

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

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة
أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م
وتقدير الفحص المحدود

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

فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر 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 - ١٥ 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 والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات "شركة مساهمة سعودية" كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعه أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتي التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٨ . 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 لمعايير فحص التقارير المالية 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 المعترف عليها ، والتي تهدف أساساً إلى إبداء الرأي في القوائم المالية ككل ، لذا فإننا لا نبني 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 المعترف بها عليها في المملكة العربية السعودية .

عن الدكتور محمد العمرى وشركاه


جهاز محمد العمرى
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٦٢



التاريخ : ٣٠ ذو القعده ١٤٣٣ هـ
الموافق : ١٦ أكتوبر ٢٠١٢م

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

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م	٢٠١٢م	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٤٦,٣٠٢,١٠٠	٢٤٢,٢٣٠,١٩١	
٢٠,٢٦١,١٢٦	٢٧,٢٥٩,٢٨٨	٤
٢١٣,٤١٨,٦١٨	٣٣٦,٨٧٧,١١٧	
٤٥٤,٨٥٤,٢٢٧	٤٤٢,١٢٢,٣٥٤	
٧٤,٩٢٧,٦٦٦	٣٧,٤٨٠,٩٩٤	
٤٠,٢٦٤,٥٣	٣,٨٤٨,٦٥٠	
١,١١٣,٧٩٠,١٩٠	١,٠٨٩,٨٢٣,٦٩٩	
٥٧٠٩,٥٠٧	١,٦١٦,٧٨٧	
١,١٨٥,٣٠٣,٩٢٢	١,٢٩٩,٤٨٧,٤٨٤	٥
٣١٥,٨٢١,٥٦٦	٣١٥,٨٢١,٥٦٦	٦
٢١١,٢٧٩,٠٣٧	١١٧,٤٢٢,٥٤٧	
٢٢٢,٠٣٨,٠٧٦	٤٦٥,٢٠٥,١٩٦	
٢١٤,٥٢٤,٢١٩	٢١٤,٥٢٤,٢١٩	
٢,٢٥٤,٦٧٦,٤٢٨	٢,٤١٤,٠٧٧,٨٩٩	
٣,٣٦٨,٤٦٦,٦١٨	٣,٥٠٣,٩٠١,٥٩٨	

الموجودات

الموجودات المتداولة
نقد ونقد مماثل

استثمارات مقتناء لغرض المتاجرة
ذمم مدينة ، صافي

مخزون ، صافي
دفقات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
مستحقات من أطراف ذوى علاقة

مجموع الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة
ذمم عقود إيجار تمويلي

استثمارات وموجودات مالية
استثمارات 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

مجموع المطلوبات

حقوق الملكية

حقوق المساهمين

رأس المال

احتياطي نظامي

أرباح مبقاء

مكاسب (خسائر) غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات ، صافية

فرق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج

مجموع حقوق المساهمين

حقوق الملكية غير المسطرة

مجموع حقوق الملكية

مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر م٢٠١١ ريال سعودي	لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر م٢٠١٢ ريال سعودي
١,٤٩٨,٩٧٩,٥٦	١,٥٩٠,٦٢٦,٢٧٢
(١,٠٨٢,٩٧٢,٧٤٢)	(١,١٢٢,١٩٤,٠٢٨)
٤١٦,٠٦,٧٦٤	٤٦٨,٤٣٢,٢٤٤
(٢,٤١٠,٩٩٢)	(٢,٠٦٣,٧٨٨)
١٨,١٠٠,٧٤٣	١٥,٥٧٠,٨٢٤
٢٤,٧٩٥,٠٩٨	١٦,١٤٠,١٨٠
٤٠,٤٨٤,٨٤٨	٢٩,٦٤٧,٢٢٦
٤٥٦,٤٩١,٦١٢	٤٩٨,٠٧٩,٤٧٠
(٢١٢,٠٤١,٠٥٨)	(٢٤٠,٦٢٥,٣٨١)
(٩٢,٣٨٧,٣١٢)	(٩٠,٩٤٣,٣٠١)
١٥٢,٠٦٣,٢٤٢	١٦٦,٥١٠,٧٨٨
٢,٦٢٨,٠١٢	١,٧٢٩,٦٧٨
(٢,٦٤٢,٦٩٨)	(٥,٧٩٦,٤١٢)
١٥٢,٠٤٨,٠٥٦	١٦٢,٤٤٤,٠٥٣
(٢٨,٢٩٩,٩٣٧)	(٣٠,٩٩٠,٢٧٢)
١٢٢,٧٤٨,٦١٩	١٣١,٤٥٣,٧٨١
(٤٨,٢٥٥,٢٩٧)	(٥٤,٢٣١,٩٩٦)
٧٥,٤٩٣,٣٢٢	٧٧,٢٢١,٧٨٥

صافي المبيعات
تكلفة المبيعات
مجمل دخل المبيعات
الإيرادات من الإستثمارات
 نصيب الشركة في صافي خسارة شركة زميلة
 إيرادات الإستثمارات والموجودات المالية
 أرباح بيع إستثمارات و الموجودات المالية
مجمل الدخل من الإستثمارات
مجمل الدخل من العمليات الرئيسية
 مصروفات بيع وتوزيع
 مصروفات عمومية وإدارية
الدخل من العمليات الرئيسية
 إيرادات أخرى ، صافي
 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

١,٢٠	١,٢٢	٠,٣٦	٠,٤٥
٠,٩٨	١,٠٤	٠,٢٧	٠,٣٥
٠,٧٠	٠,٦١	٠,١٦	٠,٢٠

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م		٢٠١٢م ريال سعودي
		١٦٢,٤٤٤,٥٥٣
١٥٢,٠٤٨,٥٥٦		
٢,٤١٠,٩٩٣	٢,٠٦٣,٧٨٨	
(١٨,١٠٠,٧٤٢)	(١٥,٥٧٠,٨٣٤)	
(٢٤,٧٩٥,٠٩٨)	(١٦,١٤٠,١٨٠)	
٤١,٧٨١,٦٢١	٤٧,٢٩٤,٨٨٤	
(٥٠,١,٩٩٢)	(٣٦٥,١١٣)	
١٠,٤٥٣,١٥٠	٥,٨٨٩,١٤٠	
(١٧,٩٢١,٧١٤)	(٤٦,٣٤٥,١٠٥)	
(٦,٧٧٩,٤٥٢)	(١,١٣٨,٥٥٨)	
(٨,٢٠,٢٢٨٩)	٢٥,١٦٧,٨١٢	
(٢٢,٧٦١,٥٥٢)	(٧,١٥٢,٢٦٩)	
١٧٩,٩٤٣	١,٠٥١,٢٦٤	
٥,٢٦٢,٩٦٨	١٥,٤٢٩,٨٤٠	
١٠,٣٦٤,٢٨٩	١٧٢,٢٢٨,٧٧٢	
(٥,٣١٩,٦٧٦)	(٢,٦٤٠,٦٧٦)	
(٢٦,١٩٤,١٤٥)	(٥٩,١٩٨,١٤٧)	
٧١,٥٠٤٨٨	١١٠,٤٨٩,٨٩٩	
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥,٠٠٠,٠٠٠)	
(٦٤٢٢٦٩٠)	(٧٨٥,٧٢٨)	
١٥,٨٤٥,١٢٢	١٦,٠١٧,٨١٨	
٨٩,٦٣٦,٧٤٢	٤١,٩٦١,٢٨٢	
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	
(٧٧,٩٤٣٥٢)	(٧١,٣٣٧,٧٧٦)	
٨٥٣,٨٨٩	٧٥٧,٨٠٥	
(٢٧,١٨١,٢٨٨)	(١٨,٣٨٦,٥٤٩)	
(٩٦,٥٢٠,٥٠٥)	(٩٦,٢٤٤,٤٤٠)	
١٤١,٦٩٨,٣١٢	(١٣,٧٨٠,٢٣٦)	
(٢٩,٥١٦,٦٤٨)	(٣٥,٧١٢,٦٨٧)	
١٥,٦٦١,١٠٩	(١٤٥,٧٣٧,٣٢٨)	
٦٠,٠٣٠,٢٥٩	(٥٢,٦٣٢,٩٧٨)	
(٢,٠٥٦,٨١٧)	(٩٦١,٥٣٥)	
١٨٨,٣٢٨,٥٥٨	٢٩٦,٨٢٥,٧٠٤	
٢٤٦,٣٠٢,١٠٠	٢٤٢,٢٣٠,١٩١	
-	٤٣٠,٥٧٣	
(٢٤,٧٩٥,٠٩٨)	(١٦,١٤٠,١٨٠)	
(٢٢,٨٦٤,١٩٨)	١٤٨,٨٥٦,٣١٣	

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

ضريبة دخل مؤجلة

الغير في أرصدة الأطراف ذوى علاقة

نقد من العمليات

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة

الزكاة والضريبة المدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة
إضافات استثمارات وموارد موجودات مالية
المحصل من إيرادات استثمارات وموارد موجودات مالية
المحصل من بيع استثمارات وأوراق مالية
المسدد من دائنة أراضي إستثمارية مشتراء سابقاً
إضافات ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات
المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين
تمويل مراقبة وقروض قصيرة وطويلة الأجل
التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة

صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية

صافي (النقص) 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

إيرادات استثمارات غير محصلة أدرجت ضمن الأرصدة المدينة الأخرى

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)

مجموع حقوق الملكية ريل سعودي	حقوق الملكية غير المسيطرة ريل سعودي	مجموع حقوق المساهمين ريل سعودي	فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة تقيم الإستثمارات ريل سعودي	مكاسب (خسائر) غير محققة من نظامي مقاييس ريال سعودي	أرباح مقدمة ريال سعودي	احتياطي المال ريال سعودي	رأس المال ريال سعودي
٢,٧٦٩,٣٦١,٦٨٢	٥٠٢,٧٤٩,٣٤٠	٢,٢٦٦,٦١٢,٢٤٢	(١٢,٤٢٤,٧٩١)	(٨٢,٢٢٣,٥٦٩)	٢٩٠,٧٧١,٧٩٢	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	١,٢٦٢,٨٨٨,٨٩٠
(٩٤,٧٩١,٦٦٨)	-	(٩٤,٧٩١,٦٦٨)	-	-	(٩٤,٧٩١,٦٦٨)	-	-
(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-
١٢١,٤٥٣,٧٨١	٥٤,٢٣١,٩٩٦	٧٧,٢٢١,٧٨٥	-	-	٧٧,٢٢١,٧٨٥	-	-
(١٦,١٤٠,١٨٠)	-	(١٦,١٤٠,١٨٠)	-	(١٦,١٤٠,١٨٠)	-	-	-
١٤٨,٨٥٦,٣١٣	-	١٤٨,٨٥٦,٣١٣	-	١٤٨,٨٥٦,٣١٣	-	-	-
(٣٤,٩٤٢,٠٣٩)	(٣٤,٩٤٢,٠٣٩)	-	-	-	-	-	-
(١,٧٣٢,١٨٣)	(٧٧,٦٤٨)	(٩٦١,٥٣٥)	(٩٦١,٥٣٥)	-	-	-	-
٢,٩٠٠,٢٦٥,٧٠٦	٥٢١,٢٦٨,٦٤٩	٢,٢٧٨,٩٩٧,٥٧	(١٢,٢٨٦,٢٢٦)	٤٩,٨٩٢,٥٦٤	٢٧١,٤٠١,٨١٠	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	١,٢٦٢,٨٨٨,٨٩٠
٢,٧٦٧,٢٨٧,٥٦٢	٤٧٧,٢٧٦,١٨٤	٢,٢٨٩,٩١١,٣٧٨	(٩,٠٥٠,٣٩٤)	(٦١,٦٥٤,٦٩٨)	٢٨٩,٦٣٢,٥٦١	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	١,٢٦٢,٨٨٨,٨٩٠
(٩٤,٧٩١,٦٦٨)	-	(٩٤,٧٩١,٦٦٨)	-	-	(٩٤,٧٩١,٦٦٨)	-	-
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-
١٢٢,٧٤٨,٦١٩	٤٨,٢٥٥,٢٩٧	٧٥,٤٩٣,٣٢٢	-	-	٧٥,٤٩٣,٣٢٢	-	-
(٢٤,٧٩٥,٠٩٨)	-	(٢٤,٧٩٥,٠٩٨)	-	(٢٤,٧٩٥,٠٩٨)	-	-	-
(٢٢,٨٦٤,١٩٨)	-	(٢٢,٨٦٤,١٩٨)	-	(٢٢,٨٦٤,١٩٨)	-	-	-
(٢٧,٨٦٨,١٥٧)	(٢٧,٨٦٨,١٥٧)	-	-	-	-	-	-
(٣,٧٥,٣٠٨)	(١,٦٤٨,٤٩١)	(٢,٠٥٦,٨١٧)	(٢,٠٥٦,٨١٧)	-	-	-	-
٢,٧١٤,١١,٧٥٢	٤٩٦,١١٤,٨٢٣	٢,٢١٧,٨٩٦,٩١٩	(١١,٦١٢,٢١١)	(١١,٦١٢,٢١١)	٢٦٨,٢٣٤,٢١٥	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	١,٢٦٢,٨٨٨,٨٩٠

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٢ سبتمبر

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 تقدير الإستثمارات

مدفوعات لحقوق الملكية غير المسيطرة ، صافي

فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج

الرصيد كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٢ م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١١ سبتمبر

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١١ م

توزيعات أرباح

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صافي دخل الفترة

إستبعاد مكاسب محققة عن أسهم مباعة

صافي خسائر غير محققة من إعادة تقدير الإستثمارات

مدفوعات لحقوق الملكية غير المسيطرة ، صافي

فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج

الرصيد كما في ٢٠ سبتمبر ٢٠١١ م

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر 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 ١٥/١/١٣٩٧هـ الموافق ٢٠١٢/١٠/٥ م.

يبلغ رأس المال الشركة ١٢٦٣٨٨٨,٨٩٠ ريال سعودي ويتكون من ١٢٦٣٨٨٨٨٩ 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 لمداد التعبئة المحدودة

طبقاً لعقد تأسيس شركة دلة للاستثمار الصناعي المحدودة فإن الشركة تمتلك ٩٥٪ ويملك 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٪ ويملك 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 العربي للتنمية والتطوير العقاري المحدودة وشركة النصرة العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة وشركة المواجد العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة وشركة التلال الإقليمية للاستثمار المحدودة ، فإن الشركة تمتلك ٩٠٪ وتمتلك شركة دلة للاستثمار الصناعي ١٠٪ في كل منها . تنازلت شركة دلة للاستثمار الصناعي عن حصتها البالغة ١٠٪ لصالح الشركة في جميع الشركات المذكورة ، وعليه تم توحيد القوائم المالية لهذه الشركات بواقع ١٠٠٪ .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 حلواني أخوان (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها
٪٥٧,٣٠	المملكة العربية السعودية	شركة الربع السعودية للأغذية المحدودة
٪٦٢,٣٠	المملكة العربية السعودية	شركة النسيج والملابس الجاهزة المحدودة
٪٥٠,٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة مصنع الإشارات الضوئية المحدودة

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

نسبة الملكية	 بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٪١٠٠	جمهورية مصر العربية	شركة حلواني 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 الإستيراد والتصدير وأعمال التوكيلات التجارية وإقامة وإستثمار المنشآت والمشروعات السياحية والزراعية والتجارية والصناعية بما فيها التعبئة والمياه والعقارات وتملك الأراضي وتقسيمتها وأعمال المقاولات و مباشرة أي نشاط يتفق مع الأغراض المذكورة ، والإشتراك مع الهيئات أو الشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو تدمجها فيها أو تنسيء 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 العامة

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقاً لبدا التكلفة التاريخية ، فيما عدا الإستثمارات في شركة زميلة والإستثمارات في الأوراق المالية والتي تقيد حسبما سيرد في الفقرات التالية ، على أساس مبدأ الاستحقاق 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 التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر 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 صافي موجودات الشركات التابعة وحصتها من أرباحها .

التقديرات المحاسبية

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

النقد والنقد المماطل

يتضمن النقد والنقد المماطل النقدية بالصناديق والأرصدة والمرابحات البنكية والإستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية 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 صافي القيمة البيعية أيهما أقل ، فيما عدا مخزون قطع الغيار الذي يقيد بالتكلفة . يتم تحديد تكلفة المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك . تشمل تكلفة الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل على قيمة الخامات والمواد المستخدمة في إنتاجه والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة . يتم تكوين مخصص للمخزون الرائد 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 الأجل يتراوح بين ٥٠٪ إلى ٢٠٪ من رأس المال ، وفقاً لطريقة حقوق الملكية . حيث يتم تسجيل الإستثمار عند الشراء بالتكلفة ويتم تعديلهما بعد ذلك في ضوء التغير في حصة الشركة في أصول الشركة الزميلة . يتم إدراج حصة الشركة في صافي أرباح أو خسائر الشركة الزميلة في قائمة الدخل الأولية الموحدة .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م (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 المستثمرة فيها .

الاستثمارات العقارية

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

عقود الإيجار التمويلية

يتم تسجيل أرباح الأصول المؤجرة إيجاراً تمويلياً عند إبرام إتفاقية 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 مدينيو عقود الإيجار بعد خصم العائد غير المكتسب ضمن الموجودات غير المتدولة في قائمة المركز المالى الأولية الموحدة تحت مسمى مدينيو عقود الإيجار التمويلي فيما عدا المبالغ المستحقة خلال سنة فتدرج ضمن الأرصدة المدينية 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 احتساب 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 التسعة أشهر المنتهية في ٢٠ سبتمبر ٢٠١٢م (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 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 تغير 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 حده حيث تعتبر تلك الشركة التابعة وحدة مستقلة لإنتاج السيولة .

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

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

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

تحقيق الإيرادات

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

المصروفات

جميع المصروفات المتعلقة بتحقيق إيرادات النشاط حسب المبادئ المحاسبية 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 المتبقى من الإلتزام ، تحمل تكاليف التمويل على قائمة الدخل الموحدة للفترة التي تخصها .

الإيجارات التشغيلية

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الرابط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في الفترة التي يتم إسلام الرابط النهائي فيها ، حيث يتم حينئذ تسوية المخصص .

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

المخصصات

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

الاحتياطي النظامي

تمشياً مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تكوين احتياطي نظامي بنسبة ١٠ % من صافي الدخل السنوي ، ويجوز التوقف عن هذا التكوين حينما يبلغ رصيد هذا الاحتياطي ٥٪ من رأس المال المدفوع ، وحيث تجاوز رصيد هذا الاحتياطي الحد المنصوص عليه نظاماً قررت الجمعية العمومية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٢/٠٩/٢٠٠٧ المصادق على التحويل إلى الاحتياطي النظامي . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأصلية أرباح .

البتوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م و٢٠١١م ٢٦٣٨٨٨٩ سهماً .

٣ - النتائج المالية للفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدد المركز المالي الأولي الموحد للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م ونتائج أعمالها الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر في ذلك التاريخ . إن النتائج المالية الأولية الموحدة لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشرًا دقيقاً عن النتائج المالية الموحدة لـكامل السنة .

٤ - استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة

تشتمل الإستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م و٢٠١١م في محفظة أوراق مالية تدار بمعرفة أحد الجهات المرخص لها بذلك .

كمـا في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١م	كمـا في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م
ريـال سـعـودـي	ريـال سـعـودـي
١٥,٥٤٧,٣٢٢	١٢,٦٠١,١٣٣
٤٥٨,٣٥٢,٥٩٧	٥٦٦,١٤٦,٦٢٩
٧١١,٤٠٣,٩٩٤	٧٢٠,٧٣٩,٧٢٢
١,١٨٥,٣٠٣,٩٢٣	١,٢٩٩,٤٨٧,٤٨٤

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 استثمارية ، علماً بأن رأس المال المصدر للشركة المذكورة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م و٢٠١١م مبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي ، نصيب الشركة منه ٤٠ مليون ريال سعودي مسددة بالكامل . وفيما يلى حركة ذلك الاستثمار خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر :

٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	
١٧,٩٥٨,٢٢٥	١٤,٦٨٢,٤٧٤	رصيد أول الفترة
(٢,٤١٠,٩٩٢)	(٢,٠٦٣,٧٨٨)	حصة الشركة في خسارة الشركة الزميلة خلال الفترة
-	(١٨,٥٥٣)	خسائر غير محققة من تقييم استثمارات في الشركة الزميلة
١٥,٥٤٧,٢٢٢	١٢,٦٠١,١٣٣	

٥. استثمارات في أسهم شركات متدولة :

تمثل الإستثمارات في أسهم شركات متدولة ، 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 الإستثمارات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر:

٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	
٥٣٠,٩٢٧,٦٠٨	٤٦٥,٨٠٦,٢٠٨	رصيد أول الفترة
٤٢٢,٧٩٠	-	إضافات خلال الفترة
(٢١,٩٧٩,١٤٤)	(٢٥,٨٢١,١٠٢)	تكلفة أسهم مباعة خلال الفترة
(١٥,٢٢٢,٠٩٨)	(١٦,١٤٠,١٨٠)	مكاسب محققة لأسهم مباعة خلال الفترة
(٢٥,٥٠١,١٩٨)	١٤٢,٣٢٤,٨٦٦	التغير في مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات
(١٨٥,٢٦١)	(٢٣,١٦٣)	خسائر تقييم عملة لاستثمارات خارجية
٤٥٨,٣٥٢,٥٩٧	٥٦٦,١٤٦,٦٢٩	

تضمن الإستثمارات أعلاه إستثمارات بالريال السعودي تبلغ ٥٦٤,٠١٧,٦٦٩ ريال سعودي (٢٠١١م : مبلغ ٤٥٧,٣٩١,٥١٨ ريال سعودي) ، وإستثمارات بالجنيه المصري تبلغ ٢,١٢٨,٩٦٠ ريال سعودي (٢٠١١م : مبلغ ٩٦١,٠٧٩ ريال سعودي) .

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

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

الاستثمارات وموجودات مالية (تتمة)

٥. استثمارات في أسهم وحصص شركات غير متدولة :

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

٢٠١١ ريال سعودي	٢٠١٢ ريال سعودي	
٧٤٦,٩٢٤,٩٤	٧١٣,٤٠٣,٩٩٤	رصيد أول الفترة
٦,٠٠٠,٠٠	٧٨٥,٧٧٨	إضافات خلال الفترة
(٢٢,٨٦٢,٥٠٠)	-	تكلفة أسهم مباعة خلال الفترة
(٩,٤٦٢,٠٠)	-	مكاسب محققة لأسهم مباعة خلال الفترة
١,٦٣٧,٠٠	٦,٥٥٠,٠٠	التغير في مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات
<u>٧١١,٤٠٣,٩٩٤</u>	<u>٧٢٠,٧٣٩,٧٧٢</u>	

تضمن الإستثمارات في حصص ملكية شركات غير متدولة إستثمارات مسجلة بأسماء أطراف ذوي علاقة بمبلغ ٦٢,٥٦٠,٤٢٦ ريال سعودي لحين نقل ملكيتها الى اسم الشركة ، علمًا بأنه توجد شهادات تفيد أن هذه الإستثمارات مملوكة ملكية كاملة للشركة . كما تتضمن إستثمارات بمبلغ ٣٨,١٨٠,٥٢٠ 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 بنيه الإستثمار طويل الأجل . إن رصيد الإستثمارات العقارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م و٢٠١١م 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 ، علمًا 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م (غير مراجعة)

٧ - 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 . تبع الشركة قطاع الأعمال للتقرير عن معلوماتها القطاعية .

تتمثل قطاعات الشركة في القطاع الاستثماري والقطاع الصناعي ، بالإضافة إلى القطاع الزراعي ، وفيما يلي بعض البيانات المالية لتلك القطاعات لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م و ٢٠١١م :

المجموع ريال سعودي	القطاع الزراعي ريال سعودي	القطاع الصناعي ريال سعودي	القطاع الاستثماري ريال سعودي	
:٢٠١٢				مجموع الموجودات
٢,٥٠٣,٩٠١,٥٩٨	٢,٢٧٠,١٧٤	١,٦٨٢,١٩٧,٨٠١	١,٨١٨,٤٣٢,٦٢٢	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة
١,١٢٤,٩٠٤,٥٤١	١,٩٦٦,٠٣٥	١,٠١٧,١٨٣,٣١١	١٠٥,٧٥٥,١٩٥	صافي المبيعات وإيرادات الإستثمارات
١,٦٢٠,٢٧٣,٤٩٨	٤٩٢,١٧١	١,٥٩٠,١٣٤,١٠١	٢٩,٦٤٧,٢٢٦	مجمل الدخل (الخسارة) من العمليات الرئيسية
٤٩٨,٠٧٩,٤٧٠	(٤٥٢,٦١٦)	٤٦٨,٨٨٥,٨٦٠	٢٩,٦٤٧,٢٢٦	الاستهلاكات
٤٧,٢٩٤,٨٨٤	٩١,٤٧٠	٤٦,٨١٦,٣٢٠	٣٨٧,٠٩٤	الممتلكات والألات والمعدات والمشروعات
٥٨٢,٦٢٧,٧٤٣	٢٢٩,٤٥٧	٥٦٩,٩٩٩,٧٤٠	١٢,٢٨٨,٥٤٦	مصرفوفات رأسمالية
٧١,٣٢٧,٧٢٦	-	٦٨,٩٨٨,٤٨٨	٢,٣٤٩,٢٢٨	
:٢٠١١				مجموع الموجودات
٢,٣٦٨,٤٦٦,٦١٨	١٩,٠٨٩,٣٦٣	١,٦٠٩,٣٧٢,٥١١	١,٧٤٠,٠٠٤,٧٤٤	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة
١,١٥٠,٥٦٩,٧٩٩	١٠,٣٢٢,٤٠٢	٩٧٤,٠٩٦,٤٩٨	١٦٦,١٤٠,٧٩٩	صافي المبيعات وإيرادات الإستثمارات
١,٥٢٩,٤٦٤,٣٥٤	٥٨,٤٦٩,٤١٧	١,٤٤٠,٠١٠,٠٨٩	٤٠,٤٨٤,٨٤٨	مجمل الدخل من العمليات الرئيسية
٤٥٦,٤٩١,٦١٢	٢٠,٣٨,٥٢١	٤١٢,٩٦٨,٢٢٢	٤٠,٤٨٤,٨٤٨	الاستهلاكات
٤١,٧٨١,٦٢١	١٦٥,٠٢٠	٤١,٥١٩,٣٧٤	٩٧,٢٢٧	الممتلكات والألات والمعدات والمشروعات
٥٢٣,٣١٧,١١٣	٦٩٨,٠٤١	٥٢٢,٧٨٣,٥٦١	٩,٨٣٥,٥١١	مصرفوفات رأسمالية
٧٧,٠٩٤,٣٥٢	٤٦٥,٢٠٠	٧١,٦٥٠,٤٢٣	٤,٩٧٨,٧١٩	

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

٨ - الإرتباطات الرأسمالية

على الشركة التزامات 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 ٧٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢م .