

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة
والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة (غير مراجعة)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

وتقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة والموحدة

الصفحة	المحتويات
٣ - ٢	تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة والموحدة
٤	قائمة الدخل الأولية الموجزة والموحدة
٥	قائمة الدخل الشامل الأخر الأولية الموجزة والموحدة
٦	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة والموحدة
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة والموحدة
٨	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة والموحدة
١٨ - ٩	إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة

تقرير فحص المعلومات المالية الأولية الموجزة والموحدة

المحترمين

الى السادة المساهمين

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات
"شركة مساهمة سعودية"
الرياض – المملكة العربية السعودية

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة والموحدة المرفقة لشركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، وقائمة الدخل الأولية الموجزة والموحدة وقائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة والموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة والموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة والموحدة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المختارة.

الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسئوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة من طرح استفسارات بشكلٍ أسامي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. ويعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة

لفت انتباه

لفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٩) في القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة المرفقة، والذي يوضح أنه في شهر ديسمبر ٢٠١٩ م قامت الشركة برفع دعوتين قضائيتين لدى المحكمة العامة بالرياض ضد بائع أرض بشمال الرياض – حي الخير وضد وسيط السعي لعملية الشراء وذلك لإلزام بائع الأرض ووسيط الشراء بإعادة المبلغ المدفوع لهما. خلال شهر نوفمبر ٢٠٢٠ م صدر حكم لصالح الشركة حيث يلزم بائع الأرض بسداد مبلغ وقدره ٢٠٢ مليون ريال سعودي. خلال شهر أبريل ٢٠٢١ م حصلت الشركة على خطاب من مستشارها القانوني يفيد بأن بائع الأرض قدم التماساً إلى المحكمة وتم قبوله، وبناء عليه قضت المحكمة بالغاء الحكم السابق ورد الدعوى لعدم الاختصاص، وقد قامت الشركة بالاعتراض على الحكم. لم يتم التحفظ في استنتاجنا فيما يخص هذا الأمر.

أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة للمجموعة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أصدر تقرير فحص غير معدل بتاريخ ٠٦ مايو ٢٠٢٠ م.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة والموحدة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢

التاريخ: ٢٣ رمضان ١٤٤٢ هـ
الموافق: ٠٥ مايو ٢٠٢١ م

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية الموجزة والموحدة (غيرمراجعة)

(بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م		
٤٠٦,٢٠٩,٨٩٩	٤٢٦,٢٠٤,٥٠٣	٤	صافي المبيعات
(٢٨٥,٠٣٩,٢٠٥)	(٣٠٠,٥٩٧,٨٥٨)		تكاليف المبيعات
١٢١,١٧٠,٦٩٤	١٢٥,٦٠٦,٦٤٥		إجمالي الربح من المبيعات
			الاستثمارات
٩,٠٧٧,٠٣٩	٢,٨٥١,٣٧٨	(٧) (أ)	حصة الشركة في صافي أرباح شركة زميلة
٩,٠٧٧,٠٣٩	٢,٨٥١,٣٧٨		إجمالي الربح من الاستثمارات
١٣٠,٢٤٧,٧٣٣	١٢٨,٤٥٨,٠٢٣		إجمالي الربح
(٦٤,٥٤٤,١٦٢)	(٦٧,٦٤٣,١٣٥)		مصروفات بيع وتوزيع
(٤٣,٧٠٣,٥٠٩)	(٤٣,٠٤٧,٦٦٩)		مصروفات عمومية وإدارية
(١,٠٢٦,٠٠٩)	٧٦٣,٠٠٣		إيرادات / (مصروفات) تشغيلية أخرى
(١٠٩,٢٧٣,٦٨٠)	(١٠٩,٩٢٧,٨٠١)		إجمالي المصروفات
٢٠,٩٧٤,٠٥٣	١٨,٥٣٠,٢٢٢		صافي ربح التشغيل
١٩,٣٧٤	(٣٩,٨٩٥)		(خسائر) / أرباح فرق عمله
(٧,٥١١,٨٩٨)	(٤,٥٣٧,٧١١)		مصاريف تمويلية
٤٣٣,٩٤٠	٨٢٢,٨٨٣		إيرادات أخرى
١٣,٩١٥,٤٦٩	١٤,٧٧٥,٤٩٩		صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٤,١٢٢,٥٩١)	(٣,٩٤٥,٨٦٨)	(أ) ٥	الزكاة
(٦,٧٧٨,٢٨٧)	(٦,٧٩٨,٤٥٤)	(ب) ٥	ضريبة الدخل
٣,٠١٤,٥٩١	٤,٠٣١,١٧٧		صافي ربح الفترة
			صافي ربح الفترة العائد إلى:
١٦٦,١٧٦	(١,٣٨٨,٦٥٤)		المساهمين في الشركة الأم
٢,٨٤٨,٤١٥	٥,٤١٩,٨٣١		الحقوق غير المسيطرة
٣,٠١٤,٥٩١	٤,٠٣١,١٧٧		
٠,٠٠	(٠,٠١)	٦	ربح السهم الأساسي والمخفض العائد إلى مساهمي الشركة الأم:
			من صافي (خسارة) / ربح الفترة
١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩		المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في نهاية الفترة

الرئيس التنفيذي للمالية



العضو المنتدب والرئيس التنفيذي



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

قائمة الدخل الشامل الأخر الأولية الموجزة والموحدة (غيرمراجعة)
(بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٣,٠١٤,٥٩١	٤,٠٣١,١٧٧	صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الأخر:		
بنود يمكن إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة لاحقاً		
٢,٨٩٦,٠٥٢	٢٧,٨٧٦	فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
بنود لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة لاحقاً		
صافي أرباح / (خسائر) غير محققة من إعادة تقييم أدوات ملكية		
(٩٤,٨٥٠,٠٠٠)	٥٣,١٣٠,٠٠٠	ب) ٧
(٩١,٩٥٣,٩٤٨)	٥٣,١٥٧,٨٧٦	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٨٨,٩٣٩,٣٥٧)	٥٧,١٨٩,٠٥٣	إجمالي الدخل الشامل الأخر للفترة
إجمالي الدخل الشامل للفترة		
العائد إلى:		
(٩٣,٠٧٦,٢٢٥)	٥١,٧٥٦,٨٢٠	مساهمي الشركة الأم
٤,١٣٦,٨٦٨	٥,٤٣٢,٢٣٣	حقوق الملكية غير المسيطرة
(٨٨,٩٣٩,٣٥٧)	٥٧,١٨٩,٠٥٣	

الرئيس التنفيذي للمالية

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة والموحدة

(بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٩٤٥,٩٦٠,٦٥٨	٩٣٠,٤١١,٦٢٤		الموجودات غير المتداولة
٤٧,٥٨٧,٤٢٦	٤٤,٤١٩,٩٥١		ممتلكات وآلات ومعدات
٧,١٦٣,٢٣٦	٧,١٦٣,٢٣٦		موجودات حق الاستخدام
١٥٨,٤٥١,٨٤٠	١٥٨,٣٩٩,٤٣٣		عقارات استثمارية
٨٤١,٣٧٠,٦٦٢	٨٩٧,٣٥٢,٠٤٠	٧	موجودات غير ملموسة
٢,٠٠٠,٥٣٣,٨٢٢	٢,٠٣٧,٧٤٦,٢٨٤		استثمارات وموجودات مالية
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣٦٦,٧٨٧,٣٠٠	٣٨٢,٦٥١,٨٨٩		الموجودات المتداولة
١٨٢,٩٠٨,٤٥٩	٢٥٧,٣٠٦,٣٤٢	٨	مخزون، صافي
٢٣٩,٥٤٦,٣٦١	٢٦٠,٥٨٨,١٢٤	٩	ذمم مدينة تجارية، صافي
٢١٩,٧٥٩	٢١١,٧٤٢		مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
١٧٧,٥٧١,٦٧٩	٣٣٢,٩٧٦,٦٥٤		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٩٦٧,٠٣٣,٥٥٨	١,٢٣٣,٧٣٤,٧٥١		النقدية والبندوب شبه النقدية
٢,٩٦٧,٥٦٧,٣٨٠	٣,٢٧١,٤٨١,٠٣٥		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠		رأس المال
٣١١,٦٦٦,٩٤٥	٣١١,٦٦٦,٩٤٥		احتياطي نظامي
(٦٣,٦٨٤,٠٦٠)	(٦٥,٠٧٢,٧١٤)		خسائر متراكمة
			صافي أرباح / (خسائر) إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٥١,١٧٧,٢٦١)	١,٩٥٢,٧٣٩	٧	فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
(٨٠,٣٩٤,٥٧٨)	(٨٠,٣٧٩,١٠٤)		إجمالي حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم
١,٣٨٠,٢٩٩,٩٣٦	١,٤٣٢,٠٥٦,٧٥٦		الحقوق غير المسيطرة
٤٣٤,٢١٣,١٧٤	٤١٨,٦٧١,٥٤٧		إجمالي حقوق الملكية
١,٨١٤,٥١٣,١١٠	١,٨٥٠,٧٢٨,٣٠٣		المطلوبات غير المتداولة
٢٦٠,٠٥٣,٤٢٠	٣٧٧,٦٤٢,٣٩٠		عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل
٣٢,٢٦٨,٣٩٣	٣٠,٩٩٢,٤٧٦		التزامات بموجب عقود إيجار
١١٩,٦٦٠,٣٩٣	١٠٧,٩٢٧,١٩٨		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٤٥٣,٤٧٤	٤١,٠٨٩		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٤١٢,٤٣٥,٦٨٠	٥١٦,٦٠٣,١٥٣		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣٠٥,٥٠٧,٨٤٨	٣٢٩,٢٩٧,٨٢٧		دائنون ومبالغ مستحقة أخرى
١٨٥,٨٢٧,٢٣٤	٣٠٩,٧٣٢,٥١٧		تمويل مرابحة إسلامية وقروض قصيرة الأجل
١٥٧,٤١٤,٠٣٣	١٦٤,٥٨٧,٥٩٣		عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل الجزء المتداول
١٢,٥٤٦,٩٧٧	١٢,٢٦٨,٣٥٦		الجزء المتداول من التزامات بموجب عقود إيجار
١٣,٧٥٦,٧٧١	١٣,٧٥٦,٧٧١		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
١,٠٤٤,٤٨٥	٣٠٦,١٦٤		مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٦٤,٥٢١,٢٤٢	٧٤,٢٠٠,٣٥١	٥	مخصص زكاة وضريبة دخل
٧٤٠,٦١٨,٥٩٠	٩٠٤,١٤٩,٥٧٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,١٥٣,٠٥٤,٢٧٠	١,٤٢٠,٧٥٢,٧٣٢		إجمالي المطلوبات
٢,٩٦٧,٥٦٧,٣٨٠	٣,٢٧١,٤٨١,٠٣٥		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

الرئيس التنفيذي للمالية

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة.

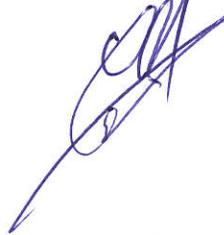
شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة والموحدة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

		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 أرباح / (خسائر)		احتياطي نظامي	رأس المال	
				إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر			
١,٨١٤,٥١٣,١١٠	٤٣٤,٢١٣,١٧٤	١,٣٨٠,٢٩٩,٩٣٦	(٨٠,٣٩٤,٥٧٨)	(٥١,١٧٧,٢٦١)	(٦٣,٦٨٤,٠٦٠)	٣١١,٦٦٦,٩٤٥	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
٤,٠٣١,١٧٧	٥,٤١٩,٨٣١	(١,٣٨٨,٦٥٤)	-	-	(١,٣٨٨,٦٥٤)	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م
٢٧,٨٧٦	١٢,٤٠٢	١٥,٤٧٤	١٥,٤٧٤	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة
٥٣,١٣٠,٠٠٠	-	٥٣,١٣٠,٠٠٠	-	٥٣,١٣٠,٠٠٠	-	-	-	فروق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
٥٧,١٨٩,٠٥٣	٥,٤٣٢,٢٣٣	٥١,٧٥٦,٨٢٠	١٥,٤٧٤	٥٣,١٣٠,٠٠٠	(١,٣٨٨,٦٥٤)	-	-	أرباح غير محققة من تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٢٠,٩٧٣,٨٦٠)	(٢٠,٩٧٣,٨٦٠)	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
١,٨٥٠,٧٢٨,٣٠٣	٤١٨,٦٧١,٥٤٧	١,٤٣٢,٠٥٦,٧٥٦	(٨٠,٣٧٩,١٠٤)	١,٩٥٢,٧٣٩	(٦٥,٠٧٢,٧١٤)	٣١١,٦٦٦,٩٤٥	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	توزيعات أرباح في شركة تابعة
								الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
١,٨٤٦,٨٥٥,٧٨٥	٤٤٥,٢٢٦,٢١٨	١,٤٠١,٦٢٩,٥٦٧	(٨٢,١٤٨,٩٣٤)	(٧٣,٥٨٤,٢٦٢)	(١٨,١٩٣,٠٧٢)	٣١١,٦٦٦,٩٤٥	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م
٣,٠١٤,٥٩١	٢,٨٤٨,٤١٥	١٦٦,١٧٦	-	-	١٦٦,١٧٦	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م (معدل، إيضاح ١١)
٢,٨٩٦,٠٥٢	١,٢٨٨,٤٥٣	١,٦٠٧,٥٩٩	١,٦٠٧,٥٩٩	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(٩٤,٨٥٠,٠٠٠)	-	(٩٤,٨٥٠,٠٠٠)	-	(٩٤,٨٥٠,٠٠٠)	-	-	-	فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
(٨٨,٩٣٩,٣٥٧)	٤,١٣٦,٨٦٨	(٩٣,٠٧٦,٢٢٥)	١,٦٠٧,٥٩٩	(٩٤,٨٥٠,٠٠٠)	١٦٦,١٧٦	-	-	خسائر غير محققة من تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل
١,٧٥٧,٩١٦,٤٢٨	٤٤٩,٣٦٣,٠٨٦	١,٣٠٨,٥٥٣,٣٤٢	(٨٠,٥٤١,٣٣٥)	(١٦٨,٤٣٤,٢٦٢)	(١٨,٠٢٦,٨٩٦)	٣١١,٦٦٦,٩٤٥	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	توزيعات أرباح في شركة تابعة
								الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م

الرئيس التنفيذي للمالية



العضو المنتدب والرئيس التنفيذي



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة والموحدة (غير مراجعة)

(بالريال السعودي)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
الأنشطة التشغيلية		
١٣,٩١٥,٤٦٩	١٤,٧٧٥,٤٩٩	صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
تعديلات:		
(٩,٠٧٧,٠٣٩)	(٢,٨٥١,٣٧٨)	(١) ٧ حصة الشركة في صافي أرباح شركة زميلة
٢٣,٨٨٩,٥٦٩	٢٦,٧٦٨,١٩٩	استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات وموجودات حق استخدام
٧٠٤,٢٢٢	٥٢,٤٤١	استهلاكات موجودات غير ملموسة
-	(٩٢٤,٣٧٤)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٧٧٣,٥٣٦	٢,٥٠٤,٣٠٩	التزامات المنافع المحددة للموظفين
١٢٨,١٧٩	-	انخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
-	١٤٢,١٩١	انخفاض في قيمة المخزون
٣٢,٣٣٣,٩٣٦	٤٠,٤٦٦,٨٨٧	
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:		
١٠,٣٩٢,١٦٤	(٩٥,٤٣٩,٦٤٦)	التغير في الذمم المدينة التجارية والأرصدة المدينة الأخرى
١٤,١١٤,٩١٩	(١٦,٠٠٦,٧٨٠)	التغير في المخزون
٣١,٢٧٩,٠١٥	٢٢,٧١٦,٨٦٦	التغير في الدائنون ومبالغ مستحقة الدفع
-	(٧٣٠,٣٠٤)	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٨٨,١٢٠,٠٣٤	(٤٨,٩٩٢,٩٧٧)	النقدية من العمليات
-	(١٢,٨٧٥,٢٣٦)	التزامات المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
(٥,٠٠٧,٠٢٨)	(١,٢٧٩,٢١٠)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٨٣,١١٣,٠٠٦	(٦٣,١٤٧,٤٢٣)	صافي النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
(٢٢,١٦٦,٠٨٨)	(٧,٥٨١,١٥٩)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
٥,٧٠٣	٩٥٣,٠٥٤	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٢,١٦٠,٣٨٥)	(٦,٦٢٨,١٠٥)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية		
(١٧,٢٩٩,٤٠٧)	٢٤٨,٦٦٧,٨١٣	صافي حركة تمويل مرابحة وقروض طويلة وقصيرة الأجل
-	(٢٠,٩٧٣,٨٦٠)	نصيب حقوق الملكية غير المسيطرة في توزيعات أرباح من شركات تابعة
(٢,١١٤,٩٩٠)	(٢,٦٢٤,٠١٠)	سداد التزامات عقود تأجير
(١٩,٤١٤,٣٩٧)	٢٢٥,٠٦٩,٩٤٣	صافي النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٤١,٥٣٨,٢٢٤	١٥٥,٢٩٤,٤١٥	صافي التغير في النقدية والبنود شبه النقدية
١,٥٦٧,٢٩٩	١١٠,٥٦٠	أثر التغير في سعر التحويل على النقدية والبنود شبه النقدية
١٣٤,٥٢٩,٠١١	١٧٧,٥٧١,٦٧٩	النقدية والبنود شبه النقدية في بداية الفترة
١٧٧,٦٣٤,٥٣٤	٣٣٢,٩٧٦,٦٥٤	النقدية والبنود شبه النقدية في نهاية الفترة
أهم المعاملات غير النقدية		
(٩٤,٨٥٠,٠٠٠)	٥٣,١٣٠,٠٠٠	صافي أرباح / (خسائر) غير محققة من إعادة تقييم الاستثمارات
٢,٨٩٦,٠٥٢	٢٧,٨٧٦	أثر التغير في سعر التحويل الناتج عن ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة

الرئيس التنفيذي للمالية

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 ١٣٩٥ هـ (الموافق ١١ نوفمبر ١٩٧٥ م) وتعمل الشركة بموجب سجل تجاري رقم ٥٨٥٠٠٠٠٢٧٦ الصادر في مدينة ابها بتاريخ ١٥ محرم ١٣٩٧ هـ (الموافق ٥ يناير ١٩٧٧ م).

إن الشركة مدرجة ببيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية، كما إن الشركة مملوكة بنسبة ١٨,٥٣% لمساهم رئيسي (شركة دلة البركة القابضة)، ونسبة ٤٦,٨٢% لمساهمين آخرين.

يتكون رأس مال الشركة الأم من ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم).

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 تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو تدمجها فيها أو انشاء شركات فرعية مملوكة لها أو مع الغير. وتزاوّل شركاتها التابعة عدة أنشطة مثل صناعة الألبان ومنتجات الألبان والعصائر وصناعة وتعبئة وتجارة الجملة والتجزئة في المنتجات الغذائية وصناعة المنسوجات وصناعة الإشارات المرورية الضوئية وأجهزة التحكم وصناعة الكرتون ومشتقاته.

إن العنوان المسجل للشركة هو برج سي ام سي تاور، حي الملقا - طريق الملك فهد، الرياض، المملكة العربية السعودية.

٢. أساس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة والأحكام والتقديرات

١-٢ أساس الإعداد

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

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. كما أن النتائج للفترة المالية الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م ليس بالضرورة أن تعكس النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الأدوات المالية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة والتزامات منافع الموظفين حيث يتم استخدام احتسابات القيمة الاكتوارية الحالية.

٣-٢ عملة التشغيل والعرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية للمجموعة إلا اذا ذكر خلاف ذلك.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤-٢ أساس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة على القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

نسبة الملكية		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م		
١٠٠%	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة (شركة شخص واحد) والشركات التابعة لها (أنظر إيضاح ١ أدناه)
١٠٠%	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة الخواتم للتجارة والمقاولات (شركة شخص واحد)
١٠٠%	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة المواجد العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (شركة شخص واحد)

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

نسبة الملكية		بلد التأسيس	النشاطات	الشركة التابعة
٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م			
٥٥,٥١%	٥٥,٥١%	المملكة العربية السعودية	تصنيع وتعبئة وتجارة المواد الغذائية	شركة حلواني أخوان (شركة مساهمة سعودية) (أنظر إيضاح ٢ أدناه)
٥٧,٣%	٥٧,٣%	المملكة العربية السعودية	تصنيع منتجات الالبان والعصائر والمشروبات	شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة
٦٢,٣%	٦٢,٣%	المملكة العربية السعودية	انتاج الثوب السعودي والبدل النظامية	شركة النسيج والملابس الجاهزة المحدودة

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

نسبة الملكية		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م		
١٠٠%	١٠٠%	جمهورية مصر العربية	شركة حلواني أخوان (شركة مساهمة مغلقة)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

وفقا لقرار مجلس إدارة شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات (شركة مساهمة سعودية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م فقد تقرر تصفية شركة الأسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (شركة شخص واحد) وشركة النصر العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (شركة شخص واحد) وشركة التلال الإقليمية للاستثمار (شركة شخص واحد). وذلك لانتفاء الحاجة إلى الاستمرار فيها. ولم يكن لهذه التصفية أثر على المجموعة حيث تم نقل الأصول والالتزامات لهذه الشركات إلى شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات وبالتالي بقيت أصول والتزامات هذه الشركات التي تم تصفيها داخل المجموعة.

٥-٢ السياسات المحاسبية الهامة والأحكام والتقديرات

إن السياسات المحاسبية والأحكام والتقديرات المطبقة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة المرفقة هي نفسها المذكورة في القوائم المالية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

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.

لدى المجموعة قطاع الأعمال وكذلك قطاع جغرافي حيث تباشر المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية ودول أخرى. إن ملخص التقارير القطاعية كما يلي :

(أ) قطاعات الأعمال

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

٣١ مارس ٢٠٢١ م		
المجموع	القطاع الصناعي	القطاع الاستثماري
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)
٣,٢٧١,٤٨١	٢,٠٦٤,٤٠٧	١,٢٠٧,٠٧٤
إجمالي الموجودات		
١,٨٣٩,٤٢٤	١,٤٥٧,١٦٥	٣٨٢,٢٥٩
إجمالي المطلوبات والحقوق غير المسيطرة		
٩٣٠,٤١١	٩٢٦,١٢٥	٤,٢٨٦
ممتلكات وآلات ومعدات		
٤٢٩,٠٥٦	٤٢٦,٢٠٥	٢,٨٥١
صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات		
١٢٨,٤٥٨	١٢٥,٦٠٧	٢,٨٥١
إجمالي (الخسارة) / الربح		
٢٦,٨٢١	٢٦,٤٣٥	٣٨٦
الاستهلاكات وإطفاء موجودات غير ملموسة		

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

المجموع	القطاع الصناعي	القطاع الاستثماري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٢,٩٦٧,٥٦٧	١,٨٤٢,٦٧٠	١,١٢٤,٨٩٧	إجمالي الموجودات
١,٥٨٧,٢٦٧	١,٢١٥,٣٩٩	٣٧١,٨٦٨	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة
٩٤٥,٩٦١	٩٤١,٩٥٠	٤,٠١١	ممتلكات وآلات ومعدات
٤٢,٨٥٠	٤٠,٨٧٠	١,٩٨٠	مصرفوات رأسمالية

| ٣١ مارس ٢٠٢٠ م |
|----------------|----------------|----------------|---------------------------------------|
| ٩,٠٧٧ | ٤٠٦,٢٠٩ | ٤١٥,٢٨٦ | صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات |
| ٩,٠٧٧ | ١٢١,١٧١ | ١٣٠,٢٤٨ | إجمالي الربح |
| ٢٢٤ | ٢٤,٣٧٠ | ٢٤,٥٩٤ | الاستهلاكات وإطفاء موجودات غير ملموسة |

(ب) القطاعات الجغرافية

٣١ مارس ٢٠٢١ م	المملكة العربية السعودية	جمهورية مصر العربية	دول عربية وأجنبية أخرى	تسويات	المجموع
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)
٣,١٣١,٣٦٧	٣٠٤,٨٥٢	-	(١٦٤,٧٣٨)	٣,٢٧١,٤٨١	إجمالي الموجودات
١,٢٨٠,٦٣٩	١٤١,٣٩٩	-	(١,٢٨٥)	١,٤٢٠,٧٥٣	إجمالي المطلوبات
٢٢٦,٨٥٥	١٥١,٤٩١	٤٨,٣٩٢	(٥٣٣)	٤٢٦,٢٠٥	صافي المبيعات
٢,٨٥١,٣٩٨	٢٦٤,٢٠١	-	(١٤٨,٠٣٢)	٢,٩٦٧,٥٦٧	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١,٠٣٦,٨٨٥	١١٧,٧٣٣	-	(١,٥٦٤)	١,١٥٣,٠٥٤	إجمالي الموجودات
٢٦٣,٦١١	١٤٢,٥٩٩	-	-	٤٠٦,٢١٠	إجمالي المطلوبات
					صافي المبيعات

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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:

للفترة المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٢٨٥,١٤٤,٤٣٢	٢٨٦,٥٧٩,٣١٧	منتجات غذائية
١١٩,٠٠٤,٤٣١	١٣٩,١٥١,٣٧١	عصائر ومشروبات
٢,٠٦١,٠٣٦	٤٧٣,٨١٥	أخرى
٤٠٦,٢٠٩,٨٩٩	٤٢٦,٢٠٤,٥٠٣	

٥. الزكاة وضريبة الدخل مستحقة الدفع

يتكون مبلغ الزكاة وضريبة الدخل المستحقة الدفع مما يلي:

كما في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	
٣٩,٤٩١,٢٤٤	٤٢,٧٢٠,٣٧٩	زكاة مستحقة
٢٥,٠٢٩,٩٩٨	٣١,٤٧٩,٩٧٢	ضريبة مستحقة
٦٤,٥٢١,٢٤٢	٧٤,٢٠٠,٣٥١	

(أ) الزكاة

(١) كانت حركة الزكاة المستحقة على المجموعة كالاتي:

للفترة / السنة المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	
٣٥,٦٨٥,٦٤٢	٣٩,٤٩١,٢٤٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٦,٧٥٧,١٤٢	٣,٩٤٥,٨٦٨	المكون خلال الفترة / السنة
(١٢,٩٥١,٥٤٠)	(٤٧٣,٠٢٣)	المدفوع خلال الفترة / السنة
-	(٢٤٣,٧١٠)	تسويات
٣٩,٤٩١,٢٤٤	٤٢,٧٢٠,٣٧٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(٢) الزكاة المحملة على قائمة الدخل الأولية الموجزة والموحدة:

للفترة / السنة المنتهية في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	
١٦,٧٥٧,١٤٢	٣,٩٤٥,٨٦٨	المكون خلال الفترة / السنة
١٦,٧٥٧,١٤٢	٣,٩٤٥,٨٦٨	الزكاة المحملة للفترة / السنة

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

ب) ضريبة الدخل

١) تتكون حركة مخصص ضريبة الدخل مما يلي:

للسنة المنتهية في	للفترة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	
٢١,٠٧٠,٣٩٤	٢٥,٠٢٩,٩٩٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٨,٧١٦,٨٠٥	٧,٢١١,٤٨٣	المكون خلال الفترة / السنة
(٢٥,٢٠٣,٣٦١)	(٧٦٢,٠١٩)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٤٤٦,١٦٠	٥١٠	فروقات ترجمة
٢٥,٠٢٩,٩٩٨	٣١,٤٧٩,٩٧٢	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

٢) ضريبة الدخل المحملة على قائمة الدخل الأولية الموجزة والموحدة:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٧,١٧٨,٧٩١	٧,٢١١,٤٨٣	ضريبة الدخل الحالية
(٤٠٠,٥٠٤)	(٤١٣,٠٢٩)	ضريبة الدخل المؤجلة
٦,٧٧٨,٢٨٧	٦,٧٩٨,٤٥٤	

ج) الوضع الزكوي والضريبي

لم يحدث أي تغير جوهري في وضع المجموعة الزكوي أو الضريبي مقارنةً بالوضع الزكوي والضريبي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

٦. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة صافي خسارة الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم على عدد الأسهم العادية القائمة والبالغة ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم كما يلي:

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م		
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
١٦٦,١٧٦	(١,٣٨٨,٦٥٤)	(خسارة) / ربح الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم
١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
٠,٠٠٠	(٠,٠٠١)	ربحية السهم الاساسي والمخفض العائد لمساهمي الشركة الأم

٧. استثمارات وموجودات مالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٢,٦١٢,٢٨٩	٧٥,٤٦٣,٦٦٧	استثمار في شركة زميلة (أنظر إيضاح (أ) أدناه)
٦٥٨,٩٠٣,٣٧٣	٧١٢,٠٣٣,٣٧٣	أدوات مالية بالقيمة العادلة (أنظر إيضاح (ب) أدناه)
١٠٩,٨٥٥,٠٠٠	١٠٩,٨٥٥,٠٠٠	أدوات دين من خلال الربح أو الخسارة (أنظر إيضاح (ج) أدناه)
٨٤١,٣٧٠,٦٦٢	٨٩٧,٣٥٢,٠٤٠	

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

أ) استثمارات في شركة زميلة			
اسم الشركة		نسبة الملكية %	النشاط الرئيسي
٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م
ريال سعودي	ريال سعودي	%٣٨	%٣٨
٧٢,٦١٢,٢٨٩	٧٥,٤٦٣,٦٦٧		
شركة صناعات العيسى (أنظر الإيضاح أدناه)			
المملكة العربية السعودية			
البيع بالجملة والتجزئة			

إن عدد الأسهم المملوكة للشركة ٢٨,٥ مليون سهم من إجمالي رأس المال في شركة صناعات العيسى البالغ ٧٥ مليون سهم بنسبة ملكية ٣٨% من حقوق الملكية فيها.

وفيما يلي حركة هذا الاستثمار:

٣١ مارس ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٢,٦١٢,٢٨٩	٦٨,٨٩٨,١٩٣	رصيد الاستثمار أول الفترة / السنة
٢,٨٥١,٣٧٨	٤,٨٣٥,٩٨١	حصة المجموعة في ربح الشركة الزميلة
-	(١,١٢١,٨٨٥)	حصة المجموعة في الدخل الشامل الآخر
٧٥,٤٦٣,٦٦٧	٧٢,٦١٢,٢٨٩	

ب) أدوات مالية بالقيمة العادلة

استثمارات في أدوات حقوق ملكية				
الإجمالي		الإجمالي		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	غير مدرجة	مدرجة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٢٧,١٧١,٣٧٧	٧١٠,٠٨٠,٦٣٤	٣١٩,٤٨٠,٦٣٤	٣٩٠,٦٠٠,٠٠٠	التكلفة:
(١٧,٠٩٠,٧٤٣)	-	-	-	في بداية الفترة / السنة
٧١٠,٠٨٠,٦٣٤	٧١٠,٠٨٠,٦٣٤	٣١٩,٤٨٠,٦٣٤	٣٩٠,٦٠٠,٠٠٠	الإستبعادات
				في نهاية الفترة / السنة
(٧٣,٥٨٤,٢٦٢)	(٥١,١٧٧,٢٦١)	(٥٩,٥٧٧,٢٦١)	٨,٤٠٠,٠٠٠	صافي أرباح غير محققة عن إعادة تقييم إستثمارات وموجودات مالية:
٣٠,٣٦٠,٠٥٥	٥٣,١٣٠,٠٠٠	-	٥٣,١٣٠,٠٠٠	في بداية الفترة / السنة
(٧,٩٥٣,٠٥٤)	-	-	-	أرباح إعادة تقييم المحول إلى خسائر مبقاه
(٥١,١٧٧,٢٦١)	١,٩٥٢,٧٣٩	(٥٩,٥٧٧,٢٦١)	٦١,٥٣٠,٠٠٠	في نهاية الفترة / السنة
٦٥٨,٩٠٣,٣٧٣	٧١٢,٠٣٣,٣٧٣	٢٥٩,٩٠٣,٣٧٣	٤٥٢,١٣٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

(ج) أدوات دين من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٨,٠٢٠,٠٠٠	١٠٩,٨٥٥,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٨,١٦٥,٠٠٠)	-	تقييم استثمارات في أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٠٩,٨٥٥,٠٠٠	١٠٩,٨٥٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

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

- تمتلك المجموعة عدد ٣٥ مليون سهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٣٥ مليون سهم) في شركة إعمار المدينة الاقتصادية بقيمة ٣٧٤,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: بقيمة ٣٢٢ مليون ريال سعودي). يتطلب من المجموعة الحصول على موافقة هيئة المدن الاقتصادية قبل التصرف في الأسهم التي تمتلكها.
- خلال عام ٢٠٢٠ م تم طرح نسبة ٣٠% من شركة أملاك العالمية للتمويل العقاري للإكتتاب العام في السوق المالية (تداول). وبناء عليه قامت المجموعة بعرض الاستثمار ضمن المدرجة وتقييم الاستثمار بالسعر المعلن. وبلغ رصيد الاستثمار في شركة أملاك العالمية للتمويل العقاري كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م مبلغ ٧٧,٦ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م مبلغ ٧٦,٧ مليون ريال سعودي).

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	
٢٠٢,٨١٤,٩٢٦	٢٧٧,٠٨٠,٩٨٨	٨. ذمم مدينة تجارية، صافي
(١٩,٩٠٦,٤٦٧)	(١٩,٧٧٤,٦٤٦)	ذمم مدينة تجارية
١٨٢,٩٠٨,٤٥٩	٢٥٧,٣٠٦,٣٤٢	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

٩. مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

في ٢٨ أبريل ٢٠١٩ م حصلت الشركة على خطاب من البائع يفيد بأنه قد تم الغاء صك ملكية الأرض المشتراه في عام ٢٠٠٩ م بتكلفة ٢١٩,٧٣٩,٤٤١ ريال سعودي بأمر صادر من محكمة الاستئناف بالرياض لأمر خارج عن إرادة البائع وإرادة الشركة، دفعت الشركة 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 الشركة بذلك ويعرض بعض الحلول والمقترحات على الشركة بما يحفظ لها كامل حقوقها. وبعد تلقي الخطاب المذكور قامت الشركة 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 للشركة 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 الشركة قامت عند شراء الأرض بالاستعلام عن الصك وإثبات صحته في حينه بموافقة لجنة من كتابة العدل مكونة من ثلاث كتاب عدل بموجب محضر إجازته محرر في ٢٨ رجب ١٤٣٠ هـ.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

في تاريخ ١٨ ربيع الثاني ١٤٤١ هـ الموافق ١٥ ديسمبر ٢٠١٩ م، قامت الشركة 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 بحقها في المطالبة بأية تعويضات عما لحقها أو قد يلحق بها من أضرار أو مطالبات مالية بسبب إلغاء صك الأرض المذكورة. طبقاً لرأي المستشار القانوني الخارجي للشركة واستفساراتها معه فإن المستندات والأوراق التي تم تقديمها في الدعوتين قوية وواضحة وهي مستنداً قانونياً وعلاقة تعاقدية وثبتت حق المجموعة في تحصيل واسترداد مبلغ الشراء المدفوع بسبب إلغاء الصك، وكذلك حقها في تحصيل واسترداد مبلغ السعي المدفوع إلى وسيط الشراء.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، قامت الشركة باستبعاد كامل قيمة الأرض من الدفاتر والبالغة ١٨١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتسجيل ذمم مدينة على البائع ووسيط السعي بإجمالي ٢٠٧,٢٣٩,٤٤١ ريال سعودي بعد خصم المبلغ المتبقي للبائع من ثمن الأرض والبالغ ١٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

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 شهر نوفمبر من عام ٢٠٢٠ م صدر حكم لصالح الشركة بفسخ عقد البيع المبرم بين الشركة وبائع الأرض والزام بائع الأرض بسداد مبلغ وقدره ٢٠٢ مليون ريال سعودي للشركة.

بتاريخ ١٩ شعبان ١٤٤٢ هـ الموافق ٠١ أبريل ٢٠٢١ م تلقت الشركة خطاب من المستشار القانوني لها يفيد بما يلي:

أن المدعى عليه (بائع الأرض) قد تقدم بطلب التماس إلى محكمة في ٠٥ شعبان ١٤٤٢ هـ الموافق ١٨ مارس ٢٠٢١ م بنقض الحكم ورد الدعوى بعد فوات مدة الاعتراض النظامي وبعد أن تقدمت الشركة لمحكمة التنفيذ لتنفيذ الحكم الصادر بحق المدعى عليه، وأن طلب الالتماس تم قبوله والنظر فيه من المحكمة التي أصدرت الحكم وحكمت في القضية من جديد على النحو التالي:

أولاً: تراجع المحكمة عن الحكم السابق الذي نص بفسخ عقد البيع المبرم بين الشركة المدعية والمدعى عليه وما الحق به، والزام المدعى عليه (بائع الأرض) بسداد مبلغ ٢٠٢ مليون ريال للمدعية (الشركة).

ثانياً: رد الدعوى لعدم الاختصاص النوعي لكون القضية من القضايا الكبيرة التي تزيد مبالغها عن ١٠٠ مليون ريال.

هذا وقامت الشركة بالاعتراض على الحكم.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. تفشي فيروس كورونا

في ضوء جائحة كورونا أجرت إدارة المجموعة تقييماً للأثر على عمليات المجموعة الشاملة والجوانب التجارية بما في ذلك عوامل مثل سلسلة التوريد وقيود السفر والطلب على المنتجات، إلخ. ونتج عن التقييم إلى أنه اعتباراً من تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة، لا يلزم إجراء تغييرات جوهرية في الأحكام والتقديرات الرئيسية. ومع ذلك، في ضوء حالة عدم اليقين الحالية، فإن أي تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديل جوهري على القيمة الدفترية للأصل أو الالتزام المتأثر في الفترات المستقبلية. نظراً لأن الوضع يتطور بسرعة مع عدم اليقين في المستقبل، ستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطور المرتقب وستتخذ المزيد من الإجراءات حسب الضرورة والمناسبة استجابةً للاضطراب الاقتصادي وعواقب كوفيد - ١٩ الأخرى.

١١. تعديلات سنوات سابقة

أجرت الشركة تعديلاً على أرقام المقارنة للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م نتيجة لتصنيف بعض الأدوات المالية من أداة حقوق ملكية من خلال الدخل الشامل الأخرى إلى أداة دين من خلال الربح أو الخسارة، هذا ولا يوجد تأثير لهذا التعديل على القوائم المالية المرفقة سوى على أرصدة قائمة التغير في حقوق الملكية كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م وكما في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م، كما يلي:

رأس المال	احتياطي نظامي	خسائر متراكمة	الدخل الشامل الأخر	من خلال أدوات ملكية	فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة	إجمالي حقوق الملكية العائدة إلى الشركة الأم	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م كما عرض سابقاً	٣١١,٦٦٦,٩٤٥	(٢٥,٤٨٤,٥٧٢)	(٧٨,٨٠٨,٣٥٠)	صافي (خسائر)/ أرباح غير محققة من إعادة تقييم أدوات ملكية	(٨٢,١٤٨,٩٣٤)	١,٣٨٩,١١٣,٩٧٩	٤٤٥,٢٢٦,٢١٨	١,٨٣٤,٣٤٠,١٩٧
تعديل	-	٧,٢٩١,٥٠٠	٥,٢٢٤,٠٨٨		-	١٢,٥١٥,٥٨٨	-	١٢,٥١٥,٥٨٨
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م بعد التعديل	٣١١,٦٦٦,٩٤٥	(١٨,١٩٣,٠٧٢)	(٧٣,٥٨٤,٢٦٢)		(٨٢,١٤٨,٩٣٤)	١,٤٠١,٦٢٩,٥٦٧	٤٤٥,٢٢٦,٢١٨	١,٨٤٦,٨٥٥,٧٨٥

١٢. الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة المرفقة من مجلس إدارة الشركة في ٥ مايو ٢٠٢١ م.