

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة  
والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

"شركة مساهمة سعودية"

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة  
أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م  
وتقدير الفحص المحدود

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

"**شركة مساهمة سعودية**"

**فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ 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

الملحقون

إلى إسادة المساهمين  
شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة  
والدعاية والعقارات وأعمال المقاولات

الباض - المملكة العربية السعودية

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات "شركة مساهمة سعودية" كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ . إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمنا لها مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد كان فحصنا 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 والإستفسار 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 الموحدة ككل ، لذا فإننا لا نندي مثل هذا الرأي .

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به ، لم يتبيّن لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعيّن إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لـ<sup>كـ</sup>، تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن الدكتور محمد العمري وشريكه

جـهـاد مـحـمـد الـعـمـري  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ٢٨ شعبان ١٤٣٣هـ  
الموافق : ١٨ يوليو ٢٠١٢م

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

**"شركة مساهمة سعودية"**

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

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	إيضاح
١٩٩,٤٧٤,٠١٦	٢٢٤,٢٦٨,٧٤٣	
٢٠,٦٤٨,٥٨٤	٢٦,٩٤٦,٣١٢	٤
٢٩١,٨٩٨,٨٦٠	٢٧٩,٦٢٧,٧٩١	
٤٧٨,١٩٢,٣١٢	٤٧٥,٥٣٧,٧٩٤	
١١٧,٠٨٢,٦٢٢	٦٧,٠٥٣,٥١٧	
٤,٤١٢,٥٧٤	٤,٠٩٨,١٨٨	
<b>١,١١١,٧٠٩,٩٦٨</b>	<b>١,٠٨٧,٥٣٢,٣٤٥</b>	
٥,٧٠٩,٥٠٧	١,٧٦,٧٨٧	
١,٢٧١,٧١٠,٤٢٧	١,٢٧٦,١٤٣,٥٤٠	٥
٣١٥,٨٢١,٥٦٦	٣١٥,٨٢١,٥٦٦	٦
١٨١,٧٠٠,٨٩٤	١٥٦,٠٣٣,٥٦٢	
٢٣٣,٨٥٣,٩٣٨	٤٢٥,٩٤٨,١١٣	
٢١٤,٥٢٤,٣١٩	٢١٤,٥٢٤,٣١٩	
<b>٢,٢٢٢,٢٢٠,٦٥١</b>	<b>٢,٣٩٠,٠٨٧,٨٨٧</b>	
<b>٢,٤٢٥,٠٢٠,٦١٩</b>	<b>٢,٤٧٧,٦٢٠,٢٣٢</b>	
١٢١,٥٩١,٤٧٨	٥٢,٨٦٦,٢٦١	
٧٧,٩٢٧,٧٩٥	١٠,٩,٩٣٦,٨٦٩	
٢٢٨,١٢٦,٩٥٩	٢٧٢,٣٦٦,٩٣٤	
١٥,٠١٤,٧٦٥	١٥,٥١٨,٣٦٩	
٤٠,١٢٠,٠٢٤	٢٤,٤٤٦,٩٠٧	
١٢,٦٩٢,٨٤٩	٢٩,٣٠٧,٢١٠	
<b>٤٩٥,٤٨٤,٧٧٠</b>	<b>٥٠٤,٤٤٢,٥٥٠</b>	
٢,٢٨٠,٠٠٧	-	
٩٨,٩٢٢,٩٢٤	٦٠,٤٣٩,٢٣٤	
٨٠١,٠٧٤	٢,٧١٩,٣١٦	
٧٣,٤٣٤,٧٤٨	٨٠,١٨٢,٤٦٥	
<b>١٧٥,٦٤,٧٦٣</b>	<b>١٤٣,٣٤١,٠١٥</b>	
<b>٧٧١,٠٨٩,٥٣٢</b>	<b>٦٤٧,٧٨٢,٥٦٥</b>	
١,٢٦٢,٨٨٨,٨٩٠	١,٢٦٢,٨٨٨,٨٩٠	١
٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	
٢٤٨,٠٨٧,٩٢٠	٢٤٦,٣٠٥,٥٧٦	
(٢٩,٣٠١,٢٠٤)	٢٠,٤٧٥,٣٧٣	
(١١,٤٢٥,٢٢٦)	(١٣,٦٦٣,١٤٩)	
<b>٢,٢٧٨,٨٥٠,٢٩٩</b>	<b>٢,٣٢٤,٦٠٦,٧٠٩</b>	
<b>٤٨٠,٠٩٠,٧٨٧</b>	<b>٥٠٥,٢٢٩,٩٥٨</b>	
<b>٢,٧٦٢,٩٤١,٠٨٦</b>	<b>٢,٨٢٩,٨٣٦,٦٦٧</b>	
<b>٢,٤٢٥,٠٢٠,٦١٩</b>	<b>٢,٤٧٧,٦٢٠,٢٣٢</b>	

<b>الموجودات</b>
الموجودات المتداولة
نقد ونقد مماثل
استثمارات مقتناء لغرض المتاجرة
ذمم مدينة ، صافي
مخزون ، صافي
دفعت مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
مستحقات من أطراف ذوى علاقة
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
الموجودات غير المتداولة
ذمم عقود إيجار تمويلي
استثمارات وموجودات مالية
استثمارات عقارية
مشروعات تحت التنفيذ
ممتلكات وألات ومعدات ، صافية
شهرة
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
<b>مجموع الموجودات</b>

<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
المطلوبات المتداولة
أقساط متداولة من تمويل مراقبة وقروض طويل الأجل
تمويل مراقبة وقروض قصيرة الأجل
ذمم دائنة ومستحقات أخرى
توزيعات أرباح مستحقة
مخصص الزكاة والضريبة
مطلوبات لأطراف ذوى علاقة
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
المطلوبات غير المتداولة
ذمم دائنة
تمويل مراقبة وقروض طويلة الأجل
ضريبة مؤجلة
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>
<b>مجموع المطلوبات</b>
<b>حقوق الملكية</b>
حقوق المساهمين
رأس المال
احتياطي نظامي
أرباح مبقة
أرباح (خسائر) غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات ، صافية
فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج
<b>مجموع حقوق المساهمين</b>
<b>حقوق الملكية غير المسطرة</b>
<b>مجموع حقوق الملكية</b>
<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

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

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

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	صافي المبيعات
ريال سعودي	ريال سعودي	تكلفة المبيعات
١,٠٠٣,٩٩١,٢٠٠	١,٠٥٤,٨٤,٣٠٣	٥٢٢,٠٩٢,٨١١
(٧١٨,٢٦٩,٠٨٤)	(٧٤٢,٧٦٠,٢٧٩)	(٣٧٣,١٥٠,٦٤٤)
٢٨٥,٧٢٢,١١٦	٢١١,٣٢٤,٠٢٤	١٤٩,٩٤٢,١٦٧
		٥٢٢,٠١٢,٥٥٢
		(٣٧١,٤٢٢,٣٤٠)
		١٦٠,٥٩١,٢١٢
(٢,١٦٢,٢٨٤)	(١,٣٩٨,٨٩٠)	(٦٣٤,٤١٤)
١٣,٨٢٦,٦٤٠	١١,٢٤٤,٩٣١	٤,٧٢٠,٣٨٩
١٦,٧٥٩,٥٥١	١٢,١٨٩,٧١١	-
٢٨,٤٢٣,٤٠٧	٢٢,٠٣٥,٧٥٢	٤,٠٨٥,٩٧٥
٢١٤,١٤٥,٥٢٢	٢٢٢,٣٥٩,٧٧٦	١٦٧,٢٥٢,٩٢٢
(١٤٥,٨٠٩,٩٨٠)	(١٦٠,٩٩٦,١٤٠)	(٧٥,٠٩٨,٠١٦)
(٦٢,١٩٦,٢٤٨)	(٦٢,٠٨٤,٧٣٢)	(٣٢,٩٧٥,٦١٥)
١٠٦,١٣٩,٢٩٥	١٠٩,٢٧٨,٩٠٤	٥٩,١٧٨,٨٠٢
٢,٠٤٧,٢٥٠	١,٠١٧,٨٩١	٤٥٠,٧٢٤
(١,١٥٥,٩١٧)	(٣,٦٢٥,٩٠٤)	(٦٨٠,٥٠٠)
١٠٧,٠٣٠,٧٢٨	١٠٦,٦٧٠,٨٩١	٥٨,٩٤٩,٠٢٦
(١٧,١٩٣,١٦٥)	(١٨,٩٧٦,٨٨٦)	(٩,٥٨٥,٣١٦)
٨٩,٨٣٧,٥٦٣	٨٧,٦٩٤,٠٠٥	٤٩,٣٦٣,٧١٠
(٣٤,٥٩٠,٥٢٦)	(٣٥,٥٦٨,٤٥٤)	(١٨,٧٩٢,٢٨٩)
٥٥,٢٤٧,٠٣٧	٥٢,١٢٥,٥٥١	٣٠,٥٧١,٤٢١
		٢٢,١٣٢,٥٥٢
٠,٨٤	٠,٨٦	٠,٤٧
٠,٧١	٠,٦٩	٠,٣٩
٠,٤٤	٠,٤١	٠,٢٤
		٠,٤٢
		٠,٣٣
		٠,١٨

ربح السهم الأساس من :

الدخل من العمليات الرئيسية

صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة

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 الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو	٢٠١٢ م	٢٠١١ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٧,٣٠,٧٢٨	١٠٦,٦٧٠,٨٩١	١٠٦,٦٧٠,٨٩١
٢,١٦٢,٢٨٤	١,٣٩٨,٨٩٠	(١١,٢٤٤,٩٣١)
(١٣,٨٢٦,٦٤٠)	(١٢,١٨٩,٧١١)	(١٦,٧٥٩,٥٠١)
٢٧,٧٣٢,٥٤٤	٣٠,٥٦٨,٦٤٤	(٤١١,٧٩٤)
(٤١١,٧٩٤)	(٣٤١,٨٣٢)	٦,٨٥,٧٩٦
٦,٨٥,٧٩٦	٥,٥٣٩,٧٦٠	
٢,٥٨٨,٠٤٤	١٠,٩٠٤,٢٢١	
(٣٠,١١٨,٥٢٨)	(٣٤,٥٥٣,٩٩٨)	
(١٠,٢١١,٦٠٠)	(٣,٤٩٧,٣٢٧)	
(٦٢,٧٩١,٠١٠)	١,٧٣٠,٦٥٦	
(٢٢,٢٨,٥٢)	٥٧٢,٤٩٩	
١,٩٠,٥٤٩٥	١٤,٣٢٢,٥٠٩	
١٣,١٥٤,٥٠٦	١٠,٩٨٠,٢٧١	
(٢,٤٩٦,٥٢٥)	(٢,٥٥٣,٩٧٥)	
(٢٥,٣٥٣,٧٣٧)	(٥٢,١٤٤,٢٥٨)	
(١٥,٦٩٠,٧٥٦)	٥٤,١٩٢,٠٣٨	
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	
(٤٢٢,٦٩٠)	(٦١٤,٨٨٤)	
١٢,٣٦١,٥٧١	١١,٠٨٠,٩٣٧	
٢٨,١٢١,٩٣٦	٢٢,٨٥٣,٢٩٣	
(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	
(٤٠,٢٨٤,٧٩٣)	(٥٤,٠٢٨,٥٣٥)	
٧٦٤,٣٨٩	٤٩٧,٦٣٩	
(٥٣,٤٤٩,٥٨٧)	(١٥,٢١١,٥٥٠)	
(٩٦,٥,٢,٨٦٠)	(٩٦,٠٦٦,٠٤٣)	
٢٠,٥٣٩,٥٢٦	٢٨,٨٥٤,٨٨٩	
(٢٦,٨٧٥,٩٢٢)	(٣٢,٠٨٧,٨٣٦)	
٨٢,١٦٠,٧٤٣	(١٠٠,٢٩٨,٩٩٠)	
١٣,٠١٥,٤٠٠	(٦١,٣١٨,٥٠٢)	
(١,٨٦٩,٩٤٢)	(١,٢٢٨,٤٥٩)	
١٨٨,٣٢٨,٥٥٨	٢٩٦,٨٢٥,٧٠٤	
١٩٩,٤٧٤,٠١٦	٢٣٤,٢٦٨,٧٤٣	

**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 خسارة شركة زميلة

إيرادات الاستثمارات في أوراق مالية

أرباح بيع استثمارات في أوراق مالية

استهلاكات

أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :

ذمم مدينة وذمم عقود إيجار تمويلي

مخزون

دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية

ذمم دائنة ومستحقات أخرى

ضربية دخل مؤجلة

التغير في أرصدة الأطراف ذوى علاقة

المقدار من العمليات

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة

الزكاة والضريبة المدفوعة

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

**التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية**

إضافات إستثمارات مقتنة لفرض المتاجرة

إضافات إستثمارات وموارد مالية

المحصل من إيرادات إستثمارات وموارد مالية

المحصل من بيع إستثمارات في أوراق مالية

المسدد من دائنية 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

تمويل مراقبة وقروض طويلة وقصير الأجل

التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة

صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية

صافي (النقص) الزيادة في النقد والمائل

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

النقد والنقد المائل في بداية الفترة

النقد والنقد المائل في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية

المتبقي من قيمة بيع إستثمارات مالية سجلت ضمن الأرصدة المدينة

تسوية مكاسب الأسهم المباعة خلال الفترة

مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات

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	احتياطي نظامي	أرباح مبقة	غير محققة من تقييم الإستثمارات	القواعد المالية لشركة تابعة	مجموع حقوق الملكية غير المسيطرة	حقوق الملكية	مجموع حقوق الملكية	مكاسب (خسائر) فروق ترجمة	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
1,262,888,890	-	-	-	(83,223,579)	290,771,793	807,600,019	50,274,9,240	2,266,612,242	(12,424,691)	(94,791,668)	-	(94,791,668)	(1,800,000)	(20,568,454)	52,120,001	87,694,005	
-	-	-	-	(94,791,668)	(94,791,668)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(1,800,000)	(1,800,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	52,120,001	52,120,001	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	(12,189,711)	(12,189,711)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,189,711)	
-	-	-	-	110,888,652	110,888,652	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	110,888,652	
-	-	-	-	(22,090,229)	(22,090,229)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,090,229)	
-	-	-	-	(992,097)	(1,228,458)	(1,228,458)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,221,005)	
1,262,888,890	807,600,019	246,305,0576	20,470,372	207,376,149	2,224,606,709	50,0,229,908	2,269,836,667	50,274,9,240	2,266,612,242	(12,424,691)	(94,791,668)	-	(94,791,668)	(1,800,000)	(20,568,454)	52,120,001	87,694,005

**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢**

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢ م

توزيعات أرباح

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صافي دخل الفترة

إستبعاد مكاسب محققة عن أسهم مباعة

صافي مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات

مدفوعات لحقوق الملكية غير المسيطرة ، صافي

فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ م

**لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١**

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١١ م

توزيعات أرباح

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صافي دخل الفترة

إستبعاد مكاسب محققة عن أسهم مباعة

صافي مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات

مدفوعات لحقوق الملكية غير المسيطرة ، صافي

فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

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 الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٢م (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 ١٤٩٧/١١٥ وتأسست في ١٤٩٧/١٠٥ .

يبلغ رأس المال الشركة ١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠ ريال سعودي ويتكون من ١٢٦٣٨٨٩ سهماً ، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل .

تضمن 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 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 التعبيئة المحدودة

طبقاً لعقد تأسيس شركة دلة للاستثمار الصناعي المحدودة فإن الشركة تمتلك ٪٩٥ ويمتلك الشيخ عبدالله صالح ٪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 ٪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 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 الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م (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 حلاني 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

تضمن القوائم المالية الأولية الموحدة لشركة حلاني أخوان القوائم المالية الأولية للشركة التابعة التالية :

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

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

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

كما تزاول باقي شركات المجموعة عدة أنشطة مثل صناعة العصائر ومنتجات الألبان طولية 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 الـama

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة لشركة وفقاً لمبدأ التكالفة 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 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 الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٢م (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 حقوق الملكية غير المسيطرة (وهم الشركاء الآخرين مع الشركة في الشركات التابعة) في صالح موجودات الشركات التابعة وحصتهم 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 النقدي 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 . تتشطب 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 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 .

**الإستثمارات في الأوراق المالية المقيدة لغرض المتاجرة**

تظهر الإستثمارات المقيدة 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 الأجل يتراوح بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من رأس المال ، وفقاً لطريقة حقوق الملكية . حيث يتم تسجيل الإستثمار عند الشراء بالتكلفة ويتم تعديلها بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في أصول الشركة الزميلة . يتم إدراج حصة الشركة في صالح 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م (غير مراجعة)

### الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

يتم تسجيل الإستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع (والتمثلة في أسهم وحصص ملكية في رؤوس أموال شركات) والممتلكة بنية عدم الإحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق أو لأغراض المتاجرة ، بالقيمة العادلة ، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة . يتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة ، الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة ، في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين ، وتحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة تداول تلك الأوراق في السوق المالية ، أما بالنسبة للأوراق المالية الغير متداولة فيتم الإبقاء عليها بالتكلفة في حالة عدم توافر مؤشرات موثوق بها للقيمة العادلة . ويسجل أي إنخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الإستثمارات 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 الإستثمارات تسجل ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة عند إقرار التوزيع من الجهات المستثمر فيها .

### الاستثمارات العقارية

تتمثل الإستثمارات العقارية في أراضي ممتلكة بفرض 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 الإيجار كأرباح غير مكتسبة ، ويتم تحويل الفترات المالية بنصيتها 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 الأولية 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 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	مباني
٢٥ - ٥	آلات ومعدات وعدد وأدوات
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 الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٢ م (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 أي 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 .

### تحقق 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 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 والتسويفية وفقاً لأساس ثابت .

### الإيجارات الرأسمالية

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

### الإيجارات التشغيلية

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م (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 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 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 ٥٪ من رأس المال المدفوع ، وحيث تجاوز رصيد هذا الإحتياطي الحد المنصوص عليه نظاماً قررت الجمعية العمومية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٢/٠٩/٢٠٠٧ الموافق ١٤٢٨/٠٨/٢٢ عن التحويل إلى الإحتياطي النظامي . إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٢م (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 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 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 المبقاة ، بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر . تقيد فروقات الترجمة كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين .

**ربح السهم**

يتم احتساب ربح السهم الأساس بإستخدام المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة ، علماً بأن جميع أسهم رأس المال الشركة أسمهم عادي . إن متوسط عدد الأسهم القائمة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٢م و ٢٠١١م ٢٨٨٨٩٦ سهماً .

**٣ - النتائج المالية للفترة**

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسوبيات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدد المركز المالي الأولى الموحد للشركة وشركتها التابعة كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٢م ونتائج أعمالها الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر في ذلك التاريخ . إن النتائج المالية الأولية الموحدة لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية الموحدة لـكامل السنة .

**٤ - استثمارات مقتناء لفرض المتاجرة**

تتمثل الإستثمارات المقتناء لفرض المتاجرة كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٢م و ٢٠١١م في محفظة أوراق مالية تدار بمعرفة أحد الجهات المرخص لها بذلك .

كمـا في ٢٠ يونيو ٢٠١٢م		٢٠١١م	
ريـال سـعودـي	ريـال سـعودـي	ريـال سـعودـي	ريـال سـعودـي
١٥,٧٩٦,٠٤١		١٣,٢٤٢,٤٠١	
٥٥٠,٥١٠,٣٩٢		٥٤٢,٣٣٢,٢٦١	
٧٠٥,٤٣,٩٩٤		٧٢٠,٥٦٨,٨٧٨	
١,٢٧١,٧١٠,٤٢٧		١,٢٧٦,١٤٣,٥٤٠	

**٥ - استثمارات وموجودات مالية**

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م (غير مراجعة)

استثمارات وموارد مالية (تتمة)

١٥. استثمار في شركة زميلة :

تملك الشركة ٢٠٪ في رأس المال شركة إتقان كابيتال (سابقاً شركة 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٢م مبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي ، نصيب الشركة منه ٤٠ مليون ريال سعودي مسددة بالكامل . وفيما يلى حركة ذلك الاستثمار خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو :

٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	
١٧,٩٥٨,٣٢٥	١٤,٦٨٣,٤٧٤	رصيد أول الفترة
(٢,١٦٢,٢٨٤)	(١,٣٩٨,٨٩٠)	حصة الشركة في خسارة الشركة الزميلة خلال الفترة
-	(٤٢,١٨٣)	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات في الشركة الزميلة
١٥,٧٩٦,٠٤١	١٣,٢٤٢,٤٠١	

٥ب. استثمارات في أسهم شركات متداولة :

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

٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	
٥٣٠,٩٢٧,٦٠٨	٤٦٥,٨٠٦,٢٠٨	رصيد أول الفترة
٤٢٢,٧٩٠	-	إضافات خلال الفترة
(٢٠,٨٢٥,٨٨٥)	(٢٠,٦٦٣,٥٨٢)	تكلفة أسهم مباعة خلال الفترة
(١٠,٧٤٥,٧٩٧)	(١٢,١٨٩,٧١١)	مكاسب محققة لأناسهم مباعة خلال الفترة
٥٠,٩٢٥,٢٩٢	١٠٩,٣٨٠,٨٣٦	التغير في مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات
(١٨٣,٥١٦)	(١,٤٩٠)	خسائر تقييم عملة لاستثمارات خارجية
٥٥٠,٥١٠,٣٩٢	٥٤٢,٣٣٢,٢٦١	

تتضمن الاستثمارات أعلاه استثمارات بالريال السعودي تبلغ ٥٤٠,٨٤٦,٩٦٣ ريال سعودي (٢٠١١م : مبلغ ٥٤٨,٧١٧,١٩٥ ريال سعودي) ، وإستثمارات بالجنيه المصري تبلغ ١,٤٨٥,٢٩٨ ريال سعودي (٢٠١١م : مبلغ ١,٧٩٣,١٩٧ ريال سعودي) .

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م (غير مراجعة)**

**الاستثمارات وموجودات مالية (تتمة)**

**ج. استثمارات في أسهم وحصص شركات غير متدولة :**

تمثل الإستثمارات في شركات غير متدولة تملك أسهم وحصص ملكية في رؤوس أموال شركات مساهمة مقللة وشركات ذات مسؤولية محدودة سعودية . وفيما يلي حركة تلك الإستثمارات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو :

٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	
٧٤٦,٩٢,٤٩٤	٧١٣,٤٠٣,٩٩٤	رصيد أول الفترة
-	٦١٤,٨٨٤	إضافات خلال الفترة
(٣٢,٨٦٢,٥٠٠)	-	تكلفة أسهم مباعة خلال الفترة
(٧,٨٢٦,٠٠٠)	-	مكاسب محققة لأسهم مباعة خلال الفترة
-	٦,٥٥٠,٠٠٠	التغير في مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات
<b>٧٠٥,٤٣٩٩٤</b>	<b>٧٢٠,٥٦٨,٨٧٨</b>	

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

**٦ - الاستثمارات العقارية**

تمثل الإستثمارات العقارية في قيمة أراضي مقتناء بنينة الإستثمار طويل الأجل . إن رصيد الإستثمارات العقارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٢م البالغ ٣١٥,٨٢١,٥٦٦ ريال سعودي يتضمن أراضي مسجلة بأسماء أطراف ذوي علاقة لحين إستكمال الإجراءات النظامية اللازمة لنقل ملكيتها بإسم الشركة إجمالي تكلفتها مبلغ ٢٢٠,٧٣٦,٤٤١ ريال سعودي (٢٠١١م : مبلغ ٢٢٠,٧٣٦,٤٤١ ريال سعودي) ، علماً بأنه توجد شهادات تفيد أن هذه الأرضي مملوكة ملكية كاملة للشركة .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٢ م (غير مراجعة)

**٧ - 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 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
٢,٤٧٧,٦٢٠,٢٢٢	٢,٨٠٤,٠٦٣	١,٦٨٢,٤٢٧,٨٢١	١,٧٩٢,٣٨٨,٣٤٨
١,١٥٢,٠١٢,٥٢٢	٢,١٣٩,١٠٥	١,٠٣٦,٢٠٥,١٥٨	١١٤,٦٦٩,٢٦٠
١,٠٧٦,١٢٠,٠٥٥	٤٧٨,١٧١	١,٠٥٢,٦٠٦,١٢٢	٢٢,٠٣٥,٧٥٢
٢٢٢,٢٥٩,٧٧٦	(٢٨٧,٢٠٩)	٢١١,٦١١,٢٢٣	٢٢,٠٣٥,٧٥٢
٣٠,٥٦٨,٦٤٤	٦٢,٧٠٧	٣٠,٣٩٩,٦٢٣	١٠٦,٣٠٤
٥٨١,٩٨١,٦٧٥	٣٦٨,٢٢٠	٥٦٩,٣٢٦,٤١٠	١٢,٢٨٧,٠٤٥
٥٦,٠٢٨,٥٣٥	-	٥١,٩٦١,٥٨٧	٢,٠٦٦,٩٤٨

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٢ م

مجموع الموجودات  
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة  
صافي المبيعات وإيرادات الإستثمارات  
مجمل الدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية  
الإستهلاكات  
الممتلكات والآلات والمعدات والمشروعات  
مصرفوفات رأسمالية

٣٤٣٥,٠٣٠,٦١٩	١٤,١٢٢,٦٥٠	١,٦٣٧,٧٩٥,١٨٣	١,٧٨٣,١١٢,٧٨٦
١,١٥٦,١٨٠,٣٢٠	٨,٣٧٠,٠٤٧	٩٣٦,٨٩٦,٢١٨	٢١٠,٩١٤,٥٥
١,٣٢,٤١٤,٦٧٧	٤٢,٩١١,٠٣٠	٩٦١,٠٨٠,١٧٠	٢٨,٤٢٣,٤٠٧
٢١٤,١٤٥,٥٢٣	١,٦٩٩,١٢٢	٢٨٤,٠٢٢,٩٩٤	٢٨,٤٢٣,٤٠٧
٢٧,٧٣٢,٥٤٤	١٦٤,١٢٨	٢٧,٥٧٩,٤١٦	-
٥١٥,٥٥٤,٨٣٢	٧٥٧,٧٤٥	٥١١,٧٧٩,٩١٣	٣,٠١٧,١٧٤
٤٥,٢٨٤,٧٩٣	-	٤٢,٠٣٩,٣٢١	٢,٢٤٥,٤٦٢

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١١ م

مجموع الموجودات  
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة  
صافي المبيعات وإيرادات الإستثمارات  
مجمل الدخل من العمليات الرئيسية  
الإستهلاكات  
الممتلكات والآلات والمعدات والمشروعات  
مصرفوفات رأسمالية

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

**٨ - الإرتباطات الرأسمالية**

على الشركة إلتزامات تخص باقي قيمة الاستثمار في شركة إتقان كابيتال (الشركة الزميلة) بقيمة ٢٢ مليون ريال سعودي (إيضاح ١٥) ، بالإضافة إلى باقي قيمة الاستثمار في شركة سويكورب جسور بمبلغ ٤٥,٢٥ مليون ريال سعودي .

كما لدى شركات المجموعة إرتباطات رأسمالية تتعلق بإنشاء أصول وممتلكات بمبلغ إجمالي قدره ٨٧ مليون ريال سعودي كما في ٢٠ يونيو ٢٠١٢ م .