



شركة الدكتور محمد العمرى وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

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

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة
أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م
وتقرير الفحص المحدود

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

فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٤م

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 الأولية الموحدة
٦ - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية الموحدة

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

نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات "شركة مساهمة سعودية" كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م وقوائم الدخل الأولية الموحدة والتدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١. إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

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

نتيجة الفحص :

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي 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 جمادى الآخرة ١٤٣٥هـ
الموافق : ٢٠ أبريل ٢٠١٤م

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

الموجودات	كما في ٢١ مارس ٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي		
الموجودات المتداولة			
نقد ونقد مماثل	٤٥٤,٣٥٥,٦٣٢	٣١٤,٦٨٠,٠٨٧	
إستثمارات مقتناه لغرض المتاجرة	٢٨,٩٠٢,١٤٢	٤٦,٣٧٦,٣١١	٤
ذمم مدنية ، صافي	٣١٤,٨٦٤,٨٥٠	٣١٥,٨٢٧,١٣٠	
مخزون ، صافي	٤٤٥,٦٧٤,٨٤٠	٥٤٤,٧٠٨,٢١٦	
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	٦٧,٥٢٣,٥١٦	٧٠,٢٠٧,١٣٥	
مستحقات من أطراف ذوي علاقة	١,٧٧٨,٥٩٢	٢,٤٥٩,٠٠١	
مجموع الموجودات المتداولة	١,٣١٣,٠٩٩,٥٧٢	١,٢٩٤,٢٥٧,٨٨٠	
الموجودات غير المتداولة			
إستثمارات وموجودات مالية	١,٢٢٨,٩٧٩,٨٣٠	٢,٠٥٠,٥٣٣,٤١١	٥
إستثمارات عقارية	٣١٥,٨٢١,٥٦٦	٣١٧,٤٢٥,٤١٩	٦
مشروعات تحت التنفيذ	١٤٤,١٥٢,٥٨٥	١٢٨,١٧٥,٨٩٠	
ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي	٤٦٥,٥٠٠,٧٨٤	٦٠٠,٤٨٣,٧٢٨	
شهرة	٢١٤,٥٣٤,٣١٩	٢١٤,٥٣٤,٣١٩	
مجموع الموجودات غير المتداولة	٢,٣٦٨,٩٧٩,٠٨٤	٢,٣١١,١٤٢,٧٦٧	
مجموع الموجودات	٣,٦٨٢,٠٧٨,٦٥٦	٤,٦٠٥,٤٠٠,٦٤٧	
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
تمويل مرابحة وقروض قصيرة الأجل	٩٠,٥٧٩,٥٠١	٨٩,٥٦٣,٤٢٦	
أقساط متداولة من تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل	٥١,٣٦٧,٧٦٩	١١,١٢٨,٧٣٢	
ذمم دائنة ومستحقات أخرى	٣٢١,٧٣١,٦٠٦	٣٥٤,٨٤٧,٢٢٨	
توزيعات أرباح مستحقة	١٣,٠٣٤,٠١٠	١٣,٢٩٢,٢١٠	
مخصص الزكاة والضريبة	٥٢,٨٥٦,٩٨٢	٥٨,١٧٣,٢٩٩	
مطلوبات لأطراف ذوي علاقة	١٩,٠٨٥,٢١٧	١٣,٧٨٧,٧٢٦	
مجموع المطلوبات المتداولة	٥٤٨,٦٥٥,٠٨٥	٥٤٠,٧٩٢,٦٢١	
المطلوبات غير المتداولة			
تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل	٣٧,٢٠٢,٦٣٤	٦٢٧,٢٠٥,٩٩٦	
ضريبة مؤجلة	١,٥٣٣,٢٣٩	٤,٠٧٨,٠٤١	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٨٣,٩٩٣,٨٠٤	٨٩,٣٨٧,٣٧٥	
مجموع المطلوبات غير المتداولة	١٢٢,٧٢٩,٦٧٧	٧٢٠,٦٧١,٤١٢	
مجموع المطلوبات	٦٧١,٣٨٤,٧٦٢	١,٢٦١,٤٦٤,٠٣٣	
حقوق الملكية			
حقوق المساهمين			
رأس المال	١,٢٦٢,٨٨٨,٨٩٠	١,٢٦٢,٨٨٨,٨٩٠	١
إحتياطي نظامي	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	
أرباح مبقاة	٣٣٨,٥١١,٥٩٩	٣٦١,٦٢٥,٩٧٦	٧
مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات ، صافي	٨٢,٤٤٥,٦٣٣	٣٧٦,٨٨٥,١١٠	
فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج	(٢١,٠٨٦,٤٢٠)	(٢٢,٥٩٣,٣٢٥)	
مجموع حقوق المساهمين	٢,٤٧١,٣٥٩,٧٢١	٢,٧٨٧,٤٠٦,٦٦٠	
حقوق الملكية غير المسيطرة	٥٣٩,٣٣٤,١٧٣	٥٥٦,٥٢٩,٩٥٤	
مجموع حقوق الملكية	٣,٠١٠,٦٩٣,٨٩٤	٣,٣٤٣,٩٣٦,٦١٤	
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٣,٦٨٢,٠٧٨,٦٥٦	٤,٦٠٥,٤٠٠,٦٤٧	

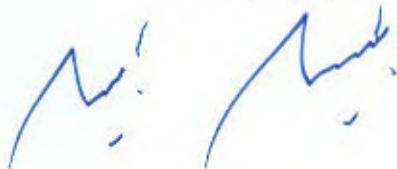
إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٣م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي	
٥٧٦,٨٧٥,١٨٢	٦٠١,٤٦٠,٢٨٦	صافي المبيعات
(٣٩٠,٣٧٩,٠٥١)	(٤١٦,٤٠٩,٣٥٢)	تكلفة المبيعات
١٨٦,٥٩٦,١٣١	١٨٥,٠٥٠,٩٣٤	مجمعل دخل المبيعات
		الإيرادات من الإستثمارات
(٥٩٠,٣٩٢)	٢٣,٢٨٢,٥٥٢	حصة الشركة في صافي ربح (خسارة) شركات زميلة
١,٥٥٧,٢٤٩	٤,٧٤٤,١٧٧	إيرادات إستثمارات وموجودات مالية
١٢,٥٥٥,٠٩٥	١٥,٤٥٠,٨٢٠	أرباح بيع إستثمارات وموجودات مالية
١٢,٥٢١,٩٥٢	٤٣,٤٧٧,٥٤٩	مجمعل الدخل من الإستثمارات
٢٠٠,١١٨,٠٨٣	٢٢٨,٥٢٨,٤٨٣	مجمعل الدخل من العمليات الرئيسية
(٩٢,٥٥٩,٦٦٧)	(٩٩,٥٨٨,٩١٤)	مصروفات بيع وتوزيع
(٣٧,٤٨٣,٩٨٩)	(٤١,٤٨٩,٧٧٩)	مصروفات عمومية وإدارية
٧٠,٠٧٤,٤٢٧	٨٧,٤٤٩,٧٩٠	الدخل من العمليات الرئيسية
١,٤٧٧,٣٣٢	٢,١٠٩,٢٦٨	إيرادات أخرى ، صافي
(١,٥٥٢,٧١٧)	(٤,٧٧٤,٦١٠)	تكلفة التمويل
٦٩,٩٩٩,٠٤٢	٨٤,٧٨٤,٤٤٨	صافي الدخل قبل الزكاة والضريبة
(١٣,٧٨٥,٢٤٩)	(١٣,٤٩٤,٤١٦)	وحقوق الملكية غير المسيطرة
٥٦,٢١٣,٧٩٣	٧١,٢٩٠,٠٣٢	الزكاة وضريبة الدخل
(٢٢,٨٢٢,٥٢٥)	(١٨,٥٦٤,٢٧١)	صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٣,٣٩١,٢٦٨	٥٢,٧٢٥,٧٦١	حقوق الملكية غير المسيطرة
		صافي الدخل
		ربح السهم الأساس من:
٠,٥٥	٠,٦٩	الدخل من العمليات الرئيسية
٠,٤٥	٠,٥٦	صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٠,٢٦	٠,٤٢	صافي الدخل

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 التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
٢٠١٣ م ريال سعودي	٢٠١٤ م ريال سعودي
٦٩,٩٩٩,٠٤٢	٨٤,٧٨٤,٤٤٨
٥٩٠,٣٩٢	(٢٢,٢٨٢,٥٥٢)
(١,٥٥٧,٢٤٩)	(٤,٧٤٤,١٧٧)
(١٢,٥٥٥,٠٩٥)	(١٥,٤٥٠,٨٢٠)
١٦,١٧٠,٦٩٥	١٩,٥٨٤,٢١٠
(١,٧٩٤,٤٩٦)	(١,٣٩٢,٨٩٨)
٣,٧١٥,٠٥٥	٣,٦٢٤,٨٢٦
(٢١,٨٥٤,٤٨٣)	(٢١,٤٣٢,٣٣٥)
(١٢,٤٥٧,٧٩٨)	(٥٨,٥٩٩,٠٠١)
(٧,١٠٩,٩٧٨)	٧٨٦,٨٠٨
٧٤,٣٦٣,٢٧٥	٢٨,٥٦٣,٧٢٠
(٥٩١,٨١٩)	٥١,٣٨٧
٩٦٨,٩٨٩	(١٠,٥٨٠,١٩٧)
١٠٧,٨٨٦,٥٣٠	١١,٩١٣,٤١٩
(٩٩,٧٧١)	(٥٠٦,٤٠٦)
(٦,٩٢٤,١٨٤)	(٢,٩٤٥,٢١٤)
١٠٠,٨٦٢,٥٧٥	٨,٤٦١,٧٩٩
(٥,٨٣٤,٨٦٣)	-
-	٤,٠٦٠,٠١١
١٨,٣٨٩,٩٥٧	٢١,٧٤٥,٧١٧
(٣٧,١٢٠,٥١١)	(٣٦,٩٨٣,٤٣٩)
٨,١١٨,١٧٠	١,٦٢٠,٩٠٧
(١٦,٤٤٧,٢٤٦)	(٩,٥٥٦,٨٠٤)
(٥,٢٥٣)	-
(١٣,٣١٠,٢٩٩)	١١,٠٢٥,٣٥٤
(١٤,٧٥٠,٧٢١)	(٦,٦٧٩,٦٠٣)
(٢٨,٠٦٦,٢٧٣)	٤,٣٤٥,٧٥١
٥٦,٣٤٩,٠٥٦	٣,٢٥٠,٧٤٦
(٦,٢١٥,٤٤٢)	(٣٨٦,٢٩١)
٤٠٤,٢٢٢,٠١٨	٣١١,٨١٥,٦٣٢
٤٥٤,٣٥٥,٦٣٢	٣١٤,٦٨٠,٠٨٧
-	١٥,٤٥٠,٨٢٠
(٣٢,٣٢٠,٣٢٧)	(١٧٥,٣٥٩,١٨٨)
٥٦,٩١٦	-

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الدخل قبل الزكاة والضريبة وحقوق الملكية غير المسيطرة

تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة والضريبة وحقوق الملكية غير المسيطرة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:

حصة الشركة في صافي (ربح) خسارة شركات زميلة

إيرادات إستثمارات وموجودات مالية

أرباح بيع إستثمارات وموجودات مالية

استهلاكات

أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :

ذمم مدينة

مخزون

دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية

ذمم دائنة 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 إستثمارات مقتناة لغرض المتاجرة

المحصل من إيرادات إستثمارات وموجودات مالية

المحصل من بيع إستثمارات وموجودات مالية

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

تمويل مرابحة وقروض طويلة وقصيرة الأجل

التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة في النقد والنقد المماثل

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

النقد والنقد المماثل في بداية الفترة

النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة

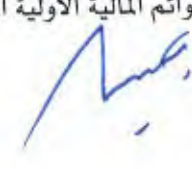
معاملات غير نقدية

تسوية مكاسب الأسهم المباعة خلال الفترة

صافي مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات

التغير في إيرادات الإستثمارات المستحقة المدرجة بالأرصدة المدينة الأخرى

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 التغيرات في حقوق الملكية الموحدة (غير مراجعة)

رأس المال ريال سعودي	الإحتياطي النظامي ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	مكاسب (خسائر) غير محققة من تقييم الإستثمارات ريال سعودي	فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة ريال سعودي	مجموع حقوق المساهمين ريال سعودي	حقوق الملكية غير المسيطرة ريال سعودي	مجموع حقوق الملكية ريال سعودي
١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	٣٠٨,٩٠٠,٢١٥	٢١٦,٩٧٦,٧٤٢	(٢٢,٢٠٧,٠٤٤)	٢,٥٧٥,١٥٨,٨٢٢	٥٤٤,٦٤٥,٢٨٧	٣,١١٩,٨٠٤,١٠٩
-	-	٥٢,٧٢٥,٧٦١	-	-	٥٢,٧٢٥,٧٦١	١٨,٥٦٤,٢٧١	٧١,٢٩٠,٠٣٢
-	-	-	١٧٥,٣٥٩,١٨٨	-	١٧٥,٣٥٩,١٨٨	-	١٧٥,٣٥٩,١٨٨
-	-	-	(١٥,٤٥٠,٨٢٠)	-	(١٥,٤٥٠,٨٢٠)	-	(١٥,٤٥٠,٨٢٠)
-	-	-	-	-	-	(٦,٣٧٠,٠٠١)	(٦,٣٧٠,٠٠١)
-	-	-	-	(٣٨٦,٢٩١)	(٣٨٦,٢٩١)	(٣٠٩,٦٠٣)	(٦٩٥,٨٩٤)
١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	٣٦١,٦٢٥,٩٧٦	٣٧٦,٨٨٥,١١٠	(٢٢,٥٩٣,٣٣٥)	٢,٧٨٧,٤٠٦,٦٦٠	٥٥٦,٥٢٩,٩٥٤	٣,٣٤٣,٩٣٦,٦١٤
١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	٣٠٥,١٢٠,٣٣١	٥٠,١٢٥,٣٠٦	(١٤,٨٧٠,٩٧٨)	٢,٤١١,٨٦٣,٥٦٨	٥٣١,٢٦٢,٣٦٩	٢,٩٤٣,١٢٥,٩٣٧
-	-	٣٣,٣٩١,٢٦٨	-	-	٣٣,٣٩١,٢٦٨	٢٢,٨٢٢,٥٢٥	٥٦,٢١٣,٧٩٣
-	-	-	٢٢,٢٢٠,٣٢٧	-	٢٢,٢٢٠,٣٢٧	-	٢٢,٢٢٠,٣٢٧
-	-	-	-	-	-	(٩,٧٦٩,١٨٦)	(٩,٧٦٩,١٨٦)
-	-	-	-	(٦,٢١٥,٤٤٢)	(٦,٢١٥,٤٤٢)	(٤,٩٨١,٥٣٥)	(١١,١٩٦,٩٧٧)
١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	٣٣٨,٥١١,٥٩٩	٨٢,٤٤٥,٦٣٣	(٢١,٠٨٦,٤٢٠)	٢,٤٧٩,٣٥٩,٧٢١	٥٣٩,٣٣٤,١٧٣	٣,٠١٠,٦٩٣,٨٩٤

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤م

صافي دخل الفترة

مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات خلال الفترة

تسوية المكاسب المحققة للأسهم المباعة خلال الفترة

مدفوعات لحقوق الملكية غير المسيطرة ، صافي

فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣م

صافي دخل الفترة

مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات خلال الفترة

مدفوعات لحقوق الملكية غير المسيطرة ، صافي

فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م

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"

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م (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 ١٥/٠١/١٣٩٧هـ الموافق ١٩٧٧/٠١/٠٥ م.

يبلغ رأسمال الشركة ١.٢٦٣.٨٨٨.٨٩٠ ريال سعودي ويتكون من ١٢٦ ٣٨٨ ٨٨٩ سهماً ، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل .

تتضمن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجودات والمطلوبات ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للشركة وشركاتها التابعة ، والتي تمتلك الشركة فيها نسبة حقوق الأغلبية وتمارس عليها سيطرة عملية وهي كما يلي :

نسبة الملكية	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة عسير العربية للإستثمار الصناعي المحدودة (سابقاً شركة دلة للإستثمار الصناعي والشركات التابعة لها)
٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الخواثم للتجارة والمقاولات المحدودة
٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الأسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة
٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة النصر العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة
٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة المواجد العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة
٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة التلال الإقليمية للإستثمار المحدودة
٪٥٠.٤	المملكة العربية السعودية	الشركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة

في نهاية عام ٢٠١٣م تم تعديل عقد تأسيس شركة دلة للإستثمار الصناعي حيث شمل ذلك تغيير إسم الشركة إلى شركة عسير العربية للإستثمار الصناعي المحدودة وكذلك إحلال شركة التلال الإقليمية للإستثمار المحدودة (شركة تابعة لشركة عسير) في ملكية الشركة المذكورة بواقع ٥٠٪ بدلاً من الشيخ عبدالله صالح كامل . تمتلك الشركة ٩٥٪ في شركة عسير العربية للإستثمار الصناعي المحدودة ، وتنازلت شركة التلال الإقليمية للإستثمار المحدودة عن كامل حصتها البالغة ٥٠٪ لصالح الشركة ، وعليه تم توحيد القوائم المالية الموحدة لشركة عسير العربية للإستثمار الصناعي وشركاتها التابعة بواقع ١٠٠٪ ضمن هذه القوائم المالية الموحدة .

طبقاً لعقد تأسيس شركة الخواثم للتجارة والمقاولات المحدودة ، وشركة الأسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة ، وشركة النصر العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة ، وشركة المواجد العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة ، وشركة التلال الإقليمية للإستثمار المحدودة ، فإن الشركة تمتلك ٩٠٪ وتمتلك شركة عسير العربية للإستثمار الصناعي ١٠٪ في كل منها . تنازلت شركة عسير العربية للإستثمار الصناعي المحدودة عن حصتها البالغة ١٠٪ في جميع الشركات المذكورة لصالح الشركة ، وعليه تم توحيد القوائم المالية لهذه الشركات بواقع ١٠٠٪ ضمن هذه القوائم المالية الموحدة .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٤م (غير مراجعة)

التكوين والنشاط (تتمة)

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

<u>نسبة الملكية</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>إسم الشركة التابعة</u>
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 الأولية الموحدة لشركة حلواني أخوان القوائم المالية الأولية للشركة التابعة التالية :

<u>نسبة الملكية</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>إسم الشركة التابعة</u>
١٠٠٪	جمهورية مصر العربية	شركة حلواني أخوان - مصر (شركة مساهمة مقفلة)

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

يتمثل نشاط الشركة في أعمال الإستيراد والتصدير وأعمال التوكيلات التجارية وإقامة وإستثمار المنشآت والمشروعات السياحية والزراعية والتجارية والصناعية بما فيها التعبئة والمياه والعقار وتملك الأراضي وتقسيمها وأعمال المقاولات ومباشرة أي نشاط يتفق مع الأغراض المذكورة ، والإشتراك مع الهيئات أو الشركات التي تزاوُل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو تدمجها فيها أو تنشئ شركات فرعية مملوكة لها أو مع الغير .

كما تزاوُل 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 .

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، فيما عدا الإستثمارات في شركة زميلة والإستثمارات في الأوراق المالية والتي تقيد حسبما سيرد في الفقرات التالية ، على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٤م (غير مراجعة)

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

أسس توحيد الحسابات

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

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ 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 إختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات .

النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقديّة بالصناديق والأرصدة والمرايبات 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 المدومة عند تكبيدها .

المخزون

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

الإستثمارات في الأوراق المالية المقتناة لغرض المتاجرة

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

الإستثمارات في شركات زميلة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٤م (غير مراجعة)

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

يتم تسجيل الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع (والمتمثلة في أسهم وحصص ملكية في رؤوس أموال شركات) والمقتناة 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 أى إنخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الإستثمارات ضمن قائمة الدخل . يتم إثبات المكاسب والخسائر الناتجة عن بيع الأوراق المالية المتاحة للبيع خلال الفترة التي تحدث فيها مع تسوية أى مكاسب أو خسائر غير محققة تم إثباتها سابقاً . التوزيعات النقدية من تلك الإستثمارات تسجل ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة عند إقرار التوزيع من الجهات المستثمر فيها .

الإستثمارات العقارية

تتمثل الإستثمارات العقارية في أراضي مقنتاة بغرض الزيادة الرأسمالية ويتم قيدها بالتكلفة مخصوماً 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 تحميل الفترات المالية بنصيبها من تلك الأرباح حسب نسبة المبالغ المحصلة خلال الفترة إلى إجمالي مبلغ الإيجار .

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

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مخصوماً منها الإستهلاكات المتراكمة . 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 المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو إستبعاده . وتقدر الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات حسب بنودها الرئيسية على النحو التالي :

السنوات

٢٥ - ٥
١٦.٧ - ٤
٥ - ٤
١٠ - ٥

مباني

آلات ومعدات وعدد وأدوات

سيارات

أثاث ومعدات مكتبية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٤م (غير مراجعة)

ملخص السياسات المحاسبية (تتمة)

الشهرة

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

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

يتم تحديد الهبوط في القيمة عن طريق دراسة القيمة المستردة لوحدة إنتاج السيولة (الشركة التابعة) والتي نتج عن شرائها الشهرة . عندما تكون القيمة المستردة للشركة التابعة أقل من قيمتها الدفترية يتم قيد الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة ضمن قائمة الدخل الأولية 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 انتقال 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 المتعارف عليها تعتبر مصروفات مباشرة وتسجل ضمن تكلفة المبيعات أما المصروفات الأخرى فتعتبر مصروفات عمومية وإدارية وتسويقية . يتم توزيع المصروفات المشتركة على تكلفة المبيعات والمصروفات العمومية والإدارية والتسويقية 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 التزامات الإيجار للوصول إلى معدل عائد ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام ، 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م (غير مراجعة)

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

مخصص الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

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

تخضع 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 موثوق بها .

الإحتياطي النظامي

تمشياً 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 ٢٣/٠٨/١٤٢٨هـ الموافق ٠٩/٠٥/٢٠٠٧م 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 عدم 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 كمصروفات 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 زيادتها 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م (غير مراجعة)

ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

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 الأولية الموحدة .

ترجمة القوائم المالية للشركة التابعة بالخارج

ترجم 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 المبقاة ، بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر . تقيد فروقات الترجمة كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين .

ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساس باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة ، علماً بأن جميع أسهم رأسمال الشركة أسهم عادية . إن متوسط عدد الأسهم العادية القائمة خلال فترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٤م و٢٠١٣م ١٢٦ ٣٨٨ ٨٨٩ سهماً .

٣ - النتائج المالية للفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي الأولي الموحد للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م ونتائج أعمالها الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن النتائج المالية الأولية الموحدة لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية الموحدة لكامل السنة .

٤ - إستثمارات مقتناة لغرض المتاجرة

تتمثل الإستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م البالغة ٤٦,٣٧٦,٣١١ ريال سعودي (٢٠١٣م : مبلغ ٢٨,٩٠٢,١٤٢ ريال سعودي) في صندوق إستثماري يدار بمعرفة أحد الجهات المرخص لها بذلك . إن التكلفة الاسمية للمحفظة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م مبلغ ٣٠,٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م : مبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي) .

٥ - إستثمارات وموجودات مالية

كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م ريال سعودي	كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م ريال سعودي
١١,٢٦١,٨٢١	٦١٨,١٠٥,٨٢٠
٥٦٩,٩٠٧,٢٣٦	٨٣٧,٤٩٣,١٨١
٦٤٧,٨١٠,٧٧٣	٥٩٤,٩٣٤,٤١٠
١,٢٢٨,٩٧٩,٨٣٠	٢,٠٥٠,٥٣٣,٤١١

إستثمارات في شركات زميلة (أ)
إستثمارات في أسهم شركات متداولة (ب)
إستثمارات في أسهم وحصص شركات غير متداولة (ج)

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م (غير مراجعة)

إستثمارات وموجودات مالية (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر		١٥. إستثمارات في شركات زميلة
٢٠١٣م	٢٠١٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١,٢٦١,٨٢١	٩,٣٣٧,٤٤٥	شركة إتقان كابيتال
-	٦٠٨,٧٦٨,٣٧٥	شركة صناعات العيسى
١١,٢٦١,٨٢١	٦١٨,١٠٥,٨٢٠	

شركة إتقان كابيتال

تملك الشركة ٢٠٪ في رأسمال شركة إتقان كابيتال البالغ ٧٣.٤٢ مليون ريال سعودي ، وهي شركة مساهمة مقفلة مسجلة في المملكة العربية السعودية ويتمثل نشاطها الرئيس في إنشاء وإدارة محافظ وصناديق إستثمارية ، علماً أنه خلال عام ٢٠١٣م قررت الجمعية العمومية غير العادية للشركة المذكورة تخفيض رأسمالها المصدر من ٣٦٠ مليون ريال سعودي إلى ٢٠٠ مليون ريال سعودي بإبراء ذمة المساهمين من القدر غير المدفوع من قيمة السهم ، وكذلك قررت تخفيض رأس المال (بعد التعديل) من ٢٠٠ مليون ريال سعودي إلى ٧٣.٤٢ مليون ريال سعودي وذلك بغرض إطفاء جزء من خسائر الشركة . وفيما يلي حركة ذلك الإستثمار خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس :

٢٠١٣م		٢٠١٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١١,٧٧١,٥٦٧	٩,٧١٨,٠٣٩	٩,٧١٨,٠٣٩	٩,٣٣٧,٤٤٥
(٥٩٠,٣٩٢)	(٤٤٨,٦٩٩)	(٤٤٨,٦٩٩)	(٤٤٨,٦٩٩)
٨٠,٦٤٦	٦٨,١٠٥	٦٨,١٠٥	٦٨,١٠٥
١١,٢٦١,٨٢١	٩,٣٣٧,٤٤٥	٩,٣٣٧,٤٤٥	٩,٣٣٧,٤٤٥

شركة صناعات العيسى

في تاريخ ٨ أكتوبر ٢٠١٣م إستحوذت الشركة على عدد ١٣.٣ مليون سهم من إجمالي أسهم رأسمال شركة صناعات العيسى البالغة ٣٥ مليون سهم ، تمثل ٣٨٪ من حقوق ملكية الشركة المذكورة مقابل مبلغ ٥٦٦,٧٢٨,٩٢٧ ريال سعودي.

خلال نوفمبر ٢٠١٣م أكتتبت شركة النصر للتممية والتطوير العقاري (شركة تابعة مملوكة بالكامل) في عدد ١.٩ مليون سهم من أسهم زيادة رأسمال شركة صناعات العيسى بواقع ٣٨٪ من إجمالي أسهم الزيادة البالغة ٥ مليون سهم وذلك مقابل مبلغ قدره ٦٢.٧٠٠,٠٠٠ ريال سعودي ، وفي تاريخ لاحق باعته بالتنازل إلى شركة عسير بنفس تكلفتها.

وعليه أصبحت ملكية الشركة عدد ١٥.٢ مليون سهم تمثل ٣٨٪ من إجمالي أسهم رأسمال شركة صناعات العيسى البالغة ٤٠ مليون سهم ، وهي شركة مساهمة مقفلة مسجلة في المملكة العربية السعودية ويتمثل نشاطها الرئيس في إنتاج وتصنيع واستيراد المكيفات والأجهزة المنزلية الكهربائية والإلكترونية ، وقد تم تسجيل الإستثمار بدفاتر الشركة من تاريخ الإستحواذ وفيما يلي حركة ذلك الإستثمار خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس:

٢٠١٣م		٢٠١٤م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
-	٥٨٥,٠٣٧,١٢٥	٥٨٥,٠٣٧,١٢٥	٥٨٥,٠٣٧,١٢٥
-	٢٣,٧٣١,٢٥٠	٢٣,٧٣١,٢٥٠	٢٣,٧٣١,٢٥٠
-	٦٠٨,٧٦٨,٣٧٥	٦٠٨,٧٦٨,٣٧٥	٦٠٨,٧٦٨,٣٧٥

رصيد الإستثمار أول الفترة

حصة الشركة في ربح الشركة الزميلة خلال الفترة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م (غير مراجعة)

إستثمارات وموجودات مالية (تتمة)

هـ. إستثمارات في أسهم شركات متداولة :

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 يلي حركة تلك الإستثمارات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس :

٢٠١٣م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي	
٥٣٧,٦٦٧,٥٥٥	٦٨٣,٩٤٧,٨١٤	رصيد أول الفترة
٢٢,٢٣٩,٦٨١	١٧٥,٣٥٩,١٨٨	التغير في مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات
-	(٦,٣٦٣,٠٠١)	تكلفة أسهم مبيعة خلال الفترة
-	(١٥,٤٥٠,٨٢٠)	مكاسب محققة لأسهم مبيعة خلال الفترة
٥٦٩,٩٠٧,٢٣٦	٨٣٧,٤٩٣,١٨١	

تتضمن الإستثمارات أعلاه إستثمارات بالريال السعودي في شركات مساهمة سعودية تبلغ مجموعها ٨٣٥,٠٨٠,٩٣١ ريال سعودي (٢٠١٣م : مبلغ ٥٦٨,٥٨٣,٥٩٦ ريال سعودي) ، وإستثمارات بالجنه المصري في شركة مساهمة مصرية تبلغ ٢,٤١٢,٢٥٠ ريال سعودي (٢٠١٣م : مبلغ ١,٣٢٣,٦٤٠ ريال سعودي) .

هـ. إستثمارات في أسهم وحصص شركات غير متداولة :

تمثل الإستثمارات في أسهم وحصص شركات غير متداولة تملك أسهم وحصص ملكية في رؤوس أموال شركات مساهمة مقفلة وشركات ذات مسئولية محدودة سعودية . إن رصيد الإستثمارات في أسهم وحصص شركات غير متداولة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م مبلغ ٥٩٤,٩٣٤,٤١٠ ريال سعودي (٢٠١٣م: مبلغ ٦٤٧,٨١٠,٧٧٣ ريال سعودي) .

تتضمن الإستثمارات في حصص ملكية شركات غير متداولة كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م و ٢٠١٣م ، إستثمارات مسجلة بأسماء أطراف ذوي علاقة بمبلغ ٦٣,٥٦٠,٤٢٦ ريال سعودي لحين نقل ملكيتها الى إسم الشركة ، علماً بأنه توجد شهادات تفيد أن هذه الإستثمارات مملوكة ملكية كاملة للشركة.

٦ - إستثمارات عقارية

تتمثل الإستثمارات العقارية في قيمة أراضي مقتناة بنية الإستثمار طويل الأجل . إن رصيد الإستثمارات العقارية كما في ٣١ مارس ٢٠١٤م مبلغ ٣١٧,٤٢٥,٤١٩ ريال سعودي (٢٠١٣م : مبلغ ٣١٥,٨٢١,٥٦٦ ريال سعودي) ، يتضمن أراضي مسجلة بأسماء أطراف ذوي علاقة لحين إستكمال الإجراءات النظامية اللازمة لنقل ملكيتها بإسم الشركة إجمالى تكلفتها مبلغ ٢٢٠,٧٣٦,٤٤١ ريال سعودي ، علماً بأنه توجد شهادات تفيد أن هذه الأراضي مملوكة ملكية كاملة للشركة . توجد أراضي تكلفتها ٩١ مليون ريال سعودي جارى إستكمال إجراءات تقديمها كحصة عينية في رأسمال إحدى الشركات السعودية .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م (غير مراجعة)

٧ - توزيعات أرباح المساهمين

إن مجلس إدارة الشركة في إجتماعه المؤرخ ٢٥/١٢/٢٠١٣م رفع بالتوصية إلى الجمعية العامة للشركة بالموافقة على توزيع أرباح نقدية للمساهمين عن العام المالي ٢٠١٣م بمبلغ ١٢٦,٣٩ مليون ريال سعودي بواقع ريال لكل سهم تمثل ١٠٪ من رأسمال الشركة وذلك من رصيد الأرباح المبقاة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م ، علماً أن الجمعية العامة للشركة تقرر إنعقادها في تاريخ ٢٨/٠٤/٢٠١٤م .

٨ - المعلومات القطاعية

القطاع عبارة عن جزء أساسي من الشركة يقوم ببيع / بتقديم خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع / بتقديم 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 الإستثماري والقطاع الصناعي ، وتم إيقاف نشاط القطاع الزراعي وإستبعاده من قطاعات الأعمال الرئيسة ابتداء من العام المالي ٢٠١٣م وذلك حسب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤/٠٢/٢٠١٣م لعدم توافقه مع التوجهات الإستراتيجية للشركة ولصغر حجم هذا النشاط . وفيما يلي بعض البيانات المالية للقطاعين المذكورين لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس :

المجموع ريال سعودي	القطاع الصناعي ريال سعودي	القطاع الإستثماري ريال سعودي	
٢٠١٤م			
٤,٦٠٥,٤٠٠,٦٤٧	١,٩٠٩,٤٧٨,٦٠١	٢,٦٩٥,٩٢٢,٠٤٦	مجموع الموجودات
١,٨١٧,٩٩٣,٩٨٧	١,٢٠١,٦١٤,٠٤٨	٦١٦,٣٧٩,٩٣٩	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة
٦٤٤,٩٣٧,٨٣٥	٦٠١,٤٦٠,٢٨٦	٤٣,٤٧٧,٥٤٩	صافي المبيعات وإيرادات الإستثمارات
٢٢٨,٥٢٨,٤٨٣	١٨٥,٠٥٠,٩٣٤	٤٣,٤٧٧,٥٤٩	مجمول الدخل من العمليات الرئيسة
١٩,٥٨٤,٢١٠	١٩,١٧٠,٣٦٦	٤١٣,٨٤٤	الإستهلاكات
٧٢٨,٦٥٩,٦١٨	٧١٩,٢٥٣,١٠٢	٩,٤٠٦,٥١٦	الممتلكات والآلات والمعدات والمشروعات
٣٧,٦١٦,٩٠٥	٣٧,٣١٦,٩٠٥	٣٠٠,٠٠٠	مصروفات رأسمالية
٢٠١٣م			
٣,٦٨٢,٠٧٨,٦٥٥	١,٧٧١,٥٥٢,٢١٢	١,٩١٠,٥٢٦,٤٤٣	مجموع الموجودات
١,٢١٠,٧١٨,٩٣٤	١,٠٨٢,٦٤٠,٨٥٢	١٢٨,٠٧٨,٠٨٢	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة
٥٩٠,٣٩٧,١٣٤	٥٧٦,٨٧٥,١٨٢	١٣,٥٢١,٩٥٢	صافي المبيعات وإيرادات الإستثمارات
٢٠٠,١١٨,٠٨٣	١٨٦,٥٩٦,١٣١	١٣,٥٢١,٩٥٢	مجمول الدخل من العمليات الرئيسة
١٦,١٧٠,٦٩٥	١٥,٧٦٧,٨٨٣	٤٠٣,٨١٢	الإستهلاكات
٦٠٩,٦٥٣,٣٦٩	٥٩٦,٦٦١,٧٧٨	١٢,٩٩١,٥٩١	الممتلكات والآلات والمعدات والمشروعات
٣٧,١٢٠,٥١١	٣٥,٩٧٢,٣٦٢	١,١٤٨,١٤٩	مصروفات رأسمالية

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤م (غير مراجعة)

٩ - الالتزامات المحتملة والإرتباطات الرأسمالية

لدى شركات المجموعة إلتزامات محتملة تخص ضمانات وتعهدات بنكية كما هي ٣١ مارس ٢٠١٤م بمبلغ ١٠٢ مليون ريال سعودي .

كما لدى شركات المجموعة إرتباطات رأسمالية تتعلق بإنشاء أصول وممتلكات كما هي ٣١ مارس ٢٠١٤م بمبلغ إجمالي قدره ١٤٣,٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م : مبلغ ١٠٣ مليون ريال سعودي) .

١٠ - أرقام المقارنة

لقد تم إعادة تبويب بعض الأرقام الموحدة للفترة المقارنة لتتوافق مع عرض الأرقام الموحدة للفترة الحالية .

١١ - إعتناء القوائم المالية الأولية الموحدة

إعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة في تاريخ ٢٠/٠٦/١٤٣٥هـ الموافق ٢٠/٠٤/٢٠١٤م .