

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة
والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

"شركة مساهمة سعودية"

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة
أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م
وتقدير الفحص المحدود

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

"**شركة مساهمة سعودية**"

فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ م

صفحة

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات "شركة مساهمة سعودية" كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م وقائمة الدخل الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمتى التدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٩ . إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة هي مسؤولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمناها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

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

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

عن الدكتور محمد العمري وشركاه
جهاز محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢

التاريخ : ١٨ شعبان ١٤٢٢هـ

الموافق : ١٩ يوليو ٢٠١١م

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة
والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١
م٢٠١١ دينار سعودي

إيضاح

٢٠٣,٩٧١,٥٨٩	١٩٩,٤٧٤,٠١٦	٤
٢٠,٤٨٥,٩٧٥	٢٠,٦٤٨,٥٨٤	
٢٥٠,١٢٤,٨٢٨	٢٩١,٨٩٨,٨٦٠	
٢٦٩,٦٢٠,٤٢	٤٧٨,١٩٣,٣٢٢	
٢٥,٣٩٩,٧٣١	١١٧,٠٨٢,٦٢٢	
١٧,٠٢١,٤٤٢	٤,٤١٢,٥٧٤	
٩٩١,٦٠٥,٥٠٨	١,١١١,٧٠٩,٩٦٨	

٧,٩٩٦,٣١٠	٥,٧٠٩,٥٠٧	٥
١,٣٦١,٦٧٧,٠٢١	١,٢٧١,٧١٠,٤٢٧	
٢٢١,٠٥٩,٧٦	٣١٥,٨٢١,٥٦٦	
١١٦,١٠٠,٦١	١٨١,٧٠٠,٨٩٤	
٢٣٤,١٤٤,٧٥١	٢٣٢,٨٥٢,٩٣٨	
٢١٤,٥٢٤,٣١٩	٢١٤,٥٢٤,٣١٩	
٢,٣٦٤,٥٠٢,١٦٨	٢,٣٢٣,٣٢٠,٦٥١	
٢,٣٥٦,١٠٧,٦٧٦	٢,٤٣٥,٠٣٠,٦١٩	

الموجودات

الموجودات المتداولة

نقد ونقد مماثل
استثمارات مقتناء لغرض المتاجرة
ذمم مدينة ، صافي
مخزون ، صافي
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
مستحقات من أطراف ذوى علاقة
مجموع الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة

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

المطلوبات وحقوق الملكية

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

رأس المال
احتياطي نظامي
أرباح McB

خسائر غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات ، صافي
فرق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج

مجموع حقوق المساهمين

حقوق الأقلية

مجموع حقوق الملكية

مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

ص

س

٢

١٢٦٣٠٦٣٠٦٣٠

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

قائمة الدخل الأولية الموحدة (غير مراجعة)

ل فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ ريال سعودي	ل فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ ريال سعودي
٩٨٣,٤٠٢,٥١٥	١,٠٠٣,٩٩١,٢٠٠
(٦٩٧,٢٨٢,٨٢١)	(٧١٨,٢٦٩,٠٨٤)
٢٨٦,١٩,٧٩٤	٢٨٥,٧٢٢,١١٦

(٢,٢٥٦,٢٠٢)	(٢,١٦٢,٢٨٤)	(١,٠٢٤,٥٠٩)	(١,٥٤٦,١٦٧)
١٠,٤٦٤,٩٤٦	١٣,٨٢٦,٦٤٠	٦,٠٦٧,٤٢٩	٩,٣٩٢,٩٢٢
-	١٦,٧٥٩,٠٥١	-	٩,٤٦٣,٠٠٠
٨,٢٠٨,٧٤٤	٢٨,٤٢٢,٤٠٧	٥,٠٤٢,٩٢٠	١٧,٣١٠,٧٦
٢٩٤,٢٢٨,٤٣٨	٣١٤,١٤٥,٥٢٣	١٥٥,٣٦٦,١٩٤	١٦٧,٢٥٢,٩٢٢
(١٤٢,١٧٧,٥٨٥)	(١٤٥,٨١٩,٩٨٠)	(٧٤,٢٥٩,٦٨٧)	(٧٥,٠٩٨,٥١٦)
(٥٢,٣٢٤,٣٤٧)	(٦٢,١٩٦,٢٤٨)	(٢٧,٣٩٩,١٧٨)	(٢٢,٩٧٥,٦١٥)
٩٨,٧١٦,٥٠٦	١٠٦,١٣٩,٢٩٥	٥٣,٧٠٧,٢٢٩	٥٩,١٧٨,٨٠٢
٦,٢٧٩,٣١٨	٢,٠٤٧,٢٥٠	٣,٣٠٥,٦٥٢	٤٥٠,٧٧٤
(٢,١٩٥,٥٤٢)	(١,١٥٥,٩١٧)	(٩٤٩,٦٣٥)	(٦٨٠,٥٠٠)
١٠٢,٩٠٠,٢٨٢	١٠٧,٠٣٠,٧٢٨	٥٦,٠٦٢,٣٤٦	٥٨,٩٤٩,٠٣٦
(١٤,٧١٢,٩٤٣)	(١٧,١٩٣,١٦٥)	(٧,٨٦٠,٠٦٧)	(٩,٥٨٥,٣١٦)
٨٨,١٨٧,٣٣٩	٨٩,٨٣٧,٥٦٣	٤٨,٢٠٣,٢٧٩	٤٩,٣٦٣,٧١٠
(٤٢,٢٤٠,١٧٥)	(٣٤,٥٩٠,٥٢٦)	(٢٢,٦٣١,٤٣٤)	(١٨,٧٩٢,٢٨٩)
٤٥,٩٤٧,١٦٤	٥٥,٢٤٧,٠٢٧	٢٥,٥٧١,٤٤٥	٣٠,٥٧١,٤٢١

٠,٧٨	٠,٨٤	٠,٤٢	٠,٤٧
٠,٧٠	٠,٧١	٠,٣٨	٠,٣٩
٠,٣٦	٠,٤٤	٠,٢٠	٠,٢٤

صافي المبيعات
 تكاليف المبيعات
 مجمل دخل المبيعات
الإيرادات من الإستثمارات
 نصيب الشركة في صافي خسارة شركة زميلة
 إيرادات الإستثمارات والموجودات المالية
 أرباح بيع استثمارات وموجودات مالية
 مجمل الدخل من الإستثمارات
مجمل الدخل من العمليات الرئيسية
 مصروفات بيع وتوزيع
 مصروفات عمومية وإدارية
الدخل من العمليات الرئيسية
 إيرادات أخرى ، صافي
تكاليف التمويل
صافي الدخل قبل الزكاة والضريبة وحقوق الأقلية
 الزكاة وضريبة الدخل
صافي الدخل قبل حقوق الأقلية
 حقوق الأقلية
صافي الدخل

ربح السهم الأساس من :

الدخل من العمليات الرئيسية

صافي الدخل قبل حقوق الأقلية

صافي الدخل

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

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

"شركة مساهمة سعودية"

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		م٢٠١١	م٢٠١٠
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٠٢,٩٠٠,٢٨٢	١٠٧,٠٣٠,٧٢٨		
٢,٢٥٦,٢٠٢	٢,١٦٢,٢٨٤		
(١٠,٤٦٤,٩٤٦)	(١٢,٨٢٦,٦٤٠)		
-	(١٦,٧٥٩,٥٠١)		
٢٧,٠٠٥,٢٢٧	٢٧,٧٣٣,٥٤٤		
(٢,٢١٧,١٢٢)	(٤١١,٦٩٤)		
٢,٧٤٥,٢٢٧	٦,٠٨٥,٧٩٦		
(٦٨,٣٢٩,٤٤٢)	٢,٥٨٨,٠٤٤		
١٣,٧٧٢,٧٢٥	(٣٠,١١٨,٥٣٨)		
١٨,٤٠٦,٦١٦٢	(١٠,٢١١,٦٠٠)		
(٦١,٥٩٧,٢٤٦)	(٦٣,٧٩١,٠١٠)		
(٧٥,٧٣٩)	(٢٣٢,٨٥٢)		
(٩,٥٦٧,٦٢١)	١,٩٠٥,٤٩٥		
١٤,٨٢٣,٨٠٩	١٢,١٥٤,٥٠٦		
(٥٨٨,٤١٦)	(٣,٤٩٦,٥٢٥)		
(١٣,٥٩,٦٩٦)	(٢٥,٣٥٢,٧٣٧)		
١,١٨٥,٦٩٧	(١٥,٦٩٥,٧٥١)		
(٣,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)		
(٥٦١,٩٠١)	(٤٢٢,٦٩٠)		
٩,٨٠٦,٤٦٦	١٢,٣٦١,٥٧١		
-	٢٨,١٢١,٩٣٦		
(٢٢,٤٦٧,٦٢٥)	-		
-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)		
(٤١,٩٨٠,٠٦٦)	(٤٥,٢٨٤,٧٩٣)		
٢,٤٣٦,٤٤٥	٧٦٤,٣٨٩		
(٥٤,٧٦٦,٦٨١)	(٥٣,٤٤٩,٥٨٧)		
(٩٦,٢٢٥,٠٧٢)	(٩٦,٥٠٢,٨٦٠)		
(٢٨,٦٦٤,٧٢٠)	٢٠٥,٥٣٩,٥٢٦		
(٢٤,٤٦٥,١٩١)	(٢٦,٨٧٥,٩٢٣)		
(١٥٩,٣٥٤,٩٨٢)	٨٢,١٦٠,٧٤٣		
(٢١٢,٩٣٥,٩٦٧)	١٣,١٥,٤٠٠		
(٤٨٤,٥٤٥)	(١,٨٦٩,٩٤٢)		
٤١٧,٣٩٢,١٠١	١٨٨,٣٢٨,٥٥٨		
٢٠٣,٩٧١,٥٨٩	١٩٩,٤٧٤,٠١٦		
-	٤٢,٢٢٥,٥٠٠		
-	(١٨,٥٧١,٧٩٧)		
(٦٣,٥٩٢,٧١٧)	٥٠,٩٢٥,٢٩٢		

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

صافي الدخل قبل الزكاة والضريبة وحقوق الأقلية
تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة والضريبة

وحقوق الأقلية مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:

حصة الشركة في صافي خسارة شركة زميلة

إيرادات الإستثمارات والموجودات المالية

أرباح بيع إستثمارات وموجودات مالية

استهلاكات

أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

(الزيادة) النقص في الموجودات التشغيلية :

ذمم مدينة

مخزون

دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

الزيادة (النقص) في المطلوبات التشغيلية

ذمم دائنة ومستحقات أخرى

ضريبة دخل مؤجلة

التغير في أرصدة الأطراف ذوي علاقة

النقد من العمليات

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة

الزكاة والضريبة المدفوعة

صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

إضافات إستثمارات مقتناة لفرض المتاجرة

إضافات إستثمارات وموجودات مالية

المحصل من إيرادات إستثمارات وموجودات مالية

المحصل من بيع إستثمارات وموجودات مالية

إضافات إستثمارات عقارية

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

صافي المحصل (المدفوع) من تمويل المراقبة والقروض

التغير في حقوق الأقلية

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية

صافي الزيادة (النقص) في النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية

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

المتبقي من قيمة بيع إستثمارات مالية سجلت ضمن الأرصدة المدينة

تسوية مكاسب الأسهم المباعة خلال الفترة

مكاسب (خسائر) غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات

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

بسم الله الرحمن الرحيم
بسم الله الرحمن الرحيم
بسم الله الرحمن الرحيم

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

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة (غير مراجعة)

ريلال سعودي	ريلال سعودي	إيجار نظامي	إيجار مبنياً	خسائر غير متحركة من حقوق الملكية لشركة تابعة	فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة	مجموع حقوق المملكة	مجموع حقوق المملكة	
							ريلال سعودي	ريلال سعودي
٢,٧٦٣,٩٤١,٨٦	٨٠٧,٦٠٠,١٩	١,٣٦٣,٨٨٨٩٠	٢,٢٨٩,٩١١,٣٧٨	(٩,٥٠٥,٣٩٤)	(٦١,٦٠٤,٦٩٨)	٢,٢٨٩,٩١١,٣٧٨	٢,٢٨٩,٩١١,٣٧٨	٢,٢٨٩,٩١١,٣٧٨
(٩٤٧٩١,٦٦٨)	-	-	(٩٤٧٩١,٦٦٨)	-	-	(٩٤٧٩١,٦٦٨)	(٩٤٧٩١,٦٦٨)	(٩٤٧٩١,٦٦٨)
(٢,٠٠,٠,٠)	-	-	(٢,٠٠,٠,٠)	-	-	(٢,٠٠,٠,٠)	(٢,٠٠,٠,٠)	(٢,٠٠,٠,٠)
٨٩,٨٣٣,٥٦٣	٣٤,٥٩٠,٥٣٦	٥٥,٣٤٧,٣٧	-	-	-	-	-	-
(١٨,٥٧١,٧٩٧)	(١٨,٥٧١,٧٩٧)	(١٨,٥٧١,٧٩٧)	-	-	-	-	-	-
٥٠,٩٣٥,٣٩١	٥٠,٩٣٥,٣٩١	-	-	-	-	-	-	-
(٣٥٣٧٧,٣٠٨)	(٣٥٣٧٧,٣٠٨)	-	-	-	-	-	-	-
(٣٣٦٨,٦٥٧)	(١,٤٩٨,٧١٥)	(١,٨٦٩,٩٤٢)	(١,٨٦٩,٩٤٢)	(٢٤٨,٠٨٧,٩٣٠)	٨٠٧,٦٠٠,١٩	١,٣٦٣,٨٨٨٩٠	٢,٧٦٣,٩٤١,٨٦	٢,٧٦٣,٩٤١,٨٦
٢,٧٣٨,٨٥٠,٩٠,٧٧٧	٢,٧٣٨,٨٥٠,٣٩٩	(١١,٤٢٥,٣٦)	(٢٩,٢١,٢٠٤)	(٢٩,٢١,٢٠٤)	(٢٩,٢١,٢٠٤)	٢٤٨,٠٨٧,٩٣٠	٨٠٧,٦٠٠,١٩	٢,٧٦٣,٩٤١,٨٦
٢,٨٠٨,٤٣٢,٢٣٦	٤٤,٢,٦٧٩,٣٨٢	(٦,١٣٦,٠٩٨)	٤٣,٩٣٧,١٠٧	٣٠,١,٣٧٢,٩٣٦	٨٠٧,٦٠٠,١٩	١,٣٦٣,٨٨٨٩٠	٢,٦١٥,٦٦٢,٨٤	٢,٦١٥,٦٦٢,٨٤
(٩٤,٧٩١,٦٦٧)	-	-	(٩٤,٧٩١,٦٦٧)	(٩٤,٧٩١,٦٦٧)	-	-	(٩٤,٧٩١,٦٦٧)	(٩٤,٧٩١,٦٦٧)
(١,٨٠,٠,٠)	-	-	(١,٨٠,٠,٠)	-	-	-	(١,٨٠,٠,٠)	(١,٨٠,٠,٠)
٨,١٨٧,٣٣٩	٤٣,٣٤٠,١٧٥	٤٠,٩٤٧,١٦٤	-	-	-	-	-	-
(٦٢,٥٩٢,٧١٧)	(٦٢,٥٩٢,٧١٧)	(٦٢,٥٩٢,٧١٧)	-	-	-	-	-	-
(٣٤,٤٦٠,١٩١)	(٣٤,٤٦٠,١٩١)	-	-	-	-	-	-	-
(٤,١٧١,٣٢٣)	(٤,١٧١,٣٢٣)	(٤,١٧١,٣٢٣)	(٤,١٧١,٣٢٣)	(٤,١٧١,٣٢٣)	(٤,١٧١,٣٢٣)	٢,٢١٥,٥٤	٢,٢١٥,٥٤	٢,٢١٥,٥٤
٢,٧٥٧,٧٩٨,٦٦٧	٨٠٧,٦٠٠,١٩	١,٣٦٣,٨٨٨٩٠	٢,٢٩٩,١١,١٢٠	(١,٤٥١,٦١)	(١,٤٥١,٦١)	٢٥,٧٢٨,٤٣٣	٨٠٧,٦٠٠,١٩	٢,٧٥٧,٧٩٨,٦٦٧

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠

توزيعات أرباح

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

صافي دخل الفترة

خسائر غير متحركة من إعادة تقييم الإستثمارات

مدفوعات لحقوق الأقلية ، صافية

فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

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

فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج

الرصيد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١٦٣

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غير مراجعة)

١ - التكوين والنشاط

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست في مدينة أبها بموجب السجل التجاري رقم ٥٨٥٠٠٠٢٧٦ وتاريخ ١٤٩٧/٠١/١٥ الموافق ١٩٧٧/٠١/٠٥ م.

يبلغ رأس المال الشركة ١٢٦٣٨٨٨,٨٩٠ ريال سعودي ويكون من ١٢٦٣٨٨٨٩٠ 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 يلى :

نسبة الملكية	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
%١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة دلة للاستثمار الصناعي المحدودة والشركات التابعة لها
%١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الخواتم للتجارة والمقاولات المحدودة
%١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الأسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة
%١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة النصرة العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة
%١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الماجد العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة
%١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة التلال الإقليمية للاستثمار المحدودة
%٥٠,٤	المملكة العربية السعودية	الشركة الوطنية لمواد التعبيئة المحدودة

طبقاً لعقد تأسيس شركة دلة للاستثمار الصناعي المحدودة فإن الشركة تمتلك ٩٥٪ ويتلك الشيخ عبدالله صالح كامل ٥٪ . تنازل الشيخ عبدالله صالح كامل عن حصته البالغة ٥٪ لصالح الشركة ، وعليه تم توحيد القوائم المالية الأولية الموحدة لشركة دلة للاستثمار الصناعي بواقع ١٠٠٪ .

طبقاً لعقد تأسيس شركة الخواتم للتجارة والمقاولات المحدودة فإن الشركة تمتلك ٩٠٪ ويتلك الشيخ عبدالله صالح كامل ١٠٪ . تنازل الشيخ عبدالله صالح كامل عن حصته البالغة ١٠٪ لصالح الشركة ، وعليه تم توحيد القوائم المالية الأولية لشركة الخواتم للتجارة والمقاولات بواقع ١٠٠٪ .

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١١م (غير مراجعة)

التكوين والنشاط (تتمة)

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

نسبة الملكية	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
٪٥٥,٥١	المملكة العربية السعودية	شركة حلاني أخوان (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها
٪٥٧,٣٠	المملكة العربية السعودية	شركة الربع السعودية للأغذية المحدودة
٪٦٢,٣٠	المملكة العربية السعودية	شركة النسيج والملابس الجاهزة المحدودة
٪٥٠,٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة مصنع الإشارات الضوئية المحدودة

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

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

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 وتقسيمها وأعمال المقاولات و مباشرة أي نشاط يتفق مع الأغراض المذكورة ، والإشتراك مع الجهات أو الشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة ب أعمالها أو تدمجها فيها أو تشيء شركات فرعية مملوكة لها أو مع الغير .

كما تزاول باقي شركات المجموعة عدة أنشطة مثل صناعة الألبان والعصائر ومنتجات الألبان 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 التكافلة التاريخية ، فيما عدا الإستثمارات في شركة زميلة والإستثمارات في الأوراق المالية التي تقيد حسبما سيرد في الفقرات التالية ، على أساس مبدأ الإستحقاق وطبقاً لمباديء المحاسبة المعترف عليها في المملكة العربية السعودية ، وتعتمد الشركة على نفس المباديء والسياسات المحاسبية لإعداد القوائم المالية الأولية الموحدة . وفيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (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 أصحاب حقوق الأقلية (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 اختلافاً غير جوهرياً عن هذه التقديرات .

النقد والنقد المماطل

يتضمن النقد والنقد المماطل النقدي بالصناديق والأرصدة والمرابحات البنكية والإستثمارات الأخرى عالية السيولة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال تسعون يوماً أو أقل من تاريخ شرائها.

الذمم المدينة

يتم إظهار الذمم المدينة بالصافي بعد خصم المخصص المكون للذمم التي يكون تحصيلها أمراً مشكوكاً فيه ، والتي يتم تقديرها بمعرفة الإدارة . 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 والمكونات المستخدمة في إنتاجه والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة . يتم تكوين مخصص للمخزون الرائد وبطيء الحركة والذي يتم تقديره بمعرفة الإدارة .

الإصدارات في الأوراق المالية المقتناة لغرض المتاجرة

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

الإصدارات في شركات زميلة

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غير مراجعة)

الإصدارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

يتم تسجيل الإصدارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع (والمتمثلة في أسهم وحصص ملكية في رؤوس أموال شركات) والمقدمة بنية عدم الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق 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 موثوقة بها للقيمة العادلة . ويسجل أي إنخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الإصدارات 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 الإصدارات تسجل ضمن قائمة الدخل عند إقرار التوزيع من الجهات المستمرة فيها .

الإصدارات العقارية

تتمثل الإصدارات العقارية في أراضي ممتدة 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 التأجير كأرباح غير مكتسبة ، ويتم تحويل الفترات المالية بنصيبها من تلك الأرباح حسب نسبة المبالغ المحصلة خلال الفترة إلى إجمالي مبلغ الإيجار .

يتم إظهار المبلغ المستحق من مدينو عقود الإيجار بعد خصم العائد غير المكتسب ضمن الموجودات غير المتداولة في قائمة المركز المالي 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 مخصوصاً منها الإستهلاكات المترافقمة . تعتبر مصروفات الإصلاح والصيانة مصروفات إيرادية أما مصروفات التحسينات فتعتبر مصروفات رأسمالية . يتم إحتساب الإستهلاكات على أساس العمر الإنتاجي المقدر للأصل وفقاً لطريقة القسط الثابت . الأصل المباع أو المستبعد وإستهلاكه المترافق يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو إستبعاده . وتقدر الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات حسب بنودها الرئيسية على النحو التالي :

<u>السنوات</u>	مباني
٢٥ - ٥	آلات ومعدات وعدد وأدوات
١٦,٧ - ٤	سيارات
٥ - ٤	أثاث ومعدات مكتبية
١٠ - ٥	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غير مراجعة)

الشهرة

يتم إثبات الشهرة الناتجة عن عملية شراء الشركات مبدئياً بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة الشراء عن حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول والخصوم والإلتزامات المحتملة للشركة المشتراء . يتم إثبات الشهرة لاحقاً بالتكلفة بعد تزيل أية خسائر متراكمة ناتجة عن هبوط القيمة . ويتم عمل تقدير 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 تقدير الشهرة خلال السنة . تتضمن الشهرة حصة الشركة القابضة وحصة الأقلية .

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

يتم تحديد الهبوط في القيمة عن طريق دراسة القيمة 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 والعامل 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 المعترف عليها تعتبر مصروفات مباشرة وتسجل ضمن تكلفة المبيعات أما المصروفات الأخرى فتعتبر مصروفات عمومية وإدارية وتسوية . يتم توزيع المصروفات المشتركة على تكلفة المبيعات والمصروفات العمومية والإدارية والتسوية 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 للفترة التي تخصها .

الإيجارات التشغيلية

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١١م (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 تترتب عند الربط النهائي للزكاة يتم تسجيلها ضمن قائمة الدخل في الفترة التي يتم إسلام الربط النهائي فيها ، حيث يتم حينئذ تسوية المخصص .

تخصيص أحدى 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

تماشيا 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 ٥٠ % من رأس المال المدفوع ، وحيث تجاوز رصيد هذا الاحتياطي الحد المنصوص عليه نظاماً قررت الجمعية العمومية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٣/٠٨/٢٠٠٧ الموافق ١٤٢٨ هـ التوقف عن التحويل إلى الاحتياطي النظامي . إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة لقيمة 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 الإنفلاطف في قيمة الأصل كمصاروفات في قائمة الدخل للفترة المالية التي تحدث فيها .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١١م (غير مراجعة)

الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة (تتمة)

إذا 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 .

فروقات العملات الأجنبية

المعاملات

تمسك الشركة حساباتها بالريال السعودي ويتم تحويل المعاملات التي تم 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 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 .

ترجمة القوائم المالية للشركة التابعة بالخارج

ترجمت 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 المبقة ، بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر . تقييد فروقات الترجمة كبند مستقل ضمن حقوق المساهمين .

ربح السهم

يتم إحتساب ربح السهم بإستخدام المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة ، علماً بأن جميع أسهم رأس المال الشركة أسهم عادية . إن متوسط عدد الأسهم العادية القائمة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١١م و ٢٠١٠م ١٢٦٣٨٨٨٩ سهماً .

٣ - النتائج المالية للفترة

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها لكي تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعد المركز المالي الأول الموحد للشركة وشركاتها التابعة كما في ٢٠ يونيو ٢٠١١م ونتائج أعمالها الأولية الموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ . إن النتائج المالية الأولية الموحدة لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشراً دقيقاً عن النتائج المالية الموحدة لکامل السنة .

٤ - استثمارات مقتناء لفرض المتاجرة

تمثل الإستثمارات المقتناء لفرض المتاجرة كما في ٢٠ يونيو ٢٠١١م في محفظة أوراق مالية تدار بمعرفة أحد الجهات المرخص لها بذلك (٢٠١٠م تمثل في صناديق إستثمارية ومرابحات سلعية تستحق خلال سنة) .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غير مراجعة)

د.ر.س.م ٢٠١١	د.ر.س.م ٢٠١٠	كما في ٣٠ يونيو
١٩,٨٧٨,٢١٧	١٥,٧٩٦,٠٤١	
٥٤٠,٥٣١,٨١٠	٥٥٠,٥١٠,٣٩٢	
٨٠١,٢٦٦,٩٩٤	٧٠٥,٤٠٣,٩٩٤	
١,٣٦١,٦٧٧,٠٢١	١,٢٧١,٧١٠,٤٢٧	

-٥ استثمارات وموارد مالية

استثمار في شركة زميلة (أ)	١٥,٧٩٦,٠٤١
استثمارات في أسهم شركات ممتازة (ب)	٥٥٠,٥١٠,٣٩٢
استثمارات في شركات غير ممتازة (ج)	٧٠٥,٤٠٣,٩٩٤

١٥. تملك الشركة ٢٠٪ في رأس المال شركة مجموعة التوفيق المالية البالغ ٣٦٠ مليون ريال سعودي ، وهي شركة مساهمة مقبولة مسجلة في المملكة العربية السعودية ويتمثل نشاطها الرئيس في إنشاء وإدارة محافظ وصناديق 投资 ، علماً بأن رأس المال المصدر للشركة المذكورة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م و ٢٠١٠م مبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي ، نصيب الشركة منه ٤٠ مليون ريال سعودي مسددة بالكامل . وفيما يلى حركة ذلك الاستثمار خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو :

د.ر.س.م ٢٠١٠	د.ر.س.م ٢٠١١
٢٢,١٣٤,٤١٩	١٧,٩٥٨,٣٢٥
(٢,٢٥٦,٢٠٢)	(٢,١٦٢,٢٨٤)
١٩,٨٧٨,٢١٧	١٥,٧٩٦,٠٤١

رصيد أول الفترة
حصة الشركة في خسارة الشركة الزميلة خلال الفترة

١٦. تمثل الإستثمارات في أسهم شركات ممتازة ، 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو :

د.ر.س.م ٢٠١٠	د.ر.س.م ٢٠١١
٦٠٢,١٢٩,٢١٤	٥٣٠,٩٢٧,٦٠٨
٥٦١,٩٠١	٤٢٢,٦٩٠
-	(٢٠,٨٣٥,٨٨٥)
-	(١٠,٧٤٥,٧٩٧)
(٦٢,٠١٠,٢١٧)	٥٠,٩٢٥,٢٩٢
(١٤٩,٠٨٨)	(١٨٣,٥١٦)
٥٤٠,٥٣١,٨١٠	٥٥٠,٥١٠,٣٩٢

رصيد أول الفترة

إضافات خلال الفترة

تكلفة أسهم مباعة خلال الفترة

مكاسب غير محققة لأسهم مباعة خلال الفترة

التغير في مكاسب (خسائر) غير محققة من تقييم الإستثمارات

خسائر تقييم عملة لاستثمارات خارجية

تضمن الإستثمارات أعلاه استثمارات بالريال السعودي تبلغ ٥٤٨,٧١٧,١٩٦ ريال سعودي (٢٠١١م : مبلغ ٥٣٦,٥٤١,٣٦٨ ريال سعودي) ، وإستثمارات بالجنيه المصري تبلغ ١,٧٩٣,١٩٧ ريال سعودي (٢٠١٠م : مبلغ ٣,٩٩٠٤٤٢ ريال سعودي).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١م (غير مراجعة)

استثمارات موجودات مالية (تتمة)

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

ريل سعودي ٢٠١٠	ريل سعودي ٢٠١١	
٨٠١,٨٤٩,٤٩٤	٧٤٦,٩٢,٤٩٤	رصيد أول الفترة
-	(٣٢,٨٦٢,٥٠٠)	تكلفة أسهم مباعة خلال الفترة
-	(٧,٨٢٦,٠٠٠)	مكاسب غير محققة لأسهم مباعة خلال الفترة
(٥٨٢,٥٠٠)	-	التغير في خسائر غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات
٨٠١,٢٦٦,٩٩٤	٧٥,٤٠٣,٩٩٤	

تضمن الإستثمارات في حرص ملكية شركات غير متدولة إستثمارات مسجلة بأسماء أطراف ذوي علاقة بمبلغ ٦٣,٥٦٠,٤٢٦ ريال سعودي لحين نقل ملكيتها إلى إسم الشركة ، علماً بأنه توجد شهادات تفيد أن هذه الإستثمارات مملوكة ملكية كاملة للشركة . كما تتضمن إستثمارات بمبلغ ٣٨,١٨٠,٥٣٠ ريال سعودي لم يتم الإنتهاء من إجراءات نقل ملكيتها إلى إسم الشركة حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة .

٦ - الاستثمارات العقارية

تتمثل الإستثمارات العقارية في قيمة أراضي مقتناء بنيه الإستثمار طويل الأجل . إن رصيد الإستثمارات العقارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م البالغ ٢١٥,٨٢١,٥٦٦ ريال سعودي يتضمن أراضي مسجلة بأسماء أطراف ذوي علاقة لحين إستكمال الإجراءات النظامية اللازمة لنقل ملكيتها باسم الشركة إجمالى تكلفتها بمبلغ ٢٢٠,٧٣٦,٤٤١ ريال سعودي (٢٠١٠م : مبلغ ٢١٥,٤٩٧,٠٠٠ ريال سعودي) ، علماً بأنه توجد شهادات تفيد أن هذه الأرضي مملوكة ملكية كاملة للشركة .

٧ - الالتزامات المحتملة والإلتزامات الرأسمالية

على الشركة وشركتها التابعة إلتزامات ناتجة عن ضمانات بنكية كما في ٣٠ يونيو ٢٠١١م بمبلغ ١٠,١٥ مليون ريال سعودي .

على الشركة إلتزامات تخص باقي قيمة الإستثمار في شركة مجموعة التوفيق المالية بقيمة ٢٢ مليون ريال سعودي (إيضاح ١٥) ، بالإضافة إلى باقي قيمة الإستثمار في شركة سويكورب جسور بمبلغ ٤٥,٢٥ مليون ريال .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١١ م (غير مراجعة)

٨ - المعلومات القطاعية

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

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

المجموع ريال سعودي	القطاع الزراعي ريال سعودي	القطاع الصناعي ريال سعودي	القطاع الاستثماري ريال سعودي	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١١ م
٢,٤٣٥,٠٢٠,٦١٩	١٤,١٢٢,٦٥٠	١,٦٣٧,٧٩٥,١٨٣	١,٧٨٣,١١٢,٧٨٦	مجموع الموجودات
١,١٥٦,١٨٠,٢٢٠	٨,٣٧٠,٠٤٧	٩٣٦,٨٩٦,٢١٨	٢١٠,٩١٤,٠٥٠	مجموع المطلوبات وحقوق الأقلية
١,٠٣٢,٤١٤,٦٠٧	٤٢,٩١١,٠٣٠	٩٦١,٠٨٠,١٧٠	٢٨,٤٢٣,٤٠٧	صافي المبيعات وإيرادات الإستثمارات
٢١٤,١٤٥,٥٢٣	١,٧٩٩,١٢٢	٢٨٤,٠٢٢,٩٩٤	٢٨,٤٢٣,٤٠٧	مجمل الدخل من العمليات الرئيسية
٢٧,٧٧٣,٥٤٤	١٦٤,١٢٨	٢٧,٥٦٩,٤١٦	-	الاستهلاكات
٥١٥,٥٥٤,٨٢٢	٧٥٧,٧٤٥	٥١١,٧٧٩,٩١٢	٢٠١٧,١٧٤	الممتلكات والآلات والمعدات والمشروعات
٤٥,٢٨٤,٧٩٢	-	٤٢,٠٣٩,٣٢١	٢,٢٤٥,٤٦٢	مصرفوفات رأسمالية

المجموع ريال سعودي	القطاع الزراعي ريال سعودي	القطاع الصناعي ريال سعودي	القطاع الاستثماري ريال سعودي	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٢٠ يونيو ٢٠١٠ م
٢,٣٥٦,١٠٧,٦٧٦	٤٢,٣٨٢,٩٨٤	١,٥٥٠,١٤٠,٧٢٣	١,٧٦٢,٥٨٢,٩٦٩	مجموع الموجودات
١,٠٥٦,٩٩٧,٥٥٦	١٢,٢٤١,٣٣٠	٨٨٢,٤٤٧,٦٠٦	١٦٢,٣٠٨,٦٢٠	مجموع المطلوبات وحقوق الأقلية
٩٩١,٧١١,٢٥٩	٤٥,٢٤٠,٤١٤	٩٣٨,١٦٢,١٠١	٨,٢٠٨,٧٤٤	صافي المبيعات وإيرادات الإستثمارات
٢٩٤,٢٢٨,٤٣٨	٢,١٦٢,١٢٣	٢٨٣,٨٥٦,٥٦١	٨,٢٠٨,٧٤٤	مجمل الدخل من العمليات الرئيسية
٢٧,٠٠٥,٢٢٧	١٠٤,٥٤٨	٢٦,٩٠٠,٦٧٩	-	الاستهلاكات
٤٥٠,٢٤٤,٨١٢	٥٦٠,٢٧٣	٤٤٩,٦٧٩,٥٣٩	-	الممتلكات والآلات والمعدات والمشروعات
٤١,٩٨٠,٠٦٦	٤٥,٣٨٠	٤١,٩٣٤,٦٨٦	-	مصرفوفات رأسمالية

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

٩ - أرقام المقارنة

لقد تم إعادة تبويب بعض أرقام الفترة المقارنة لتتوافق مع عرض أرقام الفترة الحالية .