

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

القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة  
أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١١م  
وتقدير الفحص المحدود

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

فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 الأولية الموحدة
٦ - ١٥	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة

### تقرير فحص محدود عن القوائم المالية الأولية الموحدة

الموقرين

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

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة لشركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات "شركة مساهمة سعودية" كما في ٢١ مارس ٢٠١١م وقوائم الدخل الأولية الموحدة والتدفقات النقدية الأولية الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة لفترة ثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وكذلك الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١١ . إن القوائم المالية الأولية الموحدة المرفقة هي مسئولية إدارة الشركة التي أعدتها وقدمناها لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

لقد كان فحصنا فحصاً محدوداً وفقاً لعيار 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 . وبعد 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 .

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 المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية .

عن الدكتور محمد العمري وشركاه

جہاد محمد العمري  
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٢٦٢



التاريخ : ١٢ جمادى الأولى ١٤٢٢هـ

الموافق : ١٦ إبريل ٢٠١١م

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

"شركة مساهمة سعودية"

**قائمة المركز المالي الأولية الموحدة (غير مراجعة)**

كما في ٢١ مارس ٢٠١٠  
دollar Saudi

<u>ال موجودات</u>	<u>دollar Saudi</u>	<u>إيضاح</u>	<u>دollar Saudi</u>	<u>march 2011</u>	<u>دollar Saudi</u>	<u>march 2010</u>	<u>دollar Saudi</u>	<u>كما في ٢١ مارس</u>
<b>الموجودات المتداولة</b>								
نقد ونقد معادل								
استثمارات مقتناء لغرض المتاجرة								
ذمم مدينة ، صافي								
مخزون ، صافي								
دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى								
مستحقات من أطراف ذوى علاقة								
<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>								
<b>الموجودات غير المتداولة</b>								
ذمم عقود إيجار تمويلي								
استثمارات وموجودات مالية								
استثمارات عقارية								
مشروعات تحت التنفيذ								
ممتلكات وألات ومعدات ، صافية								
شهرة								
<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>								
<b>مجموع الموجودات</b>								
<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>								
<b>المطلوبات المتداولة</b>								
أقساط متداولة من تمويل مراقبة وقروض طويلة الأجل								
تمويل مراقبة وقروض قصيرة الأجل								
ذمم دائنة ومستحقات أخرى								
توزيعات أرباح مستحقة								
مخصص الزكاة والضريبة								
مطلوبات لأطراف ذوى علاقة								
<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>								
<b>المطلوبات غير المتداولة</b>								
ذمم دائنة								
تمويل مراقبة وقرض طويلة الأجل								
ضريبة مجلة								
مخصص مكافأة نهاية الخدمة								
<b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>								
<b>مجموع المطلوبات</b>								
<b>حقوق الملكية</b>								
<b>حقوق المساهمين</b>								
رأس المال								
احتياطي نظامي								
أرباح مبقاء								
(خسائر) مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات								
فرق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة بالخارج								
<b>مجموع حقوق المساهمين</b>								
<b>حقوق الأقلية</b>								
<b>مجموع حقوق الملكية</b>								
<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>								

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 ٢١ مارس ٢٠١١ دينار سعودي		صافي المبيعات
		تكلفة المبيعات
		مجمل دخل المبيعات
<b>الإيرادات من الإستثمارات</b>		
(٤٩١,٣٧٣,٢٤٨)	٤٨٠,٨٩٨,٣٨٩	حصة الشركة في صافي خسارة شركة زميلة
(٢٥٠,٦٧٦,٨٢٨)	(٣٤٥,١١٨,٤٤٠)	إيرادات الإستثمارات في الأوراق المالية
١٢٥,٧٩٦,٤٢٠	١٣٥,٧٧٩,٩٤٩	أرباح بيم إستثمارات في أوراق مالية
		<b>مجمل الدخل من الإستثمارات</b>
(١,٢٢١,٧٩٢)	(٦١٦,١١٧)	مجمـل الدخـل من العمليـات الرئـيسـة
٤,٤٥٦,٤٠٢	٤,٤٣٢,٧٠٧	مـصـروفـات بـيم وـتـوزـيم
-	٧,٢٩٦,٠٥١	مـصـروفـات عـومـيـة وإـدـارـيـة
٢,٢٢٤,٧٠٩	١١,١١٢,٦٤١	الـدـخـلـ منـ العمـلـيـات الرـئـيـسـة
١٣٨,٩٢١,١٢٩	١٤٦,٨٩٢,٥٩٠	إـيرـادـاتـ أـخـرـى ، صـافـيـ
(٦٧,٩١٧,٨٩٨)	(٧٠,٧١١,٤٦٤)	تكلـفـةـ التـموـيلـ
(٢٥,٩٣٥,١٧٩)	(٢٩,٢٢٠,٦٣٣)	صـافـيـ الدـخـلـ قـبـلـ الزـكـاـةـ وـالـضـرـبـةـ وـحـقـوقـ الـأـقـلـيـةـ
٤٠,٠٦٨,٠٦٢	٤٦,٩٦٠,٤٩٣	الـزـكـاـةـ وـضـرـبـةـ الدـخـلـ
٢,٠١٤,٧٨١	١,٥٩٦,٦٦٦	صـافـيـ الدـخـلـ قـبـلـ حـقـوقـ الـأـقـلـيـةـ
(١,٢٤٥,٩٠٧)	(٤٧٥,٤١٧)	حقـوقـ الـأـقـلـيـةـ
٤٦,٨٣٦,٩٣٦	٤٨,٠٨١,٧٠٢	<b>صـافـيـ الدـخـلـ</b>
(٦,٨٥٢,٨٧٦)	(٧,٦٠٧,٨٤٩)	
٢٩,٩٨٤,٠٦٠	٤٠,٤٧٣,٨٥٣	
(١٩,٦٠٨,٧٤٤)	(١٥,٧٩٨,٢٢٧)	
٢٠,٣٧٥,٣١٦	٢٤,٦٧٥,٦١٦	

ربح (خسارة) السهم بالريال السعودي من:

٠,٣٦	٠,٣٧	الدخل من العمليات الرئيسية
٠,٢٢	٠,٣٢	صـافـيـ الدـخـلـ قـبـلـ حقوقـ الـأـقـلـيـةـ
٠,١٦	٠,٢٠	صـافـيـ الدـخـلـ

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 ٢٠١١		٢٠١١ م دينار سعودي	٢٠١٠ م دينار سعودي
		٤٨,٠٨١,٧٠٢	٤٦,٨٢٦,٩٣٦
١,٢٢١,٦٩٢		٦١٦,١١٧	
(٤,٤٥٦,٤٠٢)		(٤,٤٣٢,٧٠٧)	
-		(٧,٢٩٦,٠٥١)	
١٢,٩٩٢,٨٢٦		١٣,٧٧٨,٢٢٣	
(١,٧٢١,١٢٢)		(٥٤٥,١٣٧)	
١,٣٧٣,٠٩٢		٢,٥٥٨,٤٧٦	
(٦١,١٩٠,١٧٢)		(٢,٢٠٧,٧٧٠)	
٦,٨٦٧,٩١٢		(٢١,٨٦٦,٠٩٣)	
٢١,٦٩٤,٨٥٨		(٣,٦٣٩,٣٠٩)	
(٣٠,٢٩٤,٨٦٧)		(٤٠,٢٩٥,٣٩٦)	
(٢٢٨,٥٣٧)		(٦٥,٤٨٧)	
٣,٥٦٢,٠٢٦		٦,٠٣٢,٨٩٧	
(٢,٣٤,٧٤٧)		(٩,٢٨٠,٥٣٥)	
(٥٠٠,٠٥٩)		(١,١٠٦,٩٢٧)	
(٤,٨٥٣,٨١٢)		(١٥,٥١٦,٩٥٠)	
(٨,٦٩٤,٦١٨)		(٢٥,٩٤٠,٤١٢)	
(٢,٠٠٠,٠٠٠)		(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	
٢,٧٢٨,٢٤٠		٤,٣٣٤,٤٥٩	
-		٢٨,١٢١,٩٣٦	
(٢٥,١٤٤,٤٤٥)		-	
(٦,٤٣٠,٢٢٠)		(١٨,٧٦٤,٨٨٤)	
٢,١٤٤,٢٦٦		٦٩٤,٣٠	
(٢٨,٦٦٢,٠٤٩)		(٥,٦٠٤,١٨٩)	
(١,٠٢٦,١٠٩)		(٧١٢)	
٣٥,٨٨٨,٢١٤		٢٨,٩٢٥,٧١٨	
(٧,١٥٢,٥٧٨)		(٥,١٦٤,٧٥٧)	
٢٧,٧٠٨,٥٢٧		٢٢,٧٦٠,٢٤٩	
(٩,٦٤٨,١٤٠)		٢,٢٥١,٦٤٨	
(٢٥٦,٩٣٧)		(١,٦٧٨,٩٥٤)	
٤١٧,٣٩٢,١٠١		١٨٨,٣٢٨,٥٥٨	
٤٠٧,٤٨٧,٠٢٤		١٨٨,٩٠١,٢٥٢	
-		(١٠,٧٤٥,٧٩٧)	
١٦,١٧٥,٥٨٠		(١٧١,١٩٩)	

**التدفقات النقدية من الأنشطة التشفيلية**

صافي الدخل قبل الزكاة والضرير وحقوق الأقلية

تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الزكاة والضرير

وحقوق الأقلية مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشفيلية:

حصة الشركة في صافي خسارة شركة زميلة

إيرادات الإستثمارات في أوراق مالية

أرباح بيم إستثمارات في أوراق مالية

استهلاكات

أرباح بيم ممتلكات وآلات ومعدات

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

(الزيادة) النقص في الموجودات التشفيلية :

ذمم مدينة

مخزون

دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

الزيادة (النقص) في المطلوبات التشفيلية

ذمم دائنة ومستحقات أخرى

ضريرية دخل مؤجلة

التغير في أرصدة الأطراف ذوى علاقة

النقد من العمليات

مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة

زكاة وضريرية مدفوعة

صافي النقد المستخدم في الناتج من الأنشطة التشفيلية

**التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية**

إضافات إستثمارات مقتناة لغرض المتاجرة

المحصل من إيرادات أوراق مالية

المحصل من بيم إستثمار في أوراق مالية

شراء إستثمارات عقارية

شراء ممتلكات وآلات ومعدات

المحصل من بيم ممتلكات وآلات ومعدات

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

**التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية**

توزيعات أرباح مدفوعة

تمويل مراقبة وقروض طويلة وقصيرة الأجل

التغير في حقوق الأقلية

صافي النقد الناتج من الأنشطة التمويلية

صافية الزيادة (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

تسوية مكتاسب الأسهم المباعة خلال الفترة

(خسائر) مكتاسب غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات

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

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

**شركة مساهمة سعودية**

**قائمة الضرائب في حقوق الملكية الموحدة (غير مراجعة)**

الرقم المحسوب في النظام العام	الإيجابيات المكتسبة من العمليات الجارية	أرباح مقدمة	غير محققة من العمليات الجارية	(شأن) مجلس الروابط المالية لشركة تابعة		مجموع حقوق الماليين رسال سعودي	رسال العامي	رسال العامي رسال سعودي	رسال العامي رسال سعودي	رسال العامي رسال سعودي	رسال العامي رسال سعودي	
				غير محققة من العمليات الجارية	مجموع حقوق الماليين رسال سعودي							
<b>متحف: الملكية الموحدة في ٣١ مارس ٢٠١٣م</b>												
الرصيد كمساهمة ١ يناير ٢٠١١م	-	-	-	-	-	١,٣٧٨,٨٨٩,٨٠	٨٠٧,٦٠٠,١٩	٨٠٧,٦٠٠,١٩	٨٠٧,٦٠٠,١٩	٨٠٧,٦٠٠,١٩	٨٠٧,٦٠٠,١٩	٨٠٧,٦٠٠,١٩
صافي دخل الفترة	-	-	-	-	-	٢٨٨,١٣٢,٥٦١	٢٨٨,١٣٢,٥٦١	٢٨٨,١٣٢,٥٦١	٢٨٨,١٣٢,٥٦١	٢٨٨,١٣٢,٥٦١	٢٨٨,١٣٢,٥٦١	٢٨٨,١٣٢,٥٦١
استبعاد مكاسب غير محققة عن أسهم صناعة	-	-	-	-	-	٢٤,٦٧٥,٦١٦	٢٤,٦٧٥,٦١٦	٢٤,٦٧٥,٦١٦	٢٤,٦٧٥,٦١٦	٢٤,٦٧٥,٦١٦	٢٤,٦٧٥,٦١٦	٢٤,٦٧٥,٦١٦
صافي خسائر غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات	-	-	-	-	-	(١٠,٧٤٥,٧٩٧)	(١٠,٧٤٥,٧٩٧)	(١٠,٧٤٥,٧٩٧)	(١٠,٧٤٥,٧٩٧)	(١٠,٧٤٥,٧٩٧)	(١٠,٧٤٥,٧٩٧)	(١٠,٧٤٥,٧٩٧)
مدفوعات حقوق الأقلية ، صافية	-	-	-	-	-	(١٧١,١٩٩)	(١٧١,١٩٩)	(١٧١,١٩٩)	(١٧١,١٩٩)	(١٧١,١٩٩)	(١٧١,١٩٩)	(١٧١,١٩٩)
فروق ترجمة التواليق المالية لشركة تابعة بالخارج	-	-	-	-	-	(٣٨١,٩١١٣)	(٣٨١,٩١١٣)	(٣٨١,٩١١٣)	(٣٨١,٩١١٣)	(٣٨١,٩١١٣)	(٣٨١,٩١١٣)	(٣٨١,٩١١٣)
الرصيد كمساهمة ٢٠١١ مارس ٢٠١٣م	-	-	-	-	-	١,٣٧٨,٨٨٩	١,٣٧٨,٨٨٩	١,٣٧٨,٨٨٩	١,٣٧٨,٨٨٩	١,٣٧٨,٨٨٩	١,٣٧٨,٨٨٩	١,٣٧٨,٨٨٩
<b>متحف: الملكية الموحدة في ٣١ مارس ٢٠١٢م</b>												
الرصيد كمساهمة ١ يناير ٢٠١١م	-	-	-	-	-	٢٨٨,١٣٢,٥٦١	٢٨٨,١٣٢,٥٦١	٢٨٨,١٣٢,٥٦١	٢٨٨,١٣٢,٥٦١	٢٨٨,١٣٢,٥٦١	٢٨٨,١٣٢,٥٦١	٢٨٨,١٣٢,٥٦١
صافي دخل الفترة	-	-	-	-	-	٢٤,٦٧٥,٦١٦	٢٤,٦٧٥,٦١٦	٢٤,٦٧٥,٦١٦	٢٤,٦٧٥,٦١٦	٢٤,٦٧٥,٦١٦	٢٤,٦٧٥,٦١٦	٢٤,٦٧٥,٦١٦
صافى خسائر غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات	-	-	-	-	-	(١٠,٧٤٥,٧٩٧)	(١٠,٧٤٥,٧٩٧)	(١٠,٧٤٥,٧٩٧)	(١٠,٧٤٥,٧٩٧)	(١٠,٧٤٥,٧٩٧)	(١٠,٧٤٥,٧٩٧)	(١٠,٧٤٥,٧٩٧)
مدفوعات حقوق الأقلية ، صافية	-	-	-	-	-	(١٧١,١٩٩)	(١٧١,١٩٩)	(١٧١,١٩٩)	(١٧١,١٩٩)	(١٧١,١٩٩)	(١٧١,١٩٩)	(١٧١,١٩٩)
فروق ترجمة التواليق المالية لشركة تابعة بالخارج	-	-	-	-	-	(٣٨١,٩١١٣)	(٣٨١,٩١١٣)	(٣٨١,٩١١٣)	(٣٨١,٩١١٣)	(٣٨١,٩١١٣)	(٣٨١,٩١١٣)	(٣٨١,٩١١٣)
الرصيد كمساهمة ٢٠١١ مارس ٢٠١٢م	-	-	-	-	-	١,٣٧٨,٨٨٩	١,٣٧٨,٨٨٩	١,٣٧٨,٨٨٩	١,٣٧٨,٨٨٩	١,٣٧٨,٨٨٩	١,٣٧٨,٨٨٩	١,٣٧٨,٨٨٩
<b>متحف: الملكية الموحدة في ٣١ مارس ٢٠١١م</b>												
الرصيد كمساهمة ١ يناير ٢٠١٠م	-	-	-	-	-	٢٤,٦٧٥,٦١٦	٢٤,٦٧٥,٦١٦	٢٤,٦٧٥,٦١٦	٢٤,٦٧٥,٦١٦	٢٤,٦٧٥,٦١٦	٢٤,٦٧٥,٦١٦	٢٤,٦٧٥,٦١٦
صافي دخل الفترة	-	-	-	-	-	٢٠,٣٧٥,٢١٦	٢٠,٣٧٥,٢١٦	٢٠,٣٧٥,٢١٦	٢٠,٣٧٥,٢١٦	٢٠,٣٧٥,٢١٦	٢٠,٣٧٥,٢١٦	٢٠,٣٧٥,٢١٦
صافى خسائر غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات	-	-	-	-	-	(١٦,١٧٥,٥٨)	(١٦,١٧٥,٥٨)	(١٦,١٧٥,٥٨)	(١٦,١٧٥,٥٨)	(١٦,١٧٥,٥٨)	(١٦,١٧٥,٥٨)	(١٦,١٧٥,٥٨)
مدفوعات حقوق الأقلية ، صافية	-	-	-	-	-	(٧٩,٦٤,٦٠)	(٧٩,٦٤,٦٠)	(٧٩,٦٤,٦٠)	(٧٩,٦٤,٦٠)	(٧٩,٦٤,٦٠)	(٧٩,٦٤,٦٠)	(٧٩,٦٤,٦٠)
فروق ترجمة التواليق المالية لشركة تابعة بالخارج	-	-	-	-	-	(٢٥١,٩١٣٧)	(٢٥١,٩١٣٧)	(٢٥١,٩١٣٧)	(٢٥١,٩١٣٧)	(٢٥١,٩١٣٧)	(٢٥١,٩١٣٧)	(٢٥١,٩١٣٧)
الرصيد كمساهمة ٢٠١٠ مارس ٢٠١١م	-	-	-	-	-	١,٣٧٨,٨٨٩	١,٣٧٨,٨٨٩	١,٣٧٨,٨٨٩	١,٣٧٨,٨٨٩	١,٣٧٨,٨٨٩	١,٣٧٨,٨٨٩	١,٣٧٨,٨٨٩

إن الإيداعات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه الشروط 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 ٢١ مارس ٢٠١١ م (غير مراجعة)**

**١ - التكوين والنشاط**

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات (الشركة) هي شركة مساهمة سعودية تأسست في مدينة أبها بموجب السجل التجاري رقم ٥٨٥٠٠٠٢٧٦ وتاريخ ١٥/١/١٢٩٧ هـ الموافق ٠٥/١٠/١٩٧٧ م.

يبلغ رأس المال الشركة ١,٢٦٢,٨٨٨,٨٩٠ ريال سعودي ويكون من ١٢٦,٢٨٨,٨٨٩ 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 يلى :

<b>نسبة الملكية</b>	<b>بلد التأسيس</b>	<b>اسم الشركة التابعة</b>
٪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 الواجد العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة
٪١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة التلال الإقليمية للاستثمار المحدودة
٪٠٥٤	المملكة العربية السعودية	الشركة الوطنية لمواد البناء المحدودة

طبقاً لعقد تأسيس شركة دلة للاستثمار الصناعي المحدودة فإن الشركة تمتلك ٩٥٪ ويملك 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٪ ويملك الشيخ عبدالله صالح كامل ١٠٪ . تنازل الشيخ عبدالله صالح كامل عن حصته البالغة ١٠٪ لصالح الشركة ، وعليه تم توحيد القوائم المالية الأولية لشركة الخواتم للتجارة والمقاولات بواقع ١٠٠٪ .

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 حلواي أخوان (مساهمة عامة) والشركة التابعة لها
٥٧,٢٠%	المملكة العربية السعودية	شركة الربع السعودية للأغذية المحدودة
٦٢,٢٠%	المملكة العربية السعودية	شركة النسيج والملابس الجاهزة المحدودة
٥٠,٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة مصنع الإشارات الضوئية المحدودة

تضمن القوائم المالية الأولية الموحدة لشركة حلواي أخوان القوائم المالية الأولية لشركة التابعة التالية :

نسبة الملكية	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
١٠٠%	جمهورية مصر العربية	شركة حلواي أخوان - مصر (شركة مساهمة مغلقة)

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

يتمثل نشاط الشركة في أعمال الإستيراد والتصدير وأعمال التوكيلات التجارية وإقامة وإستثمار المنشآت والمشروعات السياحية والزراعية والتجارية والصناعية بما فيها التعبيئة والمياه والعقارات وتملك الأراضي وتقسيمها وأعمال المقاولات و مباشرة أي نشاط يتفق مع الأغراض المذكورة ، والإشتراك مع الهيئات أو الشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة ب أعمالها أو تدمجها فيها أو تنشيء 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 النسوجات 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 العامة**

يتم إعداد القوائم المالية الموحدة لشركة وفقاً لمبدأ التكاملة التاريخية ، فيما عدا الإستثمارات في شركة زميلة والإستثمارات في الأوراق المالية التي تقيد حسبما سيرد في الفقرات التالية ، على أساس مبدأ الاستحقاق وطبقاً لباديء 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 .

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس 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 النقدية بالصناديق والأرصدة والمرابحات البنكية والإستثمارات الأخرى عالية المسيرة القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية معلومة والتي تستحق خلال تسعون يوماً أو أقل من تاريخ شرائها.

**الدسم المدينة**

يتم إظهار الدسم المدينة بالصافي بعد خصم المخصص المكون للدسم 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 الراكد وبطيء الحركة والذي يتم تقديره بمعرفة الإدارة .

**الإستثمارات في الأوراق المالية المقيدة لغرض المتاجرة**

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

**الإستثمارات في شركات زميلة**

يتم المحاسبة على الإستثمارات في شركات زميلة ، والتي للشركة تأثيراً هاماً على سياستها المالية والتشغيلية ، أو تمتلك فيها الشركة إستثماراً طويلاً الأجل يتراوح بين 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 الموحدة .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١١م (غير مراجعة)

#### الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

يتم تسجيل الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع (والتمثلة في أسهم وحصص ملكية في رؤوس أموال شركات) والمقتناء بنية عدم الإحتفاظ 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 الساهمين ، 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 إنخفاض غير مؤقت في قيمة تلك الاستثمارات ضمن قائمة الدخل . يتم إثبات المكاسب والخسائر الناتجة عن بيع الأوراق المالية المتاحة للبيع خلال الفترة التي تحدث فيها مع تسوية أي مكاسب أو خسائر غير محققة تم إثباتها سابقاً . التوزيعات النقدية من تلك الاستثمارات تسجل ضمن قائمة الدخل عند إقرار التوزيع من الجهات المستثمر فيها .

#### الاستثمارات العقارية

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

#### عقود الإيجار التمويلية

يتم تسجيل أرباح الأصول المؤجرة إيجاراً تمويلياً عند إبرام إتفاقية 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 مدينيو عقود الإيجار بعد خصم العائد غير المكتسب ضمن الموجودات غير المتداولة في قائمة المركز المالى تحت مسمى مدينيو عقود الإيجار التمويلي فيما عدا المبالغ المستحقة خلال سنة فتدرج ضمن الأرصدة الدينية 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 واستهلاكه المترافق يتم حذفه من الحسابات بتاريخ بيعه أو إستبعاده . وتقدر الأعمار الإنتاجية للممتلكات والآلات والمعدات حسب بنودها الرئيسية على النحو التالي :

السنوات		
٢٥ - ٥		مباني
١٦,٧ - ٤		آلات ومعدات وعدد أدوات
٥ - ٤		سيارات
١٠ - ٥		أثاث ومعدات مكتبية

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس 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 تنزيل أية خسائر متراكمة ناتجة عن هبوط القيمة . ويتم عمل تقييم سنوي لتحديد فيما إذا كان هناك هبوط في قيمة الشركة إلا إذا وقع حدث أو تغير في الظروف خلال السنة يشير إلى هبوط القيمة المسجلة يتطلب تقييم الشهرة خلال السنة . تتضمن الشهرة حصة الشركة القابضة وحصة الأقلية .

لأغراض فحص الهبوط يتم تحديد الشهرة لكل شركة تابعة على حده حيث 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 أمضها 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 الخصوم 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 وتسويقية . يتم توزيع المصروفات المشتركة على تكلفة المبيعات والمصروفات العمومية والإدارية والتسويقية وفقاً لأساس ثابت .

### **الإيجارات الرأسمالية**

ترسم الإيجارات الرأسمالية بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار عند نشأة الإيجار . يتم تجزئة دفعات الإيجار بين تكاليف التمويل والنقص في إلتزامات الإيجار للوصول إلى معدل عائد ثابت على الرصيد المتبقى من الإلتزام ، تحمل تكاليف التمويل على قائمة الدخل للفترة التي تحصلها .

### **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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١١ م (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 .

تحضع 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 التزامات على الشركة (قانونية أو متوقعة) بسبب أحداث سابقة وأن تكاليف سداد الإلتزامات ستكون محتملة ويمكن قياسها بطريقة موثوقة بها .

**الاحتياطي النظامي**

تمشيا مع متطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل 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 ٢٢/٠٨/٢٠٠٧ الموافق ١٤٢٨ هـ التوقف عن التحويل إلى الإحتياطي النظامي . ان هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح .

**البتوط 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 الإنخفاض 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١١م (غير مراجعة)

**الهوبيotic في قيمة الموجودات غير المتداولة (نهاية)**

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 زراعتها 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 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 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**

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 المبقة ، بسعر التحويل السائد عند نشوء كل عنصر . تقيد 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 الربع الأول ٢٠١١م و٢٠١٠م ١٢٦٣٨٨٨٩ سهماً .

**٣ - النتائج المالية للفترة**

قامت إدارة الشركة بإعداد جميع التسويات التي رأت أهميتها للكشف تظهر القوائم المالية الأولية الموحدة بعدد المركز المالي الأول الموحد للشركة وشركاتها التابعة كما في ٣١ مارس ٢٠١١م ونتائج أعمالها الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر في ذلك التاريخ . إن النتائج المالية الموحدة الأولية لتلك الفترة قد لا تمثل مؤشرًا دقيقاً عن النتائج المالية الموحدة للكامل السنة .

**٤ - استثمارات مقتناة لغرض المتاجرة**

تمثل الإستثمارات المقتناة لغرض المتاجرة كما في ٣١ مارس ٢٠١١م في محفظة أوراق مالية تدار بمعرفة أحد الجهات المرخص لها بذلك (٢٠١٠م تتمثل في صناديق إستثمارية ومراقبات سلعية تستحق خلال سنة) .

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١١م (غير مراجعة)

كمـا فـي ٢١ مارس ٢٠١١م ريـال سـعـودـي	استـثمـارات وموـحـودـات مـالـة
٢٠,٩٠٢,٧٢٧	استثمار في شركة زميلة (٥)
٦٨٠,٢٩٨,١٢٤	استثمارات في أسهم شركات متدولة (٥)
٧٤٠,٨٤٩,٤٩٤	استثمارات في شركات غير متدولة (٥)
١,٤٤٢,٠٥٠,٣٤٥	
١,٢٦٢,٤٣٠,٣٥٢	

١٥. تملك الشركة ٢٠٪ في رأس المال شركة مجموع التوفيق المالية البالغ ٣٦٠ مليون ريال سعودي ، وهي شركة مساهمة مسجلة في المملكة العربية السعودية ويتمثل نشاطها الرئيس في إنشاء وإدارة محافظ وصناديق استثمارية ، علماً بأن رأس المال المصدر للشركة المذكورة كما في ٢١ مارس ٢٠١١م و٢٠١٠م مبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي ، نصيب الشركة منه ٤٠ مليون ريال سعودي مسددة بالكامل . وفيما يلى حركة ذلك الاستثمار خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس :

٢٠١٠م ريـال سـعـودـي	٢٠١١م ريـال سـعـودـي	رصيد أول السنة
٢٢,١٢٤,٤٢٠	١٧,٩٥٨,٣٢٥	حصة الشركة في نتائج أعمال الشركة الزميلة
(١,٢٢١,٦٩٢)	(٦١٦,١١٧)	
٢٠,٩٠٢,٧٢٧	١٧,٣٤٢,٢٠٨	

٥ب. تمثل الإستثمارات في أسهم شركات متدولة ، إستثمارات الشركة في أسهم شركات مساهمة سعودية مدرجة في سوق الأسهم السعودية وأسهم شركة مساهمة مصرية مدرجة في سوق الأسهم المصرية . وفيما يلى حركة تلك الإستثمارات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس :

٢٠١٠م ريـال سـعـودـي	٢٠١١م ريـال سـعـودـي	رصيد أول السنة
٦٦٤,١٢٩,٣١٢	٥٢٠,٩٢٧,٦٠٨	تكلفة أسهم مباعة خلال الفترة
-	(٢٠,٨٣٥,٨٨٥)	مكاسب غير محققة لأسهم مباعة خلال الفترة
-	(١٠,٧٤٥,٧٩٧)	التغير في مكاسب غير محققة من إعادة تقييم الإستثمارات
١٦,١٧٥,٥٨٠	٥١١,٣٠١	خسائر تقييم عملة لاستثمارات خارجية
(١,٦٦٨)	(١٧٩,٠٧٧)	
٦٨٠,٢٩٨,١٢٤	٤٩٩,٦٧٨,١٥٠	

تتضمن الإستثمارات أعلاه استثمارات بالريال السعودي تبلغ ٤٩٧,٦٨٨,١١٣ ريال سعودي (٢٠١٠م : مبلغ ٦٧٦,٥٦٠ ريال سعودي) ، وإستثمارات بالجنيه المصري تبلغ ١,٩٩٠,٠٣٨ ريال سعودي (٢٠١٠م : مبلغ ٣,٧٣٧,٤٣٢ ريال سعودي).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١١م (غير مراجعة)

**الاستثمارات وموجودات مالية (تتمة)**

٥ج. تمثل الاستثمارات في شركات غير متدولة تملك أسهم وحصص ملكية في رؤوس أموال شركات مساهمة مقللة وشركات ذات مسؤولية محدودة سعودية . وفيما يلي حركة تلك الاستثمارات خلال السنة المنتهية في ٢١ مارس :

٢٠١٠ ريال سعودي	٢٠١١ ريال سعودي	رصيد أول السنة التغير في خسائر غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات
٧٤٠,٨٤٩,٤٩٤	٧٤٦,٠٩٢,٤٩٤	
-	(٦٨٢,٥٠٠)	
<u>٧٤٠,٨٤٩,٤٩٤</u>	<u>٧٤٥,٤٠٩,٩٩٤</u>	

تضمن الاستثمارات في حرص ملكية شركات غير متدولة استثمارات مسجلة باسماء أطراف ذوي علاقة بمبلغ ٦٢,٥٦٠,٤٢٦ ريال سعودي لحين نقل ملكيتها إلى اسم الشركة ، علماً بأنه توجد شهادات تفيد أن هذه الاستثمارات مملوكة ملكية كاملة للشركة . كما تضمن استثمارات بمبلغ ٣٨,١٨٠,٥٢٠ ريال سعودي لم يتم الإنتهاء من إجراءات نقل ملكيتها إلى اسم الشركة حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموحدة .

**٦ - الاستثمارات العقارية**

تمثل الاستثمارات العقارية في قيمة أراضي مقتناء بنيه الاستثمار طويل الأجل . إن الرصيد أعلاه يتضمن أراضي مسجلة باسماء أطراف ذوي علاقة لحين إستكمال الإجراءات النظامية الازمة لنقل ملكيتها باسم الشركة تبلغ قيمتها كما في ٢١ مارس ٢٠١١م مبلغ 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 - الاحتياطي النظامي**

يتضمن رصيد الاحتياطي النظامي كما في ٢١ مارس ٢٠١١م و ٢٠١٠م البالغ ٨٠٧,٦٠٠,٠١٩ ريال سعودي الرصيد المتبقى من علاوة الإصدار الناتجة عن الأسهم التي أصدرتها الشركة خلال عام ٢٠٠٤ م بمبلغ ٣٢,٧٧٠,٨٨١ ريال سعودي (حيث بلغ اجمالي العلاوة ١٧٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي حول منها مبلغ ١٣٩,٧٢٩,١١٩ ريال سعودي لتمويل جزء من زيادة رأسمال الشركة التي تمت في عام ٢٠٠٦م عن طريق طرح أسهم مجانية للمساهمين ) ، ويتضمن كذلك صافي رصيد علاوة الإصدار التي نتجت عن الأسهم التي أصدرتها الشركة خلال عام ٢٠٠٧ م بمبلغ ٧٢٤,٣٦٢,٦٧٦ ريال سعودي ، بالإضافة إلى حصة الشركة في صافي علاوة الإصدار الناتجة عن دخول مساهمين جدد في شركة تابعة بمبلغ ١٢,٤٠٠,٥٥٧ ريال سعودي .

**٨ - توزيعات أرباح المساهمين**

إن مجلس إدارة الشركة في تاريخ ٢٠١١/٠١/١٨م رفع بالتوصية إلى الجمعية العامة للشركة بالموافقة على توزيع أرباح نقدية على المساهمين عن العام المالي ٢٠١٠م مبلغ ٩٤,٧٩ مليون ريال سعودي بواقع ٧٥ هللة للسهم الواحد تمثل ٧,٥٪ من رأسمال الشركة وذلك من رصيد الأرباح المبقة كما في ٢١ ديسمبر ٢٠١٠م ومن المقرر إنعقاد الجمعية العامة للشركة في تاريخ ٢٠١١/٠٤/٢٧م لإقرار تلك التوزيعات .

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

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١١م (غير مراجعة)**

**٩ - 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 القطاعات الأخرى . تتبع الشركة قطاع الأعمال للتقرير عن معلوماتها القطاعية .

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

المجموع (ريال سعودي)	القطاع الزراعي (ريال سعودي)	القطاع الصناعي (ريال سعودي)	القطاع الاستثماري (ريال سعودي)	نفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١١م
٢,٢٥٢,٩٤٠,٢٦٨	٢٧,٢٦٠,٢٠٨	١,٦٦٤,٣٢٢,٨١٧	١,٦٦١,٣٤٦,١٤٣	مجموع الموجودات
١,٠٥٠,٩٤٩,٢٢٤	١٠,٥٩٦,٣٩٦	٩٥٥,٩٢٨,٨٦١	٨٤,٤١٢,٩٦٧	مجموع المطلوبات وحقوق الأقلية
٤٩٢,١١,٠٢٠	٢٥,٨٣٦,٩٥٢	٤٥٥,٠٧١,٤٢٧	١١,١١٢,٦٤١	صافي المبيعات وإيرادات الإستثمارات
١٤٦,٨٩٢,٥٩٠	١,١٢٨,٧٤٦	١٢٤,٦٤١,٢٠٢	١١,١١٢,٦٤١	مجمل الدخل من العمليات الرئيسة
١٢,٧٧٨,٢٢٣	٨٠,١٥٨	١٢,٦٩٨,٠٦٥	-	الاستهلاكات
٥٠٢,١٩٢,٧٧٦	٦,٠١٢,٢١٨	٤٩٧,١٨١,٤٥٨	-	الممتلكات والألات والمعدات والمشروعات
١٨,٧٦٤,٨٨٤	٧٤٠,٥٩٦	١٨,٠٢٤,٢٨٨	-	مصروفات رأسمالية

**لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٢١ مارس ٢٠١٠م**

٢,٦١٩,١٠٨,٧٦٩	٤٤,٩٦٧,٧٧٧	١,٥٧٣,٧٥٠,٢٤٨	٢,٠٠٠,٢٨٥,٧٤٤	مجموع الموجودات
١,١٧٧,١٥١,٩٦٦	١١,٣١٥,٧٣٨	٩١٠,٧٣١,٢٨٥	٢٤٥,١٠٤,٩٤٣	مجموع المطلوبات وحقوق الأقلية
٤٩٤,٥٩٧,٩٥٧	٢٧,٤٨٦,٦٦٧	٤٦٣,٨٨٦,٦٢١	٢,٢٢٤,٧٠٩	صافي المبيعات وإيرادات الإستثمارات
١٢٨,٩٢١,١٢٩	١,٢٢١,٧٧١	١٢٤,٤٦٤,٦٤٩	٢,٢٢٤,٧٠٩	مجمل الدخل من العمليات الرئيسة
١٢,٩٩٢,٨٦٦	٥٢,٣٤١	١٢,٩٤٠,٤٩٥	-	الاستهلاكات
٤٣٩,٩١١,٦٢٨	٥,٠٢٠,٩٧٤	٤٢٤,٨٨٠,٦٦٥	-	الممتلكات والألات والمعدات والمشروعات
٦,٤٢٠,٢٢٠	٢٨٠,٣٩٢	٦,٠٤٩,٨٢٧	-	مصروفات رأسمالية

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

**١٠ - الالتزامات المحتملة والإلتزامات الرأسمالية**

على الشركة وشركاتها التابعة إلتزامات ناتجة عن ضمانات بنكية كما في ٢١ مارس ٢٠١١م بمبلغ ١٠,١٥ مليون ريال سعودي .

على الشركة إلتزامات تخص باقي قيمة الاستثمار في شركة مجموعة التوفيق المالية بقيمة ٢٢ مليون ريال سعودي (إيضاح ٥)، بالإضافة إلى باقي قيمة الاستثمار في شركة سويكورب جسور بمبلغ ٤٥,٢٥ مليون ريال .

**١١ - أرقام المقارنة**

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