

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة  
والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

"شركة مساهمة سعودية"

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة  
أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م  
وتقدير الفحص المحدود

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

فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ م

---

صفحة

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

## تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية الموحدة

الموقرين

إلى إسٌادة المساهمين  
شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة  
والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

الرياض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات "شركة مساهمة سعودية" كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩. إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمناها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

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

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أيّة تعديلات مهمّة يتعلّق إدخالها على القوائم المالية الأولى الموحدة المرفقة لـ<sup>ك</sup> تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن الدكتور محمد العمري وشركاه

جهاد محمد العمري  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ٢٠ ذو القعدة ١٤٣٢ هـ  
الموافق : ١٨ أكتوبر ٢٠١١ م

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

"شركة مساهمة سعودية"

**قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)**

د.رال سعودي	د.رال سعودي	إيضاح	
كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١١م			
٢٥٦,٤٦٣,٩٠١	٢٤٦,٣٠٢,١٠٠		
٢٢,٠٤٩,٢٣٩	٢٠,٢٦١,١٢٦	٤	
٣٢٨,٣١٥,١٨١	٣١٣,٤١٨,٦١٨		
٤٠١,٩٢٩,٥٢٦	٤٥٤,٨٥٤,٢٢٧		
٣٠,٣٣٧,٠٠٢	٧٤,٩٢٧,٧٦٦		
٨,٠٨٠,٩٠٩	٤,٠٢٦,٤٥٣		
١,٠٥٧,١٨٠,٨٠٨	١,١١٣,٧٩٠,١٩٠		
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
			نقد ونقد مماثل
			استثمارات مقتناء لغرض المتاجرة
			ذمم مدينة ، صافي
			مخزون ، صافي
			دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
			مستحقات من أطراف ذوى علاقة
			<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
			ذمم عقود إيجار تمويلي
			إستثمارات وموجودات مالية
			استثمارات عقارية
			مشروعات تحت التنفيذ
			ممتلكات وألات ومعدات ، صافي
			شهرة
			<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
			أقساط متداولة من تمويل مراقبة وقروض طويلة الأجل
			تمويل مراقبة وقروض قصيرة الأجل
			ذمم دائنة ومستحقات أخرى
			توزيعات أرباح مستحقة
			مخصص الزكاة والضريبة
			مستحقات لأطراف ذوى علاقة
			<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
			ذمم دائنة
			تمويل مراقبة وقرض قصيرة الأجل
			ضريبة مؤجلة
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة
			<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
			رأس المال
			احتياطي نظامي
			أرباح مبقة
			خسائر غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات ، صافية
			فرق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج
			<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
			<b>حقوق الأقلية</b>
			<b>مجموع حقوق الملكية</b>
			<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

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

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

**قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)**

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٠م دينار سعودي		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١١م دينار سعودي		صافي المبيعات
١,٤٢٥,٨٠٥,٩٤		٤٤٢,٤٠٣,٣٨٩		تكلفة المبيعات
(١,٠٠٦,٦٢٦,١٦٧)		(٢٠٩,٢٤٢,٣٤٦)		مجمل دخل المبيعات
٤١٩,١٧٩,٧٣٧		١٣٣,١٦٠,٠٤٣		الإيرادات من الإستثمارات
١,٤٩٨,٩٧٩,٥٦		٤٩٤,٩٨٨,٣٠٦		نصيب الشركة في صافي خسارة شركة زميلة
(١,٠٨٢,٩٧٢,٧٤٢)		(٣٦٤,٧٠٣,٦٥٨)		إيرادات الإستثمارات والموجودات المالية
٤١٦,٠٠٦,٧٦٤		١٣٠,٢٨٤,٦٤٨		أرباح بيع إستثمارات وموجودات مالية
(٢,٩٣٥,٨٨٠)		(٢٤٨,٧٠٩)		مجمل الدخل من الإستثمارات
١٢,٤٤٠,٠٩٤		٢,٩٧٥,١٤٨		صافي العمليات الرئيسية
-		-		مصاريف تسيير وترويج
١٠,٥٠٤,٢١٤		٢,٢٩٥,٤٧٠		مصاريف عمومية وإدارية
٤٠,٤٨٤,٨٤٨		١٢,٠٦١,٤٤١		الدخل من العمليات الرئيسية
٤٢٩,٦٨٢,٩٥١		١٣٥,٤٠٠,٥١٢		إيرادات (مصاريف) أخرى ، صافي
(٢١٠,٧٣٧,٢٢١)		(٦٨,٥٥٩,٦٢٦)		تكلفة التمويل
(٨٠,٤٢٨,٦٤٧)		(٢٧,٠٩٤,٣٠٠)		صافي الدخل قبل الزكاة والضريبة وحقوق الأقلية
١٣٨,٥١٨,٠٨٣		٣٩,٨٠١,٠٧٧		الزكاة وضريبة الدخل
٦,١٨٢,٧٢١		(١٩٥,٥٩٧)		صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
(٢,٨٦٦,٦٥٥)		(٦٧١,١١٣)		حقوق الأقلية
١٤١,٨٣٥,١٤٩		٣٨,٩٣٤,٦٦٧		صافي الدخل
(٢٢,٠٧٩,٠٢٤)		(٨,٣٦٦,٠٩١)		
١١٨,٧٥٦,١١٥		٢٠,٥٦٨,٧٧٦		
(٥٧,٧٠٤,٩١٠)		(١٠,٤٦٤,٧٣٥)		
٦١,٥١,٢٠٥		١٥,١٠٤,٠٤١		
٧٥,٤٩٣,٣٢٢		٢٠,٢٤٦,٢٨٥		
١,١٠	١,٢٠	٠,٣١	٠,٣٦	
٠,٩٤	٠,٩٨	٠,٢٤	٠,٢٧	
٠,٤٨	٠,٦٠	٠,١٢	٠,١٦	

ربح السهم الأساس من :

الدخل من العمليات الرئيسية

صافي الدخل قبل حقوق الأقلية

صافي الدخل

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

N.

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

**قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)**

لفترة التسعة أشهر المنتهية  
في ٣٠ سبتمبر  
٢٠١١م  
ريال سعودي  
١٥٢,٠٤٨,٠٥٦

٢٠١٠م  
ريال سعودي  
١٤١,٨٣٥,١٤٩

٢,٩٣٥,٨٨٠	٢,٤١٠,٩٩٣
(١٢,٤٤٠,٠٩٤)	(١٨,١٠٠,٧٤٢)
-	(٢٤,٧٩٥,٠٩٨)
٤٠,٧٩٧,٩١٩	٤١,٧٨١,٧٢١
(٢,٢٣٤,٢٨٢)	(٥٠١,٩٩٣)
٧,٤٤٩,٥٦٩	١٠,٤٥٣,١٥٠
(٥٤,٣٢٥,٧١٢)	(١٧,٩٣١,٧١٤)
(١٦,٧٠٨,٢٧٢)	(٦,٧٧٩,٤٥٣)
٧,٨٣٨,٠٥٦	(٨,٢٠٢,٣٨٩)
(٥٧,٦١٠,٢٨٨)	(٣٢,٧٦١,٥٥٢)
(٥٦٢,٢٤٠)	١٧٩,٩٤٣
(٧٣٢,٨٤٢)	٥,٢٦٢,٩٧٨
٥٥,١٤٠,٨٤٢	١٠٣,٠٦٤,٢٨٩
(٣,٢٧١,٥٩٩)	(٥,٣١٩,٦٥٦)
(١٣,٥٠٧,٧١٥)	(٢٦,١٩٤,١٤٥)
٣٨,٣٦١,٥٢٨	٧١,٥٥٠,٤٨٨

-	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)
-	(٦,٤٢٢,٦٩٠)
١١,٥٧٤,١٢٦	١٥,٨٤٥,١٢٣
١٧,٤٣٥,٧٩٢	٨٩,٦٣٦,٧٤٢
(٢٢,٤٦٧,٦٢٤)	-
-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)
(٧٠,٢٧٤,٨٢٥)	(٧٧,٠٩٤,٣٥٢)
٣,٥٦٦,٩٠٣	٨٥٣,٨٩
(٦٠,١٦٥,٦١٨)	(٢٧,١٨١,٢٨٨)

(٩٦,٣١٦,١٥١)	(٩٦,٥٢٠,٥٠٥)
(١٢,٣٠٩,٦٦٧)	١٤١,٦٩٨,٣١٢
(٢٨,٧٩٩,٣٧٨)	(٢٩,٥١٦,٦٤٨)
(١٢٨,٤٢٥,١٩٦)	١٥,٦٦١,١٥٩
(١٦٠,٢٢٩,٢٨٦)	٦٠,٣٠٣٥٩
(٦٩٨,٩١٤)	(٢٠,٥٦,٨١٧)
٤١٧,٣٩٢,١١	١٨٨,٣٢٨,٥٥٨
٢٥٦,٤٦٢,٩٠١	٢٤٦,٣٠٢,١٠٠

-	(٢٤,٧٩٥,٠٩٨)
٨٢,٦٨٤,٢٢٠	(٢٣,٨٦٤,١٩٨)

**التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية**

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

حصة الشركة في خسارة شركة زميلة

إيرادات الاستثمارات والموجودات المالية

أرباح بيع استثمارات وموجودات مالية

استهلاكات

أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات

مخصص تعويض نهاية الخدمة

(الزيادة) النقص في موجودات التشغيلية :

ذمم مدينة

مخزون

دفعات 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 خدمة مدفوعة

زكاة وضريبة مدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

**التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية**

إضافات استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة

إضافات استثمارات وموجودات مالية

المحصل من إيرادات استثمارات وموجودات مالية

المحصل من بيع استثمارات وموجودات مالية

إضافات استثمارات عقارية

المسدد من دائنة أراضي إستثمارية مشتراء سابقاً

إضافات ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات

المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

**التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية**

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي المحصل (المدفوع) من تمويل المراقبة والقروض

التغير في حقوق الأقلية

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة (النقص) في النقد والذمم المائية

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

النقد والنقد المائي في بداية الفترة

النقد والنقد المائي في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية

تسوية المكاسب غير المحققة للأسماء المباعة خلال الفترة

(خسائر) مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات

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

N.  
\_\_\_\_\_

**شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة**  
والنراعة والمقارات وأعمال المقاولات

فائدۃ التفہیات فی حقیقۃ المکنیۃ المحمدۃ (غیر مراجعة)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م (غير مراجعة)

١ - التكوين والنشاط

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست في مدينة أبها بموجب السجل التجاري رقم ٥٨٥٠٠٠٢٧٦ وتاريخ ١٤٩٧/١١/٥ وتأسست في ١٤٧٧/١٠/٥.

يبلغ رأس المال الشركة ١,٢٦٢,٨٨٨,٨٩٠ ريال سعودي ويتكون من ١٢٦٣٨٨٨٩٠ سهماً ، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل .

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

<u>نسبة الملكية</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>اسم الشركة التابعة</u>
٪ ١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة دلة للاستثمار الصناعي المحدودة والشركات التابعة لها
٪ ١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الخواتم للتجارة والمقاولات المحدودة
٪ ١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الأسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة
٪ ١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة النصرة العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة
٪ ١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة المواجد العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة
٪ ١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة التلال الإقليمية للاستثمار المحدودة
٪ ٥٠,٤	المملكة العربية السعودية	الشركة الوطنية لمواد التعبيئة 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 الأولية 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 الأولية لشركة الخواتم للتجارة والمقاولات بواقع ٪١٠٠ .

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م (غير مراجعة)

التكوين والنشاط (تتمة)

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

نسبة الملكية	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٥٥,٥١%	المملكة العربية السعودية	شركة حلواني أخوان (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها
٥٧,٣٠%	المملكة العربية السعودية	شركة الربع 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 الأولية الموحدة لشركة حلواني أخوان القوائم المالية الأولية للشركة التابعة التالية :

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

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

يتمثل نشاط الشركة في أعمال الإستيراد والتصدیر وأعمال التوكيلات التجارية وإقامة وإستثمار المنشآت والمشروعات السياحية والزراعية والتجارية والصناعية بما فيها التعبئة والمياه والعقارات وتملك الأراضي وتقسيمهما 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 الألبان والعصائر ومنتجات الألبان وصناعة وتعبئة وتجارة الجملة والتجزئة في المنتجات الغذائية وصناعة المنسوجات وصناعة إنتاج الإشارات المرورية الضوئية وأجهزة التحكم وصناعة الكرتون ومشتقاته .

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

- ٢ - **ملخص السياسات المحاسبية الـامة**

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة لشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا الإستثمارات في شركة زميلة والإستثمارات في الأوراق المالية التي تقيد حسبما سيرد في الفقرات التالية ، على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتعتمد الشركة على نفس المبادئ والسياسات المحاسبية لإعداد القوائم المالية الأولية الموحدة . وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة .

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١١م (غير مراجعة)**

#### **أسس توحيد الحسابات**

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

#### **التقديرات المحاسبية**

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

#### **النقد والنقد المماطل**

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

#### **الذمم المدينة**

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

#### **المخزون**

يتم تقدير المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، فيما عدا مخزون قطع الغيار الذي يقيد بالتكلفة . يتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك . تشمل تكلفة الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل على قيمة الخامات والمواد المستخدمة في إنتاجه والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة . يتم تكوين مخصص للمخزون الراكد وبطيء الحركة والذي يتم تقديره بمعرفة الإدارة .

#### **الاستثمارات في الأوراق المالية المقتناة لفرض المتاجرة**

تظهر الاستثمارات المقتناة لفرض المتاجرة بالقيمة العادلة ، وتدرج ضمن الموجودات المتداولة . تدرج الأرباح والخسائر غير المحققة عن إعادة تقدير 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 ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من رأس المال ، وفقاً لطريقة حقوق الملكية . حيث يتم تسجيل الاستثمار عند الشراء بالتكلفة ويتم تعديلهما بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في أصول الشركة الزميلة . يتم إدراج حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركة الزميلة في قائمة الدخل الموحدة .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١١م (غير مراجعة)

#### الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

يتم تسجيل الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع (المتمثلة في أسهم وحصص ملكية في رؤوس أموال شركات) والمكتسبة بنية عدم الإحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو لأغراض المتاجرة ، بالقيمة العادلة ، وتدرج ضمن الموجودات غير المدقولة 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 مدقولة 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 . يتم إثبات المكاسب والخسائر الناتجة عن بيع الأوراق المالية المتاحة للبيع خلال الفترة التي تحدث فيها مع تسوية أي مكاسب أو خسائر غير محققة تم إثباتها سابقاً . التوزيعات النقدية من تلك الاستثمارات تسجل ضمن قائمة الدخل عند إقرار التوزيع من الجهات المستثمر فيها .

#### الاستثمارات العقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية في أراضي مقتناء بعرض 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 اتفاقية الإيجار كأرباح غير مكتسبة ، ويتم تحويل الفترات المالية بتصنيفها من تلك الأرباح حسب نسبة المبالغ المحصلة خلال الفترة إلى إجمالي مبلغ الإيجار .

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

#### الممتلكات والآلات والمعدات

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

<u>السنوات</u>		
٢٥ - ٥		مباني
١٦.٧ - ٤		آلات ومعدات وعدد وأدوات
٥ - ٤		سيارات
١٠ - ٥		أثاث ومعدات مكتبية

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١١م (غير مراجعة)**

### **الشهرة**

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

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

يتم تحديد الهبوط في القيمة عن طريق دراسة القيمة المسترددة لوحدة إنتاج السيولة (الشركة التابعة) والتي نتج عن شرائها الشركة . عندما تكون القيمة المسترددة للشركة التابعة أقل من قيمتها الدفترية يتم قيد الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة ضمن قائمة الدخل الموحدة .

### **مخصص مكافأة نهاية الخدمة**

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

### **تحقيق الإيرادات**

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

### **المصروفات**

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

### **الإيجارات الرأسمالية**

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

### **الإيجارات التشغيلية**

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

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١١م (غير مراجعة)**

**مخصص الزكاة الشرعية وضريبة الدخل**

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

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 .

**الإحتياطي النظامي**

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تكوين إحتياطي نظامي بنسبة ١٠ % من صافي الدخل السنوي ، ويجوز التوقف عن هذا التكوين حينما يبلغ رصيد هذا الإحتياطي ٥٠ % من رأس المال المدفوع ، وحيث تجاوز رصيد هذا الإحتياطي الحد المنصوص عليه نظاماً قررت الجمعية العمومية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٣/٠٩/٢٠٠٧ الموافق ١٤٢٨/٠٨/٢٣ التوقف عن التحويل إلى الإحتياطي النظامي . إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

**الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة**

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

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م (غير مراجعة)

### 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 بالمعاملات 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 الموحدة .

#### 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 والمصاريف والأرباح والخسائر . تحول عناصر حقوق المساهمين ، فيما عدا الأرباح المبقاء ، بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر . تقيد فروقات الترجمة كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين .

#### ربح السهم

يتم إحتساب ربح السهم الأساس بإستخدام المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادلة القائمة خلال الفترة ، علماً بأن جميع أسهم رأس المال الشركة أسمهم عادي . إن متوسط عدد الأسهم القائمة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م و٢٠١٠م ١٢٦٢٨٨٨٩ سهماً .

### ٣ - النتائج المالية للفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدد المركز المالي الأولى الموحد للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م ونتائج أعمالها الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن النتائج المالية الأولية الموحدة لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية الموحدة لـكامل السنة .

### ٤ - استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة

تمثل الإستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م في محفظة أوراق مالية تدار بمعرفة أحد الجهات المرخص لها بذلك (٢٠١٠م تمثل في صناديق إستثمارية و مراكبات سلعية تستحق خلال سنة ) .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م (غير مراجعة)

<u>كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠</u>	<u>٢٠١١م</u>	<u>استثمارات وموارد مالية</u>
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
١٩,١٩٨,٥٣٩	١٥,٥٤٧,٣٢٢	استثمار في شركة زميلة (٥)
٥٦٤,٧٧٣,٦٦	٤٥٨,٣٥٢,٥٩٧	استثمارات في أسهم شركات متداولة (٥)
٧٤٠,٢٦٦,٩٩٤	٧١١,٤٠٢,٩٩٤	استثمارات في شركات غير متداولة (ج)
<u>١,٣٢٤,٢٣٩,١٣٩</u>	<u>١,١٨٥,٣٠٢,٩٢٣</u>	

٥. تملك الشركة ٢٠٪ في رأس المال شركة مجموعة التوفيق المالية البالغ ٣٦٠ مليون ريال سعودي ، وهي شركة مساهمة مقطلة مسجلة في المملكة العربية السعودية ويتمثل نشاطها الرئيس في إنشاء وإدارة محافظ وصناديق استثمارية ، علماً بأن رأس المال المصدر للشركة المذكورة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م و ٢٠١٠م مبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي ، نصيب الشركة منه ٤٠ مليون ريال سعودي مسددة بالكامل . وفيما يلى حركة ذلك الاستثمار خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر :

<u>٢٠١٠م</u>	<u>٢٠١١م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٢٢,١٢٤,٤١٩	١٧,٩٥٨,٣٢٥	رصيد أول الفترة
(٢,٩٣٥,٨٨٠)	(٢,٤١٠,٩٩٣)	حصة الشركة في خسارة الشركة الزميلة خلال الفترة
<u>١٩,١٩٨,٥٣٩</u>	<u>١٥,٥٤٧,٣٢٢</u>	

٦. 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 فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر :

<u>٢٠١٠م</u>	<u>٢٠١١م</u>	
<u>ريال سعودي</u>	<u>ريال سعودي</u>	
٦٠٢,١٢٩,٢١٢	٥٣٠,٩٢٧,٦٠٨	رصيد أول الفترة
-	٤٢٢,٦٩٠	إضافات خلال الفترة
٤٢,٨٨٠,١٨١	-	محول من أسهم شركات غير متداولة (ج)
-	(٣١,٩٧٩,١٤٤)	تكلفة أسهم مباعة خلال الفترة
-	(١٥,٣٢٢,٠٩٨)	مكاسب غير محققة لأسهم مباعة خلال الفترة
(٨٢,١٠١,٧٧٠)	(٢٥,٥٠١,١٩٨)	التغير في خسائر غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات
(١٣٤,٠٦٧)	(١٨٥,٢٦١)	خسائر تقييم عملة لإستثمارات خارجية
<u>٥٦٤,٧٧٣,٦٠٦</u>	<u>٤٥٨,٣٥٢,٥٩٧</u>	

تتضمن الإستثمارات أعلاه إستثمارات بالريال السعودي تبلغ ٤٥٧,٣٩١,٥١٨ ريال سعودي (٢٠١٠م) : مبلغ ٥٦٠,٠٣٩,١٢٣ ريال سعودي) ، وإستثمارات بالجنيه المصري تبلغ ٩٦١,٠٧٩ ريال سعودي (٢٠١٠م) : مبلغ ٤,٧٣٤,٤٧٣ ريال سعودي).

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١١م (غير مراجعة)**

**الاستثمارات وموجودات مالية (تتمة)**

**٥ج.** 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 فترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر :

<b>٢٠١٠ ريال سعودي</b>	<b>٢٠١١ ريال سعودي</b>	
٨٠١,٨٤٩,٤٩٤	٧٤٦,٠٩٢,٤٩٤	رصيد أول الفترة
(٤٢,٨٨٠,١٨١)	-	محول إلى أسهم شركات متدولة (٥ ب)
-	٦,٠٠٠,٠٠	إضافات خلال الفترة
(١٧,١١٩,٨١٩)	(٣٢,٨٦٢,٥٠٠)	تكلفة أسهم مباعة خلال الفترة
-	(٩,٤٦٢,٠٠٠)	مكاسب غير محققة لأسهم مباعة خلال الفترة
(٥٨٢,٥٠٠)	١,٦٣٧,٠٠٠	التغير في مكاسب (خسائر) غير محققة من تقييم الإستثمارات
<b>٧٤٠,٢٦٦,٩٩٤</b>	<b>٧١١,٤٠٣,٩٩٤</b>	

تضمن الإستثمارات في حصص ملكية شركات غير متدولة إستثمارات مسجلة بأسماء أطراف ذوي علاقة بمبلغ ٦٢,٥٦٠,٤٢٦ ريال سعودي لحين نقل ملكيتها الى اسم الشركة ، علمًا بأنه توجد شهادات تفيد أن هذه الإستثمارات مملوكة ملكية كاملة للشركة. كما تضمن إستثمارات بمبلغ ٢٨,١٨٠,٥٢٠ ريال سعودي لم يتم الانتهاء من إجراءات نقل ملكيتها إلى اسم الشركة حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

**٦ - الاستثمارات العقارية**

تتمثل الإستثمارات العقارية في قيمة أراضي مقتناء بنية الإستثمار طويل الأجل . إن رصيد الإستثمارات العقارية كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١١م البالغ ٣١٥,٨٢١,٥٦٦ ريال سعودي يتضمن أراضي مسجلة بأسماء أطراف ذوي علاقة لحين إستكمال الإجراءات النظامية اللازمة لنقل ملكيتها باسم الشركة إجمالى تكلفتها مبلغ ٢٢٠,٧٣٦,٤٤١ ريال سعودي (٢٠١٠م : مبلغ ٢١٥,٤٩٧,٠٠٠ ريال سعودي) ، علمًا بأنه توجد شهادات تفيد أن هذه الأرضي مملوكة ملكية كاملة للشركة .

**٧ - الالتزامات المحتملة والإلتزامات الرأسمالية**

على الشركة وشركتها التابعة إلتزامات ناتجة عن ضمانات بنكية كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١١م بمبلغ ١٠,١٥ مليون ريال سعودي .

لدى الشركة إرتباطات رأسمالية تخص باقي قيمة الإستثمار في شركة مجموعة التوفيق المالية بقيمة ٢٢ مليون ريال سعودي (إيضاح ٥) ، بالإضافة إلى باقي قيمة الإستثمار في شركة سويكورب جسور بمبلغ ٤٥,٢٥ مليون ريال .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م (غير مراجعة)

**٨ - 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) وتختلف 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 لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م و ٢٠١٠م :

المجموع ريال سعودي	القطاع الزراعي ريال سعودي	القطاع الصناعي ريال سعودي	القطاع الاستثماري ريال سعودي	: ٢٠١١
٢,٣٦٨,٤٦٦,٦١٨	١٩,٠٨٩,٣٦٣	١,٦٠٩,٣٧٢,٥١١	١,٧٤٠,٠٠٤,٧٤٤	مجموع الموجودات
٦٥٤,٤٥٤,٨٦٦	١٠,٣٢٢,٤٠٢	٤٧٧,٩٨١,٦٦٥	١٦٦,١٤٠,٧٩٩	مجموع المطلوبات
١,٥٣٩,٤٦٤,٣٥٤	٥٨,٤٦٩,٤١٧	١,٤٤٠,٥١٠,٠٨٩	٤٠,٤٨٤,٨٤٨	صافي المبيعات وإيرادات الإستثمارات
٤٥٦,٤٩١,٦١٢	٢,٠٢٨,٥٢١	٤١٢,٩٦٨,٢٢٣	٤٠,٤٨٤,٨٤٨	مجمل الدخل من العمليات الرئيسية
٤١,٧٨١,٦٢١	١٦٥,٠٢٠	٤١,٥١٩,٣٧٤	٩٧,٢٢٧	الاستهلاكات
٥٢٣,٢١٧,١١٢	٦٩٨,٠٤١	٥٢٢,٧٨٢,٥٦١	٩,٨٣٥,٥١١	الممتلكات والألات والمعدات والمشروعات
٧٧,٠٩٤,٨٥٢	٤٦٥,٢٠٠	٧١,٦٥٠,٤٤٣	٤,٩٧٨,٧١٩	مصروفات رأسمالية

  

المجموع ريال سعودي	القطاع الزراعي ريال سعودي	القطاع الصناعي ريال سعودي	القطاع الاستثماري ريال سعودي	: ٢٠١٠
٢,٤٠١,٥٣٩,٧٨٠	٢٦,٧٩٢,٥٠١	١,٥٨٦,١٦٤,٣٥٦	١,٧٨٨,٥٨١,٩٢٢	مجموع الموجودات
٦٢٤,٧٢٦,٥٠٣	١٢,٢٨٢,٦٩٧	٤٢١,٤٣٩,٦٢٧	١٩٠,٠٠٤,١٦٩	مجموع المطلوبات
١,٤٣٦,٢١٠,١١٨	٦٤,١١٦,٩٧٤	١,٣٦١,٦٨٨,٩٤٠	١٠,٥٠٤,٢١٤	صافي المبيعات وإيرادات الإستثمارات
٤٢٩,٦٨٢,٩٥١	٢,٤٥٠,٥٢١	٤١٦,٧٢٩,٢٠٦	١٠,٥٠٤,٢١٤	مجمل الدخل من العمليات الرئيسية
٤٠,٧٩٧,٩١٩	١٥٧,٩٦٦	٤٠,٦٣٩,٩٥٣	-	الاستهلاكات
٤٦٤,٧٢٣,٥٨٢	٤٥٤,١٠٥	٤٥٩,٥٨١,٧٠٢	٤,٦٩٧,٧٢٥	الممتلكات والألات والمعدات والمشروعات
٧٠,٢٧٤,٨٢٥	٥,٢٢٧,٩٠٧	٦٤,٩٤٦,٩١٨	-	مصروفات رأسمالية

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

**٩ - أرقام المقارنة**

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