

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات (شركة مساهمة سعودية)
القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

المحتويات	الصفحة
تقرير المراجع المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى السادة المساهمين في شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات (شركة مساهمة سعودية)	١
قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة	٢ - ٣
قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة	٤
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة	٥ - ٦
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة	٧ - ٨
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة	٩ - ١٠
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	١١ - ٢٧

رقم التسجيل ٤٥/١١/٣٢٣
رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٧٦٦٤٤
هاتف: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٤٠٠
فاكس: +٩٦٦ ١٢ ٢٢١ ٨٥٧٥

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com/mena

شركة إرنست ويونغ وشركاهم (محاسبون قانونيون)
شركة تضامنية
برج طريق الملك - الدور الثالث عشر
طريق الملك عبد العزيز (طريق الملك)
ص.ب. ١٩٩٤
جدة ٢١٤٤١
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي - الرياض



تقرير المراجع المستقل حول فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة إلى السادة المساهمين في شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات (شركة مساهمة سعودية)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات - شركة مساهمة سعودية - ("الشركة") والشركات التابعة لها (ويشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، والقوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للدخل وللدخل الشامل الآخر وللتغيرات في حقوق الملكية وللتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإفصاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبيد رأي مراجعة.

الاستنتاج

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لفت انتباه

لفت الانتباه إلى الإيضاح ١٢ حول القوائم المالية الموحدة المرفقة، ومفاده أنه خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، تم إلغاء صك ملكية الاستثمار العقاري المشتري بتكلفة ٢١٩,٧٣٩,٤٤١ ريال سعودي بناءً على قرار محكمة الاستئناف وقامت المجموعة بتسجيل ذمة مدينة مقابلها. في تاريخ ١٨ ربيع الثاني ١٤٤١ هـ الموافق ١٥ ديسمبر ٢٠١٩م، قامت المجموعة برفع دعوتين قضائيتين لدى المحكمة العامة بالرياض ضد بائع أرض شمال الرياض - حي الخير ووسيط السعي لعملية الشراء وذلك للمطالبة بإلزام بائع الأرض ووسيط الشراء (المدعى عليهما) بإعادة المبلغ المدفوع لهما، وبناءً على رأي المستشار القانوني للمجموعة فإن المستندات والأوراق التي تم تقديمها في الدعوتين قوية وواضحة وهي مستنداً قانونياً وعلاقة تعاقدية وثبتت حق شركة عسير في تحصيل واسترداد مبلغ الشراء المدفوع بسبب إلغاء الصك، وكذلك حقها في تحصيل واسترداد مبلغ السعي المدفوع إلى وسيط الشراء. لم يتم التحفظ في رأينا فيما يخص هذا الأمر.

عن إرنست ويونغ



حسين صالح عسيري

محاسب قانوني

رقم الترخيص ٤١٤

١٣ رمضان ١٤٤١ هـ

٦ مايو ٢٠٢٠م

جدة

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٢٠١٩م ريال سعودي	٢٠٢٠م ريال سعودي	إيضاح	
٤٧١,٨٧٢,٥٢٩	٤٠٦,٢٠٩,٨٩٩	٤	صافي المبيعات
(٣٣٦,٥١٧,٢٩١)	(٢٨٥,٠٣٩,٢٠٥)		تكاليف المبيعات
١٣٥,٣٥٥,٢٣٨	١٢١,١٧٠,٦٩٤		إجمالي الربح من المبيعات
			الربح من الاستثمارات
(٣,٠٢٤,٣١٩)	٩,٠٧٧,٠٣٩	٧	حصة الشركة في صافي أرباح / (خسائر) شركة زميلة
٣,١٩٨,٢٠٠	—		أرباح بيع استثمارات عقارية
٢,١٥٠,٠٠٠	—		أرباح استثمارات وموجودات مالية
٢,٣٢٣,٨٨١	٩,٠٧٧,٠٣٩		إجمالي الربح من الاستثمارات
١٣٧,٦٧٩,١١٩	١٣٠,٢٤٧,٧٣٣		إجمالي الربح
(٦٧,٤٧٤,٩٨٨)	(٦٤,٥٤٤,١٦٢)		مصروفات بيع وتوزيع
(٣٨,٢٣٥,٠٤٧)	(٤٣,٧٠٣,٥٠٩)		مصروفات عمومية وإدارية
(٦٦٢,٩٣٨)	(١,٠٢٦,٠٠٩)		إيرادات تشغيلية أخرى، بالصافي
(١٠٦,٣٧٢,٩٧٣)	(١٠٩,٢٧٣,٦٨٠)		إجمالي المصروفات
٣١,٣٠٦,١٤٦	٢٠,٩٧٤,٠٥٣		الربح التشغيلي
(٤٨٢,٠٠٩)	١٩,٣٧٤		أرباح / (خسائر) فرق عمله
(٩,٠٤٠,٥٦٠)	(٧,٥١١,٨٩٨)		مصاريف تمويلية
٥٨٧,٩٤٩	٤٣٣,٩٤٠		إيرادات أخرى
٢٢,٣٧١,٥٢٦	١٣,٩١٥,٤٦٩		الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٢,١٥٦,٠٥١)	(٤,١٢٢,٥٩١)	٥	الزكاة
(٥,٣٧٣,٩٩٧)	(٦,٧٧٨,٢٨٧)	٥	ضريبة الدخل
١٤,٨٤١,٤٧٨	٣,٠١٤,٥٩١		صافي دخل الفترة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٢٨٢,٣٠٤	١٦٦,١٧٦	صافي دخل الفترة العائد إلى:
٩,٥٥٩,١٧٤	٢,٨٤٨,٤١٥	المساهمين في الشركة الأم
		الحقوق غير المسيطرة
١٤,٨٤١,٤٧٨	٣,٠١٤,٥٩١	
		دخل السهم الأساسي والمخفض العائد
٠,٠٤	٠,٠٠	إلى مساهمي الشركة الأم:
		من صافي دخل الفترة
١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية
		القائمة في نهاية الفترة

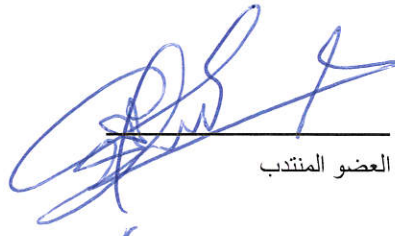

المدير المالي


العضو المنتدب

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات (شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

٢٠٢٠ م ريال سعودي	٢٠١٩ م ريال سعودي
٣,٠١٤,٥٩١	١٤,٨٤١,٤٧٨
صافي دخل الفترة	
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر:	
الدخل الشامل الآخر الذي سيعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة في الفترات اللاحقة فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة	
٢,٨٩٦,٠٥٢	٢,٢٦٦,٩٢٧
(الخسائر) / الدخل الشاملة الأخرى التي لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة في الفترات اللاحقة	
صافي (خسائر) / أرباح غير محققة من إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	
(٩٤,٨٥٠,٠٠٠)	٧٣,٢١٢,٧٣٢
(٩١,٩٥٣,٩٤٨)	٧٥,٤٧٩,٦٥٩
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة	
(٨٨,٩٣٩,٣٥٧)	٩٠,٣٢١,١٣٧
إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة	
العائد إلى: المساهمين في الشركة الأم الحقوق غير المسيطرة	
(٩٣,٠٧٦,٢٢٥)	٧٩,٧٥٣,٤٠٧
٤,١٣٦,٨٦٨	١٠,٥٦٧,٧٣٠
(٨٨,٩٣٩,٣٥٧)	٩٠,٣٢١,١٣٧


المدير المالي


العضو المنتدب

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات (شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠ م ريال سعودي	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩٩٨,٦٥٠,٧٩٩	١,٠٠١,٤٨٤,٥٨٨		ممتلكات وآلات ومعدات
٥٥,٩٣٣,٢٥٧	٥٦,٤٩٠,١٦٦		موجودات حق الاستخدام
٧,١٦٣,٢٣٦	٧,١٦٣,٢٣٦	١٢	عقارات استثمارية
١٦١,٥١٢,٩٧٨	١٦٠,٨١١,١٦١		موجودات غير ملموسة
٨٣٨,٨٦٣,٤٣٥	٧٥٣,٠٩٠,٤٧٤	٧	استثمارات وموجودات مالية
٢,٠٦٢,١٢٣,٧٠٥	١,٩٧٩,٠٣٩,٦٢٥		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣٨١,٧٣٣,٢٩٠	٣٦٧,٦١٨,٣٧١		مخزون، صافي
٢٦١,١٣٢,٥١٤	٢٥٠,٣٠٩,٥٧٦	٨	ذمم مدينة تجارية، صافي
١٢,٦٧٠,٧٧٦	١٢,٧٩٥,٦٢٦		الجزء المتداول من موجودات أخرى طويلة الأجل
٢٥٧,٦٣٩,٢٩٥	٢٥٧,٨١٧,٠٤٧	٩	مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٣٤,٥٢٩,٠١١	١٧٧,٦٣٤,٥٣٤		النقدية والبنود شبه النقدية
١,٠٤٧,٧٠٤,٨٨٦	١,٠٦٦,١٧٥,١٥٤		إجمالي الموجودات المتداولة
٣,١٠٩,٨٢٨,٥٩١	٣,٠٤٥,٢١٤,٧٧٩		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	١٠	رأس المال
٣١١,٦٦٦,٩٤٥	٣١١,٦٦٦,٩٤٥	١١	احتياطي نظامي
(٣٥,٨٨٩,٣٩٧)	(٣٥,٧٢٣,٢٢١)		خسائر متراكمة
(٥٧,٥٢٩,٨١٠)	(١٥٢,٣٧٩,٨١٠)	٧	صافي خسائر غير محققة من إعادة تقييم أدوات ملكية
(٨٢,١٤٨,٩٣٤)	(٨٠,٥٤١,٣٣٥)		بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
			فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
١,٣٩٩,٩٨٧,٦٩٤	١,٣٠٦,٩١١,٤٦٩		إجمالي حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم
٤٤٥,٢٢٦,٢١٨	٤٤٩,٣٦٣,٠٨٦		الحقوق غير المسيطرة
١,٨٤٥,٢١٣,٩١٢	١,٧٥٦,٢٧٤,٥٥٥		إجمالي حقوق الملكية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات (شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م ريال سعودي	إيضاح
٤٢٢,٦٤١,٤٠٠	٣٥٢,٥٤٠,٩٠٠	المطلوبات غير المتداولة
٣٨,٢١٢,٣٠٥	٤٠,٤٦٣,٧٥١	عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل
١١٩,١٢٣,٨٠٠	١١٦,٨٩٠,٣٠٨	التزامات بموجب عقود إيجار
١,٣٩٦,٤٤٩	١,٠٢٤,٠٧٠	التزامات المنافع المحددة للموظفين
		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٥٨١,٣٧٣,٩٥٤	٥١٠,٩١٩,٠٢٩	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٢٧٠,٧٤٦,٦٨٧	٣٠٢,٠٢٥,٧٠٢	المطلوبات المتداولة
٢٠٢,٤٠٨,٨٢٦	٢٢٠,٧١٨,٥٠٥	دائنون ومبالغ مستحقة أخرى
١٢٦,٩١٩,٣٥١	١٦١,٤١٠,٧٦٥	تمويل مرابحة إسلامية وقروض قصيرة الأجل
		عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل الجزء المتداول
١٢,٦١١,٣٦٧	١٢,٢٥١,٤٣٨	الجزء المتداول من التزامات بموجب عقود إيجار
١٣,٧٩٨,٤٥٨	١٣,٧٩٨,٤٥٨	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٥٦,٧٥٦,٠٣٦	٦٧,٨١٦,٣٢٧	مخصص زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
٦٨٣,٢٤٠,٧٢٥	٧٧٨,٠٢١,١٩٥	إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٢٦٤,٦١٤,٦٧٩	١,٢٨٨,٩٤٠,٢٢٤	إجمالي المطلوبات
٣,١٠٩,٨٢٨,٥٩١	٣,٠٤٥,٢١٤,٧٧٩	إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات


المدير المالي


العضو المنتدب

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

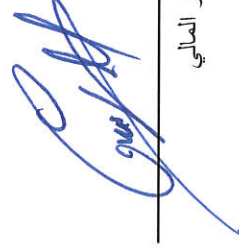
حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم									
إجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية	فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة	تقييم أدوات ملكية محققة من إعادة	صافي خسائر غير محققة من إعادة	حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم			
						رأس المال	احتياطي نظامي	خسائر متراكمة	رأس المال
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١,٨٤٥,٢١٣,٩١٢	٤٤٥,٢٢٦,٢١٨	١,٣٩٩,٩٨٧,٦٩٤	(٨٢,١٤٨,٩٣٤)	(٥٧,٥٢٩,٨١٠)	(٣٥,٨٨٩,٣٩٧)	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	٣١١,٢٦٦,٩٤٥	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م
٣,٠١٤,٥٩١	٢,٨٤٨,٤١٥	١٦٦,١٧٦	—	—	١٦٦,١٧٦	—	—	—	صافي دخل الفترة
٢,٨٩٦,٠٥٢	١,٢٨٨,٤٥٣	١,٦٠٧,٥٩٩	١,٦٠٧,٥٩٩	—	—	—	—	—	فروقات ترجمة خسائر غير محققة من أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٩٤,٨٥٠,٠٠٠)	—	(٩٤,٨٥٠,٠٠٠)	—	(٩٤,٨٥٠,٠٠٠)	—	—	—	—	إجمالي الخسارة الشاملة
(٨٨,٩٣٩,٣٥٧)	٤,١٣٦,٨٦٨	(٩٣,٨٠٢,٤٨٩)	١,٦٠٧,٥٩٩	(٩٤,٨٥٠,٠٠٠)	١٦٦,١٧٦	—	—	—	صافي حركة الحقوق غير المسيطرة
١,٧٥٦,٢٧٤,٥٥٥	٤٤٩,٣٦٣,٠٨٦	١,٣٠٦,٩١١,٤٦٩	(٨٠,٥٤١,٣٣٥)	(١٥٢,٣٧٩,٨١٠)	(٣٥,٧٢٣,٢٢١)	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	٣١١,٢٦٦,٩٤٥	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

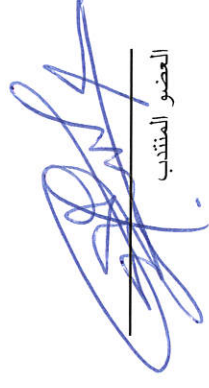
تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات (شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم	فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة	صافي (خسائر) / مكاسب غير محققة من إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	رأس المال	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م
١,٨٥٣,٠٧٥,٣٣٤	٤٣٠,٠٢٢,٣٢٧	١,٤٢٣,٠٥٣,٠٠٧	(٨٧,٧٢٤,٥٢٠)	(٦٤,٧٧٨,٣٠٨)	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	
١٤,٨٤١,٤٧٨	٩,٥٥٩,١٧٤	٥,٢٨٢,٣٠٤	—	—	—	صافي دخل الفترة
٢,٢٦٦,٩٢٧	١,٠٠٨,٥٥٦	١,٢٥٨,٣٧١	١,٢٥٨,٣٧١	—	—	فروقات ترجمة أرباح غير محققة من أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧٣,٢١٢,٧٣٢	—	٧٣,٢١٢,٧٣٢	—	٧٣,٢١٢,٧٣٢	—	
٩٠,٣٢١,١٣٧	١٠,٥٦٧,٧٣٠	٧٩,٧٥٣,٤٠٧	١,٢٥٨,٣٧١	٧٣,٢١٢,٧٣٢	—	إجمالي الدخل الشامل الآخر
(٦,٥٩٠,٣٠٦)	(٦,٥٩٠,٣٠٦)	—	—	—	—	صافي حركة الحقوق غير المسيطرة
١,٩٣٦,٨٠٦,١٦٥	٤٣٣,٩٩٩,٧٥١	١,٥٠٢,٨٠٦,٤١٤	(٨٦,٤٦٦,١٤٩)	٨,٤٣٤,٤٢٤	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩ م


المدير المالي


العضو المنتدب

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢,٣٧١,٥٢٦	١٣,٩١٥,٤٦٩	الأنشطة التشغيلية
		صافي دخل السنة قبل الزكاة وضريبة الدخل
		تعديلات للبنود التالية:
٣,٠٢٤,٣١٨	(٩,٠٧٧,٠٣٩)	حصة الشركة في صافي خسائر/(أرباح) شركة زميلة
٢١,١٨٤,٢٩٧	٢٣,٨٨٩,٥٦٩	استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات وموجودات حق استخدام
٦١٨,٧٥١	٧٠٤,٢٢٢	إطفاءات موجودات غير ملموسة
(١٣٣,٩١٤)	—	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
—	١٢٨,١٧٩	إنخفاض في قيم الذمم المدينة التجارية
—	٣٧٣,٩٠٨	فوائد مدينة عن التزامات عقود تأجير
٩,٠٤٠,٥٦٠	٧,١٣٧,٩٩٠	فوائد مدينة
٣,٦٢٩,٢٦٤	٢,٧٧٣,٥٣٦	التزامات المنافع المحددة للموظفين
٥٩,٧٣٤,٨٠٢	٣٩,٨٤٥,٨٣٤	
٣,٢٢٩,٧٢٤	١٠,٣٩٢,١٦٤	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
١٨,٩٤٦,١٠٠	١٤,١١٤,٩١٩	مدينون تجاريون ومبالغ مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(١٠,١٦٤,٧٧٩)	٣١,٢٧٩,٠١٥	مخزون
(٨٦,٠٦١)	—	دائنون ومبالغ مستحقة الدفع
		ضريبة دخل مؤجلة
٧١,٦٥٩,٧٨٦	٩٥,٦٣١,٩٣٢	النقدية من العمليات
—	(٣٧٣,٩٠٨)	فوائد مدينة عن التزامات عقود تأجير
(٩,٠٤٠,٥٦٠)	(٧,١٣٧,٩٩٠)	فوائد مدينة
(٦,٨٧٤,٧١٥)	(٥,٠٠٧,٠٢٨)	التزامات المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
(٦٩٣,٥٥١)	—	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٥٥,٠٥٠,٩٦٠	٨٣,١١٣,٠٠٦	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٣٧,٧١٠,٧٢٠)	(٢٢,١٦٦,٠٨٨)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
(٤٣٥,٨٣٣)	—	شراء موجودات غير ملموسة
٢١٨,٦١٣	٥,٧٠٣	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٩١,٦٥٥	—	شراء إستثمارات عقارية
(٣٧,٧٣٦,٢٨٥)	(٢٢,١٦٠,٣٨٥)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٢٠١٩م ريال سعودي	٢٠٢٠م ريال سعودي	إيضاح
		الأنشطة التمويلية
٥٦,٦٠٩,٠٤٧	(١٧,٢٩٩,٤٠٧)	تمويل مرابحة وقروض طويلة وقصيرة الأجل، صافي
(٤,٢٦٥)	—	توزيعات أرباح مدفوعة
(٦,٥٩٠,٣٠٦)	—	التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢,٧٤٨,٤٩٦)	—	المسدد من التزامات بموجب عقود إيجار رأسمالي
—	(٢,١١٤,٩٩٠)	مدفوعات بموجب عقود إيجار
٤٧,٢٦٥,٩٨٠	(١٩,٤١٤,٣٩٧)	صافي النقدية من الأنشطة التمويلية
٦٤,٥٨٠,٦٥٥	٤١,٥٣٨,٢٢٤	صافي الزيادة في النقدية بالصندوق ولدى البنوك
١,٥٩٣,٤٩١	١,٥٦٧,٢٩٩	أثر التغير في سعر التحويل على النقدية والبنود شبة النقدية
٩٢,٠٠٩,٠٠٣	١٣٤,٥٢٩,٠١١	النقدية بالصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
١٥٨,١٨٣,١٤٩	١٧٧,٦٣٤,٥٣٤	النقدية بالصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة
		أهم المعاملات غير النقدية
٢,٢٦٦,٩٢٧	٢,٨٩٦,٠٥٢	أثر التغير في سعر التحويل الناتج عن ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
٥٢,٣٤٩,٣٥٩	—	موجودات حق الاستعمال والتزامات عقود الإيجار
(٤,١٠٣,٠٥٧)	—	حق الاستعمال محولة من ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٤٢٦,٠٥٢)	—	حق الاستعمال محولة من إيجارات مدفوعة مقدم
٧٣,٢١٢,٧٣٣	(٩٤,٨٥٠,٠٠٠)	صافي (الخسارة) / الربح غير المحققة من إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل


المدير المالي


العضو المنتدب

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة.

١ - معلومات الشركة

تأسست شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات ("الشركة" أو "الشركة الأم") كشركة مساهمة سعودية وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم ٧٨ بتاريخ ٧ ذي القعدة ١٣٩٥هـ (الموافق ١١ نوفمبر ١٩٧٥م) وتعمل الشركة بموجب سجل تجاري رقم ٥٨٥٠٠٠٠٠٢٧٦ الصادر في مدينة أبها بتاريخ ١٥ محرم ١٣٩٧هـ (الموافق ٥ يناير ١٩٧٧م).

إن الشركة مدرجة بهيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية. إن الشركة الأم مملوكة بنسبة ٥٣,١٨٪ لمساهمين رئيسيين (شركة دلة البركة القابضة)، ونسبة ٤٦,٨٢٪ لمساهمين آخرين.

يتمثل نشاط الشركة في أعمال الاستيراد والتصدير وأعمال التوكيلات التجارية وإقامة واستثمار المنشآت والمشروعات السياحية والزراعية والتجارية والصناعية بما فيها التعبئة والمياه والعقار وتملك الأراضي وتقسيمها وأعمال المقاولات ومباشرة أي نشاط يتفق مع الأغراض المذكورة، والاشتراك مع الهيئات أو الشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو تدمجها فيها أو إنشاء شركات فرعية مملوكة لها أو مع الغير. وتزاول شركاتها التابعة عدة أنشطة مثل صناعة الألبان ومنتجات الألبان والعصائر وصناعة وتعبئة وتجارة الجملة والتجزئة في المنتجات الغذائية.

إن العنوان المسجل للشركة هو برج الفيصلية، الرياض، ص.ب ٥٥٧٥٦، الرياض ١١٥٤٤، المملكة العربية السعودية، يقع المركز الرئيسي للشركة في الرياض. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م تم نقل مقر الشركة إلى برج كيان التجاري، الرياض، المملكة العربية السعودية. وقد بدأت بإجراءات تجديد السجل التجاري وتحديث العنوان للشركة.

تمت الموافقة على إصدار القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ رمضان ١٤٤١ هـ (الموافق ٦ مايو ٢٠٢٠م)

٢ - أساس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة

٢-١ أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

لا تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م. كما أن النتائج للفترة الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م ليس بالضرورة مؤشر على النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٢-٢ أساس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م. تتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حق في العوائد المتغيرة نتيجة مشاركتها في الشركة المستثمر بها، ولدى المجموعة القدرة على التأثير في هذه العوائد من خلال ممارسة نفوذها على الشركة المستثمر بها. وبشكل خاص فإن المجموعة تسيطر على المنشأة المستثمر بها إذا - فقط إذا - كان لدى المجموعة:

- نفوذ على المنشأة المستثمر بها (مثل: حقوق قائمة تعطي المجموعة القدرة الحالية لتوجيه النشاطات ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها).
- حق أو حقوق الحصول على عوائد متغيرة نتيجة الاشتراك مع الشركة المستثمر بها.
- قدرة على استخدام نفوذها على المنشأة المستثمر بها في التأثير على عوائدها.

بشكل عام، هناك افتراض أن غالبية حقوق التصويت ستؤدي إلى السيطرة. ومن أجل تعزيز هذا الافتراض وعندما يكون لدى المجموعة مستوى أقل من غالبية حقوق التصويت أو حقوق مشابهة في الشركة المستثمر بها، فإن المجموعة تأخذ في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان لدى المجموعة نفوذاً على المنشأة المستثمر بها، وهذه الحقائق والظروف تشمل ما يلي:

٢- أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

٢ - ٢ أساس التوحيد (تتمة)

- الترتيب التعاقدى مع الآخرين ممن يحق لهم التصويت في الشركة المستثمر بها.
- الحقوق التي تنشأ عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تمارس سيطرة على المنشأة المستثمر بها أم لا عندما تشير الحقائق والظروف أن هناك تغييراً في عنصر أو أكثر من العناصر الثلاثة للسيطرة. يبدأ توحيد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركة التابعة وتستمر حتى زوال السيطرة على الشركة التابعة. يتم ضم الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات الخاصة بالشركة التابعة المقننة أو المباعة خلال السنة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ استحواذ المجموعة على السيطرة وحتى تاريخ فقدان المجموعة للسيطرة على الشركة التابعة.

يتم توزيع الدخل وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الآخر بين المساهمين في الشركة الأم للمجموعة وأصحاب الحقوق غير المسيطرة حتى لو أن هذا التوزيع قد يؤدي إلى عجز في رصيد أصحاب الحقوق غير المسيطرة. وعند اللزوم، يتم إجراء التعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة من أجل التوفيق بين سياساتها المالية والسياسات المالية للمجموعة. يتم استبعاد جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات ما بين شركات المجموعة بالكامل عند التوحيد.

تتم معالجة أي تغيير في حصة الملكية في شركة تابعة لا يؤدي إلى فقدان السيطرة ضمن حقوق الملكية.

إذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة فإنها تقوم باستبعاد الموجودات (بما فيها الشهرة) والمطلوبات وأي مكونات أخرى لحقوق الملكية الخاصة بالشركة التابعة ويتم تسجيل أي ربح أو خسارة ناتجة عن فقد السيطرة في قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة. ويتم تسجيل أي استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

الشركات التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية المباشرة / غير المباشرة ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
شركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة (شركة شخص واحد) والشركات التابعة لها (انظر إيضاحي (أ) أدناه)	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ / ١٠٠٪
شركة الخوازم للتجارة والمقاولات (شركة شخص واحد)	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ / ١٠٠٪
شركة الاسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (شركة شخص واحد)	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ / ١٠٠٪
شركة النصر العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (شركة شخص واحد)	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ / ١٠٠٪
شركة المواجد العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ / ١٠٠٪
شركة التلال الاقليمية للاستثمار (شركة شخص واحد)	المملكة العربية السعودية	١٠٠٪ / ١٠٠٪

٢- أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

٢ - ٢ أساس التوحيد (تتمة)

(أ) تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لشركة عسير العربية للاستثمار الصناعي الشركات التابعة التالية (شركة تابعة للشركة الأم):

الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية المباشرة / غير المباشرة
		٣١ مارس ٢٠٢٠م / ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
شركة حلواني أخوان (شركة مساهمة سعودية) (انظر إيضاح (ب) أدناه)	المملكة العربية السعودية	٥٥,٥١٪ / ٥٥,٥١٪
شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة	المملكة العربية السعودية	٥٧,٣٠٪ / ٥٧,٣٠٪
شركة النسيج والملابس الجاهزة المحدودة	المملكة العربية السعودية	٦٢,٣٠٪ / ٦٢,٣٠٪

(ب) تتضمن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لشركة حلواني أخوان (شركة مساهمة سعودية) الشركة التابعة التالية:

الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية المباشرة / غير المباشرة
		٣١ مارس ٢٠٢٠م / ٣١ ديسمبر ٢٠١٨م
شركة حلواني أخوان (شركة مساهمة مغلقة)	جمهورية مصر العربية	١٠٠٪ / ١٠٠٪

٢- ٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي اعتمدتها المجموعة

إن السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة تتوافق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، باستثناء ما يتعلق بتطبيق المعايير الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠م. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صدر ولكن لم يدخل حيز التنفيذ.

تم تطبيق العديد من التعديلات والتفسيرات للمرة الأولى في سنة ٢٠٢٠م، ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقرير المالي (٣): تجميع الأعمال

يوضح التعديل على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣) أنه لكي يتم اعتبار الأعمال، يجب أن تتضمن مجموعة متكاملة من الأنشطة والأصول، كحد أدنى، مدخلات وعملية جوهرية تساهم معاً بشكل كبير في القدرة على إنشاء المخرجات. علاوة على ذلك، وضح المعيار أن الأعمال يمكن أن توجد دون تضمين جميع المدخلات والعمليات اللازمة لإنشاء المخرجات. لم يكن لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة، ولكن قد تؤثر على الفترات المستقبلية إذا دخلت المجموعة في أي عمليات تجميع أعمال.

٢- أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

٢- ٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة التي اعتمدتها المجموعة (تتمة)

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٧)، والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩): تنظيم معيار سعر الفائدة

توفر التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) الأدوات المالية: الاعتراف والقياس عددًا من وسائل الإعفاءات، والتي تنطبق على جميع علاقات التحوط التي تتأثر مباشرة بالتنظيم القياسي لمعدل الفائدة. تتأثر علاقة التحوط إذا أدى التنظيم إلى عدم اليقين بشأن توقيت و/ أو حجم التدفقات النقدية القائمة على المعيار للبند المحوط أو أداة التحوط. لم يكن لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة حيث ليس لها أي علاقات تحوط لأسعار الفائدة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) ومعيار المحاسبة الدولي (٨) تعريف مصطلح "جوهرية"

ان التعديلات توفر تعريف جديد لمصطلح "جوهرية" والذي يوضح "بأن المعلومات تكون جوهرية إذا كان من المعقول أن يتم توقع حذف أو تحريف أو حجب للتأثير على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون للقوائم المالية ذات الأغراض العامة على أساس تلك القوائم المالية، والتي توفر معلومات مالية حول منشأة محددة تتولى إصدار تقارير مالية.

توضح التعديلات أن الأهمية المادية ستعتمد على طبيعة أو حجم المعلومات، سواء بشكل فردي أو بالاشتراك مع معلومات أخرى، في سياق البيانات المالية. إن وجود خطأ في المعلومات هو أمر جوهرية إذا كان من المتوقع بشكل معقول أن يؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون. لم يكن لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة، وليس من المتوقع أن يكون هناك أي تأثير مستقبلي على المجموعة.

الإطار المفاهيمي للتقارير المالية الصادر في ٢٩ مارس ٢٠١٨

الإطار المفاهيمي ليس معيارًا، ولا أحد من المفاهيم الواردة فيه يتجاوز المفاهيم أو المتطلبات في أي معيار. الغرض من الإطار المفاهيمي هو مساعدة المجلس الدولي لمعايير المحاسبة في تطوير المعايير، ومساعدة المُعدِّين على تطوير سياسات محاسبية متسقة ومساعدة جميع الأطراف على فهم المعايير وتفسيرها. يتضمن الإطار المفاهيمي المعدل بعض المفاهيم الجديدة، ويقدم تعريفات محدثة ومقاييس اعتراف للأصول والمطلوبات ويوضح بعض المفاهيم الهامة. لم يكن لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٣ - التقارير القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسي من المجموعة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى.

تتبع المجموعة قطاع الأعمال وكذلك القطاع الجغرافي تباشر المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية ودول أخرى. إن المعلومات المالية المنتقاة والخاصة بالقطاعات الجغرافية والأعمال كما في ٣١ مارس ٢٠١٩م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م هي كالتالي:

أ) قطاعات الأعمال

تتمثل قطاعات الأعمال بالمجموعة في القطاع الاستثماري والقطاع الصناعي وفيما يلي بيانات مالية منتقاة للقطاعين المذكورين:

٣ - التقارير القطاعية (تتمة)

(أ) قطاعات الأعمال (تتمة)

المجموع	القطاع الصناعي	القطاع الاستثماري	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٣,٠٤٥,٥١٨	٢,٠١٠,٢٨٨	١,٠٣٥,٢٣٠	٣١ مارس ٢٠٢٠م
١,٧٣٨,٦٠٧	١,٣٥٧,٠٩٧	٣٨١,٥١٠	إجمالي الموجودات
١,٠٠١,٤٨٥	٩٩٨,٢٢٣	٣,٢٦٢	إجمالي المطلوبات وحقوق غير المسيطرة
٤١٥,٢٨٦	٤٠٦,٢٠٩	٩,٠٧٧	ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
١٣٠,٢٤٨	١٢١,١٧١	٩,٠٧٧	صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات
٢٤,٥٩٤	٢٤,٣٧٠	٢٢٤	إجمالي (الخسارة) / الربح
			الاستهلاكات وإطفاء موجودات غير ملموسة

المجموع	القطاع الصناعي	القطاع الاستثماري	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٣,١٠٩,٨٢٩	١,٩٦٢,٩٨١	١,١٤٦,٨٤٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
١,٧٠٩,٨٤١	١,٣١٤,١٤٦	٣٩٥,٦٩٥	إجمالي الموجودات
٩٩٨,٦٥٠	٩٩٦,٣٩٢	٢,٢٥٨	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة
١١٥,١٦٦	١٠٧,٠٩٩	٨,٠٦٧	ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
			مصروفات رأسمالية

المجموع	القطاع الصناعي	القطاع الاستثماري	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٤٧٤,١٩٧	٤٧١,٨٧٣	٢,٣٢٤	٣١ مارس ٢٠١٩م
١٣٧,٦٧٩	١٣٥,٣٥٥	٢,٣٢٤	صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات
٢١,٨٠٣	٢١,٧٤٦	٥٧	إجمالي الربح
			الاستهلاكات

(ب) القطاعات الجغرافية

المجموع	تسويات	دول عربية وأجنبية أخرى	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٣,٠٤٥,٥١٨	(١٦٤,٥٠٥)	—	٣٠٢,٠٣١	٢,٩٠٧,٩٩٢	٣١ مارس ٢٠٢٠م
١,٢٨٨,٩٧١	(٥٨,١١٢)	—	١٩٥,٦٣٨	١,١٥١,٤٤٥	إجمالي الموجودات
٤٠٦,٢١٠	—	—	١٤٢,٥٩٩	٢٦٣,٦١١	إجمالي المطلوبات
					صافي المبيعات

٣ - التقارير القطاعية (تتمة)

ب) القطاعات الجغرافية (تتمة)

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	المملكة العربية السعودية	جمهورية مصر العربية	دول عربية وأجنبية أخرى	تسويات	المجموع
القائمة	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)
إجمالي الموجودات	٣,٠٢٧,٣٥٠	٢٢٤,٦٢٢	-	(١٤٢,١٤٣)	٣,١٠٩,٨٢٩
إجمالي المطلوبات	١,١٨٢,١٣٥	٨٤,٥٢٧	-	(٢,٠٤٨)	١,٢٦٤,٦١٤
٣١ مارس ٢٠١٩م	٣٥٠,٢٣١	١٢١,٦٤٢	-	-	٤٧١,٨٧٣
المبيعات					

٤ - صافي المبيعات

موضح أدناه تصنيف إيرادات المجموعة من العقود مع العملاء وفق التصنيفات المختلفة التي يتأثر كل منها وفق العوامل الاقتصادية لطبيعة ومبلغ وتوقيت المبيعات:

٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ مارس ٢٠١٩م	المبيعات بالمنتجات
ريال سعودي	ريال سعودي	منتجات غذائية
٢٨٥,١٤٤,٤٣٢	٢٣٨,٤٣٤,١٨٦	عصائر ومشروبات
١١٩,٠٠٤,٤٣١	٢٣١,٣١٣,٤٨٠	أخرى
٢,٠٦١,٠٣٦	٢,١٢٤,٨٦٣	
٤٠٦,٢٠٩,٨٩٩	٤٧١,٨٧٢,٥٢٩	

٥ - الزكاة وضريبة الدخل المستحقة الدفع

يتكون مبلغ الزكاة وضريبة الدخل المستحقة الدفع مما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	زكاة مستحقة الدفع
ريال سعودي	ريال سعودي	ضريبة مستحقة الدفع
٣٩,٨٠٨,٢٣٣	٣٥,٦٨٥,٦٤٢	
٢٨,٠٠٨,٠٩٤	٢١,٠٧٠,٣٩٤	
٦٧,٨١٦,٣٢٧	٥٦,٧٥٦,٠٣٦	

٥ - الزكاة وضريبة الدخل المستحقة الدفع (تتمة)

أ) الزكاة

(١) كانت حركة الزكاة المستحقة على المجموعة كالاتي:

٣١ مارس ٢٠٢٠م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	
٣٥,٦٨٥,٦٤٢	٩,٧٨٢,٤٩٠	الرصيد في بداية السنة
٤,١٢٢,٥٩١	١٢,٨٣٨,٠٠٤	المكون خلال السنة
—	٢١,٥٨٥,٤٧٨	مخصص الزكاة عن سنوات سابقة
—	(٨,٥٢٠,٣٣٠)	المدفوع خلال السنة
٣٩,٨٠٨,٢٣٣	٣٥,٦٨٥,٦٤٢	الرصيد في نهاية السنة

(٢) الزكاة المحملة على قائمة الدخل الموحدة:

٢٠٢٠م ريال سعودي	٢٠١٩م ريال سعودي	
٤,١٢٢,٥٩١	١٢,٨٣٨,٠٠٤	المكون خلال السنة
—	٢١,٥٨٥,٤٧٨	مخصص الزكاة عن سنوات سابقة
٤,١٢٢,٥٩١	٣٤,٤٢٣,٤٨٢	الزكاة المحملة للسنة

ب) ضريبة الدخل

(١) تتكون حركة مخصص ضريبة الدخل خلال الفترة / السنة مما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م ريال سعودي	للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	
٢١,٠٧٠,٣٩٤	١٤,٨١١,٣٧٧	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٦,٧٧٨,٢٨٧	٢٣,٣٩١,١٤٠	المكون خلال الفترة / السنة
—	(١٨,٩٥٥,٥٣٤)	المدفوع خلال الفترة / السنة
١٥٩,٤١٣	١,٨٢٣,٤١١	فروق ترجمة عملات أجنبية
٢٨,٠٠٨,٠٩٤	٢١,٠٧٠,٣٩٤	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

٥ - الزكاة وضريبة الدخل المستحقة الدفع (تتمة)

(ب) ضريبة الدخل (تتمة)

(٢) ضريبة الدخل المحملة على قائمة الدخل الشامل الأولية الموحدة الموجزة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ مارس	٣١ مارس	
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٥١٧,٧٠٦	٧,١٧٨,٧٩١	ضريبة الدخل الحالية
(١٤٣,٧٠٩)	(٤٠٠,٥٠٤)	ضريبة الدخل المؤجلة
٥,٣٧٣,٩٩٧	٦,٧٧٨,٢٨٧	

(ج) الوضع الزكوي والضريبي

لم يحدث أي تغيير جوهري في وضع المجموعة الزكوي أو الضريبي للمجموعة مقارنة بالنسبة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

٦ - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة من صافي دخل الفترة بقسمة صافي دخل الفترة على عدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة والبالغة ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم.

يعكس الجدول التالي بيانات صافي الدخل للفترة وعدد الأسهم المستخدم في احتساب الربح الأساسي والمخفض للسهم:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥,٢٨٢,٣٠٤	١٦٦,١٧٦	دخل الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم
١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
٠,٠٤	٠,٠٠	الدخل الأساسي والمخفض للسهم من صافي دخل الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٧ - استثمارات وموجودات مالية

٣١ مارس ٢٠٢٠م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي
٧٧,٩٧٥,٢٣٢	٦٨,٨٩٨,١٩٣
٦٧٥,١١٥,٢٤٢	٧٦٩,٩٦٥,٢٤٢
<u>٧٥٣,٠٩٠,٤٧٤</u>	<u>٨٣٨,٨٦٣,٤٣٥</u>

استثمار في شركة زميلة (انظر إيضاح (أ) أدناه)
أدوات ملكية بالقيمة العادلة (انظر إيضاح (ب) أدناه)

(أ) استثمارات في شركة زميلة

تمتلك الشركة عدد ٢٨,٥ مليون سهم من إجمالي رأس المال في شركة صناعات العيسى البالغ ٧٥ مليون سهم بنسبة ملكية ٣٨٪ من حقوق ملكية الشركة المذكورة، ولا تملك الشركة النفوذ للسيطرة على السياسات المالية والتشغيلية للحصول على منافع من أنشطة الشركة الزميلة.

اسم الشركة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية %	٣١ مارس ٢٠٢٠م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي
شركة صناعات العيسى (انظر الإيضاح أدناه)	المملكة العربية السعودية	البيع بالجملة والتجزئة	٣٨٪	٧٧,٩٧٥,٢٣٢	٦٨,٨٩٨,١٩٣

وفيما يلي حركة هذا الاستثمار خلال الفترة/ السنة:

٣١ مارس ٢٠٢٠م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي
٦٨,٨٩٨,١٩٣	١١٩,٦٦٠,٠٠٠
٩,٠٧٧,٠٣٩	(٥١,١٤٥,٤٥٧)
<u>—</u>	<u>٣٨٣,٦٥٠</u>
<u>٧٧,٩٧٥,٢٣٢</u>	<u>٦٨,٨٩٨,١٩٣</u>

رصيد الاستثمار أول العام

حصة الشركة في ربح / (خسارة) الشركة الزميلة خلال الفترة / السنة

حصة الشركة في التغير في الافتراضات المستخدمة من قبل

الخبير الاكتواري

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٧- استثمارات وموجودات مالية (تتمة)

ب) أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	٣١ مارس ٢٠٢٠م ريال س عودي			
٣٣٤,٢٥٠,٠٠٠	٢٣٩,٤٠٠,٠٠٠	استثمارات في أسهم شركات متداولة (انظر إيضاح أدناه)		
٤٣٥,٧١٥,٢٤٢	٤٣٥,٧١٥,٢٤٢	استثمارات في أسهم وحصص شركات غير متداولة (انظر إيضاح أدناه)		
٧٦٩,٩٦٥,٢٤٢	٦٧٥,١١٥,٢٤٢			
الإجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	الإجمالي ٣١ مارس ٢٠٢٠م ريال سعودي	غير متداولة ريال سعودي	متداولة ريال سعودي	التكلفة:
٨٢٨,٧٣٦,٣٨٢	٨٢٧,٤٩٥,٠٥٢	٤٧٧,٤٩٥,٠٥٢	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	في بداية الفترة / السنة
-	-	-	-	إضافات
(١,٢٤١,٣٣٠)	-	-	-	الإستبعادات
٨٢٧,٤٩٥,٠٥٢	٨٢٧,٤٩٥,٠٥٢	٤٧٧,٤٩٥,٠٥٢	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	في نهاية السنة
				صافي خسائر غير محققة عن
				إعادة تقييم إستثمارات
				متاحة للبيع:
(٦٤,٧٧٨,٣٠٨)	(٥٧,٥٢٩,٨١٠)	(٤١,٧٧٩,٨١٠)	(١٥,٧٥٠,٠٠٠)	في بداية الفترة / السنة
(١٥٣,٦٢٦)	-	-	-	استبعادات
٧,٤٠٢,١٢٤	(٩٤,٨٥٠,٠٠٠)	-	(٩٤,٨٥٠,٠٠٠)	(خسائر) / أرباح إعادة تقييم
(٥٧,٥٢٩,٨١٠)	(١٥٢,٣٧٩,٨١٠)	(٤١,٧٧٩,٨١٠)	(١١٠,٦٠٠,٠٠٠)	في نهاية السنة
٧٦٩,٩٦٥,٢٤٢	٦٧٥,١١٥,٢٤٢	٤٣٥,٧١٥,٢٤٢	٢٣٩,٤٠٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية

يتضمن بند أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (الاستثمارات متداولة) ما يلي:

- تمتلك الشركة عدد ٣٥ مليون سهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٣٥ مليون سهم) في شركة اعمار المدينة الاقتصادية بقيمة ٢٣٩,٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: بقيمة ٣٣٤ مليون ريال سعودي) يتطلب من الشركة الحصول على موافقة هيئة المدن الاقتصادية قبل التصرف بهم.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

٧- استثمارات وموجودات مالية (تتمة)

ب) أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (تتمة)

يتضمن بند أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (الاستثمارات غير المتداولة) ما يلي:

- استثمارات مسجلة باسم رئيس مجلس الإدارة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م بمبلغ لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٤,٢ ريال سعودي).

٨ - ذمم مدينة تجارية، صافي

٣١ مارس ٢٠٢٠م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي
٢٩١,٢٧٢,٧٥٧	٣٠٢,٠١٤,١٥٢
(٤٠,٩٦٣,١٨١)	(٤٠,٨٨١,٦٣٨)
<u>٢٥٠,٣٠٩,٥٧٦</u>	<u>٢٦١,١٣٢,٥١٤</u>

ذمم مدينة تجارية
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

٩ - مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٠م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي
٢٤,٤٥٣,٠٤٦	٣٠,٦١٣,٨٧٩
١٢,٥٣٤,٢٩٥	٥,٥٠١,٣١٦
٣,١٠٣,٠٥٣	٢,٩٣٧,٢١٤
٢,٨٠٠,٢٩٩	٢,٨٠٠,٢٩٩
١,٢٥٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
٤٣٢,٣٢٠	٢١٩,١٧٤
٢٤٩,٩٧٤	٣٧٤,٩٧٥
٢١٢,٩٩٤,٠٦٠	٢١٣,١٩٢,٤٣٨
<u>٢٥٧,٨١٧,٠٤٧</u>	<u>٢٥٧,٦٣٩,٢٩٥</u>

دفعات مقدمة للموردين
مصاريف مدفوعة مقدماً
ذمم موظفين
تامين خطابات ضمان
ايرادات توزيع أرباح مستحقة
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة، صافي
تكاليف تمويل مؤجلة
ارصدة مدينة أخرى (إيضاح أدناه (أ))

أ) تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م مبلغ ٢٠٧,٢٣٩,٤٤١ ريال سعودي (٢٠١٩م: ٢٠٧,٢٣٩,٤٤١ ريال سعودي) تمثل المبلغ المستحق من بائع أرض شمال الرياض ووسيط السعي (إيضاح ١٢).

١٠ - رأس المال

يتكون رأس مال الشركة الأم من ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم).

١١ - احتياطي نظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للشركة، يجب على الشركة الأم تحويل ١٠٪ من صافي الدخل إلى الاحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الاحتياطي ٣٠٪ من رأس المال. بما أن الشركة قد حققت ذلك خلال السنوات السابقة فقد قررت التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع.

قرر المساهمين في اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقد في ١ مايو ٢٠١٩م (الموافق ٢٦ شعبان ١٤٤٠هـ) الموافقة على تخفيض الاحتياطي النظامي إلى ٢٤,٧٪ من رأس المال وذلك بتحويل مبلغ وقدره ٩٤,١١٠,٢٤٥ ريال سعودي لتغطية الخسائر المتراكمة.

١٢ - عقارات استثمارية

حصلت المجموعة في ٢٨ أبريل ٢٠١٩م على خطاب من البائع يفيد بأنه قد تم إلغاء صك ملكية الاستثمار العقاري المشتري في سنة ٢٠٠٩م بتكلفة ٢١٩,٧٣٩,٤٤١ ريال سعودي بأمر صادر من محكمة الاستئناف بالرياض لأمر خارج عن إرادة البائع وإرادة المجموعة، دفعت المجموعة منها مبلغ ٢٠٧,٢٣٩,٤٤١ ريال سعودي والباقي قدره ١٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي لم يتم دفعه وأن القرار أصبح نهائياً ويتعين الالتزام به وتنفيذه، وأنه يبلغ المجموعة بذلك ويعرض بعض الحلول والمقترحات على المجموعة بما يحفظ لها كامل حقوقها. وبعد تلقي الخطاب المذكور قامت المجموعة بالتأكد من الأمر لدى الجهات المختصة، وتأكد لها أن الإلغاء صحيح لأسباب ومبررات تعود للبائع حيث أن الإلغاء يخص الصك الرئيسي للأرض العائد للبائع وما تفرع عنه، وليس للمجموعة أي علاقة أو دور في هذا الموضوع، ولم تبلغ أو تشترك في أي أمر أو جلسات قضائية أو أي مناقشات أو تحقيقات تمت حياله، علماً بأن المجموعة قامت عند شراء الأرض بالاستعلام عن الصك واثبات صحته في حينه بموافقة لجنة من كتابة العدل مكونة من ثلاث كتاب عدل بموجب محضر إجاره محرر في ٢٨ رجب ١٤٣٠هـ.

أن القيمة الدفترية للأرض تبلغ ١٨١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي والتي تمثل تكلفة الشراء وقدره ٢١٩,٧٣٩,٤٤١ ريال سعودي مطروحاً منها هبوط القيمة السابق تسجيلها والبالغ ٣٨,٢٣٩,٤٤١ ريال سعودي.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م، قامت المجموعة باستبعاد كامل قيمة الأرض من الدفاتر والبالغة ١٨١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتسجيل ذمم مدينة ضمن إيضاح ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى على البائع ووسيط السعي بأجمالي ٢١٩,٧٣٩,٤٤١ ريال سعودي كما تم خصم المبلغ المتبقي للبائع من ثمن الأرض والبالغ ١٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

في تاريخ ١٨ ربيع الثاني ١٤٤١ هـ الموافق ١٥ ديسمبر ٢٠١٩م، قامت المجموعة برفع دعوتين قضائيتين لدى المحكمة العامة بالرياض ضد بائع أرض شمال الرياض - حي الخير ووسيط السعي لعملية الشراء وذلك للمطالبة بإلزام بائع الأرض ووسيط الشراء (المدعى عليهما) بإعادة المبلغ المدفوع لهما وقدره ٢٠٧,٢٣٩ مليون ريال سعودي من قيمة الأرض إلى الشركة مع احتفاظ الشركة بحقوقها في المطالبة بأية تعويضات عما لحقها أو قد يلحق بها من أضرار أو مطالبات مالية بسبب إلغاء صك الأرض المذكورة، و طبقاً لرأي المستشار القانوني الخارجي للمجموعة واستفساراتها معه فإن المستندات والأوراق التي تم تقديمها في الدعوتين قوية وواضحة وهي مستنداً قانونياً وعلاقة تعاقدية وثبتت حق شركة عسير في تحصيل واسترداد مبلغ الشراء المدفوع بسبب إلغاء الصك، وكذلك حقها في تحصيل واسترداد مبلغ السعي المدفوع إلى وسيط الشراء.

١٣ - القيمة العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يتم به مبادلة أصل أو سداد التزام في معاملة بين طرفين بعلمهما وملء إرادتهما في معاملة تتم على أساس تجاري. بناءً عليه قد تنشأ فروق بين القيم الدفترية وتقديرات القيمة العادلة.

تتكون الموجودات المالية للمجموعة من استثمارات في أدوات مالية ونقد وبنود شبه نقدية وأرصدة مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى ومبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة وتتكون مطلوباتها المالية من ذمم دائنة تجارية ومبالغ مستحقة الدفع وأرصدة دائنة أخرى وعقود مرابحات إسلامية وتمويل لأجل والتزامات عقود إيجار والتزامات بموجب عقود إيجار تمويلي وبنوك سحب على المكشوف ومبالغ مستحقة لأطراف ذات علاقة وتفصيلها كما يلي:

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات (شركة مساهمة سعودية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)
في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

١٣ - القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

١٣ - ١ الموجودات المالية

٣١ مارس ٢٠٢٠م ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م ريال سعودي	
٧٥٣,٠٩٠,٤٧٦	٨٣٨,٨٦٣,٤٣٥	استثمارات وموجودات مالية
١٢,٧٩٥,٦٢٦	١٢,٦٧٠,٧٧٦	الجزء المتداول من موجودات أخرى طويلة الأجل
٤٧٠,٨٨٩,٣٠٨	٤٨٢,٧٢٨,٤٩٦	ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى
١٧٧,٦٣٤,٥٣٤	١٣٤,٥٢٩,٠١١	النقدية والبنود شبه النقدية
<u>١,٤١٤,٤٠٩,٩٤٤</u>	<u>١,٤٦٨,٧٩١,٧١٨</u>	

١٣ - ٢ المطلوبات المالية

٢٠١٩م ريال سعودي	٢٠١٨م ريال سعودي	
٣٠٢,٠٢٥,٧٠٢	٢٧٠,٧٤٦,٦٩١	دائنون ومبالغ مستحقة أخرى
٢٢٠,٧١٨,٥٠٥	٢٠٢,٤٠٨,٨٢٦	تمويل مرابحة إسلامية قصير الأجل
٥١٣,٩٥١,٦٦٥	٥٤٩,٥٦٠,٧٥١	عقود مرابحة إسلامية وقروض لأجل
٥٢,٧١٥,١٨٩	٥٠,٨٢٣,٦٧٢	التزامات عقود إيجار
١٣,٧٩٨,٤٥٨	١٣,٧٩٨,٤٥٨	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
<u>١,١٠٣,٢٠٩,٥١٩</u>	<u>١,٠٨٧,٣٣٨,٣٩٨</u>	

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تستعمل الشركة التسلسل الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها حسب أسلوب التقييم:

المستوى ١: الأسعار المتداولة في أسواق مفتوحة لموجودات ومطلوبات متماثلة.

المستوى ٢: أساليب أخرى تكون فيها جميع المدخلات التي لها تأثير كبير على القيمة العادلة المسجلة معلومة سواء كان ذلك بشكل مباشر أم غير مباشر.

المستوى ٣: أساليب تستعمل مدخلات لها تأثير كبير على القيمة العادلة المسجلة لا تستند إلى بيانات السوق المعلومة.

١٣ - القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠م، تم تقدير القيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة، وفقاً لما كانت عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م وذلك فيما يخص الموجودات المالية الغير مدرجة في سوق نشط وتم تقدير القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة في سوق نشط وفقاً لسعر السهم في ٣١ مارس ٢٠٢٠م.

لم يكن هناك تحويلات ما بين المستوى الأول، والمستوى الثاني، والمستوى الثالث خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م و ٣١ مارس ٢٠١٩م.

١٤ - أهداف وسياسات إدارة المخاطر

المخاطر جزء من أنشطة المجموعة وتدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود والضوابط الأخرى المعتمدة. إن عملية إدارة المخاطر ضرورية بالنسبة لقدرة المجموعة على تحقيق أرباح وكل موظف في المجموعة مسئول عن إدارة المخاطر المتعلقة بما تملّى عليه وظيفته أو مسئولياته.

يقوم أعضاء مجلس الإدارة بمراجعة المخاطر التالية والموافقة عليها:

مخاطر أسعار العمولة

مخاطر أسعار العمولة هي مخاطر تذبذب قيمة أداة مالية بسبب تقلبات أسعار العمولة في السوق. إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار العمولة على موجوداتها ومطلوباتها التي ينتج عنها/ تدفع عليها أسعار فائدة بما في ذلك عقود المراجعات والقرض لأجل. تعمل المجموعة على الحد من مخاطر العمولة عن طريق مراقبة التغيرات في أسعار العمولة على مطلوباتها التي تدفع عليها فائدة.

إن تغيراً بمقدار ١٠ نقطة أساس في أسعار العمولة على الودائع/ القروض ذات العمولة المتغيرة المقيمة بالريال السعودي في تاريخ إعداد القوائم المالية يؤدي إلى زيادة/(نقص) صافي دخل السنة بالمبالغ المبينة أدناه. يفترض التحليل أدناه بأن جميع المتغيرات الأخرى تبقى ثابتة:

٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م
١٠+ نقاط أساس - ١٠ نقاط أساس	١٠+ نقاط أساس - ١٠ نقاط أساس

تمويل مربحة	(٧٣٤,٦٧٠)	٧٣٤,٦٧٠	(٧٥١,٩٧٠)	٧٥١,٩٧٠
-------------	-----------	---------	-----------	---------

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم المجموعة بإدارة رأسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار. يتكون هيكل رأس المال للمجموعة من صافي الديون (تمويل مربحة لأجل مقاصة مع النقدية بالصندوق ولدى البنوك) وحقوق الملكية (التي تتكون من رأس المال والاحتياطيات والأرباح المبقة ومكاسب غير محققة عن إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر و فرق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة).

هيكل رأس المال كما في نهاية السنة على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
مجموع الديون	٧٣٤,٦٧٠,١٧٠	٧٥١,٩٦٩,٥٧٧
ناقص: النقدية والبود شبه النقدية	(١٧٧,٦٣٤,٥٣٤)	(١٣٤,٥٢٩,٠١١)
صافي الدين	٥٥٧,٠٣٥,٦٣٦	٦١٧,٤٤٠,٥٦٦
إجمالي حقوق الملكية	١,٧٥٦,٢٧٤,٥٥٥	١,٨٤٥,٢١٣,٩١٢
معدل الدين إلى حقوق الملكية (نسبة)	%٣١,٧	%٣٣

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (تتمة)

في ٣١ مارس ٢٠٢٠م

١٤ - أهداف وسياسات إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الإدارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها. بما في ذلك اتفاقيات بتسهيلات ائتمانية لمقابلة أي التزامات مستقبلية.

يبين الجدول التالي ملخصاً لمواعيد استحقاق المطلوبات المالية بناء على تواريخ الدفع التعاقدية وأسعار العمولة المتداولة في السوق كما في:

٣١ مارس ٢٠٢٠م	٣ إلى ١٢ شهراً ريال سعودي	٣ إلى ١٢ شهراً ريال سعودي	١ إلى ٥ سنوات ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع	٣٠٢,٠٢٥,٧٠٢	—	—	٣٠٢,٠٢٥,٧٠٢
تمويل مرابحات إسلامية	—	٢٢٠,٧١٨,٥٠٥	—	٢٢٠,٧١٨,٥٠٥
وقروض قصيرة الأجل	—	٢٢٠,٧١٨,٥٠٥	—	٢٢٠,٧١٨,٥٠٥
تمويل مرابحات إسلامية	—	١٦١,٤١٠,٧٦٥	٣٥٢,٥٤٠,٩٠٠	٥١٣,٩٥١,٦٦٥
وقروض طويلة الأجل	—	١٢,٢٥١,٤٣٨	٤٠,٤٦٣,٧٥١	٥٢,٧١٥,١٨٩
التزامات عقود إيجار	—	١٣,٧٩٨,٤٥٨	—	١٣,٧٩٨,٤٥٨
توزيعات أرباح مستحقة الدفع	—	١٣,٧٩٨,٤٥٨	—	١٣,٧٩٨,٤٥٨
المجموع	٣٠٢,٠٢٥,٧٠٢	٤٠٨,١٧٩,١٦٦	٣٩٣,٠٠٤,٦٥١	١,١٠٣,٢٠٩,٥١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	أقل من ٣ أشهر ريال سعودي	٣ إلى ١٢ شهراً ريال سعودي	١ إلى ٥ سنوات ريال سعودي	المجموع ريال سعودي
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع	٢٧٠,٧٤٦,٦٩١	—	—	٢٧٠,٧٤٦,٦٩١
تمويل مرابحة إسلامية قصير الأجل	—	٢٠٢,٤٠٨,٨٢٦	—	٢٠٢,٤٠٨,٨٢٦
عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل	—	١٢٦,٩١٩,٣٥١	٤٢٢,٦٤١,٤٠٠	٥٤٩,٥٦٠,٧٥١
التزامات بموجب عقود إيجار	—	١٢,٦١١,٣٦٧	٣٨,٢١٢,٣٠٥	٥٠,٨٢٣,٦٧٢
توزيعات أرباح مستحقة الدفع	—	١٣,٧٩٨,٤٥٨	—	١٣,٧٩٨,٤٥٨
المجموع	٢٧٠,٧٤٦,٦٩١	٣٥٥,٧٣٨,٠٠٢	٤٦٠,٨٥٣,٧٠٥	١,٠٨٧,٣٣٨,٣٩٨

مخاطر العملات

تتمثل مخاطر العملة في تذبذب قيمة أداة مالية نتيجة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية. إن المجموعة معرضة لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية خلال دورة أعمالها العادية يتم إظهار تأثير تقلبات أسعار صرف الجنيه المصري حيث أن ٣٥٪ من إيرادات المجموعة الموحدة تمثل مبيعات الشركة التابعة حلواني إخوان مصر (٣١ مارس ٢٠١٩م: ٢٦٪) في جمهورية مصر العربية، يتم إظهار أثر تقلبات أسعار العملات ضمن حقوق المساهمين في بند منفصل. لم تقم المجموعة بإجراء أية معاملات جوهريّة خلال السنة. ونظراً لأن سعر الريال السعودي مثبت تجاه الدولار الأمريكي فإن الارصدة بالدولار الأمريكي لا تشكل أي مخاطر عملة هامة. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر أسعار العملات وذلك بمراقبة التغيرات في أسعار العملات باستمرار واتخاذ القرارات المناسبة.

١٤ - أهداف وسياسات إدارة المخاطر (تتمة)

مخاطر السوق

تم وضع إطار مناسب لإدارة مخاطر السوق فيما يتعلق بجميع الأصول بما في ذلك الأصول التي ليست لها أسعار سوق متداولة و/ أو معرضة لتقلبات في الأسعار.

انخفاض الشهرة

تقوم إدارة الشركة بتقدير الانخفاض المحتمل في الشهرة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية. يحدد هذا التقدير بعد الأخذ بعين الاعتبار التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للوحدة المدرة للنقدية المعنية. يتأثر احتساب الشهرة كثيراً بالافتراضات التالية: -

- إجمالي الهامش.
- معدل النمو المستخدم في توقع التدفقات النقدية حتى فترة الموازنة.

إجمالي الهامش

تم تحديد إجمالي الهامش على أساس متوسط القيمة المحققة خلال الثلاث سنوات السابقة لبدء فترة الموازنة وبعد إجراء التعديلات المتعلقة بتحسينات الكفاءة المتوقعة في الوحدات المدرة للنقدية.

معدل النمو

تم تحديد المعدلات على أساس متوسط القيمة المحققة خلال الثلاث سنوات السابقة لبدء فترة الموازنة وبعد إجراء التعديلات المتعلقة بال عقود الحالية ووجهة نظر الإدارة بشأن نمو حجم السوق والتوسع الجغرافي.

الحساسية تجاه تغير الافتراضات

فيما يتعلق بتقدير القيمة الحالية لكافة الوحدات المدرة للنقدية، تعتقد إدارة المجموعة بعدم وجود أي تغير محتمل في الافتراضات الأساسية يمكن أن يؤدي إلى زيادة القيمة الدفترية للوحدات بصورة جوهرية عن القيمة القابلة للاسترداد.

مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في إخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل المجموعة على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة والحصول على خطابات ضمان واعتمادات مستندية كضمان من بعض العملاء.

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للمجموعة بما في ذلك النقدية بالصندوق ولدى البنوك فإن تعرض المجموعة للمخاطر ناشئ عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد وان أقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مخاطر الأعمال

تنشأ مخاطر الأعمال من عدة عوامل خارجية مثل الأمراض الوبائية كانفلونزا الطيور وانفلونزا الخنازير التي تؤثر على قطاع اللحوم المصنعة بصفة عامة. ومن المخاطر أيضاً ما قد ينشأ من احتمال عدم وفرة المحاصيل الزراعية التي تستخدم كمواد أولية أساسية في الصناعات الغذائية. بالإضافة إلى المخاطر الناتجة عن الاضطرابات السياسية التي تتعرض لها جمهورية مصر العربية وتأثيرها المحتمل على نتائج أعمال إحدى الشركات التابعة. وللتقليل من هذه المخاطر تقوم الإدارة بمراقبة هذه المخاطر واتخاذ القرارات المناسبة حسب الظروف.

مخاطر أسعار المواد الخام

تستخدم المجموعة مواد خام مختلفة كمدخلات إنتاج في عملياتها الإنتاجية وتخضع هذه المواد الخام لتذبذب الأسعار مما قد يؤثر على نتائج أعمال المجموعة. وللتقليل من هذه المخاطر تقوم الإدارة بمراقبة أسعار المواد الخام وتتخذ القرارات المناسبة للشراء حسب توقعات الأسعار.

١٥ - الالتزامات والمطلوبات المحتملة

لم يكن هناك تغير في الالتزامات والمطلوبات المحتملة الواقعة على المجموعة منذ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م.

١٦- حدث هام

إن تفشي فيروس كورونا المُستجد (كوفيد ١٩) في ازدياد وتطور. وبالتالي، من الصعب الآن التنبؤ بمستوى ومدى تأثيره الكلي على الأعمال والاقتصاد. لقد أثر انتشار الفيروس كوفيد ١٩ على الطلب على النفط والمنتجات البترولية. كما أن التطورات الأخيرة في مارس ٢٠٢٠م على الصعيد الدولي تسببت في المزيد من تقلبات الأسعار في أسواق السلع.

لا تزال مدى ومدة استمرار هذه التأثيرات غير مؤكدة وتعتمد على التطورات المستقبلية التي لا يمكن التنبؤ بها وبشكل دقيق في الوقت الحاضر من حيث معدل تحوّل فيروس كورونا ومدى وفعالية إجراءات الاحتواء المتخذة. في إطار الضبابية الاقتصادية الراهنة، لا يمكن عمل تقدير موثوق به لمدى وحجم التأثير في تاريخ اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة. إن هذه التطورات قد تؤثر على نتائجنا المالية وتدفقاتنا النقدية الموحدة ومركزنا المالي الموحد.

عوامل الخطر

يمكن أن تتأثر عملياتنا التشغيلية وتدفقاتنا النقدية الموحدة ومركزنا المالي الموحد سلبياً بسبب العوامل التالية:

- إذا ما تم حجر الموظفين نتيجة التعرض لفيروس كوفيد ١٩، وهذا قد يؤدي إلى توقف العمليات التشغيلية وتأخر قنوات التوريد وفرض قيود تجارية ومن ثم التأثير على النشاط الاقتصادي.
- وبالمثل، يمكن أن يكون للقيود على السفر أو المشاكل التشغيلية، نتيجة الانتشار السريع لفيروس كوفيد ١٩ في المملكة العربية السعودية، تأثير سلبي كبير على أعمالنا التجارية ونتائج عملياتنا.
- يمكن أن يكون للهبوط المتواصل لأسعار النفط تأثير، بما في ذلك تخفيض الانفاق الحكومي، على الأسواق الرئيسية التي تعمل بها.