٠١١ م من خلال ثلاثة قطاعات أعمال هي القطاع الاستثماري والقطاع الصناعي بصفة رئيسة إلى جانب القطاع الزراعي .



وتجرد الاشارة إلى أن الشركة قطعت شوطاً في توجّهها إلى تقليل نشاطها في القطاع الزراعي تمهدًا لوقف عمليات هذا النشاط خلال العام ٢٠١٢ م.

ونبّين أدناه موجز عن كل قطاع وأسباب توجّه الشركة إلى وقف نشاطها في القطاع الزراعي :

القطاع الاستثماري :

تمارس الشركة نشاطها في القطاع الاستثماري من خلال مجموعة من الشركات الخاصة التابعة لها التي تملّكها الشركة بالكامل واستثماراتها المباشرة في الشركات الخاصة والشركات المساهمة العامة التي تتركز نشاطها في القطاعات الاستراتيجية للشركة ، إضافة إلى استثماراتها في الصناديق الاستثمارية ومحفظة الأوراق المالية المتنوعة لديها في أسهم شركات مدرجة سعودية ، باستثناء استثماراتها في الشركات الخاصة والعامة التابعة لها التي تدرج تحت عمليات القطاع الصناعي.

**القطاع الصناعي :**

تمارس الشركة نشاطها في القطاع الصناعي من خلال استثماراتها في مجموعة من الشركات الخاصة وال العامة التابعة لها التي تملكها بنسبة ٥٥٪ ، و تتركز نشاطها في هذا القطاع في مجالات صناعة الأغذية المحفوظة ، و مجال صناعة الكرتون و مواد التعبئة ، إلى جانب صناعة النسيج و الملابس الجاهزة ، و الصناعة المرتبطة بالأعمدة والإشارات الضوئية.

القطاع الزراعي :

مارست الشركة نشاطها في القطاع الزراعي من خلال إدارة تتركز أعمالها في تجارة المدخلات الزراعية من منتجات الأسمدة والبذور والمبيدات الزراعية ، و عملت الشركة خلال العامين السابقين على تقليص نشاطها في هذا القطاع تدريجياً لكون الشركة تحولت إلى شركة استثمارية قابضة و عدم توافق هذا النشاط مع القطاعات الاستراتيجية المحددة حسب استراتيجية العمل ، ولما يشوب هذا النشاط من مخاطر انت谋انية ، ولا يشكل التوجه إلى وقف نشاط القطاع الزراعي أي تأثير جوهري على حجم أعمال ونتائج الشركة وتوجه الشركة إلى وقف عمليات القطاع الزراعي خلال العام ٢٠١٢م.

يوضح الجدول أدناه توزيع نشاطات الشركة على قطاعات الأعمال التي تشكل العمليات الرئيسية للشركة وتأثير كل قطاع على حجم أعمال الشركة ومساهمتها في النتائج خلال العام المالي ٢٠١١م ومقارنتها بالعام ٢٠١٠م :

| البيان (بالملايين ريال) | القطاع الصناعي | القطاع الزراعي | الاستثماري | الإجمالي |
|-------------------------|----------------|----------------|------------|----------|
| ٣٤٠٢ | ١٧٦٦ | ١٦٢٩ | ٧ | ٣٤٠٢ |
| ٦٣٢ | ١٤٨ | ٤٨٢ | ١٢ | ٦٣٢ |
| ٢٠٥٧ | ٥٣ | ١٩٤٢ | ٦٢ | ٢٠٥٧ |
| ٦٢٣ | ٥٣ | ٥٦٩ | ١ | ٦٢٣ |
| ٥٥ | - | ٥٥ | - | ٥٥ |
| ٥٥٩ | ١٠ | ٥٤٨ | ١ | ٥٥٩ |
| ١١٨ | ٦ | ١١٢ | - | ١١٨ |
| ٣٣٣٢ | ١٧١٢ | ١٥٩٠ | ٣٠ | ٣٣٣٢ |
| ٥٦٥ | ٨٣ | ٤٧٢ | ١٠ | ٥٦٥ |
| ١٩٤٣ | ١٥ | ١٨٢٨ | ١٠٠ | ١٩٤٣ |
| ٥٨٠ | ١٥ | ٥٦١ | ٤ | ٥٨٠ |
| ٥٥ | - | ٥٥ | - | ٥٥ |
| ٤٩٨ | ٥ | ٤٩٣ | - | ٤٩٨ |
| ١٠٨ | - | ١٠٨ | - | ١٠٨ |

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

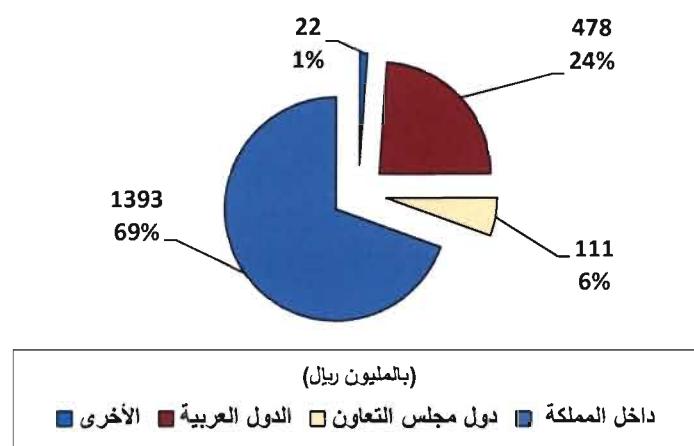
التحليل الجغرافي للإيرادات :

ت تكون الإيرادات الإجمالية الموحدة للشركة من الإيرادات الناتجة من مبيعات القطاع الصناعي وإيرادات القطاع الاستثماري والمبيعات من القطاع الزراعي التي تشكل العمليات الرئيسية للشركة إلى جانب صافي الإيرادات الأخرى من العمليات غير الرئيسية.

وبلغت الإيرادات الإجمالية من العمليات الرئيسية ٢٠٥٧ مليون ريال خلال العام مقابل ١٩٤٣ مليون ريال في العام السابق بارتفاع نسبته ٦% ، حيث بلغت مبيعات القطاع الزراعي ٦٢ مليون ريال ومبيعات القطاع الصناعي ١٩٤٢ مليون ريال وإيرادات القطاع الاستثماري ٥٣ مليون ريال ، كما بلغت صافي الإيرادات الأخرى من العمليات غير الرئيسية مبلغ وقدره ٨ مليون ريال.

والتوزيع الجغرافي للإيرادات الإجمالية من العمليات الرئيسية في نهاية العام المالي ٢٠١١ م ، تشكلت في الإيرادات من داخل المملكة التي بلغت ١٤٤٦ مليون ريال ، والإيرادات من خارج المملكة التي بلغت ٦١١ مليون ريال.

وتتمثل الإيرادات من خارج المملكة في الإيرادات التي حققتها شركتها التابعة في جمهورية مصر العربية حلوياني أخوان (مصر) ، والإيرادات من خارج المملكة للشركات التابعة للقطاع 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 :



الخطط والقرارات والتوجهات المستقبلية :

الخطط والتوجهات الاستثمارية :

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

• الاستثمارات الاستراتيجية في الشركات الخاصة

ت تكون هذه الاستثمارات في الشركات ذات المسئولية المحدودة والمساهمة المقفلة التي تزاول أعمالها في القطاعات الاستراتيجية للشركة ، وتتوقع 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 الاستراتيجية في الشركات المساهمة العامة

ت تكون هذه الاستثمارات في الشركات المساهمة العامة التي تزاول نشاطها في القطاعات الاستراتيجية للشركة ، وتنوي الشركة بصفة عامة الاحتفاظ في هذه الاستثمارات وتحقيق عوائد مستمرة منها ، ومنى ما كانت هناك فرص مجده تحقق صالح الشركة ومساهميها فإن الشركة قد ترى بيع جزء من هذه الاستثمارات لتحقيق تدفقات نقدية وتحقيق مكاسب رأسمالية وتمويل اقتناص استثمارات جديدة مجده أخرى تتوافق مع استراتيجية الشركة وتحقق انعكاس ايجابي على نتائج أعمال الشركة ومركزها المالي.

• الاستثمارات الرئيسية في الشركات الخاصة وال العامة

ت تكون هذه الاستثمارات في شركات تزاول أنشطتها في قطاعات متعددة 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 ، وتحللت 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.

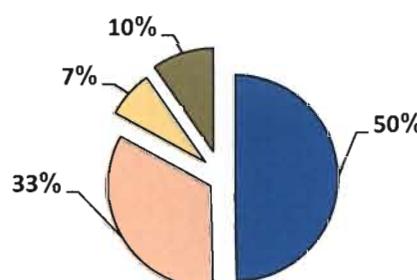
• الاستثمارات في المحافظ والصناديق الاستثمارية

ت تكون هذه الاستثمارات من استثمارات في وحدات صناديق استثمارية ذات طابع خاص وتدبر هذه الاستثمارات جهات متخصصة مرخصة ومستقلة ، والاستثمارات في أسهم بعض الشركات المساهمة ضمن محفظة الأوراق المالية المتعددة ، وتتوقع الشركة تحقيق عائدات من توزيعات أرباح الصناديق الاستثمارية والأسهم ، إلى جانب 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 أو توزيعات نقدية للمساهمين.

ويبيّن الشكل أدناه التوزيع النسبي لاستثمارات الشركة حسب الفئات الاستثمارية :

التوزيع النسبي للاستثمارات حسب الفئات الاستثمارية

القيمة الدفترية للاستثمارات 2258 مليون ريال



استثمارات استراتيجية في شركات خاصة

استثمارات رئيسية في شركات خاصة و عامة

استثمارات استراتيجية في شركات عامة

استثمارات المحافظ و الصناديق الاستثمارية



خطط تطوير الموارد البشرية

تؤمن الشركة أن تنفيذ استراتيجيتها تعتمد على كفاءة الموارد البشرية التي لها الدور الحيوي في تنمية أعمالها ورفع أداء استثماراتها ، وتعمل الشركة ضمن استراتيجية التطوير المستمر وإلى رفع المهارات والقدرات القيادية والإدارية والفنية لعاملاتها في جميع المستويات الوظيفية للشركة وشركاتها التابعة ، وذلك من خلال العمل على خطط وبرامج التدريب الداخلية والخارجية إلى جانب خطط 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 ، والشركة مدركة لأهمية وجود خطط وبرامج تحفيزية مثل برامج الادخار واستثمارات لمصلحة موظفيها ضمن توجهاتها التطويرية المستقبلية ، وحققت الشركة نسبة مرتفعة في سعودية وظائفها وتم تصنيفها ضمن النطاق الممتاز حسب برنامج نطاقات الخاص بوزارة العمل.

خطط وبرامج التطوير المستمر

تعمل الشركة في توجهها لتنفيذ استراتيجياتها وخططها إلى تحقيق رسالتها الأساسية كشركة استثمارية قابضة ، وتعمل على التطوير والتحسين المستمر لعمليات الشركة لتناسب مع طبيعة أعمال الشركة وتطورها وذلك بالتعاون مع استشاريين متخصصين لتطوير الأنظمة والإجراءات وهيكلها التنظيمي والوظيفي ، وتحديث برامج تقنية المعلومات بهدف ميكنة الأنظمة الإدارية والمالية وأنظمة الرقابة الداخلية ، إلى جانب المراجعات التقويمية لخططها الاستراتيجية وتطوير أداء استثماراتها في القطاعات الاستراتيجية وتحسين أداء شركاتها التابعة ، ومن المتوقع أن يكون لذلك الأثر الإيجابي على تطوير أداء الشركة ونتائجها المستقبلية.

تأثير الخطط والتوجهات الاستثمارية على نتائج الأعمال :

ترى الشركة أن تطبق خططها الاستراتيجية وتوجهاتها المستقبلية وتطوير أداء استثماراتها القائمة ، سواء من خلال خطط التوسيع على هذه الاستثمارات أو من خلال استحواذات لشركات قائمة أو اندماج بعضًا من الشركات التي تستثمر فيها سيكون لها دور في تلبية مصادر عائداتها من خلال الأرباح المتوقعة من شركاتها التابعة وتوزيعات الأرباح والمكاسب الرأسمالية من استثماراتها و توفير التدفقات النقدية اللازمة لانتقاء 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 ، إضافة إلى مخاطر أخرى قد لا تكون معروفة لدى الشركة والتي قد تنتج عن انعكاسات الأزمات المالية والاقتصادية وتقلبات



العوامل السياسية والاجتماعية ، والتغيرات في التشريعات والقوانين والأنظمة المعمول بها ، وتتلخص المخاطر الرئيسية فيما يلي :

- مخاطر تأثر إيرادات الشركات التابعة في القطاع الصناعي وعلى الأخص قطاع الصناعات الغذائية المحفوظة وصناعة الكرتون 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 المعمول بها المالية والإدارية والتشغيلية غير المتوقعة.
- مخاطر تقلبات أسواق تسيير 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 للفرص الاستثمارية 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 وتأثيرها 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 :

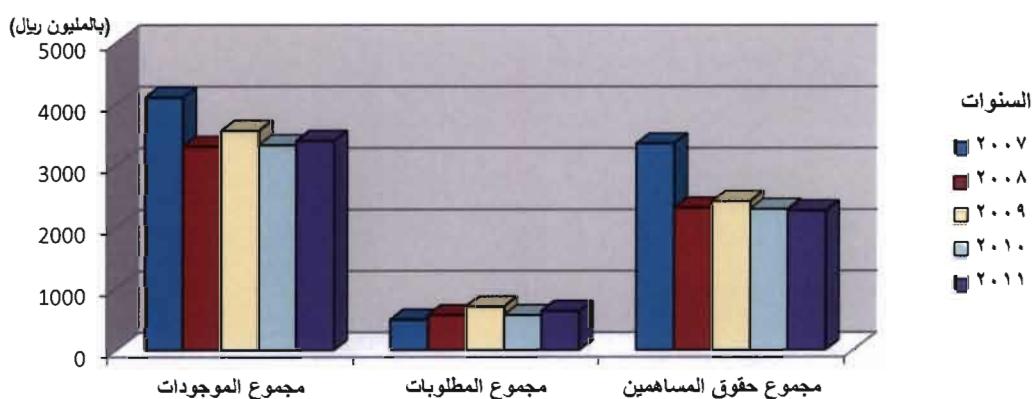
بلغت الموجودات الإجمالية للشركة ٣٤٠٢ مليون ريال كما في ٣١/١٢/٢٠١١م بارتفاع ٦٪ عن العام السابق التي بلغت ٣٣٣٢ مليون ريال ، بسبب انخفاض التكالفة الدفترية لبعض الاستثمارات نتيجة إعادة التقييم التي تركزت في أسهم شركة إعمار المدينة الاقتصادية وبعض أسهم الشركات المدرجة الأخرى.

وبلغت المطلوبات الإجمالية في نهاية العام ٢٠١١م مبلغ وقدره ٦٣٢ مليون ريال مقابل ٥٦٥ مليون ريال في العام السابق بارتفاع نسبته ١٢٪ نتيجة ارتفاع تمويلات المرابحة والقروض طويلة الأجل.



كما بلغ حقوق المساهمين في الشركة ٢٢٦٧ مليون ريال في نهاية العام المالي ٢٠١١م بانخفاض نسبته ١% عن العام السابق التي بلغت فيها حقوق المساهمين ٢٢٩٠ مليون ريال نتيجة انخفاض القيمة العادلة لبعض الاستثمارات في الأوراق المالية بعد إعادة تقييمها.

ويبين الشكل أدناه مقارنة إجمالي الموجودات والمطلوبات وحقوق المساهمين لخمس سنوات مالية :

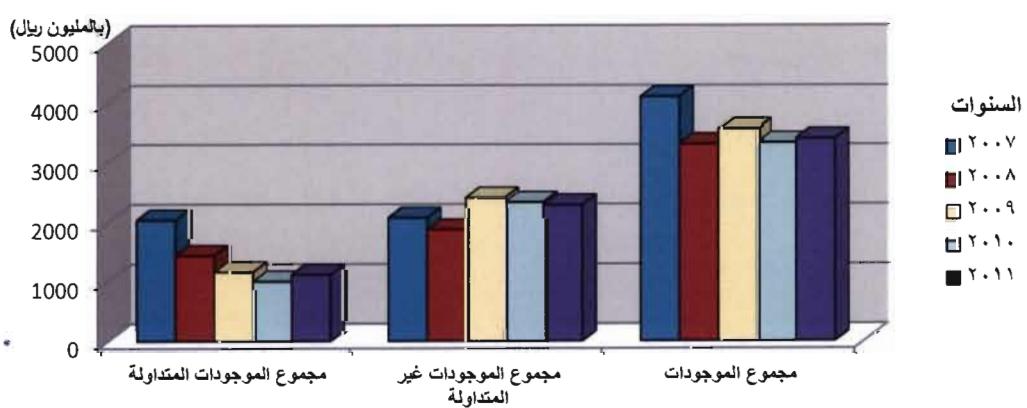


وتبيّن الجداول أدناه خلاصة بنود الموجودات والمطلوبات وحقوق المساهمين :

١. بنود الموجودات في المركز المالي :

| البيان (بالمليون ريال) | | | | | |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| الموجودات المتداولة | | | | | |
| ١٣٢ | ٤١٨ | ٤١٧ | ١٨٨ | ٢٩٧ | ٤٢٦٧ |
| ١٢٠٧ | ٣٤٤ | ٢٠ | - | ٢١ | ٩٦٣٧ |
| ٢٦٠ | ٢٧٥ | ٢٧٥ | ٢٩٥ | ٢٩٠ | ١١٥٩ |
| ٢٩٣ | ٣٨٩ | ٣٨٥ | ٤٤٨ | ٤٤١ | ١٠٠٣ |
| ١٤٢ | ٥١ | ٦٢ | ٧٢ | ٦٨ | ٢٠ |
| ٢٠٠٧ | ٤١٨ | ٤١٧ | ١٨٨ | ٢٩٧ | ٤٢٦٧ |
| ٢٠٠٨ | ٣٤٤ | ٢٠ | - | ٢١ | ٩٦٣٧ |
| ٢٠٠٩ | ٢٧٥ | ٢٧٥ | ٢٩٥ | ٢٩٠ | ١١٥٩ |
| ٢٠١٠ | ٣٨٩ | ٣٨٥ | ٤٤٨ | ٤٤١ | ١٠٠٣ |
| ٢٠١١ | ٤٤١ | ٤٤١ | ٦٨ | ٦٨ | ٢٠ |
| مجموع الموجودات المتداولة | | | | | |
| الموجودات غير المتداولة | | | | | |
| ١٤٥٤ | ٩١٣٩ | ١٤٢٧ | ١٢٩٥ | ١١٩٤ | ١٣٢ |
| ٢٧ | ١٥٦ | ٣٠٨ | ٣١٦ | ٣١٦ | ١٢٠٧ |
| - | - | ٨ | ٥ | ٢ | ٢٦٠ |
| ٣٧٦ | ٣٦٤ | ٤٤٧ | ٤٩٨ | ٥٥٨ | ٢٩٣ |
| ٢١٥ | ٢٢٥ | ٢١٥ | ٢١٥ | ٢١٥ | ١٤٢ |
| ٢٠٠٧ | ٩١٣٩ | ١٤٢٧ | ١٢٩٥ | ١١٩٤ | ١٣٢ |
| ٢٠٠٨ | ٣٦٤ | ٤٤٧ | ٤٩٨ | ٥٥٨ | ٢٩٣ |
| ٢٠٠٩ | ٢٢٥ | ٢١٥ | ٢١٥ | ٢١٥ | ١٤٢ |
| ٢٠١٠ | ٢٢٥ | ٢١٥ | ٢١٥ | ٢١٥ | ٢١٥ |
| ٢٠١١ | ٣٤٠٢ | ٣٤٠٢ | ٣٤٠٢ | ٣٤٠٢ | ٣٤٠٢ |
| مجموع الموجودات غير المتداولة | | | | | |
| مجموع الموجودات | | | | | |

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

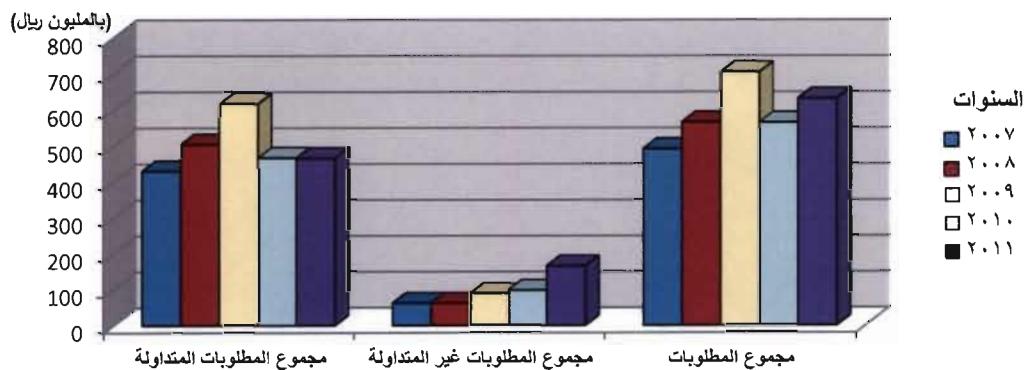




٢. بنود المطلوبات في المركز المالي :

| | ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | ٢٠١١ | البيان (بالمليون ريال) |
|---------------------|------|------|------|------|------|---|
| المطلوبات المتداولة | | | | | | تمويل مرابحة وأقساط متداولة من قروض طويلة الأجل |
| ١٥٥ | ٢٢٠ | ١٧٤ | ٦٨ | ١٠٧ | | نهم دائنة ومستحقات ومطلوبات أخرى |
| ٢٢٩ | ٢١٨ | ٣٨٨ | ٣٣٦ | ٢٨٥ | | توزيعات أرباح مستحقة |
| ١٤ | ١٤ | ١٥ | ١٥ | ١٥ | | مخصص الزكاة والضريرية |
| ٣٢ | ٥٢ | ٤٠ | ٤٨ | ٥٩ | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| ٤٣٠ | ٥٠٤ | ٦١٧ | ٤٦٧ | ٤٦٦ | | المطلوبات غير المتداولة |
| | - | - | ٣ | ٢ | - | نهم دائنة |
| ٢ | - | ١٨ | ٢٤ | ٨٧ | | تمويل مرابحة وقروض |
| ٢ | ٢ | ٢ | ١ | ٢ | | ضريبة مجلة |
| ٥٨ | ٦٠ | ٦٥ | ٧١ | ٧٧ | | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| ٦٢ | ٦٢ | ٨٨ | ٩٨ | ١٦٦ | | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| ٤٩٢ | ٥٦٦ | ٧٠٥ | ٥٦٥ | ٦٣٢ | | مجموع المطلوبات |

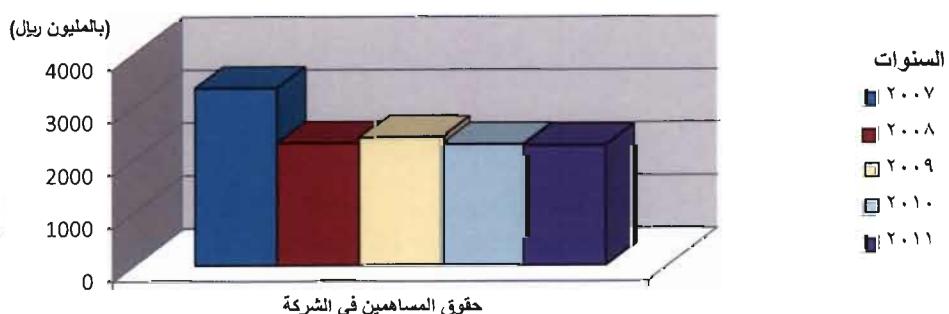
ويبين الشكل أدناه مقارنة المطلوبات المتداولة وغير المتداولة وإجمالي المطلوبات لخمس سنوات مالية :



٣. بنود حقوق المساهمين في المركز المالي :

| | ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | ٢٠١١ | البيان (بالمليون ريال) |
|--------------|------|------|------|------|------|--|
| حقوق الملكية | | | | | | رأس المال |
| ١٢٦٤ | ١٢٦٤ | ١٢٦٤ | ١٢٦٤ | ١٢٦٤ | ١٢٦٤ | احتياطي نظامي |
| ٧٩٥ | ٨٠٨ | ٨٠٨ | ٨٠٨ | ٨٠٨ | ٨٠٨ | أرباح مبقة |
| ٨٤٧ | ٢٨٥ | ٣٠١ | ٢٩٠ | ٢٩١ | | (خسائر) مكاسب غير محققة من إعادة تقييم استثمارات |
| ٤٥٩ | (٣٧) | ٤٩ | (٦٢) | (٨٣) | | فرق ترجمة القوانين المالية لشركة تابعة بالخارج |
| (٩) | (٧) | (٦) | (١٠) | (١٣) | | حقوق المساهمين في الشركة |
| ٣٣٥٦ | ٢٣١٣ | ٢٤١٦ | ٢٢٩٠ | ٢٢٦٧ | | حقوق الأقلية |
| ٢٥٨ | ٤٣٠ | ٤٤٣ | ٤٧٧ | ٥٠٣ | | مجموع حقوق الملكية |
| ٣٦١٤ | ٢٧٤٣ | ٢٨٥٩ | ٢٧٦٧ | ٢٧٧٧ | | |

ويبين الشكل أدناه مقارنة حقوق المساهمين لخمس سنوات مالية :

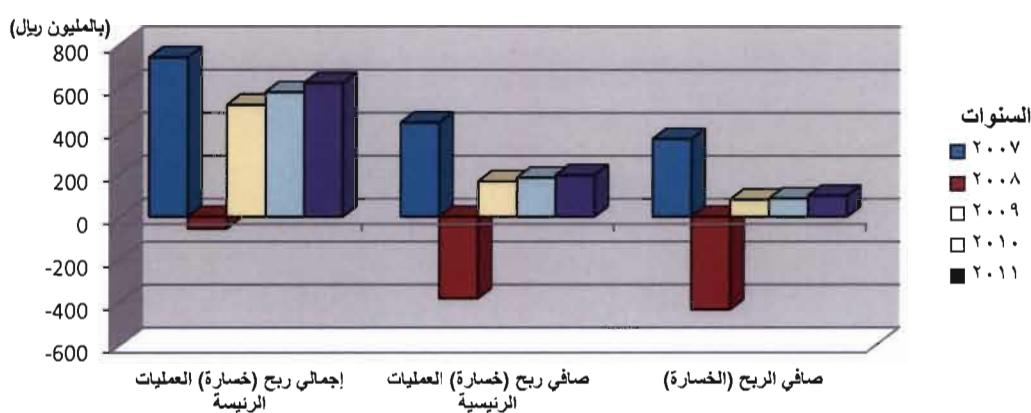




نتائج الأعمال الموحدة للشركة

حققت الشركة أرباحاً صافية خلال العام ٢٠١١ بلغت ٩٨ مليون ريال بارتفاع وقدره ١٥% عن العام السابق التي بلغت فيها الأرباح الصافية ٨٥ مليون ريال نتيجة لارتفاع الارباح الإجمالية والتشغيلية في العمليات الرئيسية الناتجة بصفة أساسية من ارتفاع الإيرادات من الاستثمارات في القطاع الاستثماري ، حيث حققت الشركة أرباحاً إجمالية من عملياتها الرئيسية بلغت ٦٢٣ مليون ريال خلال العام بارتفاع وقدره ٧% مقابل العام السابق التي بلغت فيها الأرباح الإجمالية من العمليات الرئيسية ٥٨٠ مليون ريال ، وبلغت الأرباح التشغيلية من العمليات الرئيسية ١٨٤ مليون ريال خلال العام ٢٠١١ بارتفاع نسبته ٧% عن العام السابق التي بلغت فيها الأرباح التشغيلية ١٩٤ مليون ريال ، وارتفعت ربحية السهم إلى ٧٧ هللة مقابل ٦٧ هللة في العام السابق.

وبين الشكل أدناه مقارنة نتائج الأعمال لخمس سنوات مالية :



ويبين الجدول أدناه خلاصة بنود قائمة الدخل لخمس سنوات مالية :

بنود قائمة الدخل :

| البيان (بالمليون ريال) | ٢٠٠٧ | ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | ٢٠١٠ | ٢٠١١ |
|--|-------|--------|-------|-------|-------|
| صافي المبيعات | ١٤٨٢ | ١٧٢٧ | ١٧١٣ | ١٩٢٨ | ٢٠٠٤ |
| إجمالي ربح المبيعات | ٣٧١ | ٤١٨ | ٤٧٦ | ٥٦٥ | ٥٧٠ |
| إيرادات (خسارة) الاستثمارات | ٣٧١ | (٤٧٤) | ٤٦ | ١٥ | ٥٣ |
| إجمالي ربح (خسارة) العمليات الرئيسية | ٧٤٢ | (٥٦) | ٥٢٢ | ٥٨٠ | ٦٢٣ |
| مصاروفات البيع والتوزيع والإدارية والعوممية | (٣٠٣) | (٣٢٦) | (٣٥٧) | (٣٩٨) | (٤٢٩) |
| صافي ربح (خسارة) العمليات الرئيسية | ٤٣٩ | (٣٨٢) | ١٦٥ | ١٨٢ | ١٩٤ |
| صافي إيرادات / مصاروفات أخرى | (١) | ٣٢ | (١) | ٨ | ٨ |
| مصاروفات تمويل | (٢٠) | (٦٤) | (٨) | (٤) | (٤) |
| صافي الربح (خسارة) قبل الزكاة وضريبة الدخل وحقوق الأقلية | ٤١٨ | (٣٦٤) | ١٥٦ | ١٨٦ | ١٩٨ |
| الزكاة وضريبة الدخل | (٣٠) | (٤٧) | (٤٢) | (٤٧) | (٣٩) |
| حقوق الأقلية | (٢٥) | (٤٣) | (٥٤) | (٧٤) | (٦١) |
| صافي الربح (خسارة) | ٣٦٣ | (٤٣٤) | ٨٠ | ٨٥ | ٩٨ |
| ربح السهم | ٢,٢٤ | (٣,٤٣) | ٠,٦٣ | ٠,٦٧ | ٠,٧٧ |

الشركات التابعة

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



| النشاط الرئيسي | الدولة الرئيسي محل عملياتها | الدولة مكان التأسيس | نسبة الملكية | اسم الشركة |
|---|-----------------------------|--------------------------|---------------------------------|--|
| يتركز نشاطها في تأسيس المشاريع الصناعية أو المشاركة فيها . | المملكة العربية السعودية | المملكة العربية السعودية | مملوكة فعلياً % ١٠٠ | (١) شركة دله للاستثمار الصناعي (شركة ذات مسؤولية محدودة) |
| صناعة وتغليف المواد والمنتجات الغذائية ، وخاصة الطحينية والحلوة الطحينية والمعمول ومنتجات اللحوم والأجبان ، وتتصدر الشركة جزءاً من منتجاتها إلى أكثر من ٣٢ دولة في العالم . | المملكة العربية السعودية | المملكة العربية السعودية | مملوكة بنسبة % ٥٥,٥١ | (١/١) شركة حلواني أخوان (شركة مساهمة عامة) (تابعة لشركة دله للاستثمار الصناعي) |
| صناعة وتعبئة وتغليف المواد والمنتجات الغذائية ، وخاصة الطحينية والحلوة الطحينية والمعمول ومنتجات اللحوم والأجبان وتتصدر بعض منتجاتها إلى دول مجاورة. | جمهورية مصر العربية | جمهورية مصر العربية | مملوكة فعلياً % ١٠٠ | (١/١/١) شركة حلواني أخوان (مصر) (شركة مساهمة مقلدة) (تابعة لشركة حلواني أخوان) |
| صناعة المنتجات الغذائية وخاصة العصائر والألبان والأيس كريم ، وتتصدر الشركة جزءاً من منتجاتها إلى دول مجلس التعاون الخليجي ودول عربية أخرى . | المملكة العربية السعودية | المملكة العربية السعودية | مملوكة بنسبة % ٥٧,٣ | (٢/١) شركة الربع السعودية للأغذية المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة) (تابعة لشركة دله للاستثمار الصناعي) |
| يتركز نشاطها في إنتاج الملابس ، وتضم المنتجات الرئيسية للشركة الثوب السعودي والبدل الرسمية والخاصة للمؤسسات والمستشفيات والمدارس والجامعات . | المملكة العربية السعودية | المملكة العربية السعودية | مملوكة بنسبة % ٦٢,٣٢ | (٣/١) شركة النسيج والملابس الجاهزة "الثوب السعودي" (شركة ذات مسؤولية محدودة) (تابعة لشركة دله للاستثمار الصناعي) |
| تعمل في إنتاج الإشارات الضوئية ومستلزماتها من أعمدة وررووس إشارات وأجهزة التحكم الإلكتروني وصناديق التوحت . | المملكة العربية السعودية | المملكة العربية السعودية | مملوكة بنسبة % ٥٠ وسيطرة إدارية | (٤/١) شركة مصنع الإشارات الضوئية (شركة ذات مسؤولية محدودة) (تابعة لشركة دله للاستثمار الصناعي) |
| ونشاطها الرئيسي يتتركز في صناعة الكرتون ومشتقاته . | المملكة العربية السعودية | المملكة العربية السعودية | مملوكة بنسبة % ٥٠ | (٢) الشركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة (وطن باك) (شركة ذات مسؤولية محدودة) |
| ونشاطها الرئيسي مقاولات الإنشاءات العامة والمباني والنشاطات المتفرعة منها . | المملكة العربية السعودية | المملكة العربية السعودية | مملوكة فعلياً % ١٠٠ | (٣) شركة خواتم للتجارة والمقاولات (شركة ذات مسؤولية محدودة) |
| ونشاطها الرئيسي شراء الأراضي واستثمارها بالبيع أو الشراء والمقاولات العامة للمباني والنشاطات المتفرعة منها. | المملكة العربية السعودية | المملكة العربية السعودية | مملوكة فعلياً % ١٠٠ | (٤) شركة النصرة العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة) |



| اسم الشركة | نسبة الملكية | الدولة مكان التأسيس | الدولة الرئيس محل عملياتها | النشاط الرئيسي |
|---|--------------|--------------------------|----------------------------|--|
| (٥) شركة الأسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة) | % ١٠٠ | المملكة العربية السعودية | المملكة العربية السعودية | نشاطها الرئيسي شراء الأراضي واستثمارها بالبيع أو الشراء والمقابلات العامة للمباني والنشاطات المتفرعة منها. |
| (٦) شركة المواجه العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (شركة ذات مسؤولية محدودة) | % ١٠٠ | المملكة العربية السعودية | المملكة العربية السعودية | نشاطها الرئيسي شراء الأراضي واستثمارها بالبيع أو الشراء والمقابلات العامة للمباني والنشاطات المتفرعة منها. |
| (٧) شركة التلال الإقليمية للاستثمار (شركة ذات مسؤولية محدودة) | % ١٠٠ | المملكة العربية السعودية | المملكة العربية السعودية | نشاطها الرئيسي شراء الأراضي واستثمارها بالبيع أو الشراء والمقابلات العامة للمباني والنشاطات المتفرعة منها. |

الأسهم الصادرة لكل شركة تابعة :

الشركات التابعة التي لديها أسهم صادرة حتى نهاية العام المالي ٢٠١١ 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 ٢٨,٥٧١,٤٣٠ سهماً عاديًّا حتى نهاية العام ٢٠١١م ، وتبلغ القيمة الاسمية للسهم الواحد ١٠ ريالات سعودية مدفوعة بالكامل ، ويبلغ رأس المالها ٢٨٥,٧١٤,٣٠٠ 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 ١٥,٨٦٠,٠٠٠ سهماً من إجمالي عدد أسهمها الصادرة ، ولم يطرأ أي تغير في ملكية شركة دلة للاستثمار الصناعي في شركة حلواني إخوان عما كانت عليه في نهاية العام المالي ٢٠١٠م ، وتنطلب بيع أي أسهم من شركة دلة للاستثمار الصناعي في شركة حلواني إخوان موافقة هيئة السوق المالية المسقة بموجب قواعد التسجيل والإدراج.

وتتبع شركة حلواني إخوان شركتها التابعة لها في جمهورية مصر العربية وهي شركة حلواني إخوان (مصر) وهي شركة مساهمة مصرية مقلدة ، 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 شركة حلواني إخوان وشركتها التابعة أي أدوات دين ، كما أن الشركات التابعة الأخرى لم تصدر أي أسهم أو أدوات دين حتى نهاية العام المالي ٢٠١١م .

القروض على الشركة وإجمالي المديونية مع شركاتها التابعة :

حصلت الشركة على تمويلات وقروض خلال العام ٢٠١١م مبلغ وقدره ٤٠٠ مليون ريال ، وقامت خلال العام بسداد مبلغ وقدره ١٤٠ مليون ريال ، وبلغ رصيد التمويل بالمرابحة والقروض في نهاية العام مبلغ



وقدره ١٠٠ مليون ريال ، ولم توجد أي قروض وتمويلات على الشركة في بداية العام ٢٠١١م ، وتستحق أقساط القروض طويلة الأجل على الشركة السادس حتى العام ٢٠١٣م ، وحصلت الشركة على التمويلات والقروض مقابل رهن أوراق مالية وإصدار سندات لأمر.

ويبيّن الجدول أدناه توزيع القروض قصيرة الأجل وطويلة الأجل على الشركة :

| نهاية العام | رصيد سدادات خلال العام | إضافات خلال العام | نهاية العام | رصيد بداية العام | نوع القرض |
|-------------|------------------------|-------------------|-------------|------------------|-----------------|
| - | (١٢٠) | ١٢٠ | - | - | قرض قصيرة الأجل |
| ١٠٠ | (٢٠) | ١٢٠ | - | - | قرض طويلة الأجل |
| ١٠٠ | (١٤٠) | ٤٦٠ | - | - | المجموع |

وبلغ إجمالي مديونية الشركة والشركات التابعة لها بما فيها تمويلات المرابحة والقروض والمخصصات النظامية حتى نهاية العام المالي ٢٠١١م مبلغ وقدره ٦٣٢ مليون ريال مقابل ٥٦٥ مليون ريال في بداية العام المالي ٢٠١١م ، وتستحق أقساط القروض طويلة الأجل للشركات التابعة السادس حتى العام ٢٠١٦م ، وقد حصلت الشركات التابعة على التمويلات والقروض مقابل رهن ممتلكات أصول ثابتة لديها وإصدار سندات لأمر. ويبيّن الجدول أدناه كشف بإجمالي المديونية كما في ٢٠١١/١٢/٣١ م.

| البيان (بالمليون ريال) | ٢٠١٠ | ٢٠١١ |
|--|------|------|
| تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل | ٥١ | ١٤٩ |
| تمويل مرابحة وقروض قصيرة الأجل | ٤١ | ٤٥ |
| المجموع | ٩٢ | ١٩٤ |
| ذمم دائنة ومطلوبات أخرى | ٣٣٨ | ٢٨٥ |
| توزيعات أرباح مستحقة | ١٥ | ١٥ |
| مخصص الزكاة والضريبة والضربيّة الموزجة | ٤٩ | ٦١ |
| مخصص مكافأة نهاية الخدمة | ٧١ | ٧٧ |
| المجموع | ٥٦٥ | ٦٣٢ |

المدفوعات النظامية المستحقة :

تستحق على الشركة وشركتها التابعة مدفوعات لمصلحة الزكاة والدخل تم تكوين مخصصات لها بلغت ٤٠ مليون ريال كما في نهاية العام المالي ٢٠١١م ، كما تستحق على شركتها التابعة شركة حلوانى أخوان ضريبة دخل في مصر بلغت حتى نهاية العام ٢٠١١م مبلغ وقدره ١٩ مليون ريال وذلك عن شركتها التابعة شركة حلوانى أخوان (مصر) ، إلى جانب ضريبة دخل موجلة عليها بلغت ٢ مليون ريال في نهاية العام. ويتم سداد الزكاة بعد الانتهاء من إجراءات تقديم الإقرارات الزكوية من المستشار الزكوي للشركة وشركتها التابعة بصفة مستقلة ، كما تقوم الشركة التابعة في مصر بتسديد ما عليها من ضرائب بعد تقديم إقراراتها الضريبية طبقاً لنظام الضريبة المصري.

وقدّمت الشركة خلال العام ٢٠١١م بتسديد جميع مدفوعاتها النظامية من رسوم سجلات تجارية وترخيص البلديات والجمارك ورسوم التأشيرات والإقامات وخلاف ذلك بشكل منتظم.

ويبيّن الجدول أدناه المدفوعات النظامية المستحقة للزكاة والدخل والضرائب والتأمينات الاجتماعية :

| المدفوعات المستحقة | ٢٠١٠ | ٢٠١١ |
|------------------------------|------|------|
| مخصصات الزكاة والدخل | ٣٦ | ٤٠ |
| ضريبة الدخل والضريبة الموزجة | ١٢ | ٢١ |
| التأمينات الاجتماعية | - | ٠٦ |



سياسة الشركة في توزيع الأرباح :

تلزم الشركة بالسياسات الحاكمة والمنظمة لحماية وتعظيم مصالح مساهميها على جميع الأوجه بهدف رفع قيمة استثماراتهم في الشركة إلى أقصى درجة ممكنة ، وتلزم الشركة توزيع أرباحاً سنوية على مساهميها ، ويتوقف ذلك على أرباح الشركة ووضعها المالي وظروف الأسواق والمناخ الاقتصادي العام ، وعوامل الفرص الاستثمارية ومصالح الشركة لإعادة الاستثمار ، والمتطلبات النقدية والرأسمالية ، بالإضافة إلى الاعتبارات القانونية والتنظيمية ، وتعمل الشركة على توزيع أرباحاً سنوية على المساهمين إلا أنها لا تستطيع ضمان توزيع أرباح لأي سنة من السنوات.

وتتطلب أي توزيعات أرباح مقتضية من مجلس الإدارة موافقة الجمعية العامة للمساهمين ، وتكون طريقة توزيع الأرباح السنوية طبقاً للنظام الأساسي للشركة الذي ينص على تجنيب ١٠٪ من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي ، ويوزع من الباقى بعد ذلك دفعه 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.

وطبقاً للمادة ٤٣ من النظام الأساسي فقد أوقفت الشركة تجنيب ١٠٪ من الأرباح الصافية ل الاحتياطي النظامي بلوغ الاحتياطي أكثر من ٥٠٪ من رأس المال بناء على قرار الجمعية العامة المنعقدة في ٢٠٠٧/٩/٥ ، كما أن الشركة تطبق التعليمات النظمية ذات العلاقة بمكافأة مجلس الإدارة.

وتكون أحقيبة 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 المالي ٢٠١١ م :

تطبيقاً لسياسة الشركة في توزيعات الأرباح ولتمتع الشركة بمتانة في مركزها المالي ، فقد قرر مجلس الإدارة في ١٢/١١/٢٠١١م الرفع بالتوصية إلى الجمعية العامة بالموافقة على اقتراح توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام ٢٠١١م يواقع ٧٥ هللة للسهم الواحد بإجمالي مبلغ وقدره ٩٤,٧٩١,٦٦٧ ريال تعادل ٧,٥٪ من رأس مال الشركة ، وذلك من الأرباح المبقة في الشركة كما في ٢٠١١/٩/٣٠ ، وأن تكون أحقيبة توزيع الأرباح لمساهمي الشركة المقيدين في سجلات الشركة لدى مركز إيداع الأوراق المالية كما في نهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة وموافقتها على التوزيع.

توزيعات الأرباح لخمس سنوات مالية :

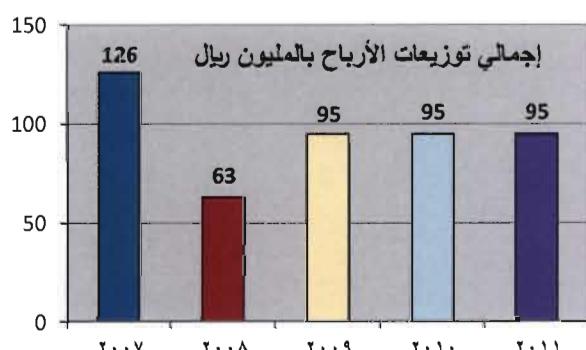
قامت الشركة بتوزيع أرباحاً نقدية على المساهمين عن السنوات من ٢٠٠٧م وحتى ٢٠١٠م بلغت إجمالياً ٣٧٩ مليون ريال ، إضافة إلى أن مجلس الإدارة اقترح توزيع أرباحاً نقدية قدرها ٩٥ مليون ريال على المساهمين عن العام ٢٠١١م ، وبعد موافقة الجمعية العامة لها تكون إجمالي الأرباح الموزعة في خمس سنوات مالية مبلغ ٤٧٤ مليون ريال ، ويبين الشكل والجدول أدناه توزيعات الأرباح للسهم وإجمالي قيمة توزيعات الأرباح:

بيان

بيان



| البيان | ٢٠١١ | ٢٠١٠ | ٢٠٠٩ | ٢٠٠٨ | ٢٠٠٧ |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|------|
| توزيعات الأرباح للسهم (ريال) | .٧٥ | .٧٥ | .٧٥ | .٥ | ١ |
| نسبة التوزيع إلى رأس المال | %٧٥ | %٧٥ | %٧٥ | %٥ | %١٠ |
| إجمالي توزيعات الأرباح (بالمليون ريال) | ٩٥ | ٩٥ | ٩٥ | ٦٣ | ١٢٦ |
| تاريخ إقرار الجمعية العامة | ٢٠١١/٤/٢٧ | ٢٠١٠/٥/٥ | ٢٠٠٩/٤/٨ | ٢٠٠٨/٤/٣٠ | ٢٠٠٧ |
| تاريخ التوزيع | ٢٠١١/٥/٢١ | ٢٠١٠/٥/٢٩ | ٢٠٠٩/٤/٢٩ | ٢٠٠٨/٥/٢٧ | ٢٠٠٧ |
| تاريخ الاعقاد والموافقة | ٢٠١١/٥/٢١ | ٢٠١٠/٥/٢٩ | ٢٠٠٩/٤/٢٩ | ٢٠٠٨/٥/٢٧ | ٢٠٠٧ |



| السنة | توزيعات الأرباح للسهم (بالي ريال) | رأس المال بالمليون ريال | النسبة إلى رأس المال |
|-------|-----------------------------------|-------------------------|----------------------|
| 2007 | 1 | 1263 | 10% |
| 2008 | 0.50 | 1263 | 5% |
| 2009 | 0.75 | 1263 | 7.5% |
| 2010 | 0.75 | 1263 | 7.5% |
| 2011 | 0.75 | 1263 | 7.5% |

المصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت :

لم يتم إبلاغ الشركة خلال العام المالي ٢٠١١ م 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 حصص 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 ٢٠١١ م عن العام السابق .

ويبيّن الجدول أدناه ملكية ومصلحة شركة دله البركة القابضة في الأسهم ذات الأحقية في التصويت خلال العام ٢٠١١ م :

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



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 العادمة (٣٢) في ٢٠٠٧/٩/٥ قواعد اختيار لجنتي المراجعة والترشيحات والمكافآت ومدة العضوية فيها وأسلوب عمل اللجنتين ، واعتمد مجلس الإدارة لوائح خاصة لكل لجنة.

وتتلخص مهام اللجان وتكونها وعدد اجتماعاتها خلال العام ٢٠١١ م 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 ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للاحظاتهم ، ومراجعة السياسات المحاسبية المتّبعة في الشركة ، ودراسة القوائم المالية الأولية والسنوية إلى جانب المهام الأخرى التي يوكّلها لها مجلس الإدارة.

وت تكون لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء من غير أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين وهم المهندس عبدالله سعيد البطيري رئيساً للجنة ، وعضوية المهندس مازن محمد السعيد ، والأستاذ أنس غالب خاشقجي وهو عضو خارجي ، ومارست اللجنة مهامها من خلال عقد ثمان اجتماعات خلال العام المالي ٢٠١١ م.

لجنة الترشيحات والمكافآت

تشكلت لجنة الترشيحات والمكافآت لمساعدة مجلس الإدارة في تصريف مهامه المتعلقة بالترشيح لعضوية المجلس ، ومراجعة احتياجاته من المهارات المطلوبة ، وتحديد جوانب الضعف والقوة ، ومراجعة هيكل المجلس ، واستقلالية الأعضاء المستقلين وأى تعارض للمصالح بين عضويتهم في المجلس وعضويتهم في مجالس شركات أخرى ، إلى جانب وضع ومراجعة سياسات تعويضات ومكافآت أعضاء المجلس وكبار التنفيذيين إلى جانب المهام الأخرى التي يوكّلها إليها مجلس الإدارة.

وت تكون اللجنة من ثلاثة أعضاء غير التنفيذيين من أعضاء مجلس الإدارة هم المهندس عبدالعزيز محمد عبده يمانى رئيساً للجنة ، وعضوية الأستاذ حسين علي شبكي والدكتور عزام محمد الدخيل ، ومارست اللجنة مهامها من خلال عقد أربع اجتماعات خلال العام المالي ٢٠١١ 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 الاستثمارات القائمة ، إلى جانب المهام التي يوكّلها 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 شبكي وهم من الأعضاء غير التنفيذيين ، إلى جانب عضوين تنفيذيين



هما المهندس طارق عثمان القصبي والمهندس عبد الرحمن إبراهيم الرويشع ، ومارست اللجنة مهامها من خلال عقد خمس اجتماعات خلال العام المالي ٢٠١١ م.

تكوين مجلس الإدارة وتصنيف العضوية :

يتكون مجلس إدارة الشركة من تسعه أعضاء طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، تم تعينهم في الجمعية العامة العادية (٣٦) المنعقدة في تاريخ ٢٠١٠/٠٩/٢٥ م للشركة لمدة ثلاثة سنوات ميلادية بدأت من ٢٠١٠/٠٩/٢٩ وتنتهي في ٢٠١٣/٠٩/٢٨ م.

ويبلغ عدد أعضاء المجلس خلال العام ٢٠١١ م تسعه أعضاء حسب تصنفي العضوية المبين في الجدول أدناه :

| تصنيف العضوية | المنصب في المجلس | اسم عضو المجلس |
|---------------|-----------------------------|----------------------------|
| غير تنفيذي | رئيس مجلس الإدارة | عبد الله صالح كامل |
| تنفيذي | نائب رئيس مجلس الإدارة | طارق عثمان القصبي |
| مستقل | عضو مجلس الإدارة | عبد الله سعيد آل مبطي |
| تنفيذي | العضو المنتدب لمجلس الإدارة | عبد الرحمن إبراهيم الرويشع |
| غير تنفيذي | عضو مجلس الإدارة | عبد العزيز محمد عبده يماني |
| مستقل | عضو مجلس الإدارة | حسين علي شبشكشى |
| مستقل | عضو مجلس الإدارة | مازن محمد السعيد |
| مستقل | عضو مجلس الإدارة | عزم محمد الدخيل |
| مستقل | عضو مجلس الإدارة | سليمان إبراهيم الحديثى |

اجتماعات مجلس الإدارة وسجل حضور الأعضاء :

يقوم أعضاء مجلس الإدارة بالتواصل بين مواعيد اجتماعات المجلس لبحث ومتابعة شؤون الشركة والمستجدات بصفة دورية ، والتهيئة والإعداد المناسب لجدوالي أعمال اجتماعات المجلس ، وعقد مجلس إدارة الشركة أربع اجتماعات خلال العام المالي ٢٠١١ م ، وكان سجل حضور أعضاء المجلس لاجتماعات المجلس على النحو التالي :

| اسم عضو المجلس | الأول | الثانية | الثالث | الرابع | نسبة الحضور |
|----------------------------|-------|---------|--------|--------|-------------|
| عبد الله صالح كامل | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | %١٠٠ |
| طارق عثمان القصبي | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | %١٠٠ |
| عبد الله سعيد آل مبطي | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | %١٠٠ |
| عبد الرحمن إبراهيم الرويشع | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | %١٠٠ |
| عبد العزيز محمد عبده يماني | ✓ | ✓ | ✗ | ✓ | %٧٥ |
| حسين علي شبشكشى | ✓ | ✓ | ✗ | ✓ | %٧٥ |
| مازن محمد السعيد | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | %١٠٠ |
| عزم محمد الدخيل | ✓ | ✓ | ✗ | ✓ | %٥٠ |
| سليمان إبراهيم الحديثى | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | %١٠٠ |

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 ٢٠١١ .



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

• المصلحة في أسهم الشركة

يبين الجدول أدناه مصلحة أعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة خلال العام المالي ٢٠١١ م ، ولا توجد أي ملكية أو مصلحة لأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم الشركة أو شركاتها التابعة ، كما لا توجد أي ملكية أو مصلحة لأي من كبار التنفيذيين وأزواجهم وأولادهم القصر في أسهم الشركة أو شركاتها التابعة.

| اسم من تعود له المصلحة | بداية العام | نهاية العام | صافي التغيير | نسبة التغيير |
|----------------------------|---------------------|-------------|--------------|--------------|
| | عدد الأوراق المالية | أدوات الدين | أدوات الدين | نهاية العام |
| عبد الله صالح كامل | ٦٧٨٥٠١ | - | - | - |
| طرق عثمان القصبي | ٤٠٤٤ | - | - | - |
| عبد الله سعيد العبطي | ١٣٩٧٥٠ | - | - | - |
| عبد الرحمن إبراهيم الروين | ٤٠٤٤ | - | - | - |
| عبد العزيز محمد عبده يمانى | ٢٠٢٢ | - | - | - |
| حسين علي شبكيشى | ١٠٠٠ | - | - | - |
| عزم محمد الدخيل | ١٠٠٠ | - | - | - |
| مازن محمد السعيد | ١٠٠٠ | - | - | - |
| سلیمان ابراهيم الحديثي | ١٠٠٠ | - | - | - |

• المصلحة في أسهم شركات تابعة

توجد لبعض أعضاء مجلس الإدارة مصلحة في أسهم شركة حلوانى إخوان (مساهمة عامة) التابعة للشركة من خلال شركة دلة للاستثمار الصناعي المملوكة بالكامل للشركة على النحو التالي:

| اسم من تعود له المصلحة | بداية العام | نهاية العام | صافي التغيير | نسبة التغيير |
|----------------------------|---------------------|-------------|--------------|--------------|
| | عدد الأوراق المالية | أدوات الدين | أدوات الدين | نهاية العام |
| عبد الرحمن إبراهيم الروين | ١٠٠٠ | - | - | - |
| عبد العزيز محمد عبده يمانى | ١٠٠٠ | - | - | - |

مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين

يستحق أعضاء مجلس الإدارة المكافأة السنوية عن العام المالي ٢٠١١ م مبلغ وقدره ١,٨ مليون ريال تمنح طبقاً للنظام الأساسي للشركة والتعليمات النظامية في هذا الخصوص ، وتصرف بعد موافقة الجمعية العامة على توصية مجلس الإدارة بتوزيع الأرباح المقترحة على المساهمين ، وذلك بواقع ٢٠٠ ألف ريال لكل عضو من أعضاء المجلس.

وبلغ مقابل بدلات ومصاريف حضور اجتماعات مجلس الإدارة ولجانه خلال العام المالي ٢٠١١ م مبلغ وقدره ٥٢ ألف ريال ، وبلغت تعويضات الأعضاء التنفيذيين في مجلس الإدارة بصفتهم أعضاء في مجلس الإدارة ٢٤ ألف ريال ، وبلغت مكافآت وتعويضات خمسة من كبار التنفيذيين بما فيهم المدير العام والمدير المالي خلال العام ٢٠١١ م مبلغ وقدره ٩,١ مليون ريال ، ولا توجد خلال العام أي خطط تحفيزية قصيرة أو طويلة الأجل أو أي مزايا عينية أخرى لأعضاء المجلس أو كبار التنفيذيين.



ويبيّن الجدول أدناه مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين :

| البيان (بالألف ريال) | الرواتب والتعويضات | البدلات | المكافآت الدورية والسنوية | الخطط التحفizية | التعويضات والمزايا العينية الأخرى |
|-------------------------|--------------------|----------------------------|--|-----------------|-----------------------------------|
| أعضاء المجلس التنفيذيين | أعضاء المجلس | غير التنفيذيين / المستقلين | خمسة من كبار التنفيذيين بما فيهم المدير العام والمدير المالي | ٦٦٤٨ | ٤٣٧ |
| ٢٤٠ | ١٠٧ | ٤٢٠ | - | ٢٠١٢ | ١٤٠٠ |
| ٤٠٠ | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |

عضوية أعضاء مجلس الإدارة في مجالس إدارات شركات مساهمة أخرى :

تولى بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة خلال العام ٢٠١١ م عضوية مجالس إدارات في شركات مساهمة أخرى على النحو التالي :

العضوية في الشركات المساهمة الأخرى المدرجة في السوق المالية السعودية والشركات غير المدرجة في المملكة العربية 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 املاك العالمية للتطوير والتمويل العقاري |
| طارق عثمان القصبي | ١. بنك الجزيرة | ١. شركة دله لخدمات الصحة ٢. شركة الجزيرة كابيتال ٣. شركة الرواد للتربية والتعليم |
| عبدالرحمن إبراهيم الروينع | ١. شركة حلواني إخوان ٢. شركة اعمار المدينة الاقتصادية ٣. المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق | ١. شركة الخزامي للإدارة ٢. شركة جدوى للاستثمار |
| عبدالعزيز محمد عبده يمانى | ١. شركة حلواني إخوان | لا يوجد |
| حسين علي شبكي | ١. المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق ٢. الشركة السعودية للطباعة والتغليف ٣. الشركة السعودية لخدمات السيارات، والمعدات - ساسكو ٤. الشركة المغفارية السعودية | ١. مؤسسة عكاظ للصحافة والنشر |
| مازن محمد السعيد | ١. المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق ٢. الشركة السعودية للطباعة والتغليف ٣. الشركة السعودية لخدمات السيارات، والمعدات - ساسكو ٤. الشركة المغفارية السعودية | لا يوجد |
| ذئام محمد الدخيل | ١. المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق ٢. الشركة السعودية للطباعة والتغليف ٣. الشركة السعودية لخدمات السيارات، والمعدات - ساسكو ٤. الشركة المغفارية السعودية | ١. شركة مجموعة نجمة المدارن ٢. الشركة السعودية للطباعة والتغليف ٣. فنشر كابيتال الاستثمارية السعودية |
| سليمان إبراهيم الحديثى | ١. المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق ٢. الشركة السعودية للطباعة والتغليف | لا يوجد |

ولا يوجد أي عضو في المجلس له عضوية مجالس إدارات أكثر من خمس شركات مساهمة عامة خلال العام ٢٠١١ م.



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 التي تقوم بدورها بعمل الإجراءات التصحيحية الالازمة للملاحظات الواردة في تقارير المراجعة الداخلية ، والمحاسب القانوني ومتابعة استكمالها تعزيزاً لأنظمة الرقابة الداخلية وسلامة سجلاتها ، وتكون أعمال المراجعة الداخلية وفق خطة سنوية يتم مراجعتها دوريأً ، وتشمل مهام المراجعة الداخلية تقييم نظام الرقابة الداخلية وفاعلية إجراءاتها وتحصيات تحسينها وتطويرها ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية بإشراف لجنة المراجعة ، وبينت تقارير المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية للشركة عدم وجود ملاحظات أو مخاطر جوهرية مؤثرة وأهمية الاستمرار في عمليات التحسين والتطوير المستمر التي تقوم بها الشركة لتطوير نظام الرقابة والضبط الداخلي ، من خلال العمل على التحسين المستمر للأنظمة ولللوائح وإجراءات العمليات التنفيذية ، واستمرار تركيز مهام 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.

تطبيق لائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية :

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 ، إلى جانب تطبيق معايير المحاسبة الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين . وقد وضعت الشركة لائحة حوكمة خاصة بها مسترشفة بـلائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية الصادرة عن هيئة السوق المالية وتوافق مع بنودها وأهدافها ، واستثناءً من ذلك فإن لائحة حوكمة الشركة لا تتضمن الفقرة (د) من المادة الثانية عشر حيث 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 ورؤوية المجلس لما فيه مصلحة الشركة والمساهمين وأي ظروف استثنائية قد تستدعي ذلك ، إلا أن الشركة في الواقع الفعلي تفصل بين منصب رئيس المجلس وأي منصب تنفيذي آخر ، كما أن اللائحة لا تلزم الشركة بالفقرة (ب) من المادة السادسة باستخدام طريقة التصويت التراكمي لاختيار أعضاء المجلس في الجمعية العامة حيث يرى المجلس أن عضو المجلس يجب أن يحظى بأصوات غالبية المساهمين وليس تكتل فئة معينة ما يحقق مصالح الشركة والمساهمين ، في حين تلتزم الشركة بحماية حقوق الأقلية من خلال الأعضاء المستقلين في مجلس الإدارة وهم يشكلون الغالبية في مجلس الإدارة ، وتعزم الشركة عرض استخدام التصويت التراكمي على جمعية عامة والالتزام بما تقره الجمعية.

٨٢٦

JFM



وتقوم الشركة من واقعها العملي على تطبيق أحكام لائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية وتعمل بصفة مستمرة على تنفيذ واستكمال وتطوير السياسات والإجراءات المنظمة لها ، ويبيّن الجدول أدناه الأحكام التي لم تطبقها الشركة حتى نهاية العام ٢٠١١ م والأسباب التي دعت لذلك :

| رقم الفقرة | رقم المادة | تفصيل المادة | أسباب عدم التطبيق |
|------------|------------|---|---|
| ب | ٦ | يجب اتباع أسلوب التصويت التراكمي عند التصويت لاختيار أعضاء مجلس الإدارة في الجمعية العامة. | ترى الشركة أن المرشح لعضوية المجلس يجب أن يحظى باغليبية أصوات المساهمين ، وليس تكفل فنة معينة حتى يمارس مهامه لمصلحة جميع المساهمين توافقاً مع الفقرة (د) من المادة (١١) من لائحة حوكمة الشركات ، وسوف تقوم الشركة بعرض أسلوب التصويت التراكمي في اختيار أعضاء المجلس على جمعية لاحقة واتخاذ ما يلزم من إجراءات حسب ما تقرره الجمعية. |
| ج | ١٠ | وضع نظام حوكمة خاص بالشركة بما لا يتعارض مع أحكام هذا النظام. | لا تتضمن لائحة حوكمة الشركة الفقرة (ب) من المادة (٦) بالزامية استخدام التصويت التراكمي ، والفقرة (ج) من المادة (١٠) بحضور الجمع بين منصب رئيس مجلس وأي منصب تتفيدى آخر بينما تطبقها الشركة من الناحية العملية ، وتركز الشركة إلى زامية المادتين تحقيقاً للوصول لاختيار أفضل الممارسات التي تصب في مصلحة الشركة. |
| د | ١٠ | وضع سياسات ومعايير وإجراءات واضحة ومحددة للحضورية في مجلس الإدارة ووضعها موضع التنفيذ بعد إقرار الجمعية العامة لها. | وضعت الشركة السياسات والمعايير والإجراءات وضمنت لائحة الحوكمة فاعليته ، وضمنت لائحة الحوكمة تعيين سكرتيراً للشركة تتركز مهامه في تعزيز فرص تجويد وتفعيل منظومة الحوكمة وتطبيقاتها وتنمية الوعي بالالتزام بها على مختلف المستويات التنظيمية في الشركة ، وتسعى ضمن مبدأ التحسين المستمر التعديل على اللائحة متى ما لزم الأمر ، وصولاً إلى اختيار أفضل الممارسات في حوكمة الشركة ، بما يتناسب مع طبيعة أعمالها وأهدافها تعزيزاً لمصالح حقوق مساحتها ، وحفظاً لحقوق أصحاب المصالح والعمل على تنمية الشراكة المجتمعية. |

اختيار المحاسب القانوني للشركة :

قررت الجمعية العامة العادية رقم (٣٧) التي عقدت بتاريخ ٢٠١١/٤/٢٧ م التجديد للسادة/ شركة الدكتور محمد العمري وشركاه - محاسبون قانونيون ومستشارون (عضو مجموعة BDO العالمية) محاسباً قانونياً للشركة عن العام المالي ٢٠١١ م ، حيث قدم مجلس الإدارة توصيته للجمعية بناء على توصية لجنة المراجعة بالتجديد للمحاسب القانوني لمراجعة حسابات الشركة للعام المالي ٢٠١١ م.

وسوف يعرض مجلس الإدارة على الجمعية العامة العادية في تاريخ انعقادها خلال العام ٢٠١٢ م توصيته باختيار محاسب قانوني أو أكثر لمراجعة حسابات الشركة للعام المالي ٢٠١٢ م بناء على ترشيح لجنة المراجعة ، وللجمعية العامة الموافقة على التوصية أو تعيين مراجعاً أو أكثر آخرين لمراجعة حسابات الشركة للعام المالي ٢٠١٢ م.



الجمعيات العامة للمساهمين خلال العام ٢٠١١ م :

عقدت الشركة الجمعية العامة العادية (٣٧) خلال العام ٢٠١١ م بتاريخ ٢٠١١/٤/٢٧ م ، وهي الجمعية السنوية التي تم فيها الموافقة على الحسابات الختامية وتقرير مجلس الإدارة السنوي للشركة عن العام ٢٠١٠ م ، والموافقة على توزيع أرباح نقدية عن العام ٢٠١٠ م بواقع ٧٥ هللة للسهم الواحد ، وإبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن أعمالهم من نفس العام ٢٠١٠ م ، وتعيين مراقب حسابات الشركة للعام المالي ٢٠١١ م.

الجمعيات العامة لمساهمي الشركة

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

• دعوة الجمعية العامة

تعقد الجمعيات العامة للمساهمين بدعة من مجلس إدارة الشركة ، كما يجب على مجلس الإدارة دعوة الجمعية إذا طلب ذلك مراقب حسابات الشركة ، أو عدد من المساهمين يمثلون ٥٪ من رأس مال الشركة على الأقل.

• اعلان الدعوة لانعقاد الجمعية العامة

يتم نشر الدعوة لانعقاد الجمعية العامة في موقع السوق وموقع الشركة الإلكتروني وفي الجريدة الرسمية وصحفتين واسعتي الانتشار في المملكة العربية السعودية ، قبل الموعد المحدد لانعقاد بخمسة وعشرون يوماً على الأقل وتشمل الدعوة جدول الأعمال.

• حق حضور الجمعية العامة

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

• نصاب انعقاد الجمعية العامة العادية

النصاب اللازم لانعقاد الجمعية العامة العادية حضور مساهمين أصالة ووكالة يمثلون نصف رأس المال على الأقل ، وبناء على التعليمات النظامية فإنه يجوز للشركة تسجيل المساهمين عن طريق تطبيق نظام آلية التصويت عن بعد ، وإذا لم يتتوفر النصاب بالاجتماع الأول وجهت الدعوة إلى اجتماع ثانٍ يعقد خلال الثلاثين يوماً التالية للاجتماع السابق على أن يكون هناك أسبوع واحد على الأقل بين تاريخ الدعوة لعقد الجمعية العامة للمرة الثانية وتاريخ انعقادها ، ويعتبر الاجتماع الثاني صحيحاً إذا كان عدد الأسهم الممثلة فيه

• نصاب انعقاد الجمعية العامة غير العادية

النصاب اللازم لانعقاد الجمعية العامة غير العادية حضور مساهمون أصالة ووكالة يمثلون ثلثي رأس المال على الأقل ، وبناء على التعليمات النظامية فإنه يجوز للشركة تسجيل المساهمين عن طريق تطبيق نظام آلية التصويت عن بعد ، فإذا لم يتتوفر النصاب وجهت الدعوة إلى اجتماع ثانٍ يعقد خلال الثلاثين يوماً التالية للاجتماع السابق على أن يكون هناك أسبوع واحد على الأقل بين تاريخ الدعوة لعقد الجمعية العامة للمرة الثانية وتاريخ انعقادها ، ويكون الاجتماع الثاني صحيحاً إذا حضر عدد من المساهمين أصالة ووكالة يمثلون ربع رأس المال على الأقل.



• التصويت على قرارات الجمعية

التصويت حق أساسي للمساهم لا يمكن إلغاؤه بأي طريقة ، وتجنب الشركة وضع أي إجراء قد يؤدي إلى إعاقة استخدام حق التصويت ، وبناء على التعليمات النظامية فإنه يجوز للشركة تطبيق نظام آلية التصويت عن بعد ، و لا يجوز لأي عضو من مجلس الإدارة التصويت على أي قرار له مصلحة فيه ، كما لا يجوز للأعضاء المجلس الاشتراك في التصويت على بند جدول الأعمال المتعلق بإبراء ذمتهم عن مدة إدارتهم للشركة.

• نصاب قرارات الجمعيات العامة العادية

تصدر قرارات الجمعية العامة العادية بالأغلبية المطلقة للأسماء الممثلة في الاجتماع .

• نصاب قرارات الجمعيات العامة غير العادية

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

• مناقشات الجمعيات العامة

لكل مساهم حق مناقشة الموضوعات المدرجة في جدول أعمال الجمعية العامة ، وتوجيه الأسئلة بشأنها إلى أعضاء مجلس الإدارة ومراقب 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 احتمكم إلى الجمعية وكان قرارها في هذا الشأن نافذاً مع مراعاة 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 .

شكر وتقدير مجلس الإدارة

يتقدم رئيس وأعضاء مجلس الإدارة بالشكر والتقدير إلى جميع مساهمي الشركة وعملائها ومورديها 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 ٢٠١١م ، ويتطلع المجلس إلى المزيد من الإنجازات والتطور والازدهار للشركة خلال الأعوام المقبلة إن شاء الله .

والله الموفق ،،،

مجلس الإدارة

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة
والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

"شركة مساهمة سعودية"

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
وتقدير مراجع الحسابات

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

فهرس القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ م

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 مراجع الحسابات

الموقرین

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 ٢٠١١م وقوائم الدخل الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة 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 تحظيط 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 الهمامة وطريقة عرض القوائم المالية الموحدة ككل . وفي اعتقادنا أن إجراءات المراجعة التي قمنا بها تشكل أساساً معقولاً لأداء رأينا .

رأي مطلق :

وفي رأينا فإن القوائم المالية الموحدة المذكورة أعلاه ككل :-

- تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق باعداد وعرض القوائم المالية .
- تظهر بعدل من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات أعمال المقاولات وشركاتها التابعة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١١م ونتائج أعمالها الموحدة وتدقائقها النقدية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمباديء المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن الدكتور محمد العمري وشريكاه

جهاد محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢

محاسب قانونی - ترخيص رقم ٣٦٢

التاريخ : ٣٠ ربيع الأول ١٤٢٢هـ
الموافق : ٢٢ فبراير ٢٠١٢م



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

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة المركز المالي الموحدة

| دیال سعودی | دیال سعودی | ایضاً |
|---------------|---------------|------------|
| دیال سعودی | دیال سعودی | دیال سعودی |
| ١٨٨,٢٢٨,٥٥٨ | ٢٩٦,٨٢٥,٧٠٤ | ٣ |
| - | ٢٠,٨١٣,٧١١ | ٤ |
| ٢٩٥,٤٨٦,٩٤ | ٢٩٠,٥٣٢,٠١٢ | ٥ |
| ٤٤٨,٠٧٤,٧٧٤ | ٤٤٠,٩٨٣,٧٩٦ | ٦ |
| ٦٤,٥٤٥,٥٢٢ | ٦٤,٥٢٣,٣٠٦ | ٧ |
| ٦,٧٦١,٧١٠ | ٣,٥٨٤,٩٠٢ | ٨ |
| ١,٠٠٣,١٩٧,٤٦٨ | ١,١١٧,٢٦٣,٤٣١ | |
| | | |
| ٥,٧٠٩,٥٠٧ | ١,٦١٦,٧٨٧ | ٩ |
| ١,٢٩٤,٩٧٨,٤٢٧ | ١,١٩٣,٨٩٣,٦٧٦ | ١٠ |
| ٣١٥,٨٢١,٥٦٦ | ٣١٥,٨٢١,٥٦٦ | ١١ |
| ١٧٧,٩٩١,٢١٧ | ٢٦٣,٠١١,٤٩٤ | ١٢ |
| ٣٢٠,٣٦٥,٥٦١ | ٢٩٥,٦٦٦,٠٩٧ | ١٣ |
| ٢١٤,٥٢٤,٣١٩ | ٢١٤,٥٢٤,٣١٩ | |
| ٢,٣٢٩,٣٩٠,٠٩٧ | ٢,٢٨٤,٥٣٣,٩٣٩ | |
| ٣,٣٣٢,٥٨٧,٥٦٥ | ٣,٤٠١,٧٩٧,٣٧٠ | |

الموجودات

الموجودات المتداولة

نقد ونقد مماثل
إستثمارات مقتناء لغرض المتاجرة
ذمم مدينة ، صافي
مخزون ، صافي
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
مستحقات من أطراف ذوى 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

المطلوبات وحقوق الملكية

المطلوبات المتداولة

تمويل مراقبة وقروض قصيرة الأجل
أقساط متداولة من تمويل مراقبة وقروض طويلة الأجل
ذمم دائنة ومستحقات أخرى
توزيعات أرباح مستحقة
مخصص الزكاة والضريبة
مطلوبات لأطراف ذوى علاقة
مجموع المطلوبات المتداولة

المطلوبات غير المتداولة

ذمم دائنة
تمويل مراقبة وقروض طويلة الأجل
ضريبة مؤجلة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
مجموع المطلوبات غير المتداولة

مجموع المطلوبات

حقوق الملكية

حقوق المساهمين

رأس المال
احتياطي نظامي
أرباح مبقاء
صافي خسائر غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات
فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج
مجموع حقوق المساهمين

حقوق الأقلية

مجموع حقوق الملكية

مجموع المطلوبات 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 م٢٠١٠ | م٢٠١١ ريال سعودي | إيضاح | |
|---|---------------------|-------|---|
| ١,٩٢٧,٩٥٥,١٨٩ | ٢,٠٠٤,٢١٢,٠٧١ | | صافي المبيعات |
| (١,٣٦٣,٢٠٧,٠٣٦) | (١,٤٣٣,٩١٧,٩٢٦) | | تكلفة المبيعات |
| ٥٦٤,٧٤٨,١٥٣ | ٥٧٠,٢٩٤,١٤٥ | | مجمل دخل المبيعات |
| | | | الإيرادات من الإستثمارات |
| (٤,١٧٦,٠٩٥) | (٣,٢٧٤,٨٥١) | ١١٠ | حصة الشركة في صافي خسارة شركة زميلة |
| ١٩,١٦٤,٨٥٦ | ٢٠,٨١٨,٦٢٤ | | إيرادات الإستثمارات في الأوراق المالية |
| - | ٣٥,٣٨٧,٨١٣ | | أرباح بيع إستثمارات في أوراق مالية |
| ١٤,٩٨٨,٧٦١ | ٥٢,٩٣١,٥٨٦ | | مجمل الدخل من الإستثمارات |
| ٥٧٩,٧٣٦,٩١٤ | ٦٢٢,٢٢٥,٧٣١ | | مجمل الدخل من العمليات الرئيسية |
| (٢٨٨,٤٣٨,١٧٣) | (٣٠٤,١٢٢,٥٩٦) | ٢٠ | مصاروفات بيع وتوزيع |
| (١٠٩,٢٠٠,٦٠٢) | (١٢٤,٦١٧,٨٩٤) | ٢١ | مصاروفات عمومية وإدارية |
| ١٨٢,٠٩٨,١٣٩ | ١٩٤,٤٨٥,٢٤١ | | الدخل من العمليات الرئيسية |
| ٧,٦٨٩,١٨٠ | ٧,٧٩١,٨٥٦ | ٢٢ | إيرادات أخرى ، صافي |
| (٣,٦٤٧,٤٨١) | (٤,١٨٦,٧٨٠) | | تكلفة التمويل |
| ١٨٦,١٣٩,٨٣٨ | ١٩٨,٠٩٠,٣١٧ | | صافي الدخل قبل الزكاة والضريبة وحقوق الأقلية |
| (٢٧,٠٣٣,٩٦٢) | (٣٨,٧٣٦,٤٣٠) | ١٧ | الزكاة وضريبة الدخل |
| ١٥٩,١٠٥,٨٧٥ | ١٥٩,٣٥٣,٨٨٧ | | صافي الدخل قبل حقوق الأقلية |
| (٧٤,٢٥٤,٥٧٣) | (٦١,٤٢٣,٠٨٨) | ١٩ | حقوق الأقلية |
| ٨٤,٨٥١,٣٠٢ | ٩٧,٩٣٠,٧٩٩ | | صافي الدخل |
| | | | ربح السهم الأساس من : |
| ١,٤٤ | ١,٥٤ | | الدخل من العمليات الرئيسية |
| ١,٢٦ | ١,٢٦ | | صافي الدخل قبل حقوق الأقلية |
| ٠,٦٧ | ٠,٧٧ | | صافي الدخل |

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

السنة المنتهية في
٣١ ديسمبر

| ٢٠١٠ ريال سعودي | ٢٠١١ ريال سعودي |
|--------------------|--------------------|
| ١٨٦,١٣٩,٨٢٨ | ١٩٨,٠٩٠,٣١٧ |

| | |
|--------------|--------------|
| ١٢,٠٠٨,٣٢٤ | ٧,٧٦٦,٥٩٥ |
| ٢,٢١١,٧٩٣ | ٨,٧٦٤,٦٤٠ |
| ٤,١٧٦,٩٥ | ٣,٢٧٤,٨٥١ |
| (١٩,١٦٤,٨٥٦) | (٢٠,٨١٨,٦٢٤) |
| - | (٣٥,٣٨٧,٨١٣) |
| ٥٤,٩٠٨,٤٦٢ | ٥٥,٣٢٨,٤٧٥ |
| (٢,٩٧٨,٣٦٣) | (٢,٣٩٣,٤٨٣) |
| ١٠,٢٥٩,٣١٩ | ١٠,٢٢٢,٢١٥ |
| (٢٩,٧٠٩,٣٣٩) | ٦,١٩,٥٧١ |
| (٣,١٩٠,٣٨١) | (٨,٨٣١,٢٧٤) |
| (٦٤,٦٣٢,٨٦٢) | ٨,٣٥٠,٥٣٩ |
| (٥٩٣,١٤٨) | (١٠,٠٢٤,٢٠١) |
| (٨,٤٦٧,١٨٢) | ١,٩٧٧,٤٠٨ |
| (٥١,٨١٠,٨٢٨) | (٢٢,٦٧٦,٦٩٨) |
| (٨٢٢,٤٩٥) | ١,٠٦٢,٨٩١ |
| (٣١,٦٨٦) | ٣,٥١٠,٧٣٣ |
| ٨٨,٤٠٢,٧٩١ | ٢٠٢,٢٣٦,١٤٢ |
| (٤,٥٢٤,٩٦٢) | (٣,٨٧١,٠١٢) |
| (١٨,٩٥١,١٧٥) | (٢٨,٤١٢,٧٤٧) |
| ٦٤,٩٢٦,٥٠٤ | ١٧٠,٩٥٢,٢٨٣ |

| | |
|----------------|---------------|
| (٥٦١,٩٠١) | (٢٨,٤٢٢,٦٩٠) |
| ٣٦,٨٧٧,١٢٢ | ٢٢,٣٤١,٨٣٦ |
| ٢٠,٥٨١,٦١٠ | ١١٩,٨٥٢,١٣٧ |
| (٧,٢٢٩,٤٨٥) | (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) |
| (١٠,٨,٢٢٣,٣٥٧) | (١١٦,٢٢٩,٩٩٢) |
| ٤,٦٣٤,٣٧٨ | ٢,٩٧٣,٦٨٧ |
| (٥٣,٧٢١,٦٢٢) | (٢٩,٤٨٥,٠٢٢) |

| | |
|---------------|--------------|
| (١٠٠,٦٥٥,٤٣٩) | ١٠٢,٤٧٣,٨٩٤ |
| (٩٦,٥٤٥,٩٦٨) | (٩٦,٥٢٤,٨٨٠) |
| (٣٩,٦٤٧,٧٧١) | (٣٦,٠٤٩,٩٣٢) |
| (٢٣٦,٨٤٩,١٧٨) | (٣٠,١٠٠,٩١٨) |
| (٢٢٥,٦٤٤,٢٤٧) | ١١١,٣٦٦,٤٤٣ |
| (٣,٤١٩,٢٩٦) | (٢,٨٦٩,٢٩٧) |
| ٤١٧,٣٩٢,١٠١ | ١٨٨,٣٢٨,٥٥٨ |
| ١٨٨,٣٢٨,٥٥٨ | ٢٩٦,٨٢٥,٧٠٤ |

| | |
|---------------|------------|
| - | ٢٥,٣٨٧,٨١٣ |
| (١١٠,٥٩١,٨٠٥) | ١٣,٨١٨,٩٤٢ |
| ٤,٤٣٠,٩٥٦ | ٢,١٣٧,٥٢٨ |

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

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الدخل قبل الزكاة والضريبة وحقوق الأقلية
تعديلات لتسويقة صافي الدخل قبل الزكاة والضريبة

حقوق الأقلية مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مخصص بضاعة بطيئة الحركة

حصة الشركة في خسارة شركة زميلة

إيرادات الاستثمارات في أوراق مالية

أرباح بيع استثمارات في أوراق مالية

استهلاكات

أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية

ذمم مدينة

المستخدم من مخصص الديون المشكوك في تحصيلها

مخزون

المستخدم من مخصص المواد الراسخة وبطيئة الحركة

دفقات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية

ذمم دائنة ومستحقات أخرى

ضريبة دخل مؤجلة

التغير في أرصدة الأطراف ذوى علاقة

النقد من العمليات

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة

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 استثمارات في أوراق مالية

المسدد من دائنية / أو شراء استثمارات عقارية

شراء ممتلكات وألات ومعدات ومشروعات

المحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

تمويل مرابحة وقروض طويلة وقصيرة الأجل

توزيعات أرباح مدفوعة

التغير في حقوق الأقلية

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي النقص في النقد والنقد المماثل

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

النقد والنقد المماثل في بداية السنة

النقد والنقد المماثل في نهاية السنة

معاملات غير نقدية

تسوية المكاسب غير المحققة للأسماء المباعة خلال السنة

مكاسب (خسائر) غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات

إيرادات استثمارات غير مستلمة سجلت ضمن الأرصدة المدينة




**شركة عسير للتجارة والصناعة
والزراعة والمعارض وأعمال المقاولات**

"**شركة مساهمة سعودية**"

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

| السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م | | الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢م | |
|--|--|---|---|
| رأس المال | الأحتياطي | رأس المال | الأحتياطي |
| ريل سعودي | ريل سعودي | ريل سعودي | ريل سعودي |
| مجموع حقوق الملكية | مجموع حقوق الملكية | جموع حقوق الملكية | جموع حقوق الملكية |
| غير محققة من تقييم الإستثمارات | غير محققة من تقييم الإستثمارات | غير محققة من تقييم الإستثمارات | غير محققة من تقييم الإستثمارات |
| فروق ترجمة القوائم المالية | فروق ترجمة القوائم المالية | فروق ترجمة القوائم المالية | فروق ترجمة القوائم المالية |
| لشركة تابعة بالخارج | لشركة تابعة بالخارج | لشركة تابعة بالخارج | لشركة تابعة بالخارج |
| صافي دخل السنة | صافي دخل السنة | صافي دخل السنة | صافي دخل السنة |
| استبعاد مكاسب محققة لإستثمارات مباعة | استبعاد مكاسب غير محققة من إعادة تقدير إستثمارات مباعة | صافي مكاسب غير محققة من إعادة تقدير إستثمارات مباعة | صافي مكاسب غير محققة من إعادة تقدير إستثمارات مباعة |
| مدفوعات لحقوق الأقلية ، صافي | مدفوعات لحقوق الأقلية ، صافي | مدفوعات لحقوق الأقلية ، صافي | مدفوعات لحقوق الأقلية ، صافي |
| فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج | فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج | فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج | فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج |
| الرصيد كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١١م | الرصيد كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١١م | الرصيد كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١١م | الرصيد كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١١م |
| ٠١٦٣٨٨٠٨٩٠ | ٠٢٧٦٢٧٥٦٢ | ٠٢٨٩٦١٣٥٦١ | ٠٢٧٦٢٧٥٦٢ |
| ٠٢٠٠٠٠٠ | (٩٤٧٩١٦٦٧) | (٩٤٧٩١٦٦٧) | (٩٤٧٩١٦٦٧) |
| ٠٢٠٠٠٠٠ | - | (٢٠٠٠٠٠) | - |
| ٠١٦٣٥٣٨٨٧ | ٠٦١٤٣٣٧٨ | ٠٧٦٣٥٧٦٩ | ٠٦١٤٣٣٧٨ |
| (٣٥٣٨٧٨١٣) | (٣٥٣٨٧٨١٣) | (٣٥٣٨٧٨١٣) | (٣٥٣٨٧٨١٣) |
| ٠١٣٨١٨٩٤٢ | - | ٠١٣٨١٨٩٤٢ | - |
| (٣٣٣٧٥٠٣٥١) | (٣٣٣٧٥٠٣٥١) | (٣٣٣٧٥٠٣٥١) | (٣٣٣٧٥٠٣٥١) |
| ٠٥٠١٦٨٩٧٣ | (٢٨٦٩٣٩٧) | (٢٨٦٩٣٩٧) | (٢٨٦٩٣٩٧) |
| ٠٢٧٦٣٦١٦٨٢ | ٠٢٦٦١٢٣٤٢ | ٠٢٦٦١٢٣٤٢ | ٠٢٧٦٣٦١٦٨٢ |
| ٠٢٩٠٧٧٦٦٧٦٣ | ٠٨٧٦٠١٩ | ٠٨٧٦٠١٩ | ٠٢٩٠٧٧٦٦٧٦٣ |
| ٠١٦٣٢٨٨٠٨٩٠ | (٨٣٢٢٣٥٦٩) | (٨٣٢٢٣٥٦٩) | ٠١٦٣٢٨٨٠٨٩٠ |
| ٠٢٩٠٧٧٦٦٧٦٣ | ٠٨٧٦٠١٩ | ٠٨٧٦٠١٩ | ٠٢٩٠٧٧٦٦٧٦٣ |
| ٠٢٠١٣٧٣٩٤٦ | (٩٥٥٥٣٩٤) | (٩٦٦٦٦٦٨) | ٠٢٠١٣٧٣٩٤٦ |
| ٠٢٢٨٩٩١١٣٧٨ | ٠٢٢٨٩٩١١٣٧٨ | ٠٢٢٨٩٩١١٣٧٨ | ٠٢٢٨٩٩١١٣٧٨ |
| ٠٩٤٧٩١٦٦٧ | - | (٩٤٧٩١٦٦٧) | ٠٩٤٧٩١٦٦٧ |
| ٠٢٠٠٠٠٠ | - | (٢٠٠٠٠٠) | - |
| ٠٩٤٧٩١٦٦٧ | - | - | - |
| ٠٨٦٦٠٠١٩ | ٠٨٦٦٠٠١٩ | ٠٨٦٦٠٠١٩ | ٠٨٦٦٠٠١٩ |
| ٠١٣٦٣٨٨٩٠ | ٠١٣٦٣٨٨٩٠ | ٠١٣٦٣٨٨٩٠ | ٠١٣٦٣٨٨٩٠ |

إن الإضافات المرفقة من ١ إلى ٣٧ تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الرصيد كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠م
فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج
مدفوعات لحقوق الأقلية ، صافي
خسائر غير محققة من إعادة تقدير الإستثمارات
صافي دخل السنة
مساهمة أعضاء مجلس الإدارة
توزيعات أرباح
الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١١م

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١١م

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 ١٥/١١/١٣٩٧ الموافق ٢٠١١/١٢/٢١ .

يبلغ رأس المال الشركة ١,٢٦٢,٨٨٨,٨٩٠ ريال سعودي ويتكون من ١٢٦,٢٨٨,٨٨٩ سهماً ، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل .

تتضمن هذه القوائم المالية الموحدة الموجودات والمطلوبات ونتائج الأعمال والتغيرات 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 |
| % ٥٠,٤ | المملكة العربية السعودية | الشركة الوطنية لمواد التعبيبة 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 للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ 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 الربيع السعودية للأغذية المحدودة |
| ٪ ٦٢,٣٠ | 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 مغفلة) |

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

يتمثل نشاط الشركة حسب سجلها التجاري في أعمال الإستيراد والتصدیر وأعمال التوكيلات التجارية وإقامة وإستثمار المنشآت والمشروعات السياحية والزراعية والتجارية والصناعية بما فيها التعبئة والمياه والعقارات وتملك الأراضي وتقسيمها وأعمال المقاولات و مباشرة أي نشاط يتفق مع الأغراض المذكورة ، والإشتراك مع الهيئات أو الشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة ب أعمالها أو تدمجها فيها أو تنشيء شركات فرعية مملوكة لها أو مع الغير .

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

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

ملخص السياسات المحاسبية الهمة

- ٤

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 الإستحقاق وطبقاً لمبادئ 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 ٢٠١١م

أسس توحيد الحسابات

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

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمبادئ 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 المماثل

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

الذمم المدينة

يتم إظهار الذمم المدينة بالصافي بعد خصم المخصص المكون للذمم التي يكون تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه ، والتي يتم تقديرها بمعرفة الإدارة . تشطب الديون المعدومة 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 تكالفة 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 إستثماراً طويلاً الأجل يتراوح بين ٥٠٪ إلى ٢٠٪ من رأس المال ، وفقاً لطريقة حقوق الملكية . حيث يتم تسجيل الاستثمار عند الشراء بالتكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في أصول الشركة الزميلة . يتم إدراج حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركة الزميلة في قائمة الدخل الموحدة .

الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

يتم تسجيل الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع (والمتمثلة في أسهم وحصص ملكية في رؤوس أموال شركات) والمكتنأة بنية عدم الاحتفاظ 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 الموحدة عند إقرار التوزيع من الجهات المستثمر فيها .

الاستثمارات العقارية

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

عقود الإيجار التمويلية

يتم تسجيل أرباح الأصول المؤجرة 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 مدينيو عقود الإيجار بعد خصم العائد غير المكتسب ضمن الموجودات غير المتداولة في قائمة المركز المالى الموحدة تحت مسمى مدينيو 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 المتراسكة . تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفات إيرادية أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية . يتم إحتساب الإستهلاكات على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسط الثابت . الأصل المباع أو المستبعد وإستهلاكه المتراسكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو إستبعاده . وتقدر الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات حسب بنودها الرئيسية على النحو التالي :

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١١م

الشهرة

يتم إثبات الشهرة الناتجة عن عملية شراء الشركات بالتكلفة في تاريخ الإستحواذ . تمثل الشهرة زيادة تكلفة الشراء عن حصة الشركة في صافي القيم 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 الشهرة 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 الشهرة . عندما تكون القيمة المسترددة للشركة التابعة أقل من قيمتها الدفترية يتم قيد الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة ضمن قائمة الدخل الموحدة .

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

يتم تكوين مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين في القوائم المالية وفقاً 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 مقبولة ، باعتبارها 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 تكلفة المبيعات أما المصروفات الأخرى فتعتبر مصروفات عمومية وإدارية وتسويقة . يتم توزيع المصروفات المشتركة على تكلفة المبيعات والمصروفات العمومية والإدارية والتسويقة 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 التزامات 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 للسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١١م

مخصص الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

طبقاً لعيار 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 إسلام الربط النهائي فيها ، حيث يتم حينئذ تسوية المخصص .

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

المخصصات

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

الاحتياطي النظامي

تمشيا 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 فررت الجمعية العمومية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٧/٠٩/٥ الموافق ١٤٢٨/٠٨/٢٢ عن التحويل إلى الاحتياطي النظامي . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

البُوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

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

وإذا ما تم لاحقاً عكس قيد خسارة الإنفاض في القيمة ، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد إلى القيمة المعادلة القابلة للإسترداد له ، على ألا تزيد القيمة الدفترية التي تمت زيتها عن القيمة الدفترية التي كان من المفترض تحديدها فيما لو لم يتم إثبات خسارة الإنفاض في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة القابلة لتوليد النقد في السنوات السابقة . يتم إثبات عكس قيد خسارة الإنفاض في القيمة كابرادات 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

**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 الموحدة 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 ، وبمتوسط سعر التحويل لكل فترة بالنسبة للإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر . تحول عناصر حقوق المساهمين ، فيما عدا الأرباح المبقاء ، بسعر التحويل السائد عند نشأة كل عنصر . تقييد فروقات الترجمة كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين .

ربح السهم

يتم إحتساب ربح السهم الأساس بإستخدام المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادلة القائمة خلال السنة ، علماً بأن جميع أسهم رأس المال الشركة أسمهم عادية . إن متوسط عدد الأسهم القائمة خلال السنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م و ٢٠١٠م ١٢٦٨٨٩٠ سهماً .

| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م | |
|-------------------------------|--------------------|
| ٢٠١٠م | ريال سعودي |
| ١٠٨,٦١٣,٩٩٨ | ٢٥٩,٣٤٧,٤١٦ |
| ٧٩,٧١٤,٥٦٠ | ٢٧,٤٧٨,٢٨٨ |
| ١٨٨,٣٢٨,٥٥٨ | ٢٩٦,٨٢٥,٧٠٤ |

-٣ نقد ونقد مماثل

نقد بالصناديق ولدى البنوك
ودائم قصيرة الأجل

-

-٤ استثمارات مقتناة لغرض، المتاحة

تمثل الإستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م بمبلغ ٢٠,٨١٣,٧١١ ريال سعودي ، إستثمار الشركة في محفظة أوراق مالية تدار بمعرفة أحد الجهات المرخص لها بذلك . تبلغ تكلفة المحفظة مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي .

| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م | |
|-------------------------------|--------------------|
| ٢٠١٠م | ريال سعودي |
| ٢٢٢,٣٤٢,٧٥٧ | ٢٢٦,٣٢٣,١٨٦ |
| (٣٦,٨٥٥,٨٥٣) | (٣٥,٧٩١,١٧٤) |
| ٢٩٥,٤٨٦,٩٠٤ | ٢٩٠,٥٣٢,٠١٢ |

-٥ ذمم مدينة ، صافية

ذمم عملاء تجاريين
مخخص ديون مشكوك في تحصيلها

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

"شركة مساهمة سعودية"

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

ذمم مدينة ، صافي (نهاية)

وقد كانت حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها خلال السنين المنتهتين في ٣١ ديسمبر كما يلي :

| ٢٠١٠م ريال سعودي | ٢٠١١م ريال سعودي |
|-----------------------------|-----------------------------|
| ٢٨,٠٣٧,٩١٠ | ٢٦,٨٥٥,٨٥٣ |
| ١٢,٠٠٨,٣٢٤ | ٧,٧٦٦,٥٩٥ |
| (٢,٠٣٤,٨٢٨) | (٨,٧١١,٤٨١) |
| (١٠٠,٥٠٢) | (١١٩,٧٩٢) |
| ٢٦,٨٠٥,٨٥٣ | ٢٥,٧٩١,١٧٤ |

الرصيد في بداية السنة
إضافات خلال السنة
ديون مدومة خلال السنة
فروقات ترجمة من شركة تابعة

| كمـا في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م ريال سعودي | ٢٠١١م ريال سعودي |
|---|-----------------------------|
| ٢٦,٣١٧,٦٥٨ | ٢١٢,٣٤١,٢٣٥ |
| ٩٣,٩٥,٦٦٧ | ١٠٦,٢٥٨,٢٢٢ |
| ٤,٤٩٣,٢٢٨ | ٧,٨٠٣,٦٣٦ |
| ٣٠,٨٤٠,٢٤١ | ٦٤,٤٩٥,٢٠٤ |
| ٣٧,٠٩,٢٨٥ | ٣٩,١٨٨,٨٥٢ |
| ٦,٧١٧,٨٩٢ | ٩٤٥,٧٨٧ |
| ٢٤,٢٦٥,٣٤٩ | ١٧,٨٦٠,٨٤٤ |
| ٤٥٧,٢٤٤,٣٢٠ | ٤٤٨,٨٩٢,٧٩١ |
| (٩,١٦٩,٥٥٦) | (٧,٩٠٩,٩٩٥) |
| ٤٤٨,٠٧٤,٧٧٤ | ٤٤٠,٩٨٢,٧٩٦ |

مخزون ، صافي

-٦

مواد خام
بضاعة تامة الصنع
منتجات تحت التصنيع
مواد تعبيء وتغليف
قطم غيار
مواد زراعية
بضاعة في الطريق

مخصص بضاعة راكدة وبطيئة الحركة

دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

-٧

ذمم مدينة من عقود إيجار تمويلي (إيضاح ٩)
دفعات مقدمة للموردين
ذمم موظفين
مصاريف مقدمة مقدماً
جمارك مستردة
مستحق من بيع ممتلكات
إيرادات إستثمارات مستحقة
دفعات للركاوة والضريبة
أخرى

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

| | |
|-------------------|-------------------|
| ٤,٦٨٦,٥٦٠ | ٧,٤٧٠,٤٦٠ |
| ١١,٧٤٧,٠١٧ | ١٦,٣٥٢,٩٤٧ |
| ٧,٥٤٩,٥٢٨ | ٨,٤٠٤,٨٢٣ |
| ١٦,٥٣٠,١٤٨ | ١٥,٩٣٧,٢٨٥ |
| ٩,٧٩٠,٩٠١ | ٧,٢٧٧,٧٧١ |
| - | ٢,٨٠٠,٠٠٠ |
| ٤,٤٢٠,٩٥٦ | ٢,١٣٧,٠٠٠ |
| ٨,٥٢٩,٤٤٩ | ٣,٧٤١,٣١٤ |
| ٣,٦٦١,٤٣٨ | ٢,٤٧٧,١٢٦ |
| ٦٦,٨٢٦,٤٩٧ | ٦٦,٥٩٣,٧٢٦ |
| (٢,٢٨٠,٩٧٥) | (٢,٠٧٠,٤٢٠) |
| ٦٤,٥٤٠,٥٢٢ | ٦٤,٥٢٢,٣٠٦ |

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

-٨

تعامل المجموعة في سياق أعمالها التجارية العادلة مع شركات مملوكة لبعض مساهمي الشركة وملوك المجموعة الآخرين . تتم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة بشروط وأسعار التعامل مع الأطراف غير المرتبطة ويتم إعتماد تلك المعاملات من إدارة المجموعة ، وقد بلغ حجم المبيعات للأطراف ذوي العلاقة خلال عام ٢٠١١م مبلغ ٢٢٣ مليون ريال سعودي (عام ٢٠١٠م : مبلغ ٦٦١ مليون ريال سعودي) ، كما بلغ حجم الخدمات المستلمة والمشتريات من الأطراف ذوي العلاقة خلال عام ٢٠١١م مبلغ ١١٨٢ مليون ريال سعودي (٢٠١٠م : مبلغ ٣٩١٤ ريال سعودي) . وفيما يلي أرصدة الأطراف ذوي العلاقة كما في ٣١ ديسمبر :

| ٢٠١٠ ريال سعودي | ٢٠١١ ريال سعودي |
|-----------------------------|-----------------------------|
| ٤,٤٦٤,٨٢٢ | ١,٢٦٤,٢٤٥ |
| ٢,٧٢٩,٣٥٢ | ٢,٧٢٩,٣٥٢ |
| ٢,٥٥٩,٨٩٠ | ٢,٥٥٩,٨٩٠ |
| ١,٣١١,٠٠٣ | ١,٣٢٣,٦٩٤ |
| ١١,٦٥,٠٦٨ | ٧,٨٧٧,١٨١ |
| (٤,٣٢٣,٣٥٨) | (٤,٢٩٢,٢٧٩) |
| ٦,٧٦١,٧١٠ | ٣,٥٨٤,٩٠٢ |

مستحقات من أطراف ذوي علاقة :

الشركة السعودية لصناعة الأغذية - أولكر
فضيل حلوانى
شركة الشبكة الخضراء
جهات أخرى

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

| | |
|-------------------|-------------------|
| ١١,٥٧٧,٠٧٧ | ١٣,٦٦٦,٣٣١ |
| ٢,٥٦٠,٤١٣ | ٨٠٥,٠٨٤ |
| ١٤,١٣٧,٤٩٠ | ١٤,٤٧١,٤١٥ |

مطلوبات لأطراف ذوي علاقة :

شركة لينك للدعاية والإعلان
جهات أخرى

| ٢٠١٠ ريال سعودي | ٢٠١١ ريال سعودي |
|-----------------------------|-----------------------------|
| ١٠,٣٩٦,٠٦٧ | ٩,٠٨٧,٢٤٧ |
| (٤,٦٨٦,٥٦٠) | (٧,٤٧٠,٤٦٠) |
| ٥,٧٠٩,٥٠٧ | ١,٦١٦,٧٨٧ |

ذمم عقود إيجار تمويلي

ذمم مدينة من عقود إيجار تمويلي
يخصم : الجزء المتداول (إيضاح ٧)

-٩

قامت شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة إحدى الشركات التابعة خلال عام ٢٠٠٩م بتأجير 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 للسنة المالية المنتهية في ٢١ ديسمبر ٢٠١١م

| كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١١م | |
|------------------------|----------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ١٧,٩٥٨,٣٢٥ | ١٤,٦٨٣,٤٧٤ |
| ٥٣٠,٩٢٧,٦٠٨ | ٤٦٥,٨٠٦,٢٠٨ |
| ٧٤٦,٠٩٢,٤٩٤ | ٧١٢,٤٠٣,٩٩٤ |
| ١,٢٩٤,٩٧٨,٤٢٧ | ١,١٩٣,٨٩٣,٦٧٦ |

-١٠ استثمارات وموارد مالية

استثمار في شركة زميلة (١٠)

استثمارات في أسهم شركات متداولة (١٠)

استثمارات في شركات غير متداولة (١٠)

١٠. تملك الشركة ٢٠٪ في رأس المال شركه مجموعة التوفيق المالية البالغ ٣٦٠ مليون ريال سعودي ، وهي شركة مساهمة 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 ٢٠١١م مبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي ، نصيب الشركة منه ٤٠ مليون ريال سعودي مسددة بالكامل . وفيما يلى حركة ذلك الإستثمار خلال السنين المنتهيتين في ٢١ ديسمبر :

| كما في ٢٠١٠م | |
|-------------------|-------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٢٢,١٣٤,٤٢٠ | ١٧,٩٥٨,٣٢٥ |
| (٤,١٧٦,٩٥) | (٣,٢٧٤,٨٠١) |
| ١٧,٩٥٨,٣٢٥ | ١٤,٦٨٣,٤٧٤ |

رصيد أول السنة
حصة الشركة في صافي خسارة الشركة الزميلة

١٠. تمثل الإستثمارات في أسهم شركات متداولة ، 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 السنين المنتهيتين في ٢١ ديسمبر :

| كما في ٢٠١٠م | |
|--------------------|--------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٦٠٣,١٢٩,٢١٤ | ٥٣٠,٩٢٧,٦٠٨ |
| ٥٦١,٩٠١ | ٤٢٢,٦٩٠ |
| ٤٣,٢١٨,٢٧٩ | - |
| - | (٥١,٦٠١,٨٢٢) |
| - | (٢٥,٩٢٤,٨١٢) |
| (١١٥,٨٢٤,٨٠٥) | ١٢,١٨١,٩٤٢ |
| (٢٤٦,٩٨١) | (١٩٩,٣٩٦) |
| ٥٣٠,٩٢٧,٦٠٨ | ٤٦٥,٨٠٦,٢٠٨ |

رصيد أول السنة
إضافات خلال السنة
محول من أسهم شركات غير متداولة (١٠)
تكلفة أسهم مباعة خلال السنة
مكاسب محققة لأسهم مباعة خلال السنة
التغير في مكاسب (خسائر) غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات
خسائر تقييم عملة لإستثمارات خارجية

تتضمن الإستثمارات أعلاه إستثمارات بالريال السعودي تبلغ ٤٦٤,٩٨٠,٤٦٨ ريال سعودي (٢٠١٠م : مبلغ ٥٢٥,٨٥٨,٢٨٢ ريال سعودي) ، وإستثمارات بالجنيه المصري تبلغ ٨٢٥,٧٤٠ ريال سعودي (٢٠١٠م : مبلغ ٥٠٦٩,٣٢٥ ريال سعودي).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

استثمارات موجودات مالية (تتمة)

٤١. تمثل الإستثمارات في شركات غير متدولة تملك أسهم وحصص ملكية في رؤوس أموال شركات مساهمة مقلدة وشركات ذات مسؤولية محدودة سعودية . وفيما يلي حركة تلك الإستثمارات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر :

| <u>٢٠١٠</u> <u>ريال سعودي</u> | <u>٢٠١١</u> <u>ريال سعودي</u> | رصيد أول السنة محول إلى أسهم شركات متدولة (١٠) إضافات خلال السنة تكلفة أسهم وحصص مبادعة خلال السنة مكاسب محققة لأسهم وحصص مبادعة خلال السنة التغير في مكاسب غير محققة من تقييم الإستثمارات |
|----------------------------------|----------------------------------|---|
| ٨٠١,٨٤٩,٤٩٣ | ٧٤٦,٠٩٢,٤٩٤ | |
| (٤٢,٣١٨,٢٧٩) | - | |
| - | ٨,٠٠٠,٠٠٠ | |
| (١٧,٦٨١,٧٢٠) | (٣٢,٨٦٢,٥٠٠) | |
| - | (٩,٤٦٢,٠٠٠) | |
| ٥,٢٤٣,٠٠٠ | ١,٦٣٧,٠٠٠ | |
| <u>٧٤٦,٠٩٢,٤٩٤</u> | <u>٧١٢,٤٠٣,٩٩٤</u> | |

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

تضمنت الإستثمارات في حصص ملكية شركات غير متدولة إستثمارات مسجلة باسم أطراف ذوي علاقة بمبلغ ٦٣,٥٦٠,٤٢٦ ريال سعودي لحين نقل ملكيتها إلى إسم الشركة ، علمًا بأنه توجد شهادات تفيد أن هذه الإستثمارات مملوكة ملكية كاملة للشركة . كما تتضمن إستثمارات بمبلغ ٣٨,١٨٠,٥٣٠ ريال سعودي لم يتم الإنتهاء من إجراءات نقل ملكيتها إلى إسم الشركة حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الموحدة .

| <u>٢٠١٠</u> <u>ريال سعودي</u> | <u>٢٠١١</u> <u>ريال سعودي</u> | ١١ - استثمارات عقارية الرصيد في بداية السنة إضافات خلال السنة |
|----------------------------------|----------------------------------|---|
| ٢٠٨,٥٩٢,٠٨١ | ٢١٥,٨٢١,٥٦٦ | |
| ٧,٢٢٩,٤٨٥ | - | |
| <u>٢١٥,٨٢١,٥٦٦</u> | <u>٢١٥,٨٢١,٥٦٦</u> | |

تتمثل الإستثمارات العقارية في قيمة أراضي مقتناء بنيية الإستثمار طويل الأجل . إن الرصيد أعلاه يتضمن أراضي مسجلة باسماء أطراف ذوي علاقة لحين إستكمال الإجراءات النظامية اللازمة لنقل ملكيتها باسم الشركة تبلغ تكلفتها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م مبلغ ٢٢٠,٧٣٦,٤٤١ ريال سعودي (١٠ مبلغ ٢٠١١م : ٢٢٠,٧٣٦,٤٤١ ريال سعودي) ، علمًا بأنه توجد شهادات تفيد أن هذه الأرضي مملوكة ملكية كاملة للشركة .

| <u>٢٠١٠</u> <u>ريال سعودي</u> | <u>٢٠١١</u> <u>ريال سعودي</u> | ١٢ - مشروعات تحت التنفيذ التوسيع في مصنع شركة حلوانى إخوان التوسيع في مصنع شركة الريع السعودية للأغذية أخرى دفعات لشراء آلات ومعدات |
|----------------------------------|----------------------------------|---|
| ٨٤,٠٣٣,٣٧٧ | ١٣٠,٣٨٩,٨١٩ | |
| ٧١,٤٤٣,٠٥٣ | ٨٧,١٣٣,٥٤١ | |
| ٤,٦٥٨,٢٩٤ | ٤,٦٦٦,٢٩٤ | |
| ١٧,٨٥٦,٤٩٣ | ٤٠,٨٢١,٨٤٠ | |
| <u>١٧٧,٩٩١,٢١٧</u> | <u>٢٦٢,٠١١,٤٩٤</u> | |

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

- ١٣ - ممتلكات وآلات ومعدات ، صافية

| المجموع | آلات ومعدات مكتبة | سيارات | آلات ومعدات عدد وأدوات | مباني | أراضي | التكلفة : |
|----------------------|-------------------|--------------------|------------------------|---------------------|-------------------|--------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | في ١ يناير ٢٠١١م |
| ٩٨٦,٦٦٢,٤٥٦ | ١١٤,٠٨٧,١٥٧ | ٩٤,٢٠١,٢٩٤ | ٥٨٨,١٥٧,٧٢٠ | ١٧٢,٣٥٥,٧٣٥ | ١٧,٨٦٠,٦٥٠ | إضافات |
| ٢٠,٣٢,٧٩٢ | ٢,٨١٣,٩٦٢ | ٩,١٤٤,٨٢٣ | ٧,٤٤٠,٣٦٠ | ٦٢٧,٦٤٧ | - | المحول من المشروعات |
| ١٢,٢٦٣,٥١٦ | ١,٦٦٧,١٠١ | ٧,٨٣٥,٠٢٥ | ٢,٨٢٢,٣٩٠ | - | - | استبعادات |
| (١٦,٨٨٩,٧١٨) | (٢,٤٠١,٩٦٥) | (٩,٣١٢,٤٩٥) | (٥,١٧٤,٢٥٨) | - | - | التغير في سعر العملة |
| (١,٠٨٠,٥٩٣) | (٥٧,١٨٦) | (١٢٦,٢١٦) | (٥٣١,٦٩٢) | (٢٤٤,٧٣٨) | (١٢٥,٧٦١) | |
| ١,٠٠٠,٩٨٢,٤٥٣ | ١١٦,٤٨٠,٦٩ | ١٠١,٧٤١,٤٣١ | ٥٩٢,٧١٩,٤٢٠ | ١٧٢,٧٣٨,٦٤٤ | ١٧,٧٣٤,٨٨٩ | في ٢١ ديسمبر ٢٠١١م |
| <hr/> | | | | | | |
| (٦٦٦,٢٩٧,٣٩٥) | (٩٧,٢٤٦,٥٣٢) | (٧٠,٤٦٨,٩٤٤) | (٣٧٨,٧٩٧,٥٠١) | (١١٩,٧٨٤,٤١٨) | - | الاستهلاك المتراكم : |
| (٥٥,٣٢٨,٤٧٥) | (٥,٦٩٧,٤٠١) | (٩,٥٠٣,٩٣٨) | (٣٧,٥٢٠,١٤) | (٣,٦٢٥,٠٧٢) | - | في ١ يناير ٢٠١١م |
| ١٦,٣٩,٥١٤ | ٢,١٨٩,٥٤٥ | ٩,٣١٢,٤٩٥ | ٤,٨٠٦,٤٧٤ | - | - | استهلاك السنة |
| | | | | | | استبعادات |
| | | | | | | في ٢١ ديسمبر ٢٠١١م |
| | | | | | | |
| ٢٩٥,٦٦٦,٩٧ | ١٥,٢٩٣,٦٢١ | ٢١,٠٨٢,٠٤٤ | ١٨٢,٢٢٦,٣٧٩ | ٤٩,٣٢٩,١٥٤ | ١٧,٧٣٤,٨٨٩ | صافية القيمة الدفترية : |
| ٢٢٠,٣٦٥,٠٦١ | ١٦,٨٤٠,٦٢٥ | ٢٣,٧٣٢,٣٥٠ | ٢٠٩,٣٦٠,١١٩ | ٥٢,٥٧١,٣١٧ | ١٧,٨٦٠,٦٥٠ | في ٢١ ديسمبر ٢٠١١م |
| ٣٧٥,٣٠١,٥٧٦ | ٣,٦٣٠,٥٩٣ | ٣,٧٣٢,٣٥٠ | (٣,٣٦٠,١١٩) | (٥٢,٥٧١,٣١٧) | ١٧,٧٣٤,٨٨٩ | في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠م |

- ١٤ - تمويل مراقبة وقروض قصيرة الأجل

لدى بعض الشركات التابعة (شركة الربيع للأغذية المحدودة والشركة الوطنية لمواد التعبيئة) تسهيلات بنكية لتمويل متطلباتها التشغيلية بمبلغ ١٨ مليون ريال سعودي ومبلغ ٢٦,٧٧ مليون ريال سعودي على التوالي كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١١م (٢٠١٠م : مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي ومبلغ ٢٠,٦٢ 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 .

| كمًا في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م | ريال سعودي |
|-------------------------|-------------------|
| ٥٤,٢١٤,٥٨٧ | ١٥٢,١٥٥,٤١٤ |
| (٢,٩٢٨,١٩٧) | (٢,٥٣٤,٤٢٧) |
| (٢٧,٥٦٢,٨٧٢) | (٦٢,٥١٢,٣٠٣) |
| ٢٢,٧٢٢,٥١٧ | ٨٧,١٠٨,٦٨٤ |

- ١٥ - تمويل مراقبة وقروض طويلة الأجل

تمويل مراقبة وقروض طويلة الأجل يخص :

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 ٢٠١١م

تمويل مراقبة وقروض طويلة الأجل (تتمة)

حصلت شركة عسير خلال عام ٢٠١١م على تسهيل تمويل مراقبة من أحد البنوك التجارية المحلية بمبلغ ١٢٠ مليون ريال سعودي . يتم سداد التسهيل المذكور على عدد أثني عشر قسط ربع سنوي قيمة كل منه ١٠ مليون ريال سعودي بالإضافة إلى مصروفات المراقبة . التسهيل مضمون بإستثمارات وحسابات الشركة لدى البنك المانح للتسهيل .

لدى الشركة التابعة (شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة) تسهيلات تمويل مراقبة من أحد البنوك المحلية بمبلغ ٤٥ مليون ريال سعودي لتمويل عمليات التوسيع بمحصنتها وتدفع عليها أعباء تمويل إسلامية طبقاً للمعدلات التجارية والتي تستحق سدادها على أقساط نصف سنوية ، وقد تم سداد القسط الأول في ٢٠١٠/٠٧/١٩م ويستحق سداد القسط الأخير في ٢٠١٣/١٢/١١م . تسهيلات التمويل الإسلامي مضمونة لدى المجموعة المالية ساب بموجب سند لأمر موقع من قبل الشركاء كلاً حسب نسبة ملكيته .

كما لدى الشركة التابعة (الشركة الوطنية لمواد التعبيئة المحدودة) 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 . تم سداد أول قسط في ٢٠١١/٠٧/١٧م وأخر قسط سيكون في ٢٠١٥/١١/٢٧م . القرض مضمون برهن مصنع الشركة بكامل ممتلكاته لصالح الصندوق .

خلال عام ٢٠١٠م وقعت الشركة التابعة (شركة حلواني إخوان) إتفاقية قرض من صندوق التنمية الصناعية السعودية بقيمة إجمالية قدرها ١٦٥,٢ مليون ريال سعودي وذلك بغرض تمويل مشروع المجمع الصناعي الجديد بمدينة جدة . خلال عام ٢٠١١m إستلمت الشركة التابعة الدفعة الأولى من القرض بمبلغ ١٢,٦٨ مليون ريال سعودي . القرض مضمون برهن جميع ممتلكات ومعدات المشروع الجديد لصالح الصندوق . حسب الإتفاقية يتم سداد القرض على عدد ١٥ قسط نصف سنوي يبدأ سداد أول قسط في ٢٠١٢/٠٩/٠٢م وأخر قسط سيكون في ٢٠١٩/٠٦/١٩م .

| كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠م | | ٢٠١١م |
|------------------------|-------------|------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي |
| ٢٠٤,٨٤١,٢٥٥ | ١٨١,٩٢٨,٨٤٥ | |
| (٢,٢٨٥,٠٠٧) | - | |
| ٢٠٢,٤٥٦,١٩٨ | ١٨١,٩٢٨,٨٤٥ | |
| ١١,٥٠٠,١٢٨ | ٢٢,٧٤٠,٥٠٨ | |
| ٣٩,٩٣٧,٣٨١ | ٢٦,١٤٨,٢٤٧ | |
| ٧,١٦٢,٢٢٢ | ٦,٤٢٢,١٨٧ | |
| ٤,٩٣٩,٥٢٧ | ١٠,٧٩٦,٨٦٨ | |
| ٤٢,٥٠٠,٠٠٠ | ١٢,٥٠٠,٠٠٠ | |
| ١٢,٤٢٦,٤٠٢ | ٩,٠٩٨,٦٢٣ | |
| ٢٢١,٩٢٧,٩٦٩ | ٢٧٠,٦٣٦,٢٧٨ | |

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

دفقات مقدمة من العملاء

دائنو شراء إستثمارات

أخرى

١٦) يتمثل الجزء غير المتداول خلال عام ٢٠١٠m في قيمة أقساط سيارات مشتراء بالتقسيط وقد تم سدادها بالكامل خلال عام ٢٠١١m .

١٦ب) يتمثل 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 "

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لسنة المالي المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

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 لسنوات المنتهيتين في ٣١ ديسمبر :

| ٢٠١٠ ريال سعودي | ٢٠١١ ريال سعودي | |
|--------------------|--------------------|--------------------------|
| ٤٠,١٩٧,٨٠٨ | ٤٨,٢٨٠,٥٩٦ | الرصيد في بداية السنة |
| (١٨,٩٥١,١٧٥) | (٢٨,٤١٢,٧٤٧) | المدفوع خلال السنة |
| ١٥,٦٢٩,٢٠٢ | ١٨,٩٣٣,٢٠٦ | مخصص الزكاة المكون لسنة |
| ١١,٣٩٤,٧٦١ | ١٩,٨٠٣,٢٢٤ | مخصص الضريبة المكون لسنة |
| ٤٨,٢٨٠,٥٩٦ | ٥٨,٦٠٤,٢٧٩ | الرصيد في نهاية السنة |

إن حركة الضريبة المؤجلة لسنة المالي المنتهية في ٣١ ديسمبر كانت كما يلي :

| | | |
|-----------|-----------|-------------------------|
| ١,٩٠٦,٤٢١ | ١,٠٨٣,٩٢٦ | الرصيد في بداية السنة |
| (٧٣٧,٢٨١) | - | المستخدم خلال السنة |
| - | ١,١١٦,٢٥٢ | الإضافات خلال السنة |
| (٨٥,١١٤) | (٥٢,٣٦١) | فروق ترجمة عملات أجنبية |
| ١,٠٨٣,٩٢٦ | ٢,١٤٦,٨١٧ | 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤م ، كما قدمت الإقرارات الزكوية عن عامي ٢٠٠٥ و ٢٠٠٦م . في تاريخ لاحق لتاريخ هذه القوائم المالية الموحدة قدمت الشركة الإقرارات الزكوية عن الأعوام من ٢٠٠٧م إلى ٢٠٠٩م وجاري تقديم الإقرار الزكوي لعام ٢٠١٠م وإستخراج شهادة الزكاة وإنتهاء الموقف الزكوي للسنوات السابقة.

أنهت الشركة التابعة شركة دلة للاستثمار الصناعي المحدودة موقفها الزكوي مع المصلحة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٦م . قامت المصلحة بفتح الريبوط الزكوي لعامي ٢٠٠٥م و ٢٠٠٦م وطالبت بفروقات زكوية قدرها ١,٤ مليون ريال سعودي ، كما استلمت الشركة الريبوط الزكوي لعامي ٢٠٠٧م و ٢٠٠٨م مع وجود فروقات زكوية قدرها ١,٦ مليون ريال سعودي ، وقد تم الإعتراض على جميع الفروقات المذكورة . قدمت الشركة إقرارها الزكوي وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة لعام ٢٠١٠م . حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الموحدة لم يتم البت في الإعتراضات المذكورة أعلاه كما لم يتم إستلام الربط النهائي لعامي ٢٠٠٩م و ٢٠١٠م .

قدمت الشركات التابعة لشركة دلة إقراراتها الزكوية والضريبية وحصلت على شهادات الزكاة والضريبة لعام ٢٠١٠م .

أنهت الشركة التابعة الشركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة موقفها الزكوي مع المصلحة حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧م . قدمت الشركة إقراراتها الزكوية للأعوام من ٢٠٠٨م إلى ٢٠١٠م وحصلت على شهادة الزكاة و حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الموحدة لم يتم إستلام الربط النهائي للسنوات المذكورة .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

١٨ - الاحتياطي، النظامي

يتضمن رصيد الإحتياطي النظامي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م و٢٠١٠م البالغ ٨٠٧,٦٠٠,٠١٩ ريال سعودي الرصيد المتبقى من علاوة الإصدار الناتجة عن الأسهم التي أصدرتها الشركة خلال عام ٢٠٠٤ بمبلغ 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 عن طريق طرح أسهم مجانية للمساهمين) ، ويتضمن كذلك صافي رصيد علاوة الإصدار التي نتجت عن الأسهم التي أصدرتها الشركة خلال عام ٢٠٠٧ بمبلغ ٧٣٤,٣٦٢,٦٧٦ ريال سعودي ، بالإضافة إلى حصة الشركة في صافي علاوة الإصدار الناتجة عن دخول مساهمين جدد في شركة تابعة بمبلغ ١٢٤,٠٥٧ ريال سعودي .

١٩ - حقوق الأقلية

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

| الرصيد في بداية السنة | الرصيد في نهاية السنة | شركة دلة للاستثمار الصناعي وشركاتها التابعة | شركة الوطنية لماء التعبئة المحدودة | المجموع ديم ٢٠١١ ريال سعودي | المجموع ديم ٢٠١٠ ريال سعودي |
|-----------------------|-----------------------|---|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| ٤١٢,٧٩٠,٨٩٧ | ٤٢٨,٠٢٢,٩٨١ | ٦١,٢٩٢,٠١٦ | ٦٤,٥٨٥,٢٨٧ | ٤٧٧,٣٧٦,١٨٤ | ٤٤٢,٧٦٩,٣٨٢ |
| ٦١,٢٩٢,٠١٦ | ٦١,٤٢٣,٠٨٨ | ١٣٠,٠٧٢ | - | (٢,٢٩٩,٦٧٦) | (٢,٧٤٠,٤٨٩) |
| (٢,٢٩٩,٦٧٦) | (٢,٢٩٩,٦٧٦) | - | - | (٢٢,٧٥٠,٢٥٦) | (٢٦,٩٠٧,٢٨٢) |
| ٤٢٨,٠٢٢,٩٨١ | ٥٠٢,٧٤٩,٣٤٠ | ٦٤,٧١٥,٢٥٩ | ٦٤,٥٨٥,٢٨٧ | ٤٧٧,٣٧٦,١٨٤ | ٤٤٢,٧٦٩,٣٨٢ |

يتضمن رصيد حقوق الأقلية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م و٢٠١٠م نصيبهم في الشهرة المحاسبة لكل من شركة دلة للاستثمار الصناعي وشركاتها التابعة والشركة الوطنية لماء التعبئة المحدودة بمبلغ ٣٠,٣٢ مليون ريال سعودي ومبلغ ٢٨,٥٢ مليون ريال سعودي على التوالي .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م | | ٢٠١١م ريال سعودي | |
|--------------------------------------|--|---------------------|--|
| ٢٠١٠م ريال سعودي | | | |
| ٧٣,٧٧٦,٥٣٩ | | ٨٥,٤٠٥,٤٧٩ | |
| ٩٩,٠٠٥,٩٤٢ | | ١٠١,٧٥١,٢٥٦ | |
| ٤٩,٥٩١,٥٤٧ | | ٤١,٨٦١,١٠٩ | |
| ١١,١٥٦,١٧٦ | | ١٢,١٤٢,١٥٠ | |
| ٧,٠٩٣,٣٧٢ | | ٩,٠٧٩,٤٨٠ | |
| ٦,٥١٨,٥٢٧ | | ١٠,١٧٦,٨٦٩ | |
| ٤,٢٢١,٧٩٠ | | ٤,١٢٠,٥٣٢ | |
| ١٢,٠٠٨,٢٢٤ | | ٧,٧٦٦,٥٩٥ | |
| ٦,٧٥٤,٣٥٠ | | ٨,٦٥٥,٩٤٧ | |
| ١٨,٢١١,٧٥٥ | | ٢٢,١٦٢,١٧٩ | |
| ٢٨٨,٤٣٨,١٧٣ | | ٣٠٤,١٢٢,٥٩٦ | |

٢٠ - مصروفات بيع وتوسيع

| |
|----------------------------|
| رواتب وأجور |
| دعاية واعلان |
| نقل وشحن وتخليص |
| جندولات |
| عمولات بيع |
| إيجارات مبانى |
| إيجارات سيارات |
| مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| استهلاك |
| أخرى |

٢١ - مصروفات عمومية وإدارية

| |
|-------------------------------|
| رواتب وأجور |
| إستشارات |
| مطبوعات ومستلزمات مكتبية |
| تأمين |
| إيجارات |
| صيانة وإصلاح |
| مخصص مواد راكدة وبطيئة الحركة |
| استهلاك |
| أخرى |

بلغت مصروفات وبدلات حضور جلسات مجلس إدارة الشركة وإجتماعات اللجان الأخرى المنبثقة من مجلس الإدارة خلال العام مبلغ ٥٢٧ ألف ريال سعودي (٢٠١٠م : مبلغ ٤١٥ ألف ريال سعودي).

كما تتضمن قيمة مصروفات وبدلات حضور جلسات مجلس المديرين في الشركات التابعة بالإضافة إلى مكافآتهم بمبلغ ٧١٨ ألف ريال سعودي ومبلغ ٢,٢ مليون ريال سعودي على التوالي (٢٠١٠م : مبلغ ١٢ ألف ريال سعودي و مبلغ ١,٠٦ مليون ريال سعودي على التوالي).

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م | | ٢٠١١م ريال سعودي | |
|--------------------------------------|--|---------------------|--|
| ٢٠١٠م ريال سعودي | | | |
| ٢,١١٥,٥٥٤ | | ١,٣٤٢,٥٨٣ | |
| ٢,٩٧٨,٣٦٢ | | ٢,٢٩٢,٤٨٢ | |
| (٥٧٥,٤٨٧) | | (٧٨٦,٢٤٦) | |
| ٣,١٧٠,٧٥٠ | | ٤,٨٤٢,٠٣٦ | |
| ٧,٦٨٩,١٨٠ | | ٧,٧٩١,٨٥٦ | |

٢٢ - إيرادات أخرى ، صافية

| |
|------------------------------|
| عواائد من ودائع بنكية |
| ربح بيع ممتلكات وآلات ومعدات |
| فروقات عملات أجنبية |
| أخرى ، صافي |

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة لسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٢٣ - 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) وتحتفل 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 | <u>للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م:</u> |
|-----------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---|
| ٢,٤٠١,٧٩٧,٣٧٠ | ٧,٢٢٨,٢٥٧ | ١,٦٢٨,٩٣٧,٩٧٦ | ١,٧٦٥,٦٣١,١٣٧ | مجموع الموجودات |
| ٦٢٢,٤٣٥,٦٨٨ | ٢,٥٧٨,٦٦٩ | ٤٨١,٦٧٥,٩٥٧ | ١٤٨,١٨١,٠٦٢ | مجموع المطلوبات |
| ٢,٠٥٧,١٤٣,٦٥٧ | ٦١,٧٧١,٨٧٧ | ١,٩٤٢,٤٤٠,١٩٤ | ٥٢,٩٣١,٥٨٦ | صافي المبيعات وإيرادات الإستثمارات |
| ٦٢٢,٢٢٥,٧٣١ | ١,٤٥٢,٨٨٢ | ٥٦٨,٨٤١,٢٦٣ | ٥٢,٩٣١,٥٨٦ | مجمل الدخل من العمليات الرئيسة |
| ٥٥,٣٢٨,٢١٨ | ٢١٦,٩٠٠ | ٥٤,٩٦٢,٧٥٨ | ١٤٨,٥٦٠ | الإستهلاكات |
| ٥٥٨,٦٧٧,٥٩١ | ٤٤٩,٨٠٥ | ٥٤٧,٨٨٥,٢٢٤ | ١٠,٣٤٢,٥٦٢ | الممتلكات والألات والمعدات والمشروعات |
| ١١٧,٩٠٢,٧١٥ | ٤٦٥,٢٠٠ | ١١١,٨٨٤,٠٧١ | ٥,٥٥٣,٤٤٤ | مصرفوفات رأسمالية |

| المجموع ريال سعودي | القطاع الزراعي ريال سعودي | القطاع الصناعي ريال سعودي | القطاع الاستثماري ريال سعودي | <u>للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م:</u> |
|-----------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|---|
| ٢,٣٢٢,٥٨٧,٥٦٥ | ٢٠,٦٤٧,٦٢٤ | ١,٥٨٩,٧٣٧,٦٢٣ | ١,٧١٢,٢٠٢,٢١٨ | مجموع الموجودات |
| ٥٦٥,٣٠٠,٠٣ | ٩,٨٩٦,٢٩٠ | ٤٧٢,٣٥٠,٢٩٣ | ٨٢,٥٣,٤٢٠ | مجموع المطلوبات |
| ١,٩٤٢,٩٤٣,٩٥٠ | ١٠٠,٣١٢,٠٢٦ | ١,٨٢٧,٦٤٢,١٦٣ | ١٤,٩٨٨,٧٦١ | صافي المبيعات وإيرادات الإستثمارات |
| ٥٧٩,٧٣٦,٩١٤ | ٣,٨٢٩,٣٤٧ | ٥٦٠,٩١٨,٨٠٦ | ١٤,٩٨٨,٧٦١ | مجمل الدخل من العمليات الرئيسة |
| ٥٤,٩٠٨,٤٦٢ | ٢١٢,٨٣٢ | ٥٤,٦٩٥,٦٣٠ | - | الإستهلاكات |
| ٤٩٨,٣٥٦,٢٧٨ | ٨٩٢,٥٨٦ | ٤٩٢,٠٠٤,٣٩٨ | ٤,٤٥٨,٢٩٤ | الممتلكات والألات والمعدات والمشروعات |
| ١٠٨,٢٢,٣٥٧ | ٢٨١,٩٧٧ | ١٠٧,٧٤١,٣٨٠ | - | مصرفوفات رأسمالية |

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

٢٤ - الالتزامات المحتملة والإرتباطات الرأسمالية

على الشركة وشركتها التابعة ناتجة عن ضمانات بنكية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م بمبلغ ١٢,١٨٠ مليون ريال سعودي (٢٠١٠م : مبلغ ١١,٢ مليون ريال سعودي) .

بلغت إرتباطات المجموعة الخاصة بإنشاء أصول رأسمالية مبلغ ٩٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م (عام ٢٠١٠م : مبلغ ٧٨ مليون ريال سعودي) .

كما أن على الشركة إلتزامات تخص باقي قيمة الإستثمار في شركة مجموعة التوفيق المالية بقيمة ٢٢ مليون ريال سعودي (إيضاح ١١٠) ، بالإضافة إلى باقي قيمة الإستثمار في شركة جسور القابضة بمبلغ ٤٥,٢٥ مليون ريال .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

٤٥ - إدارة المخاطر والقيمة العادلة للأدوات المالية

مخاطر العمولات

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

تحضع المجموعة لمخاطر العمولات 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. تم مراقبة إحتياجات 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 بالمرابحة 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 تتمثل في اخفاق أحد الأطراف في أداء مالية في الوفاء بالتزامه والسبب 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 تنتج 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 ان 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١١م

إدارة المخاطر والقيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

القيمة العادلة للأدوات المالية

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

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية جوهرياً عن قيمتها الدفترية .

- ٢٦ - التوزيعات المقترحة

أوصى مجلس الإدارة في إجتماعه المؤرخ ٢٠١١/١٢/١٢م الرفع إلى الجمعية العامة للشركة بالموافقة على توزيع أرباح نقدية للمساهمين عن العام المال ٢٠١١م بمبلغ ٩٤,٧٩ مليون ريال سعودي بواقع ٧٥ هلة للسهم الواحد تمثل ٧,٥٪ من رأس المال الشركة وذلك من رصيد الأرباح المبقة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م : مبلغ ٩٤,٧٩ مليون ريال سعودي بواقع ٧٥ هلة للسهم الواحد تمثل ٧,٥٪ من رأس المال الشركة .

- ٢٧ - اعتماد القوائم المالية الموحدة

اعتمدت هذه القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة في تاريخ ٣٠ ربيع الأول ١٤٣٣هـ الموافق ٢٢ فبراير ٢٠١٢م .