

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

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة
أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م
وتقدير 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 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 الأولية الموحدة
- ٦ - إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية الموحدة**الموقرين**

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 والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات "شركة مساهمة سعودية" كما في ٢١ مارس ٢٠١٢م وقوائم الدخل الأولية الموحدة والتدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة ثلاثة 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 والإستفسار من الأشخاص المسؤولين في الشركة عن الأمور المالية والمحاسبية . ويعيد هذا الفحص أقل نطاقاً من عملية المراجعة التي تم 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 يتغير إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن الدكتور محمد العمرى وشركاه

جـهـادـ مـحـمـدـ العـمـرـىـ
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ : ٢٦ جمادى الأولى ١٤٣٣ هـ

الموافق : ١٨ إبريل ٢٠١٢ م

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣١ مارس
٢٠١٢م دينار سعودي

الإيضاح	دinar سعودي	دinar سعودي	دinar سعودي
١٨٨,٩٠١,٢٥٢	٣٤٩,٣١١,٨٩٨		
٢٠,٢٧٧,٢٢٥	٢٤,٢٤٣,٦٢٢	٤	
٢٩٨,٦٩٤,٦٧٤	٢٩٧,٥٧٢,٤٤٤		
٤٦٩,٩٤٠,٨٦٧	٤٨٣,١١٣,٤٥٠		
٦٨,١٨٤,٨٣١	٧٠,٣٠٦,٣٨٧		
٥,٦٦١,٧٩٩	٣,٣٥٤,٠٩٣		
١,٠٥١,٢٦٠,٧٤٨	١,٢٢٧,٩٠١,٨٩٤		

٥,٧٠٩,٥٠٧	١,٦١٦,٧٨٧		
١,٢٦٢,٤٣٠,٣٥٢	١,٤٨٢,١١٥,٥٦٨	٥	
٣١٥,٨٢١,٥٦٦	٣١٥,٨٢١,٥٦٦	٦	
١٦٦,١١٦,٨٠٦	٢١٦,٠١٠,٧٨٩		
٢٢٧,٠٧٦,٩٧٠	٣٥٠,٧٩١,٤٥٤		
٢١٤,٥٢٤,٣١٩	٢١٤,٥٢٤,٣١٩		
٢,٣٠,١,٧٧٩,٥٢٠	٢,٥٨٠,٨٨٠,٤٨٣		
٣,٣٥٢,٩٤٠,٢٦٨	٣,٨٠٨,٧٨٢,٣٧٧		

الموجودات

الموجودات المتداولة
نقد ونقد مماثل
إستثمارات مقتناه لفرض المتاجرة
ذمم مدينة ، صافي
مخزون ، صافي
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
مستحقات من أطراف ذوى علاقة
مجموع الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة
ذمم عقود إيجار تمويلي
استثمارات وموجودات مالية
إستثمارات عقارية
مشروعات تحت التنفيذ
ممتلكات وآلات ومعدات ، صافية
شهرة
مجموع الموجودات غير المتداولة
مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق الملكية

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

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

حقوق الملكية

حقوق المساهمين
رأس المال
احتياطي نظامي
أرباح مبقة
مكاسب (خسائر) غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات
فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج
مجموع حقوق المساهمين

حقوق الملكية غير المسيطرة

مجموع حقوق الملكية
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المدققة 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 ٢١ مارس ٢٠١٢ م ٢٠١١ م ريال سعودي		صافي المبيعات
<u>٤٨٠,٨٩٨,٣٨٩</u>		٥٢٢,٧٠,٧٥١
<u>(٢٤٥,١١٨,٤٤٠)</u>		<u>(٢٧١,٣٣٧,٩٣٩)</u>
<u>١٣٥,٧٧٩,٩٤٩</u>		<u>١٥٠,٧٣٢,٨١٢</u>
		مجمل دخل المبيعات
		الإيرادات من الإستثمارات
<u>(٦١٦,١١٧)</u>		<u>(٧٦٤,٤٧٦)</u>
<u>٤,٤٣٢,٧٠٧</u>		<u>٦,٥٢٤,٥٤٢</u>
<u>٧,٢٩٦,٠٥١</u>		<u>١٢,١٨٩,٧١١</u>
<u>١١,١١٢,٦٤١</u>		<u>١٧,٩٤٩,٧٧٧</u>
<u>١٤٦,٨٩٢,٥٩٠</u>		<u>١٦٨,٦٨٢,٥٨٩</u>
<u>(٧٠,٧١١,٤٦٤)</u>		<u>(٨٠,٠٦١,٣٩٠)</u>
<u>(٢٩,٢٢٠,٦٢٢)</u>		<u>(٢٢,٣٩٦,٥٣٤)</u>
<u>٤٦,٩٦٠,٤٩٣</u>		<u>٥٦,٢٢٤,٦٦٥</u>
<u>١,٥٩٦,٦٢٦</u>		<u>١٦٦,٦٠٥</u>
<u>(٤٧٥,٤١٧)</u>		<u>(١,٥٩٢,٦٢٥)</u>
<u>٤٨,٠٨١,٧٠٢</u>		<u>٥٤,٧٩٨,٦٣٥</u>
<u>(٧,٦٠٧,٨٤٩)</u>		<u>(٨,٧٥٤,١٠٩)</u>
<u>٤٠,٤٧٣,٨٥٢</u>		<u>٤٦,٠٤٤,٥٢٦</u>
<u>(١٥,٧٩٨,٢٢٧)</u>		<u>(١٦,٠٥١,٥٢٧)</u>
<u>٢٤,٦٧٥,٦١٦</u>		<u>٢٩,٩٩٢,٩٩٩</u>
		صافي الدخل من العمليات الرئيسية
		مصاريف بيع وتوزيع
		مصاريف عمومية وإدارية
		الدخل من العمليات الرئيسية
		إيرادات أخرى ، صافية
		تكلفة التمويل
		صافي الدخل قبل الزكاة والضريبة
		وحقوق الملكية غير المسيطرة
		الزكاة وضريبة الدخل
		صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
		حقوق الملكية غير المسيطرة
		صافي الدخل

ربح (خسارة) السهم الأساس بالريال السعودي من:

<u>٠,٣٧</u>	<u>٠,٤٤</u>	الدخل من العمليات الرئيسية
<u>٠,٢٢</u>	<u>٠,٣٦</u>	صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
<u>٠,٢٠</u>	<u>٠,٢٤</u>	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
مارس ٢١

٢٠١١	٢٠١٢	
ريل سعودي	ريل سعودي	
٤٨,٠٨١,٧٠٢	٥٤,٧٩٨,٦٢٥	

٦٦٦,١١٧	٧٦٤,٤٧٦
(٤,٤٣٢,٧٠٧)	(٦,٥٢٤,٥٤٢)
(٧,٢٩٦,٠٥١)	(١٢,١٨٩,٧١١)
١٣,٧٧٨,٢٢٣	١٣,٨٣٠,٥٢٧
(٥٤٥,١٢٧)	(٢١٢,٠٥٦)
٢,٥٥٨,٤٧٦	٢,٨١٧,٣٣٤
(٢,٢٠٧,٧٧٠)	(٧,٠٤٠,٤٣٢)
(٢١,٨٦٦,٠٩٢)	(٤٢,١٢٩,٦٥٤)
(٣,٦٢٩,٣٠٩)	(٦,٧٤٦,٤٤٥)
(٤٠,٢٩٥,٣٩٦)	٤٩,٤٥٩,٣٧٤
(٦٥,٤٨٧)	٢١٢,٩٣٧
٦,٠٢٢,٨٩٧	١٠,٤٣٨,٩٦٣
(٩,٢٨٠,٥٢٥)	٥٧,٤٧٩,٤٠٦
(١,١٠٧,٩٢٧)	(٦٠٩,٢٦١)
(١٠,٥١٦,٩٥٠)	(٢٠,٣٣٤,٩١٩)
(٢٥,٩٠٤,٤١٢)	٢٦,٥٣٥,٢٢٦

(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-
-	(٦١٤,٨٨٤)
٤,٢٣٤,٤٥٩	٤,٠٥٤,٧٨٤
٢٨,١٢١,٩٣٦	٣٢,٨٥٣,٢٩٣
(١٨,٧٦٤,٨٨٤)	(٢١,٩٨٩,٥٦٠)
٦٩٤,٣٠٠	٢٤٦,٤٣٧
(٥,٦٠٤,١٨٩)	١٤,٥٥٠,٠٧٠

(٧١٢)	٤٩,٠٩٥
٣٨,٩٢٥,٧١٨	٤,٨٢٧,١١٦
(٥,١٦٤,٧٥٧)	(٣,٦٦٩,٧٤٦)
٢٢,٧٦٠,٢٤٩	١,٢٠٦,٤٦٥
٢,٢٥١,٦٤٨	٥٢,٢٩١,٧٦٠
(١,٦٧٨,٩٥٤)	١٩٤,٤٣٤
١٨٨,٣٢٨,٥٥٨	٢٩٦,٨٢٥,٧٠٤
١٨٨,٩٠١,٢٥٢	٣٤٩,٣١١,٨٩٨

١٠,٧٤٥,٧٩٧	١٢,١٨٩,٧١١
(١٧١,١٩٩)	٢٢١,٢٢١,٥٦٥
-	٩٦٣,٣٦٤

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الدخل قبل الزكاة والضريبة وحقوق الملكية غير المسيطرة
تعديلات لتصويبة صافية 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

ضريبة دخل مؤجلة

التغير في أرصدة الأطراف ذوى علاقة

النقد من العمليات

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة

زكاة وضريبة مدفوعة

صافية النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة

إضافات استثمارات وموارد مالية

المحصل من إيرادات استثمارات وموارد مالية

المحصل من بيع استثمارات في أوراق مالية

إضافات ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات

المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات

صافية النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

توزيعات أرباح مدفوعة

تمويل مربحة وقروض طويلة وقصيرة الأجل

التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة

صافية النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

صافية الزيادة في النقد والنقد المائل

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

تسوية مكاسب الأسهم المباعة خلال الفترة

مكاسب (خسائر) غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات

إيرادات استثمارات غير محسّلة أدرجت ضمن الأرصدة المدينة الأخرى

إن الإضافات المدقّقة تشكّل 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)

مجموع حقوق الملكية ريال سعودي	حقوق الملكية غير المسيطرة ريال سعودي	مجموع حقوق الملايين ريال سعودي	فروق ترجمة القواعد المالية غير محققة من لشركة تابعة تقيم الإستثمارات ريال سعودي	مكاسب (خسائر) غير محققة من تقيم الإستثمارات ريال سعودي	ارباح مقدمة ريال سعودي	الاحتياطي النظامي ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي
٢,٧٦٩,٣٦١,٦٨٢	٥٠٢,٧٤٩,٣٤٠	٢,٢٦٦,٦١٢,٣٤٢	(١٢,٤٢٤,٦٩١)	(٨٢,٢٢٢,٥٦٩)	٢٩٠,٧٧١,٦٩٣	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	١,٢٦٢,٨٨٨,٨٩٠
٤٦,٤٤,٥٢٦	١٦,٥١,٥٢٧	٢٩,٩٩٢,٩٩٩	-	-	٢٩,٩٩٢,٩٩٩	-	-
(١٢,١٨٩,٧١١)	-	(١٢,١٨٩,٧١١)	-	(١٢,١٨٩,٧١١)	-	-	-
٣٢١,٢٢١,٥٦٥	-	٣٢١,٢٢١,٥٦٥	-	٣٢١,٢٢١,٥٦٥	-	-	-
(٣,٨٢٥,٥٨٠)	(٣,٨٢٥,٥٨٠)	-	-	-	-	-	-
٣٥٠,٢٦٨	١٠٠,٨٣٤	١٩٤,٤٣٤	١٩٤,٤٣٤	-	-	-	-
٢,١٢٠,٩٦٢,٧٥٠	٥١٥,١٣١,١١٢	٢,٦٠٥,٨٢١,٦٦٩	(١٢,٢٣٠,٢٥٧)	٢٢٥,٨٠٨,٢٨٥	٢٢٠,٧٦٤,٦٩٢	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	١,٢٦٢,٨٨٨,٨٩٠

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢م

صافي دخل الفترة

إستبعاد مكاسب محققة عن أسهم مباعة

صافى مكاسب غير محققة من إعادة تقدير الإستثمارات

التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة

فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٢م

٢,٧٧٧,٢٨٧,٥٦٢	٤٧٧,٣٧٦,١٨٤	٢,٢٨٩,٩١١,٣٧٨	(٩,٠٠٥,٣٩٤)	(٦١,٦٥٤,٦٩٨)	٢٨٩,٦٣٢,٥٦١	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	١,٢٦٢,٨٨٨,٨٩٠
٤٠,٤٧٣,٨٥٣	١٥,٧٩٨,٢٢٧	٢٤,٦٧٥,٦١٦	-	-	٢٤,٦٧٥,٦١٦	-	-
(١٠,٧٤٥,٧٩٧)	-	(١٠,٧٤٥,٧٩٧)	-	(١٠,٧٤٥,٧٩٧)	-	-	-
(١٧١,١٩٩)	-	(١٧١,١٩٩)	-	(١٧١,١٩٩)	-	-	-
(٣,٨١٩,١١٣)	(٣,٨١٩,١١٣)	-	-	-	-	-	-
(٣,٠٢٤,٥٩٨)	(٣,٠٢٤,٥٩٨)	(١,٣٤٥,٦٤٤)	(١,٦٧٨,٩٥٤)	(١,٦٧٨,٩٥٤)	-	-	-
٢,٧٩٠,٠٠٠,٧٠٨	٤٨٨,٠٠٩,٦٦٤	٢,٣٠١,٩٩١,٠٤٤	(١١,٢٣٤,٣٤٨)	(٧٢,٥٧١,٦٩٤)	٢١٤,٣٠٨,١٧٧	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	١,٢٦٢,٨٨٨,٨٩٠

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١١م

صافي دخل الفترة

إستبعاد مكاسب محققة عن أسهم مباعة

صافى خسائر غير محققة من إعادة تقدير الإستثمارات

التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة

فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١١م

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 ٢٠١٢ م (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 الموافق ٢٠١٢/٠١/٣١ م.

يبلغ رأس المال الشركة ١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠ ريال سعودي ويتكون من ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ 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 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م (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 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 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 يتفق مع الأغراض المذكورة ، والإشتراك مع الهيئات أو الشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو تدمجها فيها أو تشيء شركات فرعية مملوكة لها أو مع الغير .

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

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

- 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 التي تقيد حسبما سيرد في الفقرات التالية ، على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقاً لمباديء المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتعتمد الشركة على نفس المباديء 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 ٣١ مارس ٢٠١٢ م (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 النقدية بالصناديق والأرصدة والمرابحات البنكية والإستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معروفة 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 تقييم المخزون بالتكلفة أو صالح في 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 لفرض المتاجرة

تظهر الإستثمارات المقيدة لفرض المتاجرة بالقيمة العادلة ، ودرج 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 ٥٠٪ إلى ٢٠٪ 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢ م (غير مراجعة)

الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

يتم تسجيل الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع (والتمثلة في أسهم وحصص ملكية في رؤوس أموال شركات) والممتثلة بنية عدم الإحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق أو لأغراض المتاجرة ، بالقيمة العادلة ، وتدرج ضمن الموجودات غير المتدولة 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 متدولة 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 الأولية الموحدة عند إقرار التوزيع من الجهات المستثمر فيها .

الاستثمارات العقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية في أراضي مقتناء 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 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 المتدولة في قائمة المركز المالى الأولية الموحدة تحت مسمى مدينو عقود الإيجار التمويلي فيما عدا المبالغ المستحقة خلال سنة فتدرج ضمن الأرصدة المدينة الأخرى كموجودات متدولة .

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مخصوصاً منها الإستهلاكات المترافقمة . تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفات إيرادية أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية . يتم إحتساب الإستهلاكات على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسط الثابت . الأصل المباع أو المستبعد وإستهلاكه المترافق 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس 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 القيم 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 المستردة لوحدة إنتاج السيولة (الشركة التابعة) والتي نتج عن شرائها الشركة . عندما تكون القيمة المستردة 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 المعروفة 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

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 كمصرف 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 ٢١ مارس ٢٠١٢م (غير مراجعة)

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 إسلام الربط النهائي فيها ، حيث يتم حينئذ تسوية المخصص .

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

المخصصات

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

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 ٢٠٠٧/٠٩/٥ الموافق ١٤٢٨/٠٨/٢٢ التوقف عن التحويل إلى الإحتياطي النظامي . إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأنسبة 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 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ، ويتوسط سعر التحويل لكل فترة بالنسبة للإيرادات والمصاريف والأرباح والخسائر . تحول عناصر حقوق المساهمين ، فيما عدا الأرباح المتبقاة ، بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر . تقيد فروقات الترجمة كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين .

ربح الأسهم

يتم إحتساب ربح الأسهم الأساس باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة ، علماً بأن جميع أسهم رأس المال الشركة أسمهم عادي . إن متوسط عدد الأسهم القائمة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م و ٢٠١١م ٣٨٨,٨٨٩ سهماً .

٣ - النتائج المالية للفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسوبيات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعد المركز المالي الأولي الموحد للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٢م ونتائج أعمالها الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر في ذلك التاريخ . إن النتائج المالية الموحدة الأولية لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية الموحدة لـكامل السنة .

٤ - استثمارات مقتناة لفرض المتاجرة

تنتمي الإستثمارات المقتناة لفرض المتاجرة كما في ٣١ مارس ٢٠١٢م و ٢٠١١م في محفظة أوراق مالية تدار بمعرفة أحد الجهات المرخص لها بذلك .

كم في ٣١ مارس ٢٠١٢م		٢٠١١م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٧,٣٤٢,٢٠٨		١٣,٩٦٥,٩٢٩	
٤٩٩,٦٧٨,١٥٠		٧٥٤,١٣٠,٧٦١	
٧٤٥,٤٠٩,٩٩٤		٧١٤,٠١٨,٨٧٨	
١,٢٦٢,٤٣٠,٣٥٢		١,٤٨٢,١١٥,٥٦٨	

٥ - استثمارات وموارد 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م (غير مراجعة)

استثمارات موجودات مالية (تتمة)

٥. إستثمار 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 استثمارية ، علماً بأن رأس المال المصدر للشركة المذكورة كما في ٣١ مارس ٢٠١٢م و ٢٠١١م مبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي ، نصيب الشركة منه ٤٠ مليون ريال سعودي مسددة بالكامل . وفيما يلى حركة ذلك الإستثمار خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس :

٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	
١٧,٩٥٨,٢٢٥	١٤,٦٨٣,٤٧٤	رصيد أول السنة
(٦١٦,١١٧)	(٧٦٤,٤٧٦)	حصة الشركة في خسارة الشركة الزميلة خلال السنة
-	٤٦,٩٣١	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات في الشركة الزميلة
١٧,٣٤٢,٢٠٨	١٢,٩٦٥,٩٢٩	

٥ب. 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 يلى حركة تلك الإستثمارات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس :

٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	
٥٣٠,٩٢٧,٦٠٨	٤٦٥,٨٠٦,٢٠٨	رصيد أول السنة
(٢٠,٨٣٥,٨٨٥)	(٢٠,٦٦٣,٥٨٢)	تكلفة أسهم مباعة خلال السنة
(١٠,٧٤٥,٧٩٧)	(١٢,١٨٩,٧١١)	مكاسب محققة لأسهم مباعة خلال السنة
٥١١,٣٠١	٣٢١,١٧٤,٦٣٤	التغير في مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات
(١٧٩,٠٧٧)	٢,٢١٢	خسائر تقييم عملة لإستثمارات خارجية
٤٩٩,٦٧٨,١٥٠	٧٥٤,١٢٠,٧٦١	

تضمن الإستثمارات أعلاه إستثمارات بالريال السعودي تبلغ ٧٥٢,٨٠٧,٤٧٨ ريال سعودي (٢٠١١م : مبلغ ٤٩٧,٦٨٨,١١٢ ريال سعودي) ، وإستثمارات بالجنيه المصري تبلغ ١,٣٢٣,٢٨٣ ريال سعودي (٢٠١١م : مبلغ ١,٩٩٠,٠٣٨ ريال سعودي) .

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 ٢٠١٢م (غير مراجعة)

استثمارات وموارد مالية (تتمة)

٥ج. استثمارات في أسهم وحصص شركات غير متدولة :

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس :

٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	
٧٤٦,٠٩٢,٤٩٤	٧١٣,٤٠٣,٩٩٤	رصيد أول السنة
-	٦١٤,٨٨٤	إضافات خلال السنة
(٦٨٢,٥٠٠)	-	التغير في خسائر غير محققة من تقييم الإستثمارات
٧٤٥,٤٩٩٩٤	٧١٤,٠١٨,٨٧٨	

تضمن الإستثمارات في حرص ملكية شركات غير متدولة إستثمارات مسجلة بأسماء أطراف ذوي علاقة بمبلغ ٦٢,٥٦٠,٤٢٦ ريال سعودي لحين نقل ملكيتها إلى اسم الشركة ، علماً بأنه توجد شهادات تفيد أن هذه الإستثمارات مملوكة ملكية كاملة للشركة . كما تتضمن إستثمارات بمبلغ ٣٨,١٨٠,٥٣٠ ريال سعودي لم يتم الإنتهاء من إجراءات نقل ملكيتها إلى اسم الشركة حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

٦ - الاستثمارات العقارية

تشتمل الإستثمارات العقارية في قيمة أراضي مقتنأة بنية الإستثمار طويل الأجل . إن رصيد الإستثمارات العقارية كما في ٢١ مارس ٢٠١٢م البالغ ٣١٥,٨٢١,٥٦٦ ريال سعودي يتضمن أراضي مسجلة بأسماء أطراف ذوي علاقة لحين إستكمال الإجراءات النظامية الالزمة لنقل ملكيتها باسم الشركة إجمالي تكلفتها بمبلغ ٢١٥,٤٩٧,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١١م : مبلغ ٢١٥,٤٩٧,٠٠٠ ريال سعودي) ، علماً بأنه توجد شهادات تفيد أن هذه الأرضي مملوكة ملكية كاملة للشركة .

٧ - توزيعات أرباح المساهمين

إن مجلس إدارة الشركة في إجتماعه المؤرخ ٢٠١١/١٢/١٣م رفع بالتوصية إلى الجمعية العامة للشركة بموافقة على توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي ٢٠١١م بمبلغ ٩٤,٧٩ مليون ريال سعودي بواقع ٧٥ هللة للسهم الواحد تمثل ٧,٥٪ من رأس المال الشركة وذلك من رصيد الأرباح المبقاء كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١١م ، علماً أن الجمعية العامة للشركة تقرر إنعقادها في تاريخ ٢٠١٢/٥/١٤م .

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 ٢٠١٢م (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) وتحتفل أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى . تتبع الشركة قطاع الأعمال للتقرير عن معلوماتها القطاعية .

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

المجموع (ريال سعودي)	القطاع الزراعي (ريال سعودي)	القطاع الصناعي (ريال سعودي)	القطاع الاستثماري (ريال سعودي)	<u>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م</u>
٢,٨٠٨,٧٨٢,٣٧٧	٦,٤٠٠,٥٣٧	١,٧٣٢,١٦١,٣٤٣	٢,٠٧٠,٢٢٠,٤٩٧	مجموع الموجودات
١,٢٠٢,٩٥٠,٧٤٨	٢,٥١١,٨٤٠	١,٠٧٢,٦٢٩,٥١٤	١٢٦,٨٠٩,٣٩٤	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة
٥٤٠,٠٢٠,٥٢٨	٢٦٢,٣٥١	٥٢١,٨٠٨,٤٤٠	١٧,٩٤٩,٧٧٧	صافي المبيعات وإيرادات الإستثمارات
١٦٨,٦٨٢,٥٨٩	(٦٠,٦١٣)	١٥٠,٧٩٣,٤٢٥	١٧,٩٤٩,٧٧٧	مجمل الدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية
١٣,٨٢٠,٥٢٧	٢٢,١٢٤	١٢,٧٥٢,٣٩٣	٤٥,٠١٠	الإستهلاكات
٥٦٦,٨٠٢,٢٤٣	٣٩٧,٨٠٣	٥٥٤,١٥٦,٥٦٨	١٢,٢٤٧,٨٧٢	الممتلكات والآلات والمعدات والمشروعات
٢١,٩٨٩,٥٦٠	-	٢٠,٠٣٩,٢٢٧	١,٩٥٠,٢٢٣	مصرفوفات رأسمالية

<u>لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م</u>				
المجموع (ريال سعودي)	القطاع الزراعي (ريال سعودي)	القطاع الصناعي (ريال سعودي)	القطاع الاستثماري (ريال سعودي)	
٢,٣٥٢,٩٤٠,٢٦٨	٢٧,٢٦٠,٣٠٨	١,٦٦٤,٣٣٢,٨١٧	١,٦٦١,٣٤٦,١٤٣	مجموع الموجودات
١,٠٥٠,٩٤٩,٢٢٤	١٠,٥٩٦,٣٩٦	٩٥٥,٩٣٨,٨٦١	٨٤,٤١٢,٩٦٧	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة
٤٩٢,٠١١,٠٣٠	٢٥,٨٢٦,٩٥٢	٤٥٠,٧١,٤٣٧	١١,١١٢,٦٤١	صافي المبيعات وإيرادات الإستثمارات
١٤٦,٨٩٢,٥٩٠	١,١٣٨,٧٤٦	١٣٤,٦٤١,٢٠٣	١١,١١٢,٦٤١	مجمل الدخل من العمليات الرئيسية
١٣,٧٧٨,٢٢٣	٨٠,١٥٨	١٣,٦٩٨,٠٦٥	-	الإستهلاكات
٥٠٣,١٩٣,٧٧٦	٦,٠١٢,٣١٨	٤٩٧,١٨١,٤٥٨	-	الممتلكات والآلات والمعدات والمشروعات
١٨,٧٦٤,٨٨٤	٧٤٠,٥٩٦	١٨,٠٢٤,٢٨٨	-	مصرفوفات 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 - الارتباطات الرأسمالية

على الشركة التزامات تخص باقي قيمة الاستثمار في شركة إتقان كابيتال (الشركة الزميلة) بقيمة ٢٢ مليون ريال سعودي (إيضاح ٥) ، 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 ٣١ مارس ٢٠١٢م .