

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

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة
والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م
وتقرير المراجع الخارجي عن الفحص المحدود

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

فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

صفحة

١	تقرير المراجع الخارجي عن الفحص المحدود للقوائم 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
١٦ - 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 والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات "شركة مساهمة سعودية" كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة 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 ١٠. إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدها وقدمتها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها.

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

نتيجة الفحص :

وبناء على الفحص المحدود الذي قمنا به، لم يتبين لنا وجود أية تعديلات مهمة يتعين إدخالها على القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة لكي تتفق مع معايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية.

عن الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٦٢



التاريخ : ٠٤ محرم ١٤٣٦هـ

الموافق : ٢٨ أكتوبر ٢٠١٤م

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

الموجودات	إيضاح	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ريال سعودي	٢٠١٤ ريال سعودي
الموجودات المتداولة			
نقد ونقد مماثل		٢٦٥,١٨٥,٠٩١	١٨٥,٥٦٠,٣٤٤
استثمارات مقبولة لغرض المتاجرة	٤	٣١,٤٧٥,٩٧٨	٥٥,٥٧٣,٦٤٣
ذمم مدينة، صافي		٣١٨,٤٧٢,٥٠٥	٣٢٥,٧٤٥,٨٥٩
مخزون، صافي		٥٢٣,٥٩٨,٨١٧	٥٥٥,٦٧٤,٣٠٨
دفعات مقدما وأرصدة مدينة أخرى		٨١,٤١٨,٢٨٨	١٠٣,٤١٢,٥٦٦
مستحقات من أطراف ذوي علاقة		٣,٧٤٤,٦٦١	١,٤٨٨,٦٣٦
مجموع الموجودات المتداولة		١,٢٢٣,٨٩٥,٣٤٠	١,٢٢٧,٤٥٥,٣٥٦
الموجودات غير المتداولة			
استثمارات وموجودات مالية	٥	١,٢٤٥,٣٨١,٦٠٢	٢,٢٣٩,٧١٩,٩٨٣
استثمارات عقارية	٦	٣١٧,٤٢٥,٤١٩	٢٣٠,٦٧٢,٣٧٤
مشروعات تحت التنفيذ		٢٣٩,٤٠٥,٠٣٨	١٨٨,٨٠٧,٧١٩
ممتلكات وآلات ومعدات، صافي		٢٩٥,١٧٦,٨٢٦	٦١٠,٠٩٣,٢٥٧
شهرة		٢١٤,٥٢٤,٣١٩	٢١٤,٥٢٤,٣١٩
مجموع الموجودات غير المتداولة		٢,٤١١,٩١٣,١٩٤	٣,٤٨٣,٨١٧,٦٥٢
مجموع الموجودات		٣,٦٣٥,٨٠٨,٥٣٤	٤,٧١١,٢٧٣,٠٠٨
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
تمويل مرابحة وقروض قصيرة الأجل		٦٧,٥٠٤,٥٨٤	١٣٨,٤٩٢,٤٧٨
أقساط متداولة من تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل		٢٧,٤٥٣,٣٠٧	١٢,١٠٠,٠٠٠
ذمم دائنة ومستحقات أخرى		٣٣٠,٨٤٥,٢٠٠	٣٧٠,٢٠٤,٧٦٥
توزيعات أرباح مستحقة		١٣,٣٣٤,٢٦٩	١٣,٥٧٠,٥٨١
مخصص الزكاة والضريبة		٤١,٩٦٧,٦٨٦	٤٣,٣٧٥,٣٢٢
مطلوبات لأطراف ذوي علاقة		١٤,٩٤٥,٣٢٥	١٢,٣٦٥,٨٠٠
مجموع المطلوبات المتداولة		٥٠٦,٠٥٠,٣٧١	٥٩٠,١٠٨,٩٤٦
المطلوبات غير المتداولة			
تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل		٢٥,٢١٤,٤٥٤	٦٣١,٨٦٧,٣٩٥
ضريبة مؤجلة		١,٤٧١,٢٥٤	٥,٢٣٣,٤١٦
مخصص مكافأة نهاية الخدمة		٨٥,٦٧٤,٣٠٨	٩٦,٧٣٦,٩٨٠
مجموع المطلوبات غير المتداولة		١١٢,٣٦٠,٠١٦	٧٣٣,٨٣٧,٧٩١
مجموع المطلوبات		٦١٨,٤١٠,٣٨٧	١,٣١٣,٩٣٦,٧٣٧
حقوق الملكية			
حقوق المساهمين			
رأس المال		١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠
إحتياطي نظامي		٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩
أرباح مبقاة		٢٦٨,٣٢٩,٨٥٦	٣٣٠,٧٢٥,٠٥٤
مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات، صافي		١٦١,٣٨٠,٢٢٨	٤٥٥,٣٦٠,٣٩٣
فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج		(٢٢,١٢٠,٢٢٩)	(٢٤,٣٥٦,٥٠٠)
مجموع حقوق المساهمين		٢,٤٧٩,٠٧٨,٧٦٤	٢,٨٣٣,٢١٧,٨٥٦
حقوق الملكية غير المسيطرة			
مجموع حقوق الملكية		٥٣٨,٣١٩,٣٨٣	٥٦٤,١١٨,٤١٥
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٣,٠١٧,٣٩٨,١٤٧	٣,٣٩٧,٣٣٦,٢٧١
		٣,٦٣٥,٨٠٨,٥٣٤	٤,٧١١,٢٧٣,٠٠٨

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

٢٠

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	٢٠١٣ م	٢٠١٤ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٧١٥,٧٧٢,٥٠٦	١,٨٣٣,٥١٩,٤٦٠	٥٦١,٢٧٩,٧٦٥	٦٠٧,٠٨٢,٥١٢	صافي المبيعات
(١,١٩٥,٤٠٥,٢٠٧)	(١,٢٨٧,٦٠٩,٢٢٩)	(٤٠٣,٩٨٠,٢٠٢)	(٤٣٣,٢٩٣,٩٣٨)	تكلفة المبيعات
٥٢٠,٣٦٧,٢٩٩	٥٤٥,٩١٠,٢٣١	١٥٧,٢٩٩,٥٦٣	١٧٣,٧٨٨,٥٧٤	مجموع دخل المبيعات
				الإيرادات من الاستثمارات
				نصيب الشركة في صافي ربح (خسارة) شركات
(١,٥٧٨,٠٣٩)	٥١,٢٢٣,٣٥٢	(٤٨٦,٠٣٦)	٦,٥٠٦,٤٠٨	زميلة
٢٩,١٣٣,٢٥٨	٤٩,٣٢٥,٤٨٧	٤,٧٢٧,٦٧٤	١٥,١٥٠,٣٢٠	إيرادات استثمارات وموجودات مالية
١٣,٦٣٩,٧٢٦	١٥,٤٥٠,٨٢٠	١٣,٦٣٩,٧٢٦	-	أرباح بيع استثمارات وموجودات مالية
(٣,٦٤٠,٣٤٤)	-	(٣,٦٤٠,٣٤٤)	-	هبوط غير مؤقت في استثمارات مالية
٣٧,٥٥٤,٦٠١	١١٥,٩٩٩,٦٥٩	١٤,٢٤١,٠٢٠	٢١,٦٥٦,٧٢٨	مجموع الدخل من الاستثمارات
				مجموع الدخل من العمليات الرئيسية
٥٥٧,٩٣١,٩٠٠	٦٦١,٩٠٩,٨٩٠	١٧١,٥٤٠,٥٨٣	١٩٥,٤٤٥,٣٠٢	مصروفات بيع وتوزيع
(٣٦٦,٢١١,٧٤٧)	(٢٨٣,١٥٦,٤٨٣)	(٨٢,٢٩٢,٨٩٠)	(٩٠,٥٩٣,٣٣٤)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٠٠,٦١٦,٠٨٠)	(١١٩,٥٤٠,٧٧٠)	(٣١,٦٦٩,٠٥٣)	(٣٦,٨٢٢,٧٥٨)	الدخل من العمليات الرئيسية
١٩١,٠٩٤,٠٧٣	٢٥٩,٢١٢,٦٣٧	٥٧,٥٧٨,٦٤٠	٦٨,٠٢٩,٢١٠	إيرادات أخرى، صافي
٤,٢٧١,٣٣٩	٥,٠٥٣,٦٤٤	١,٦٤٩,٤٨٨	(٣٨,٩٧٣)	تكلفة التمويل
(٥,١٢٥,٣٧٩)	(١٤,٥٠٣,١٤٠)	(١,٠٨٥,٣١٢)	(٤,٢٤٨,٨٠٢)	صافي الدخل قبل الزكاة والضريبة وحقوق الملكية
١٩٠,٢٤٠,٠٣٣	٢٤٩,٧٦٣,١٤١	٥٨,١٤٢,٨١٦	٦٣,٧٤١,٤٣٥	غير المسيطرة
(٣٩,١٤٥,٢٥٦)	(٤٥,٩٥٩,٨٦٧)	(١٢,٩٨٢,١٨٦)	(١٥,١٤٠,٦٠٤)	الزكاة وضريبة الدخل
١٥١,٠٩٤,٧٧٧	٢٠٣,٨٠٣,٢٧٤	٤٥,١٦٠,٦٣٠	٤٨,٦٠٠,٨٣١	صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
(٥٩,٦٩٦,٣٦٣)	(٥٣,٧٨٩,٥٤٦)	(١٦,٢٩٢,٨٢١)	(١٥,٦٨٤,١٢٨)	حقوق الملكية غير المسيطرة
٩١,٣٩٨,٤١٤	١٥٠,٠١٣,٧٢٨	٢٨,٨٦٧,٨٠٩	٣٢,٩١٦,٧٠٣	صافي الدخل
				ربح السهم الأساس من :
١,٥١	٢,٠٥	٠,٤٥	٠,٥٤	الدخل من العمليات الرئيسية
١,٢٠	١,٦١	٠,٣٦	٠,٣٨	صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٠,٧٢	١,١٩	٠,٢٣	٠,٢٦	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

ريال سعودي ٢٠١٣م	ريال سعودي ٢٠١٤م
١٩٠,٢٤٠,٠٣٣	٢٤٩,٧٦٣,١٤١
١,٥٧٨,٠٣٩	(٥١,٢٢٣,٣٥٢)
(٢٩,١٣٣,٢٥٨)	(٤٩,٣٢٥,٤٨٧)
(١٣,٦٣٩,٧٢٦)	(١٥,٤٥٠,٨٢٠)
٣,٦٤٠,٣٤٤	-
٤٩,١٤٧,١١٥	٥٨,٢٧٤,٥٧٢
(١,٨١٩,٠٩٣)	(٢,٦٥١,٣٣٠)
٥,٨٠٠,٦٤٦	١١,٤٥٣,٢٠٤
(٢٥,٤٦٢,١٣٨)	(٣١,٣٥١,٠٦٤)
(٩٠,٣٨١,٧٧٥)	(٦٩,٥٦٥,٠٩٣)
(٢٣,٤٩٢,٦٤٧)	(٢١,٧٠٢,٧٩٠)
٨٣,٤٧٦,٨٦٩	٥٣,٩٢١,٢٥٧
(٦٥٣,٨٠٤)	١,٢٠٦,٧٦٢
(٥,١٣٦,٩٧٢)	(١١,٠٣١,٧٥٨)
١٤٤,١٦٣,٦٣٤	١٢٢,٣١٧,٢٤٢
(٥٠٤,٨٥٨)	(٩٩٥,١٧٩)
(٤٠,٧٣١,٥٠٧)	(٥٠,٢٠٨,٦٤٤)
١٠٢,٩٢٧,٢٦٩	٧١,١١٣,٤١٩
(٥,٨٣٤,٨٦٣)	-
(٧٩,٩٣٦)	-
٣٠,٨٨٢,٩٥٠	٣٢,٧١٠,٧٠٣
٧١,٦٢٤,٤٩٥	٢١,٧٤٥,٧٢٧
(١,٦٠٣,٨٥٣)	-
(٨٩,٠٩٨,٤٦٦)	(١٤٥,٣٤٩,٥٨٥)
٢,٢١٥,٨١٦	٢,٣١٣,٧٦٧
٨,١٠٦,١٤٤	(٨٨,٥٧٩,٣٨٨)
(١٢٦,٠٩٣,٨٨٣)	(١٢٦,١١٠,٥١٨)
(٦٢,٢٨٧,٨٥٨)	٥٥,٥٨٧,٠٧٣
(٥٢,٦٣٩,٣٤٨)	(٣٤,٣١٦,٤١٨)
(١٨٠٠,٠٠٠)	(١٨٠٠,٠٠٠)
(٢٤٢,٨٢١,٠٨٩)	(١٠٦,٦٣٩,٨٦٣)
(١٣١,٧٨٧,٦٧٦)	(١٢٤,١٠٥,٨٣٢)
(٧,٢٤٩,٢٥١)	(٢,١٤٩,٤٥٦)
٤٠٤,٣٢٢,٠١٨	٣١١,٨١٥,٦٣٢
٢٦٥,١٨٥,٠٩١	١٨٥,٥٦٠,٣٤٤
٤٣١,٠٠٠	٦,٦٧٥,٨٣٣
١٣,٦٣٩,٧٢٦	١٥,٤٥٠,٨٢٠
(١٢٤,٨٩٤,٦٤٨)	(٢٥٣,٨٣٤,٤٧١)
	(٨٢,٧٧٠,٥٠٠)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

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

حصة الشركة في صافي (ربح) خسارة شركات زميلة
إيرادات استثمارات وموجودات مالية
أرباح بيع استثمارات وموجودات مالية
هبوط غير مؤقت في استثمارات مالية
استهلاكات
أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :

ذمم مدينة

مخزون

دفعات مقدما 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

الزكاة والضريبة المدفوعة

صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات استثمارات مقبولة لغرض المتاجرة

إضافات استثمارات وموجودات مالية

المحصل من إيرادات استثمارات وموجودات مالية

المحصل من بيع استثمارات وموجودات مالية

إضافات استثمارات عقارية

إضافات ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات

المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات

صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين

تمويل مرابحة وقروض قصيرة وطويلة الاجل

التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة

مكافأة أعضاء مجلس الادارة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

صافي النقص 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 الاخرى

تسوية مكاسب الأسهم المباعة خلال الفترة

مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات

محول من استثمارات عقارية الى استثمارات وموجودات مالية

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 الأولية الموحدة (غير مراجعة)

رأس المال ريال سعودي	إحتياطي نظامي ريال سعودي	أرباح مبقاة ريال سعودي	مكاسب (خسائر) غير محققة من تقييم الاستثمارات ريال سعودي	فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة ريال سعودي	مجموع حقوق المساهمين ريال سعودي	حقوق الملكية غير المسيطرة ريال سعودي	مجموع حقوق الملكية ريال سعودي
١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	٣٠٨,٩٠٠,٢١٥	٢١٦,٩٧٦,٧٤٢	(٢٢,٢٠٧,٠٤٤)	٢,٥٧٥,١٥٨,٨٢٢	٥٤٤,٦٤٥,٢٨٧	٣,١١٩,٨٠٤,١٠٩
-	-	(١٢٦,٣٨٨,٨٨٩)	-	-	(١٢٦,٣٨٨,٨٨٩)	-	(١٢٦,٣٨٨,٨٨٩)
-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)
-	-	١٥٠,٠١٣,٧٢٨	-	-	١٥٠,٠١٣,٧٢٨	٥٣,٧٨٩,٥٤٦	٢٠٣,٨٠٣,٢٧٤
-	-	-	(١٥,٤٥٠,٨٢٠)	-	(١٥,٤٥٠,٨٢٠)	-	(١٥,٤٥٠,٨٢٠)
-	-	-	٢٥٣,٨٣٤,٤٧١	-	٢٥٣,٨٣٤,٤٧١	-	٢٥٣,٨٣٤,٤٧١
-	-	-	-	-	-	(٣٢,٥٩٣,٦٧٨)	(٣٢,٥٩٣,٦٧٨)
-	-	-	-	(٢,١٤٩,٤٥٦)	(٢,١٤٩,٤٥٦)	(١,٧٢٢,٧٤٠)	(٣,٨٧٢,١٩٦)
١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	٣٣٠,٧٢٥,٠٥٤	٤٥٥,٣٦٠,٣٩٣	(٢٤,٣٥٦,٠٠٠)	٢,٨٣٣,٢١٧,٨٥٦	٥٦٤,١١٨,٤١٥	٣,٣٩٧,٣٣٦,٢٧١
١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	٣٠٥,١٢٠,٣٣١	٥٠,١٢٥,٣٠٦	(١٤,٨٧٠,٩٧٨)	٢,٤١١,٨٦٣,٥٦٨	٥٣١,٢٦٢,٣٦٩	٢,٩٤٣,١٢٥,٩٣٧
-	-	(١٢٦,٣٨٨,٨٨٩)	-	-	(١٢٦,٣٨٨,٨٨٩)	-	(١٢٦,٣٨٨,٨٨٩)
-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)	-	(١,٨٠٠,٠٠٠)
-	-	٩١,٣٩٨,٤١٤	-	-	٩١,٣٩٨,٤١٤	٥٩,٦٩٦,٣٦٣	١٥١,٠٩٤,٧٧٧
-	-	-	(١٣,٦٣٩,٧٢٦)	-	(١٣,٦٣٩,٧٢٦)	-	(١٣,٦٣٩,٧٢٦)
-	-	-	١٢٤,٨٩٤,٦٤٨	-	١٢٤,٨٩٤,٦٤٨	-	١٢٤,٨٩٤,٦٤٨
-	-	-	-	-	-	(٤٦,٨٢٩,٢٤٠)	(٤٦,٨٢٩,٢٤٠)
-	-	-	-	(٧,٢٤٩,٢٥١)	(٧,٢٤٩,٢٥١)	(٥,٨١٠,١٠٩)	(١٣,٠٥٩,٣٦٠)
١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	٣٦٨,٣٢٩,٨٥٦	١٦١,٣٨٠,٢٢٨	(٢٢,١٢٠,٢٢٩)	٢,٤٧٩,٠٧٨,٧٦٤	٥٣٨,٣١٩,٣٨٣	٣,٠١٧,٣٩٨,١٤٧

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٤م

توزيعات أرباح

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صافي دخل الفترة

إستبعاد مكاسب محققة عن أسهم مبيعة

صافي مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات

مدفوعات لحقوق الملكية غير المسيطرة، صافي

فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣م

توزيعات أرباح

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صافي دخل الفترة

إستبعاد مكاسب محققة عن أسهم مبيعة

صافي مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات

مدفوعات لحقوق الملكية غير المسيطرة، صافي

فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج

الرصيد كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م

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

٥

**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 ٢٠١٤م (غير مراجعة)

١ - التكوين والنشاط

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست في مدينة أبها بموجب السجل التجاري رقم ٥٨٥٠٠٠٢٧٦ وتاريخ ١٥/٠١/١٣٩٧هـ الموافق ١٩٧٧/٠١/٠٥م.

يبلغ رأسمال الشركة ١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠ ريال سعودي ويتكون من ١٢٦ ٣٨٨ ٨٨٩ سهماً، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل.

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

<u>نسبة الملكية</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>إسم الشركة التابعة</u>
٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة (سابقاً شركة دلة للاستثمار الصناعي والشركات التابعة لها)
٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الخوازم 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 التعبئة المحدودة

في نهاية عام ٢٠١٣م تم تعديل عقد تأسيس شركة دلة للاستثمار الصناعي حيث شمل ذلك تغيير إسم الشركة إلى شركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة.

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

<u>نسبة الملكية</u>	<u>بلد التأسيس</u>	<u>إسم الشركة التابعة</u>
٪٥٥,٥١	المملكة العربية السعودية	شركة حلواني أخوان (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها
٪٥٧,٣٠	المملكة العربية السعودية	شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة
٪٦٢,٣٠	المملكة العربية السعودية	شركة النسيج والملابس الجاهزة المحدودة
٪٥٠,٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة مصنع الإشارات الضوئية المحدودة

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

**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 ٢٠١٤م (غير مراجعة)

نسبة الملكية	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
١٠٠٪	جمهورية مصر العربية	شركة حلوانى 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 واستثمار المنشآت والمشروعات السياحية والزراعية والتجارية والصناعية بما فيها التعبئة والمياه والعقار وتملك الأراضي وتقسيمها وأعمال المقاولات ومباشرة أي نشاط يتفق مع الأغراض المذكورة، والإشتراك مع الهيئات أو الشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو تدمجها فيها أو تنشئ 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.		
تبدأ السنة المالية للشركة وشركاتها التابعة في أول شهر يناير وتنتهي في نهاية شهر ديسمبر من كل سنة ميلادية.		

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الاستثمارات في شركة زميلة والاستثمارات في الأوراق المالية والتي تقيد حسبما سيرد في الفقرات التالية، على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لمبادئ المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وتعتمد الشركة على نفس المبادئ والسياسات المحاسبية لإعداد القوائم المالية الأولية الموحدة. وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة.

أسس توحيد الحسابات

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

التقديرات المحاسبية

إن إعداد القوائم المالية الأولية الموحدة وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والإفتراسات 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 عن هذه التقديرات.

**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 ٢٠١٤م (غير مراجعة)

النقد والنقد المماثل

يتضمن النقد والنقد المماثل النقدية بالصناديق والأرصدة والمرابحاث البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ شرائها.

الذمم المدينة

يتم إظهار الذمم المدينة بالصافي بعد خصم المخصص المكون للذمم التي يكون تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه، والتي يتم تقديرها بمعرفة الإدارة. تشطب الديون المدومة عند 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 المرجح. 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 الراكد وبطيء الحركة والذي يتم تقديره بمعرفة الإدارة.

الاستثمارات في الأوراق المالية المقتناة لغرض المتاجرة

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

الاستثمارات في شركات زميلة

يتم المحاسبة على الاستثمارات في شركات زميلة، والتي يكون للشركة تأثيراً هاماً على سياستها المالية والتشغيلية، ويتمثل ذلك عادة في امتلاك حصة بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من رأس مال الشركة المستثمر فيها، وفقاً لطريقة حقوق الملكية، حيث يتم تسجيل الاستثمار عند الشراء بالتكلفة ويتم تعديله 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.

الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

يتم تسجيل الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع (والمتمثلة في أسهم وحصص ملكية في رؤوس أموال شركات) والمقتناة بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق أو لأغراض المتاجرة، بالقيمة العادلة، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم يكن هناك نية لبيعها في السنة المالية اللاحقة. يتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة، الناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة، في بند مستقل ضمن حقوق المساهمين، وتحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية في حالة تداول تلك الأوراق في السوق المالية، أما بالنسبة للأوراق المالية الغير متداولة فيتم الإبقاء عليها بالتكلفة في حالة عدم توافر مؤشرات موثوق بها للقيمة العادلة. ويسجل أي انخفاض 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.

**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 ٢٠١٤م (غير مراجعة)

الاستثمارات العقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية في أراضي مكتتاة بغرض الزيادة الرأسمالية ويتم قيدها بالتكلفة مخصصاً منها مخصص الانخفاض في قيمتها، إن وجد.

عقود الإيجار التمويلية

يتم تسجيل أرباح الأصول المؤجرة إيجاراً تمويلياً عند إبرام إتفاقية التأجير كأرباح غير مكتسبة، ويتم تحميل الفترات المالية بنصيبها من تلك الأرباح حسب نسبة المبالغ المحصلة خلال الفترة إلى إجمالي مبلغ الإيجار.

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

الممتلكات والآلات والمعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مخصصاً منها الإستهلاكات المتراكمة. تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفات إيرادية أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية. يتم احتساب الإستهلاكات على أساس العمر الإنتاجي المقدّر للأصل وفقاً لطريقة القسط الثابت. الأصل المباع أو المستبعد وإستهلاكه المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو إستبعاده. وتقدر الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات حسب بنودها الرئيسية على النحو التالي :

السنوات

٢٥ - ٥

١٦,٧ - ٤

٨ - ٤

١٠ - ٥

مباني

آلات ومعدات وعدد وأدوات

سيارات

أثاث ومعدات مكتبية

الشهرة

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

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

يتم تحديد الهبوط في القيمة عن طريق دراسة القيمة المستردة لوحدة إنتاج السيولة (الشركة التابعة) والتي نتج عن شرائها الشهرة. عندما تكون القيمة المستردة للشركة التابعة أقل من قيمتها الدفترية يتم قيد الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة ضمن قائمة الدخل 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 ٢٠١٤م (غير مراجعة)

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 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 إلتزامات الإيجار للوصول إلى معدل عائد ثابت على الرصيد المتبقي 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.

مخصص الزكاة الشرعية وضريبة الدخل

طبقاً لمعيار المحاسبة المالية للزكاة، تقوم الشركة باحتساب 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 للفترة التي يتم إستلام الربط النهائي فيها، حيث يتم حينئذ تسوية المخصص.

تخضع إحدى الشركات التابعة (شركة حلواني إخوان المسجلة في جمهورية مصر العربية) للضريبة ويتم احتساب 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.

**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 ٢٠١٤م (غير مراجعة)

الإحتياطي النظامي

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تكوين إحتياطي نظامي بنسبة ١٠٪ من صافي الدخل السنوي، ويجوز التوقف عن هذا التكوين حينما يبلغ رصيد هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المدفوع، وحيث تجاوز رصيد هذا الإحتياطي الحد المنصوص عليه نظاماً فقد قررت الجمعية العمومية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٣/٠٨/١٤٢٨هـ الموافق ٢٠٠٧/٠٩/٠٥م التوقف عن التحويل إلى الإحتياطي النظامي. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأصل.

الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي النظر في وجود مؤشرات على وجود هبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة. وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل لتحديد حجم هذه الخسارة. وفي الحالات التي لا يمكن فيها تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل بمفرده، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للاسترداد للوحدة القابلة لتوليد النقد التي ينتمي إليها ذلك الأصل.

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

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

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 كبنء مستقل ضمن حقوق المساهمين.

**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 ٢٠١٤م (غير مراجعة)

ربح السهم

يتم احتساب ربح السهم الأساس باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة، علماً بأن جميع أسهم رأسمال الشركة أسهم عادية. إن متوسط عدد الأسهم العادية القائمة خلال فترتي التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م و٢٠١٣م ١٢٦ ٣٨٨ ٨٨٩ سهماً.

٢ - النتائج المالية للفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي الأولي الموحد للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م ونتائج أعمالها الأولية الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن النتائج المالية الأولية الموحدة لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية الموحدة لكامل السنة.

٤ - استثمارات مكتتاة لغرض المتاجرة

تتمثل الاستثمارات المكتتاة لغرض المتاجرة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م البالغة ٥٥.٥٧٣.٦٤٣ ريال سعودي (٢٠١٣م : مبلغ ٣١.٤٧٥.٩٧٨ ريال سعودي) في محفظة أوراق مالية تدار بمعرفة أحد الجهات المرخص لها بذلك. بلغت التكلفة الإسمية للمحفظة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م مبلغ ٣٠.٤ مليون ريال سعودي (٢٠١٣م : مبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي).

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م ريال سعودي	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م ريال سعودي
١٠,٣٦٥,٧٣٥	٦٤٥,٨٠٠,٨١٢
٦٤٠,٠٨١,٤٥٧	٩١٦,٢١٤,٣٦٢
٥٩٤,٩٣٤,٤١٠	٦٧٧,٧٠٤,٩٠٩
١,٢٤٥,٣٨١,٦٠٢	٢,٢٣٩,٧١٩,٩٨٣

٥ - استثمارات وموجودات مالية

استثمارات في شركات زميلة (أ)
استثمارات متاحة للبيع (شركات متداولة ب)
استثمارات متاحة للبيع (حصص في شركات غير متداولة ج)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م ريال سعودي	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤م ريال سعودي
١٠,٣٦٥,٧٣٥	٨,٠٨٦,٨٥٢
-	٦٣٧,٧١٣,٩٦٠
١٠,٣٦٥,٧٣٥	٦٤٥,٨٠٠,٨١٢

١٥ - استثمارات في شركات زميلة

شركة إتقان كابيتال
شركة صناعات العيسى

شركة إتقان كابيتال

تملك الشركة ٢٠٪ في رأسمال شركة إتقان كابيتال البالغ ٧٣.٤٢ مليون ريال سعودي، وهي شركة مساهمة مقفلة مسجلة في المملكة العربية السعودية ويتمثل نشاطها الرئيس في إنشاء وإدارة محافظ وصناديق استثمارية، علماً أنه خلال عام ٢٠١٣م قررت الجمعية العمومية غير العادية للشركة المذكورة تخفيض رأسمالها المصدر من ٣٦٠ مليون ريال سعودي إلى ٢٠٠ مليون ريال سعودي بإبراء ذمة المساهمين من القدر غير المدفوع من قيمة السهم، وكذلك قررت تخفيض رأس المال (بعد التعديل) من ٢٠٠ مليون ريال

**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 ٢٠١٤م (غير مراجعة)

سعودى إلى ٧٣.٤٢ مليون ريال سعودى وذلك بغرض إطفاء جزء من خسائر الشركة. وفيما يلى حركة ذلك الاستثمار خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر :

٢٠١٣م ريال سعودى	٢٠١٤م ريال سعودى	
١١,٧٧١,٥٦٧	٩,٧١٨,٠٣٩	رصيد الاستثمار أول الفترة
(١,٥٧٨,٠٣٩)	(١,٤٥٣,٤٨٣)	حصة الشركة فى خسارة الشركة الزميلة خلال الفترة
١٧٢,٢٠٧	(١٧٧,٧٠٤)	(خسائر) مكاسب غير محققة من تقييم استثمارات
١٠,٣٦٥,٧٣٥	٨,٠٨٦,٨٥٢	

شركة صناعات العيسى

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

خلال نوفمبر ٢٠١٣م أكتتبت شركة النصر للتنمية والتطوير العقارى (شركة تابعة مملوكة بالكامل) فى عدد ١.٩ مليون سهم من أسهم زيادة رأسمال شركة صناعات العيسى بواقع ٣٨٪ من إجمالى أسهم الزيادة البالغة ٥ مليون سهم وذلك مقابل مبلغ قدره ٦٢.٧٠٠.٠٠٠ ريال سعودى، وفى تاريخ لاحق باعته بالتنازل إلى شركة عسير بنفس تكلفتها.

وعليه أصبحت ملكية الشركة عدد ١٥.٢ مليون سهم تمثل ٣٨٪ من إجمالى أسهم رأسمال شركة صناعات العيسى البالغة ٤٠ مليون سهم، وهى شركة مساهمة مغلقة مسجلة فى المملكة العربية السعودية ويتمثل نشاطها الرئيس فى انتاج وتصنيع واستيراد المكيفات والأجهزة المنزلية الكهربائية والإلكترونية، وقد تم تسجيل الاستثمار بدفاتر الشركة من تاريخ الإستحواذ وفيما يلى حركة هذا الاستثمار خلال فترة التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر:

٢٠١٣م ريال سعودى	٢٠١٤م ريال سعودى	
-	٥٨٥,٠٣٧,١٢٥	رصيد الاستثمار أول الفترة
-	٥٢,٦٧٦,٨٣٥	حصة الشركة فى ربح الشركة الزميلة خلال الفترة
-	٦٣٧,٧١٣,٩٦٠	

**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 ٢٠١٤م (غير مراجعة)

هـ. 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 يلي حركة تلك الاستثمارات خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر :

٢٠١٣م ريال سعودي	٢٠١٤م ريال سعودي	
٥٣٧,٦٦٧,٥٥٥	٦٨٣,٩٤٧,٨١٤	رصيد أول الفترة
١٢٩,٧١٦,٩٤١	٢٥٤,٠١٢,١٧٥	مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات
(١٢,٧٨١,٣١٣)	(٦,٢٩٤,٩٠٧)	تكلفة أسهم مبيعة خلال الفترة
(١٣,٦٣٩,٧٢٦)	(١٥,٤٥٠,٨٢٠)	مكاسب محققة لأسهم مبيعة خلال الفترة
(٨٨٣,٠٠٠)	-	انخفاض غير مؤقت في قيمة أسهم
٦٤٠,٠٨١,٤٥٧	٩١٦,٢١٤,٢٦٢	

تتضمن الاستثمارات أعلاه استثمارات بالريال السعودي في شركات مساهمة سعودية بلغ مجموعها ٩١٣,٤٣٨,٥٦٢ ريال سعودي (٢٠١٣م : مبلغ ٦٣٨,٥٢٧,٢٩٧ ريال سعودي)، واستثمارات بالجنيه المصري في شركة مساهمة مصرية تبلغ ٢,٧٧٥,٧٠٠ ريال سعودي (٢٠١٣م : مبلغ ١,٥٥٤,١٦٠ ريال سعودي).

هـ. استثمارات في أسهم وحصص شركات غير متداولة :

تتمثل الاستثمارات في أسهم وحصص شركات غير متداولة في تملك أسهم وحصص ملكية في رؤوس أموال شركات مساهمة مقفلة وشركات ذات مسئولية محدودة سعودية. إن رصيد الاستثمارات في أسهم وحصص شركات غير متداولة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م مبلغ ٦٧٧,٧٠٤,٩٠٩ ريال سعودي (٢٠١٣م : مبلغ ٥٩٤,٩٣٤,٤١٠ ريال سعودي).

تتضمن الاستثمارات في حصص ملكية شركات غير متداولة استثمارات مسجلة بأسماء أطراف ذات علاقة بمبلغ ٦٣,٥٦٠,٤٣٦ ريال سعودي لحين نقل ملكيتها إلى اسم الشركة، علماً بأنه توجد شهادات تفيد أن هذه الاستثمارات مملوكة ملكية كاملة للشركة.

٦ - استثمارات عقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية في تكلفة الأراضي المقتناة بنية الاستثمار طويل الأجل، وتتضمن أراضي مسجلة بأسماء أطراف ذات علاقة تكلفتها ٢٢٠,٧٣٦,٤٤١ ريال سعودي، علماً بأنه توجد شهادات تفيد أن هذه الأراضي مملوكة ملكية كاملة للشركة. خلال الربع الثاني تم استكمال الإجراءات النظامية لتقديم أراضي بلغت قيمتها ٨٢,٨ مليون ريال سعودي تملكها إحدى الشركات التابعة كحصص عينية في رأسمال إحدى الشركات السعودية، كما توجد أراضي متبقية تكلفتها ٤ مليون ريال سعودي جاري استكمال إجراءات تقديمها كحصص عينية في رأسمال هذه الشركة.

**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 ٢٠١٤م (غير مراجعة)

٧ - المعلومات القطاعية

القطاع عبارة عن جزء أساس من الشركة يقوم ببيع / تقديم خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع / تقديم خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى. تتبع الشركة قطاع الأعمال للتقرير عن معلوماتها القطاعية.

تتمثل قطاعات الشركة في القطاع الاستثماري والقطاع الصناعي. وفيما يلي بعض البيانات المالية لتلك القطاعات لفترة التسعة أشهر المنتهية:

المجموع ريال سعودي	القطاع الصناعي ريال سعودي	القطاع الاستثماري ريال سعودي	
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤م:			
٤,٧١١,٣٧٣,٠٠٨	١,٩٨٢,٥٨٤,١٧٧	٢,٧٢٨,٦٨٨,٨٣١	مجموع الموجودات
١,٨٧٨,٠٥٥,١٥٢	١,٢٦٣,٩٨١,١٦٧	٦١٤,٠٧٣,٩٨٥	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة
١,٩٤٩,٥١٩,١١٩	١,٨٣٣,٥١٩,٤٦٠	١١٥,٩٩٩,٦٥٩	صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات
٦٦١,٩٠٩,٨٩٠	٥٤٥,٩١٠,٣٣١	١١٥,٩٩٩,٦٥٩	مجموع الدخل من العمليات الرئيسية
٥٨,٢٧٤,٥٧٢	٥٧,٠٥٩,٢٩٩	١,٢١٥,٢٧٣	الإستهلاكات
٧٩٨,٩٠٠,٩٧٦	٧٩٠,٣٩٩,٦٥٥	٨,٥٠١,٣٢١	الممتلكات والآلات والمعدات والمشروعات
١٤٧,٢٢٧,٠٩٠	١٤٦,٩٢٠,٥٣٧	٣٠٦,٥٥٣	مصرفوات رأسمالية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣م:			
٣,٦٣٥,٨٠٨,٥٣٤	١,٧٧٦,٥٧٧,٩١٥	١,٨٥٩,٢٣٠,٦١٩	مجموع الموجودات
١,١٥٦,٧٢٩,٧٧٠	١,٠٩٠,١٦٢,٨٦٤	٦٦,٥٦٦,٩٠٦	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة
١,٧٥٣,٣٢٧,١٠٧	١,٧١٥,٧٧٢,٥٠٦	٣٧,٥٥٤,٦٠١	صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات
٥٥٧,٩٢١,٩٠٠	٥٢٠,٣٦٧,٢٩٩	٣٧,٥٥٤,٦٠١	مجموع الدخل من العمليات الرئيسية
٤٩,١٤٧,١١٥	٤٧,٩١٤,٨٦٣	١,٢٣٢,٢٥٢	الإستهلاكات
٦٣٤,٥٨١,٨٥٤	٦١٩,٨٣٨,٠١٤	١٤,٧٤٣,٨٤٠	الممتلكات والآلات والمعدات والمشروعات
٨٩,٠٩٨,٤٦٦	٨٥,٤٣٠,٠٤٧	٣,٦٦٨,٤١٩	مصرفوات رأسمالية

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

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 ٢٠١٤ م (غير مراجعة)

٨ - الالتزامات المحتملة والارتباطات الرأسمالية

لدى شركات المجموعة التزامات محتملة تخص ضمانات وتعهدات بنكية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م بمبلغ ٢٤ مليون ريال سعودي.

لدى شركات المجموعة إرتباطات رأسمالية تتعلق بإنشاء أصول وممتلكات كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ م بمبلغ إجمالي قدره ٩٨,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٣ م : مبلغ ١٢٧ مليون ريال سعودي).

٩ - أرقام المقارنة

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

١٠ - اعتماد القوائم المالية الأولية الموحدة

اعتمدت هذه القوائم المالية الأولية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة في تاريخ ١٤٣٦/٠١/٠٤ هـ الموافق ٢٠١٤/١٠/٢٨ م.