



شركة الدكتور محمد العمرى وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

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

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة
أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م
وتقرير الفحص المحدود

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

فهرس القوائم المالية الأولى الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود عن القوائم المالية الأولى الموحدة
٢	قائمة المركز المالي الأولى الموحدة
٣	قائمة الدخل الأولى الموحدة
٤	قائمة التدفقات النقدية الأولى الموحدة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولى الموحدة
٦ - ١٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولى الموحدة

تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية الموحدة

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

نطاق الفحص :

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات "شركة مساهمة سعودية" كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م وقوائم الدخل الأولية الموحدة والتدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩. 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 ٣٦٢



التاريخ : ١٠ جمادى الآخرة ١٤٣٤هـ

الموافق : ٢٠ إبريل ٢٠١٣م

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

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

الموجودات	كما في ٣١ مارس ٢٠١٢	٢٠١٣	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي		
الموجودات المتداولة			
تقد ونقد مماثل	٣٤٩,٣١١,٨٩٨	٤٥٤,٣٥٥,٦٣٢	
إستثمارات مقتناه لغرض المتاجرة	٢٤,٢٤٣,٦٢٢	٢٨,٩٠٢,١٤٢	٤
ذمم مدينة ، صافى	٢٩٧,٥٧٢,٤٤٤	٣١٤,٨٦٤,٨٥٠	
مخزون ، صافى	٤٨٣,١١٣,٤٥٠	٤٤٥,٦٧٤,٨٤٠	
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى	٧٠,٣٠٦,٣٨٧	٦٧,٥٢٣,٥١٦	
مستحقات من أطراف ذوى علاقة	٣,٣٥٤,٠٩٣	١,٧٧٨,٥٩٢	
مجموع الموجودات المتداولة	١,٢٢٧,٩٠١,٨٩٤	١,٣١٣,٠٩٩,٥٧٢	
الموجودات غير المتداولة			
ذمم عقود إيجار تمويلي	١,٦١٦,٧٨٧	-	
إستثمارات وموجودات مالية	١,٤٨٢,١١٥,٥٦٨	١,٢٢٨,٩٧٩,٨٣٠	٥
إستثمارات عقارية	٣١٥,٨٢١,٥٦٦	٣١٥,٨٢١,٥٦٦	٦
مشروعات تحت التنفيذ	٢١٦,٠١٠,٧٨٩	١٤٤,١٥٢,٥٨٥	
ممتلكات وآلات ومعدات ، صافي	٣٥٠,٧٩١,٤٥٤	٤٦٥,٥٠٠,٧٨٤	
شهرة	٢١٤,٥٢٤,٣١٩	٢١٤,٥٢٤,٣١٩	
مجموع الموجودات غير المتداولة	٢,٥٨٠,٨٨٠,٤٨٣	٢,٣٦٨,٩٧٩,٠٨٤	
مجموع الموجودات	٣,٨٠٨,٧٨٢,٣٧٧	٣,٦٨٢,٠٧٨,٦٥٦	
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات المتداولة			
تمويل مرابحة وقروض قصيرة الأجل	٦٥,٥١٤,٨٤٣	٩٠,٥٧٩,٥٠١	
أقساط متداولة من تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل	٥٩,٤٥٥,٧٠٢	٥١,٣٦٧,٧٦٩	
ذمم دائنة ومستحقات أخرى	٣٢٠,٠٩٥,٦٥٢	٣٢١,٧٣١,٦٠٦	
توزيعات أرباح مستحقة	١٥,٠٤١,٨٣٩	١٣,٠٣٤,٠١٠	
مخصص الزكاة والضريبة	٤٧,٠٢٣,٤٦٩	٥٢,٨٥٦,٩٨٢	
مطلوبات لأطراف ذوى علاقة	٢٤,٦٧٩,٥٦٩	١٩,٠٨٥,٢١٧	
مجموع المطلوبات المتداولة	٥٣١,٨١١,٠٧٤	٥٤٨,٦٥٥,٠٨٥	
المطلوبات غير المتداولة			
تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل	٧٤,٢٤٤,٠٤٦	٣٧,٢٠٢,٦٣٤	
ضريبة مؤجلة	٢,٣٥٩,٧٥٤	١,٥٢٣,٢٣٩	
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	٧٩,٤٠٤,٧٥٣	٨٣,٩٩٣,٨٠٤	
مجموع المطلوبات غير المتداولة	١٥٦,٠٠٨,٥٥٣	١٢٢,٧٢٩,٦٧٧	
مجموع المطلوبات	٦٨٧,٨١٩,٦٢٧	٦٧١,٣٨٤,٧٦٢	
حقوق الملكية			
حقوق المساهمين			
رأس المال	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	١
إحتياطي نظامي	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	
أرباح مبقاة	٣٢٠,٧٦٤,٦٩٢	٣٣٨,٥١١,٥٩٩	٧
مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات ، صافي	٢٢٥,٨٠٨,٢٨٥	٨٢,٤٤٥,٦٣٣	
فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج	(١٢,٢٣٠,٢٥٧)	(٢١,٠٨٦,٤٢٠)	
مجموع حقوق المساهمين	٢,٦٠٥,٨٣١,٦٢٩	٢,٤٧١,٣٥٩,٧٢١	
حقوق الملكية غير المسيطرة	٥١٥,١٣١,١٢١	٥٣٩,٣٣٤,١٧٣	
مجموع حقوق الملكية	٣,١٢٠,٩٦٢,٧٥٠	٣,٠١٠,٦٩٣,٨٩٤	
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٣,٨٠٨,٧٨٢,٣٧٧	٣,٦٨٢,٠٧٨,٦٥٦	

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

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٢ م ريال سعودي	٢٠١٣ م ريال سعودي	
٥٢٢,٠٧٠,٧٥١	٥٧٦,٨٧٥,١٨٢	صافي المبيعات
(٣٧١,٣٣٧,٩٣٩)	(٣٩٠,٣٧٩,٠٥١)	تكلفة المبيعات
١٥٠,٧٣٢,٨١٢	١٨٦,٥٩٦,١٣١	مجمعل دخل المبيعات
		الإيرادات من الإستثمارات
-	١٢,٥٥٥,٠٩٥	أرباح بيع إستثمارات مقتناة لغرض المتاجرة
(٧٦٤,٤٧٦)	(٥٩٠,٣٩٢)	حصة الشركة في صافي خسارة شركة زميلة
٦,٥٢٤,٥٤٢	١,٥٥٧,٢٤٩	إيرادات إستثمارات وموجودات مالية
١٢,١٨٩,٧١١	-	أرباح بيع إستثمارات وموجودات مالية
١٧,٩٤٩,٧٧٧	١٣,٥٢١,٩٥٢	مجمعل الدخل من الإستثمارات
١٦٨,٦٨٢,٥٨٩	٢٠٠,١١٨,٠٨٣	مجمعل الدخل من العمليات الرئيسية
(٨٠,٠٦١,٣٩٠)	(٩٢,٥٥٩,٦٦٧)	مصروفات بيع وتوزيع
(٣٢,٣٩٦,٥٣٤)	(٣٧,٤٨٣,٩٨٩)	مصروفات عمومية وإدارية
٥٦,٢٢٤,٦٦٥	٧٠,٠٧٤,٤٢٧	الدخل من العمليات الرئيسية
١٦٦,٦٠٥	١,٤٧٧,٣٣٢	إيرادات أخرى ، صافي
(١,٥٩٢,٦٣٥)	(١,٥٥٢,٧١٧)	تكلفة التمويل
٥٤,٧٩٨,٦٣٥	٦٩,٩٩٩,٠٤٢	صافي الدخل قبل الزكاة والضريبة
(٨,٧٥٤,١٠٩)	(١٣,٧٨٥,٢٤٩)	وحقوق الملكية غير المسيطرة
٤٦,٠٤٤,٥٢٦	٥٦,٢١٣,٧٩٣	الزكاة وضريبة الدخل
(١٦,٠٥١,٥٢٧)	(٢٢,٨٢٢,٥٢٥)	صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
٢٩,٩٩٢,٩٩٩	٣٣,٣٩١,٢٦٨	حقوق الملكية غير المسيطرة
		صافي الدخل
		ربح (خسارة) السهم الأساس من:
-٠,٤٤	٠,٥٥	الدخل من العمليات الرئيسية
-٠,٣٦	٠,٤٥	صافي الدخل قبل حقوق الملكية غير المسيطرة
-٠,٢٤	٠,٣٦	صافي الدخل

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







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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في
٣١ مارس

٢٠١٢ م ريال سعودي	٢٠١٣ م ريال سعودي
٥٤,٧٩٨,٦٣٥	٦٩,٩٩٩,٠٤٢
(٣,٤٣٠,٩١١)	(١,٥٠٠,٣٣٣)
-	(١٢,٥٥٥,٠٩٥)
٧٦٤,٤٧٦	٥٩٠,٣٩٢
(٣,٠٩٣,٦٣١)	(٥٦,٩١٦)
(١٢,١٨٩,٧١١)	-
١٣,٨٣٠,٥٢٧	١٦,١٧٠,٦٩٥
(٢١٢,٠٥٦)	(١,٧٩٤,٤٩٦)
٢,٨١٧,٣٣٤	٣,٧١٥,٠٥٥
(٧,٠٤٠,٤٣٢)	(٢١,٨٥٤,٤٨٣)
(٤٢,١٢٩,٦٥٤)	(١٢,٤٥٧,٧٩٨)
(٦,٧٤٦,٤٤٥)	(٧,١٠٩,٩٧٨)
٤٩,٤٥٩,٣٧٣	٧٤,٣٦٣,٣٧٥
٢١٢,٩٣٧	(٥٩١,٨١٩)
١٠,٤٣٨,٩٦٣	٩٦٨,٩٨٩
٥٧,٤٧٩,٤٠٥	١٠٧,٨٨٦,٥٣٠
(٦٠٩,٣٦١)	(٩٩,٧٧١)
(٢٠,٣٣٤,٩١٩)	(٦,٩٢٤,١٨٤)
٣٦,٥٣٥,٢٢٥	١٠٠,٨٦٢,٥٧٥
-	(٥,٨٣٤,٨٦٢)
-	١٨,٣٨٩,٩٥٧
(٦١٤,٨٨٤)	-
٤,٠٥٤,٧٨٤	-
٣٢,٨٥٣,٢٩٣	-
(٢١,٩٨٩,٥٦٠)	(٣٧,١٢٠,٥١١)
٢٤٦,٤٣٧	٨,١١٨,١٧٠
١٤,٥٥٠,٠٧٠	(١٦,٤٤٧,٢٤٦)
٤٩,٠٩٥	(٥,٢٥٣)
٤,٨٢٧,١١٦	(١٣,٣١٠,٢٩٩)
(٣,٦٦٩,٧٤٦)	(١٤,٧٥٠,٧٢١)
١,٢٠٦,٤٦٥	(٢٨,٠٦٦,٢٧٣)
٥٢,٢٩١,٧٦٠	٥٦,٣٤٩,٠٥٦
١٩٤,٤٣٤	(٦,٢١٥,٤٤٢)
٢٩٦,٨٢٥,٧٠٤	٤٠٤,٢٢٢,٠١٨
٣٤٩,٣١١,٨٩٨	٤٥٤,٣٥٥,٦٣٢
١٢,١٨٩,٧١١	-
٣٢١,٢٢١,٥٦٥	٣٢,٣٢٠,٣٢٧
٩٦٣,٦٦٤	٥٦,٩١٦

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الدخل قبل الزكاة والضريبة وحقوق الملكية غير المسيطرة
تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة والضريبة وحقوق
الملكية غير المسيطرة مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
إيرادات إستثمارات لغرض المتاجرة
أرباح بيع إستثمارات لغرض المتاجرة
حصة الشركة في صافي خسارة شركة زميلة
إيرادات إستثمارات وموجودات مالية
أرباح بيع إستثمارات وموجودات مالية
استهلاكات
أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :
ذمم مدينة
مخزون

الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية

ذمم دائنة ومستحقات أخرى
ضريبة دخل مؤجلة
التغير في أرصدة الأطراف ذوى علاقة
النقد من العمليات
مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
زكاة وضريبة مدفوعة
صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات إستثمارات مقبلة لغرض المتاجرة
المحصل من بيع إستثمارات مقبلة لغرض المتاجرة
إضافات إستثمارات وموجودات مالية
المحصل من إيرادات إستثمارات وموجودات مالية
المحصل من بيع إستثمارات وموجودات مالية
إضافات ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات
المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

توزيعات أرباح مدفوعة
تمويل مرابحة وقروض طويلة وقصيرة الأجل
التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التمويلية
صافي الزيادة في النقد والنقد المماثل

أثر التغير في سعر التحويل عن ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج
النقد والنقد المماثل في بداية الفترة
النقد والنقد المماثل في نهاية الفترة

معاملات غير نقدية

تسوية مكاسب الأسهم المباعة خلال الفترة
مكاسب (خسائر) غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات
التغير في إيرادات الإستثمارات المستحقة المدرجة بالأرصدة المدينة الأخرى

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

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة (غير مراجعة)

رأس المال	الإحتياطي النظامي	أرباح مبقاة	مكاسب (خسائر) غير محققة من تقييم الإستثمارات	فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة	مجموع حقوق المساهمين	حقوق الملكية غير المسيطرة	مجموع حقوق الملكية
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	٣٠٥,١٢٠,٣٣١	٥٠,١٢٥,٣٠٦	(١٤,٨٧٠,٩٧٨)	٢,٤١١,٨٦٣,٥٦٨	٥٣١,٢٦٢,٣٦٩	٢,٩٤٣,١٢٥,٩٣٧
-	-	٣٣,٣٩١,٣٦٨	-	-	٣٣,٣٩١,٣٦٨	٢٢,٨٢٢,٥٢٥	٥٦,٢١٣,٧٩٣
-	-	-	٣٢,٣٢٠,٣٢٧	-	٣٢,٣٢٠,٣٢٧	-	٣٢,٣٢٠,٣٢٧
-	-	-	-	-	-	(٩,٧٦٩,١٨٦)	(٩,٧٦٩,١٨٦)
-	-	-	-	-	(٦,٢١٥,٤٤٣)	(٤,٩٨١,٥٣٥)	(١١,١٩٦,٩٧٧)
١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	٣٣٨,٥١١,٥٩٩	٨٢,٤٤٥,٦٣٣	(٢١,٠٨٦,٤٢٠)	٢,٤٧١,٣٥٩,٧٢١	٥٣٩,٣٣٤,١٧٣	٣,٠١٠,٦٩٣,٨٩٤

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٣م

صافي دخل الفترة

مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات خلال الفترة

التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة

فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م

١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	٢٩٠,٧٧١,٦٩٣	(٨٣,٢٢٣,٥٦٩)	(١٢,٤٢٤,٦٩١)	٢,٢٦٦,٦١٢,٣٤٢	٥٠٢,٧٤٩,٣٤٠	٢,٧٦٩,٣٦١,٦٨٢
-	-	٢٩,٩٩٢,٩٩٩	-	-	٢٩,٩٩٢,٩٩٩	١٦,٠٥١,٥٢٧	٤٦,٠٤٤,٥٢٦
-	-	-	٣٢١,٢٢١,٥٦٥	-	٣٢١,٢٢١,٥٦٥	-	٣٢١,٢٢١,٥٦٥
-	-	-	(١٢,١٨٩,٧١١)	-	(١٢,١٨٩,٧١١)	-	(١٢,١٨٩,٧١١)
-	-	-	-	-	-	(٣,٨٢٥,٥٨٠)	(٣,٨٢٥,٥٨٠)
-	-	-	-	-	١٩٤,٤٣٤	١٥٥,٨٣٤	٣٥٠,٢٦٨
١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	٨٠٧,٦٠٠,٠١٩	٣٢٠,٧٦٤,٦٩٢	٢٢٥,٨٠٨,٢٨٥	(١٢,٢٣٠,٢٥٧)	٢,٦٠٥,٨٣١,٦٢٩	٥١٥,١٣١,١٢١	٣,١٢٠,٩٦٢,٧٥٠

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٢م

الرصيد كما في ١ يناير ٢٠١٢م

صافي دخل الفترة

مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات خلال الفترة

تسوية المكاسب المحققة للأسهم المباعة خلال الفترة

التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة

فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج

الرصيد كما في ٣١ مارس ٢٠١٢م

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 ٢٠١٣م (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 ٥٨٥٠٠٠٠٢٧٦ وتاريخ ١٥/٠١/١٣٩٧هـ الموافق ١٩٧٧/٠١/٠٥ م .

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

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

نسبة الملكية	بلد التأسيس	إسم الشركة التابعة
١٠٠٪	المملكة العربية السعودية	شركة دلة للإستثمار 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 النصر العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة
١٠٠٪	المملكة العربية السعودية	شركة المواجد العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة
١٠٠٪	المملكة العربية السعودية	شركة التلال الإقليمية للإستثمار المحدودة
٥٠,٤٪	المملكة العربية السعودية	الشركة الوطنية لمواد التعبئة المحدودة

طبقاً لعقد تأسيس شركة دلة للإستثمار 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 للإستثمار 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 النصر العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة وشركة المواجد العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة وشركة التلال الإقليمية للإستثمار المحدودة ، فإن الشركة تمتلك ٩٠٪ وتمتلك شركة دلة للإستثمار الصناعي ١٠٪ في كل منها . تنازلت شركة دلة للإستثمار 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 ٢٠١٣م (غير مراجعة)

التكوين والنشاط (تتمة)

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

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

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

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

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

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

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

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

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

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 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 النقديّة بالصناديق والأرصدة والمرابحاث البنكية والاستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال تسعون يوماً أو أقل من تاريخ شرائها.

الذمم المدينة

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

الإستثمارات في الأوراق المالية المقتناة لغرض المتاجرة

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

الإستثمارات في شركات زميلة

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

الإستثمارات فى الأوراق المالية المتاحة للبيع

يتم تسجيل الإستثمارات فى الأوراق المالية المتاحة للبيع (والمتمثلة فى أسهم وحصص ملكية فى رؤوس أموال شركات) والمقتناة بنية عدم الإحتفاظ بها حتى تاريخ الإستحقاق أو لأغراض المتاجرة ، بالقيمة العادلة ، وتدرج ضمن الموجودات غير المتداولة ما لم يكن هناك نية لبيعها فى السنة المالية اللاحقة . يتم إثبات المكاسب والخسائر غير المحققة ، الناتجة عن التغيرات فى القيمة العادلة ، فى بند مستقل ضمن حقوق المساهمين ، وتحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية فى حالة تداول تلك الأوراق فى السوق المالية ، أما بالنسبة للأوراق المالية الغير متداولة فيتم الإبقاء عليها بالتكلفة فى حالة عدم توافر مؤشرات موثوق بها للقيمة العادلة . ويسجل أى إنخفاض غير مؤقت فى قيمة تلك الإستثمارات ضمن قائمة الدخل . يتم إثبات المكاسب والخسائر الناتجة عن بيع الأوراق المالية المتاحة للبيع خلال الفترة التى تحدث فيها مع تسوية أى مكاسب أو خسائر غير محققة تم إثباتها سابقاً . التوزيعات النقدية من تلك الإستثمارات تسجل ضمن قائمة الدخل الأولية الموحدة عند إقرار التوزيع من الجهات المستثمر فيها .

الإستثمارات العقارية

تتمثل الإستثمارات العقارية فى أراضي مقتناة بغرض الزيادة الرأسمالية ويتم قيدها بالتكلفة مخصصاً منها مخصص الإنخفاض فى 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 إجمالى مبلغ الإيجار .

يتم إظهار المبلغ المستحق من مدينو عقود الإيجار بعد خصم العائد غير المكتسب ضمن الموجودات غير المتداولة فى قائمة المركز المالى الأولية الموحدة تحت مسمى مدينو عقود الإيجار التمويلية 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 إحتساب الإستهلاكات على أساس العمر الإنتاجى المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسط الثابت . الأصل المباع أو المستبعد وإستهلاكه المتراكم يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو إستبعاده . وتقدر الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات حسب بنودها الرئيسية على النحو التالي :

السنوات

٢٥ - ٥

١٦,٧ - ٤

٥ - ٤

١٠ - ٥

مبانى

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 المشتراة . يتم إثبات الشهرة لاحقاً بالتكلفة بعد تنزيل أية خسائر متراكمة ناتجة عن هبوط القيمة . ويتم عمل تقييم سنوي لتحديد فيما إذا كان هناك هبوط في قيمة الشهرة إلا إذا وقع حدث أو 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 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 .

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 .

**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 ٢٠١٣م (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 إستلام الربط النهائي فيها ، حيث يتم حينئذ تسوية المخصص .

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

المخصصات

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

الإحتياطي النظامي

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 قررت الجمعية العمومية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٣/٠٨/١٤٢٨هـ الموافق ٠٥/٠٩/٢٠٠٧م التوقف عن التحويل إلى الإحتياطي النظامي . إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

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

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

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م (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 باستخدام المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة ، علماً بأن جميع أسهم رأسمال الشركة أسهم عادية . إن متوسط عدد الأسهم العادية القائمة خلال فترتي الثلاثة أشهر المنتهيتين في ٣١ مارس ٢٠١٣م و٢٠١٢م ١٢٦ ٣٨٨ ٨٨٩ سهماً .

٣ - النتائج المالية للفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدل المركز المالي الأولي الموحد للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م ونتائج أعمالها الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ . إن النتائج المالية الأولية الموحدة لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية الموحدة لكامل السنة .

٤ - إستثمارات مقتناة لغرض المتاجرة

تتمثل الإستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م البالغة ٢٨,٩٠٢,١٤٢ ريال سعودي (٢٠١٢م : مبلغ ٢٤,٢٤٢,٦٢٢ ريال سعودي) في محفظة أوراق مالية تدار بمعرفة أحد الجهات المرخص لها بذلك . إن التكلفة الإسمية للمحفظة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م مبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي (٢٠١٢م : مبلغ ٢٠ مليون ريال سعودي) .

كما في ٣١ مارس	
٢٠١٢م	٢٠١٣م
ريال سعودي	ريال سعودي
١٣,٩٦٥,٩٢٩	١١,٣٦١,٨٢١
٧٥٤,١٣٠,٧٦١	٥٦٩,٩٠٧,٢٣٦
٧١٤,٠١٨,٨٧٨	٦٤٧,٨١٠,٧٧٣
١,٤٨٢,١١٥,٥٦٨	١,٢٢٨,٩٧٩,٨٣٠

٥ - إستثمارات وموجودات مالية

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣م (غير مراجعة)

إستثمارات وموجودات مالية (تتمة)

١٥. إستثمار في شركة زميلة :

تملك الشركة ٢٠٪ في رأسمال شركة إتيقان كابيتال البالغ ٣٦٠ مليون ريال سعودي ، وهي شركة مساهمة مقفلة مسجلة في المملكة العربية السعودية ويتمثل نشاطها الرئيس في إنشاء وإدارة محافظ وصناديق إستثمارية ، علماً بأن رأس المال المصدر للشركة المذكورة كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م و ٢٠١٢م مبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي ، نصيب الشركة منه ٤٠ مليون ريال سعودي مسددة بالكامل . وفيما يلي حركة ذلك الإستثمار خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس :

٢٠١٣م ريال سعودي	٢٠١٣م ريال سعودي	
١٤,٦٨٣,٤٧٤	١١,٧٧١,٥٦٧	رصيد أول الفترة
(٧٦٤,٤٧٦)	(٥٩٠,٣٩٢)	حصة الشركة في خسارة الشركة الزميلة خلال الفترة
٤٦,٩٣١	٨٠,٦٤٦	مكاسب غير محققة من تقييم إستثمارات في الشركة الزميلة
١٣,٩٦٥,٩٢٩	١١,٣٦١,٨٢١	

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 يلي حركة تلك الإستثمارات خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس :

٢٠١٢م ريال سعودي	٢٠١٣م ريال سعودي	
٤٦٥,٨٠٦,٢٠٨	٥٣٧,٦٦٧,٥٥٥	رصيد أول الفترة
٣٢١,١٧٤,٦٣٤	٣٢,٢٣٩,٦٨١	مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات خلال الفترة
(٢٠,٦٦٣,٥٨٢)	-	تكلفة أسهم مبيعة خلال الفترة
(١٢,١٨٩,٧١١)	-	مكاسب محققة لأسهم مبيعة خلال الفترة
٣,٢١٢	-	مكاسب تقييم عملة لإستثمارات خارجية
٧٥٤,١٣٠,٧٦١	٥٦٩,٩٠٧,٢٣٦	

تتضمن الإستثمارات أعلاه إستثمارات بالريال السعودي في شركات مساهمة سعودية تبلغ مجموعها ٥٦٨,٥٨٣,٥٩٦ ريال سعودي (٢٠١٢م : مبلغ ٧٥٢,٨٠٧,٤٧٨ ريال سعودي) ، وإستثمارات بالجنيه المصري في شركة مساهمة مصرية تبلغ ١,٣٢٣,٦٤٠ ريال سعودي (٢٠١٢م : مبلغ ١,٣٢٣,٢٨٣ 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 ٣١ مارس ٢٠١٣ م (غير مراجعة)

إستثمارات وموجودات مالية (تتمة)

هـ. إستثمارات في أسهم وحصص شركات غير متداولة :

تمثل الإستثمارات في أسهم وحصص شركات غير متداولة تملك أسهم وحصص ملكية في رؤوس أموال شركات مساهمة مقفلة وشركات ذات مسئولية محدودة سعودية . وفيما يلي حركة تلك الإستثمارات خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس :

ريال سعودي	٢٠١٣ م	ريال سعودي	٢٠١٢ م
٦٤٧,٨١٠,٧٧٣	٦٤٧,٨١٠,٧٧٣	٧١٣,٤٠٣,٩٩٤	٧١٣,٤٠٣,٩٩٤
-	-	٦١٤,٨٨٤	٦١٤,٨٨٤
٦٤٧,٨١٠,٧٧٣	٦٤٧,٨١٠,٧٧٣	٧١٤,٠١٨,٨٧٨	٧١٤,٠١٨,٨٧٨

رصيد أول الفترة

إضافات خلال الفترة

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

٦ - إستثمارات عقارية

تتمثل الإستثمارات العقارية في قيمة أراضي مقتناة بنية الإستثمار طويل الأجل . إن رصيد الإستثمارات العقارية كما في ٣١ مارس ٢٠١٣ م و ٢٠١٢ م البالغ ٣١٥,٨٢١,٥٦٦ ريال سعودي ، يتضمن أراضي مسجلة بأسماء أطراف ذوي علاقة لحين إستكمال الإجراءات النظامية اللازمة لنقل ملكيتها بإسم الشركة إجمالى تكلفتها مبلغ ٢٢٠,٧٣٦,٤٤١ ريال سعودي ، علماً بأنه توجد شهادات تفيد أن هذه الأراضي مملوكة ملكية كاملة للشركة . توجد أراضي تكلفتها ٨٩ مليون ريال سعودي جارى تقديمها كحصة عينية فى رأسمال إحدى الشركات السعودية .

٧ - توزيعات أرباح المساهمين

إن مجلس إدارة الشركة فى إجتماعه المؤرخ ٢٠١٢/١٢/٢١ م رفع بالتوصية إلى الجمعية العامة للشركة بالموافقة على توزيع أرباح نقدية للمساهمين عن العام المالى ٢٠١٢ م بمبلغ ١٢٦,٣٩ مليون ريال سعودي بواقع ريال لكل سهم تمثل ١٠٪ من رأسمال الشركة وذلك من رصيد الأرباح المبقاة كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م ، علماً أن الجمعية العامة للشركة تقرر إنعقادها في تاريخ ٢٠١٣/٠٤/٢٢ م .

**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 ٢٠١٣ م (غيرمراجعة)

٨ - المعلومات القطاعية

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

تتمثل قطاعات الشركة في القطاع الإستثماري والقطاع الصناعي ، وتم إيقاف نشاط القطاع الزراعي وإستبعاده من قطاعات الأعمال الرئيسة إبتداء من العام المالي ٢٠١٣م وذلك حسب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤/٢/٢٠١٣م لعدم توافقه مع التوجهات الإستراتيجية للشركة ولصغر حجم هذا النشاط . وفيما يلي بعض البيانات المالية لتلك القطاعات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس :

القطاع الإستثماري ريال سعودي	القطاع الصناعي ريال سعودي	القطاع الزراعي ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
٢٠١٣م			
١,٩١٠,٥٣٦,٤٤٣	١,٧٧١,٥٥٢,٢١٢	-	٣,٦٨٢,٠٧٨,٦٥٥
١٢٨,٠٧٨,٠٨٢	١,٠٨٢,٦٤٠,٨٥٢	-	١,٢١٠,٧١٨,٩٣٤
١٣,٥٢١,٩٥٢	٥٧٦,٨٧٥,١٨٢	-	٥٩٠,٣٩٧,١٣٤
١٣,٥٢١,٩٥٢	١٨٦,٥٩٦,١٣١	-	٢٠٠,١١٨,٠٨٣
٤٠٢,٨١٢	١٥,٧٦٧,٨٨٣	-	١٦,١٧٠,٦٩٥
١٢,٩٩١,٥٩١	٥٩٦,٦٦١,٧٧٨	-	٦٠٩,٦٥٣,٣٦٩
١,١٤٨,١٤٩	٣٥,٩٧٢,٣٦٢	-	٣٧,١٢٠,٥١١
٢٠١٢م			
٢,٠٧٠,٣٢٠,٤٩٧	١,٧٣٢,١٦١,٣٤٣	٦,٤٠٠,٥٣٧	٣,٨٠٨,٧٨٢,٣٧٧
١٢٦,٨٠٩,٣٩٤	١,٠٧٣,٦٣٩,٥١٤	٢,٥١١,٨٤٠	١,٢٠٢,٩٥٠,٧٤٨
١٧,٩٤٩,٧٧٧	٥٢١,٨٠٨,٤٠٠	٢٦٢,٣٥١	٥٤٠,٠٢٠,٥٢٨
١٧,٩٤٩,٧٧٧	١٥٠,٧٩٣,٤٢٥	(٦٠,٦١٣)	١٦٨,٦٨٢,٥٨٩
٤٥,٠١٠	١٣,٧٥٢,٣٩٣	٣٣,١٢٤	١٣,٨٣٠,٥٢٧
١٢,٢٤٧,٨٧٢	٥٥٤,١٥٦,٥٦٨	٣٩٧,٨٠٣	٥٦٦,٨٠٢,٢٤٣
١,٩٥٠,٣٢٣	٢٠,٠٣٩,٣٣٧	-	٢١,٩٨٩,٥٦٠

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

٩ - الإرتباطات الرأسمالية

على الشركة إلتزامات محتملة تخص باقي قيمة الإستثمار في شركة إتقان كابيتال (الشركة الزميلة) بقيمة ٣٢ مليون ريال سعودي (إيضاح ١٥) .

كما لدى شركات المجموعة إرتباطات رأسمالية تتعلق بإنشاء أصول وممتلكات بمبلغ إجمالي قدره ١٠٣ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠١٣م .