

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة
والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م

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

فهرس القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)

المحتويات	الصفحة
تقرير فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة	٢ - ٣
قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة	٤
قائمة الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة	٥
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة	٦
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة	٧
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة	٨ - ٩
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة	١٠ - ٢٦

تقرير فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

المحترمين

الى السادة المساهمين

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

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة المرفقة لشركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م، وقائمتي الدخل الأولية الموحدة الموجزة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المختارة من (١) الى (١٦).

إن إدارة المجموعة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ومسئوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي رقم (٢٤١٠) والخاص بارتباطات الفحص "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموجزة بتوجيه استفسارات بشكلٍ أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى حول القوائم المالية الأولية. ويعد الفحص أقل بشكلٍ كبير في نطاقه عن المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور المهمة التي يمكن التعرف عليها من خلال عملية مراجعة وعليه، فلن نُبدي رأي مراجعة حول القوائم المالية.

لفت انتباه

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (١٢) في القوائم المالية الموحدة الموجزة المرفقة، ومفاده أنه في ١٨ ربيع الثاني ١٤٤١ هـ الموافق ١٥ ديسمبر ٢٠١٩ م، قامت المجموعة برفع دعوتين قضائيتين لدى المحكمة العامة بالرياض ضد بائع أرض بشمال الرياض - حي الخير وضد وسيط السعي لعملية الشراء وذلك للمطالبة بالزام بائع الأرض ووسيط الشراء (المدعى عليهما) بإعادة المبلغ المدفوع لهما. بناءً على رأي المستشار القانوني للمجموعة فإن المستندات والأوراق التي تم تقديمها في الدعوتين قوية وواضحة وتثبت حق الشركة في تحصيل واسترداد مبلغ الشراء المدفوع، وكذلك حقها في تحصيل واسترداد مبلغ السعي المدفوع لوسيط الشراء. كما صدر حكم ابتدائي لصالح الشركة بفسخ عقد البيع والزام بائع الأرض بسداد مبلغ وقدره ٢٠٢ مليون ريال سعودي. لم يتم التحفظ في رأينا فيما يخص هذا الأمر.

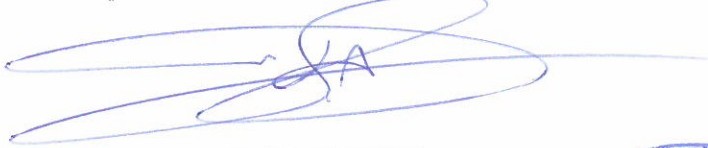
أمر آخر

تم فحص القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أصدر تقريراً غير معدلاً بتاريخ ٠٦ مايو ٢٠٢٠ م. كما تمت مراجعة القوائم الموحدة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أصدر تقريراً غير معدلاً بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٠ م.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ: ٢٤ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ
الموافق: ١٠ نوفمبر ٢٠٢٠ م

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)

(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م		
١,٣٧٠,٨٦٣,١١٢	١,٢٠٦,٩٨٤,٩٢٣	٤٨٤,٤٢٩,٥٢١	٤١١,٢٤٢,٥٨٨	٤	صافي المبيعات
(٩٨٤,٥٤٤,٣٤١)	(٨٤٧,٨٦٠,٠٦٦)	(٣٤٦,٦١٧,١١٦)	(٢٨٩,١٠٣,٨٤٥)		تكاليف المبيعات
٣٨٦,٣١٨,٧٧١	٣٥٩,١٢٤,٨٥٧	١٣٧,٨١٢,٤٠٥	١٢٢,١٣٨,٧٤٣		إجمالي الربح من المبيعات
					الاستثمارات
(٤٦,٣١١,٦٠٤)	١١,٦٦١,٤١٧	(٣٥,١٥٣,٥١٨)	(٥,٠٧٥,٩٣٨)	٧	حصة الشركة في صافي (خسائر)/أرباح شركة زميلة
٥,٨٨٩,٣٢٥	٢,٦٢٥,٠٠٠	٣,٧٢٦,٧٧٨	٢,٦٢٥,٠٠٠		توزيعات أرباح أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣,١٩٨,٢٠٠	-	-	-		أرباح بيع استثمارات عقارية
(٣٧,٢٢٤,٠٧٩)	١٤,٢٨٦,٤١٧	(٣١,٤٢٦,٧٤٠)	(٢,٤٥٠,٩٣٨)		إجمالي (الخسارة)/الربح من الاستثمارات
٣٤٩,٠٩٤,٦٩٢	٣٧٣,٤١١,٢٧٤	١٠٦,٣٨٥,٦٦٥	١١٩,٦٨٧,٨٠٥		إجمالي الربح
(٢٠٣,٧٩٧,٥٥٥)	(١٨٩,٧١١,٣٣١)	(٧١,٧٦٦,٠٣٥)	(٥٨,٩٨١,٨٢١)		مصروفات بيع وتوزيع
(١١٨,٩٩٧,٨٦٢)	(١٢٢,٧٤٩,٨٢١)	(٣٩,٧٦٤,٣٠٥)	(٣٧,١٣٧,١٤٧)		مصروفات عمومية وإدارية
(١٤٦,٤٤٥)	(٤,٢٤٠,٣٧٩)	٩٩٠,١١٧	(١,١٨٣,٢٥٧)		(مصروفات) إيرادات تشغيلية أخرى
-	(٢,٥٩٩,٦١٦)	-	(٢,٥٩٩,٦١٦)		هبوط في قيمة ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٢٢,٩٤١,٨٦٢)	(٣١٩,٣٠١,١٤٧)	(١١٠,٥٤٠,٢٢٣)	(٩٩,٩٠١,٨٤١)		إجمالي المصروفات
٢٦,١٥٢,٨٣٠	٥٤,١١٠,١٢٧	(٤,١٥٤,٥٥٨)	١٩,٧٨٥,٩٦٤		الربح التشغيلي
٤٩٥,٦٤٥	(١,٢٧٨,٣٨٢)	٩٦٦,٣٦٥	(٩٩٥,٧٩٣)		(خسائر) / أرباح فرق عمله
(٢٩,١٨١,٩٠٧)	(٢٢,٣٩٤,٧٩٠)	(١٠,٧٨١,٩٦٢)	(٧,٥٩٥,٣٦٣)		مصاريف تمويلية
٤١,٣٩٥,٧١٨	١,٨٣٧,٤٧١	٤٦٧,٥٠٣	٩٥١,٥٢٧		إيرادات أخرى
٣٨,٨٦٢,٢٨٦	٣٢,٢٧٤,٤٢٦	(١٣,٥٠٢,٦٥٢)	١٢,١٤٦,٣٣٥		صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٨,٩٤٢,٢١٠)	(١٢,٠٥٤,٤٣٧)	(٣,٤٩٢,٥٦١)	(٤,١٦٨,٠٤٧)	٥	الزكاة
(١٦,٨٣٦,٢٣٦)	(١٩,٢١٩,٩٤٤)	(٦,٦٥١,٠٣٥)	(٦,٧٨٤,٣٥٩)	٥	ضريبة الدخل
١٣,٠٨٣,٨٤٠	١,٠٠٠,٠٤٥	(٢٣,٦٤٦,٢٤٨)	١,١٩٣,٩٢٩		صافي دخل/(خسارة) الفترة
(٨,٢٤٥,٦٠١)	(٨,٤٨٥,١٧٤)	(٣٢,١٣٢,٨٩٩)	(٥,٤١٥,٨٨٦)		صافي دخل/(خسارة) الفترة العائد إلى:
٢١,٣٢٩,٤٤١	٩,٤٨٥,٢١٩	٨,٤٨٦,٦٥١	٦,٦٠٩,٨١٥		المساهمين في الشركة الأم
١٣,٠٨٣,٨٤٠	١,٠٠٠,٠٤٥	(٢٣,٦٤٦,٢٤٨)	١,١٩٣,٩٢٩		الحقوق غير المسيطرة
					ربح السهم الأساسي والمخفض العائد إلى مساهمي الشركة الأم:
(٠,٠٧)	(٠,٠٧)	(٠,٢٥)	(٠,٠٤)	٦	من صافي خسارة الفترة
١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩		المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في نهاية الفترة

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 الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١٣,٠٨٣,٨٤٠	١,٠٠٠,٠٤٥	(٢٣,٦٤٦,٢٤٨)	١,١٩٣,٩٢٩	صافي دخل / (خسارة) دخل الفترة
الدخل الشامل الآخر:				
بنود يمكن إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل				
الموحدة في الفترات اللاحقة				
٦,٦٨١,٨٨١	٢,٨٧٨,١٢٣	١,٢١٨,٣٥٠	٣,١٥٨,٤٦٠	فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
بنود لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة				
في الفترات اللاحقة				
أرباح بيع أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال				
الدخل الشامل الآخر				
-	(٧,٩٥٣,٠٥٤)	-	(٧,٩٥٣,٠٥٤)	صافي أرباح/(خسائر) إعادة تقييم أدوات ملكية
٦٥,١٥١,٠٠٥	٤٤,١١٠,٠٨٨	(٢,٧٩٩,٩٩٨)	١٤٠,٣٦٠,٠٨٨	بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٧١,٨٣٢,٨٨٦	٣٩,٠٣٥,١٥٧	(١,٥٨١,٦٤٨)	١٣٥,٥٦٥,٤٩٤	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٨٤,٩١٦,٧٢٦	٤٠,٠٣٥,٢٠٢	(٢٥,٢٢٧,٨٩٦)	١٣٦,٧٥٩,٤٢٣	إجمالي الدخل الشامل للفترة
العائد إلى:				
٦٠,٦١٤,٥١٦	٢٩,٢٦٩,٥٠٦	(٣٤,٢٥٦,٥٩١)	١٢٨,٧٤٤,٤٠٩	المساهمين في الشركة الأم
٢٤,٣٠٢,٢١٠	١٠,٧٦٥,٦٩٦	٩,٠٢٨,٦٩٥	٨,٠١٥,٠١٤	الحقوق غير المسيطرة
٨٤,٩١٦,٧٢٦	٤٠,٠٣٥,٢٠٢	(٢٥,٢٢٧,٨٩٦)	١٣٦,٧٥٩,٤٢٣	

المدير المالي

العضو المنتدب

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات
شركة مساهمة سعودية
قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
(بالريال السعودي)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م (مراجعة)	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩٩٨,٦٥٠,٧٩٩	٩٥٨,٧٢٧,٥٣٢		ممتلكات وآلات ومعدات
٥٥,٩٣٣,٢٥٧	٥٠,٧٥٨,٢١٤		موجودات حق الاستخدام
٧,١٦٣,٢٣٦	٧,١٦٣,٢٣٦	١٢	عقارات إستثمارية
١٦١,٥١٢,٩٧٨	١٥٨,٢٣٣,٠٩٦		موجودات غير ملموسة
٨٣٨,٨٦٣,٤٣٥	٨٦٩,٩٩٦,٠٥٣	٧	استثمارات وموجودات مالية
٢,٠٦٢,١٢٣,٧٠٥	٢,٠٤٤,٨٧٨,١٣١		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣٨١,٧٣٣,٢٩٠	٣٩٧,٦٩٢,٠٤٢		مخزون، صافي
٢٦١,١٣٢,٥١٤	٢٢٦,٦٩٩,٧٠٠	٨	ذمم مدينة تجارية، صافي
١٢,٦٧٠,٧٧٦	-		موجودات أخرى
٢٥٧,٤٢٠,١٢١	٢٤١,١٤٨,٨٥١	٩	مصرفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢١٩,١٧٤	٣٠٧,٦٠٨		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٣٤,٥٢٩,٠١١	١٨٦,٨٩٥,٨٠٨		النقدية و البنود شبه النقدية
١,٠٤٧,٧٠٤,٨٨٦	١,٠٥٢,٧٤٤,٠٠٩		إجمالي الموجودات المتداولة
٣,١٠٩,٨٢٨,٥٩١	٣,٠٩٧,٦٢٢,١٤٠		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)	(٣٦,٤٢١,٥١٧)		خسائر متراكمة
(٥٧,٥٢٩,٨١٠)	(٢١,٣٧٢,٧٧٦)	٧	صافي خسائر إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٨٢,١٤٨,٩٣٤)	(٨٠,٥٥١,٢٨٨)		فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
١,٣٩٩,٩٨٧,٦٩٤	١,٤٣٧,٢١٠,٢٥٤		إجمالي حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم
٤٤٥,٢٢٦,٢١٨	٤٤٢,٠٠٩,٣٤١		الحقوق غير المسيطرة
١,٨٤٥,٢١٣,٩١٢	١,٨٧٩,٢١٩,٥٩٥		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٤٢٢,٦٤١,٤٠٠	٣١٢,٦٥٦,١١٦		عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل
٣٨,٢١٢,٣٠٥	٣٥,٩٥٢,١٣٨		التزامات بموجب عقود إيجار
١١٩,١٢٣,٨٠٠	١١٨,٩٢٦,٧٥٥		التزامات المنافع المحددة للموظفين
١,٣٩٦,٤٤٩	٤٦٧,٧٤١		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٥٨١,٣٧٣,٩٥٤	٤٦٨,٠٠٢,٧٥٠		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٧٠,٢٣٩,٣٤٣	٣٢٥,١٢٠,٧٦٩		دائنون ومبالغ مستحقة أخرى
٢٠٢,٤٠٨,٨٢٦	٢٠٦,٦٦٧,٨٩٥		تمويل مرابحة إسلامية وقروض قصيرة الأجل
١٢٦,٩١٩,٣٥١	١٤٠,٥٤٤,٩١٧		عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل الجزء المتداول
١٢,٦١١,٣٦٧	١١,٤١٦,٦٢٣		الجزء المتداول من التزامات بموجب عقود إيجار
١٣,٧٩٨,٤٥٨	١٣,٧٦٨,٨٩٧		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٥٠٧,٣٤٤	٧٥١,١٤٠		مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٥٦,٧٥٦,٠٣٦	٥٢,١٢٩,٥٥٤	٥	مخصص زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
٦٨٣,٢٤٠,٧٢٥	٧٥٠,٣٩٩,٧٩٥		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٢٦٤,٦١٤,٦٧٩	١,٢١٨,٤٠٢,٥٤٥		إجمالي المطلوبات
٣,١٠٩,٨٢٨,٥٩١	٣,٠٩٧,٦٢٢,١٤٠		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

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 التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة (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 خسائر إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل		احتياطي نظامي	رأس المال	
				أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل	خسائر متراكمة			
١,٨٤٥,٢١٣,٩١٢	٤٤٥,٢٢٦,٢١٨	١,٣٩٩,٩٨٧,٦٩٤	(٨٢,١٤٨,٩٣٤)	(٥٧,٥٢٩,٨١٠)	(٣٥,٨٨٩,٣٩٧)	٣١١,٦٦٦,٩٤٥	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
١,٠٠٠,٠٤٥	٩,٤٨٥,٢١٩	(٨,٤٨٥,١٧٤)	-	-	(٨,٤٨٥,١٧٤)	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م
٢,٨٧٨,١٢٣	١,٢٨٠,٤٧٧	١,٥٩٧,٦٤٦	١,٥٩٧,٦٤٦	-	-	-	-	صافي خسارة الفترة
(٧,٩٥٣,٠٥٤)	-	(٧,٩٥٣,٠٥٤)	-	(٧,٩٥٣,٠٥٤)	-	-	-	فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
-	-	-	-	-	-	-	-	أرباح بيع أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر محول إلى الخسائر المتراكمة
٤٤,١١٠,٠٨٨	-	٤٤,١١٠,٠٨٨	-	٤٤,١١٠,٠٨٨	-	-	-	أرباح إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (إيضاح ٧)
٤٠,٠٣٥,٢٠٢	١٠,٧٦٥,٦٩٦	٢٩,٢٦٩,٥٠٦	١,٥٩٧,٦٤٦	٣٦,١٥٧,٠٣٤	(٨,٤٨٥,١٧٤)	-	-	إجمالي الخسارة الشاملة
٧,٩٥٣,٠٥٤	-	٧,٩٥٣,٠٥٤	-	-	٧,٩٥٣,٠٥٤	-	-	أرباح بيع أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر محول من صافي خسائر إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٣,٩٨٢,٥٧٣)	(١٣,٩٨٢,٥٧٣)	-	-	-	-	-	-	صافي حركة الحقوق غير المسيطرة
١,٨٧٩,٢١٩,٥٩٥	٤٤٢,٠٠٩,٣٤١	١,٤٣٧,٢١٠,٢٥٤	(٨٠,٥٥١,٢٨٨)	(٢١,٣٧٢,٧٧٦)	(٣٦,٤٢١,٥١٧)	٣١١,٦٦٦,٩٤٥	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
١,٨٥٣,٠٧٥,٣٣٤	٤٣٠,٠٢٢,٣٢٧	١,٤٢٣,٠٥٣,٠٠٧	(٨٧,٧٢٤,٥٢٠)	(٦٤,٧٧٨,٣٠٨)	(٩٤,١١٠,٢٤٥)	٤٠٥,٧٧٧,١٩٠	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م
١٣,٠٨٣,٨٤٠	٢١,٣٢٩,٤٤١	(٨,٢٤٥,٦٠١)	-	-	(٨,٢٤٥,٦٠١)	-	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م
٦,٦٨١,٨٨١	٢,٩٧٢,٧٦٩	٣,٧٠٩,١١٢	٣,٧٠٩,١١٢	-	-	-	-	صافي دخل الفترة
٦٥,١٥١,٠٠٥	-	٦٥,١٥١,٠٠٥	-	٦٥,١٥١,٠٠٥	-	-	-	فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
٨٤,٩١٦,٧٢٦	٢٤,٣٠٢,٢١٠	٦٠,٦١٤,٥١٦	٣,٧٠٩,١١٢	٦٥,١٥١,٠٠٥	(٨,٢٤٥,٦٠١)	-	-	أرباح إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	-	-	-	-	٩٤,١١٠,٢٤٥	(٩٤,١١٠,٢٤٥)	-	إجمالي الدخل الشامل
-	-	-	-	-	١٥٣,٥٧٦	-	-	تحويلات إلى الأرباح المبقاة (إيضاح ١١)
(١٩,٤٠٠,٩٠٤)	(١٩,٤٠٠,٩٠٤)	-	-	-	-	-	-	تحويل أرباح بيع أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٩١٨,٥٩١,١٥٦	٤٣٤,٩٢٣,٦٣٣	١,٤٨٣,٦٦٧,٥٢٣	(٨٤,٠١٥,٤٠٨)	٢١٩,١٢١	(٨,٠٩٢,٠٢٥)	٣١١,٦٦٦,٩٤٥	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	صافي حركة الحقوق غير المسيطرة
-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر 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)

(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	إيضاح
الأنشطة التشغيلية		
٣٨,٨٦٢,٢٨٦	٣٢,٢٧٤,٤٢٦	صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
تعديلات للبند التالي:		
٤٦,٣١١,٦٠٤	(١١,٦٦١,٤١٧)	٧ حصة الشركة في صافي (أرباح) / خسائر شركة زميلة
(٥,٨٨٩,٣٢٥)	(٢,٦٢٥,٠٠٠)	توزيعات أرباح أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٩,٩٣٤,٤١٤	١١,١١٩,٢١٢	استهلاكات موجودات حق استخدام
٦١,٣٨٥,٢٩١	٦٦,٨٠٤,٧٣٠	استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٠٣٣,٢٨٨)	(١٠٠,٥٢١)	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	٢,٥٩٩,٦١٦	هبوط في قيمة ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٠٤١,٠٣٠	٣,٢٨١,٧٧٧	إطفاءات موجودات غير ملموسة
١٠,٦٠٨,٥٩٣	(٣,٠٤٣,٠٠٤)	مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
-	٢,٦٦٩,٤٨١	مخصص مخزون
١٢,٦٢٠,٣٢٩	٩,٥١٧,٤٣٣	التزامات المنافع المحددة للموظفين
١٧٤,٨٤٠,٩٣٤	١١٠,٨٣٦,٧٣٣	
التغيرات في:		
(١٠,٧١٤,٤٨٢)	٥٦,٣٧٢,٠٩١	ذمم مدينة تجارية ومصرفيات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(١٤,١٤٢,٩٧٤)	(١٨,٦٢٨,٢٣٣)	مخزون
١٢,٣٠٧,٠٧٢	١٢,٦٧٠,٧٧٦	موجودات أخرى طويلة / قصيرة الأجل
١١٥,٥٦٥	١٥٥,٣٦٢	مبالغ مستحقة من / إلى جهات ذات علاقة
١٠,٧٦٥,٣٠٨	٢,٥١٦,٨٤٢	التزامات عن عقود مع العملاء
(١٩,٣١٥,٤٣١)	٥٢,٢٢٦,١٨٢	دائنون ومبالغ مستحقة
١٥٣,٨٥٥,٩٩٢	٢١٦,١٤٩,٧٥٣	النقدية من العمليات
(١٢,٠١٩,٧٣٩)	(٩,٧١٤,٤٧٨)	التزامات المنافع المحددة للموظفين مدفوعة
(٢٦,٥٠١,٠٨٧)	(٣٧,٢٠١,٥١٢)	٥ زكاة وضريبة دخل مدفوعة
١١٥,٣٣٥,١٦٦	١٦٩,٢٣٣,٧٦٣	صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية		
٥,٩١٧,٤٩٠	-	المحصل من إيرادات استثمارات و موجودات مالية
(٨٦,١٢٩,٠٠٥)	(٣٠,٥٧٢,٨٩١)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
١,١٨٤,٥٩٥	١٦٢,٢١٠	المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٦٣٤,٠٤٦)	-	شراء موجودات غير ملموسة
٣٥٥,٢٥٦	٢٤,٦٣٨,٨٨٦	المحصل من بيع استثمارات و موجودات مالية
(١٩١,٦٥٥)	-	شراء استثمارات عقارية
(٧٩,٤٩٧,٣٦٥)	(٥,٧٧١,٧٩٥)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

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) تنمة

(بالريال السعودي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	إيضاح
الأنشطة التمويلية			
تمويل مرابحة وقروض طويلة وقصيرة الأجل، صافي	(٩١,٤٨٥,٣١٦)	٢٢,٣٢٥,٦٥٥	
التغير في بنوك سحب على المكشوف	-	(٢,٥٣٠,٢٦٨)	
توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين	(٢٩,٥٦١)	(١,١١١,٠٨٢)	
التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة	(١٣,٩٨٢,٥٧٣)	(١٩,٤٠٠,٩٠٤)	
مدفوعات بموجب عقود إيجار	(١٠,٣٥٨,٠٦٤)	(٩,٣٨٨,١٠٠)	
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية	(١١٥,٨٥٥,٥١٤)	(١٠,١٠٤,٦٩٩)	
صافي الزيادة في النقدية و البنود شبه النقدية			
أثر التغير في سعر التحويل العملة	٤٧,٦٠٦,٤٥٤	٢٥,٧٣٣,١٠٢	
النقدية و البنود شبه النقدية في بداية الفترة	٤,٧٦٠,٣٤٣	٧,٩٤٨,٨٠٩	
النقدية و البنود شبه النقدية في نهاية الفترة	١٣٤,٥٢٩,٠١١	٩٢,٠٠٩,٠٠٣	
	١٨٦,٨٩٥,٨٠٨	١٢٥,٦٩٠,٩١٤	
أهم المعاملات غير النقدية من الأنشطة الاستثمارية والتمويلية			
أثر التغير في سعر التحويل الناتج عن ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة	٢,٨٧٨,١٢٣	(٦,٦٨١,٨٨١)	
موجودات حق الاستعمال والتزامات عقود الإيجار	١٢,٧١٧,٥٩٣	٦٠,٣٦١,٧٤٣	
صافي ربح إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	٣٦,١٥٧,٠٣٤	٦٥,١٥١,٠٠٥	٧
عكس أنخفاض في قيمة استثمارات عقارية	-	(٣٨,٢٣٩,٤٤١)	
عكس ذمم دائنة مقابل استثمارات عقارية	-	١٢,٥٠٠,٠٠٠	
أستبعاد أستثمارات عقارية ومطالبة استرداد مبلغ شراء	-	٢٠٧,٢٣٩,٤٤١	

المدير المالي

العضو المنتدب

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ 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 ٥٨٥٠٠٠٢٧٦ الصادر في مدينة أبها بتاريخ ١٥ محرم ١٣٩٧ هـ (الموافق ٥ يناير ١٩٧٧ م).

إن الشركة مدرجة بهيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية كما أنها مملوكة بنسبة ٥٣,١٨% لمساهمين رئيسيين (شركة دلة البركة القابضة)، وبنسبة 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 أن تدمجها فيها أو إنشاء شركات فرعية مملوكة لها أو مع الغير. وتزاول شركاتها التابعة عدة أنشطة منها صناعة الألبان ومنتجات الألبان والعصائر وصناعة وتعبئة وتجارة الجملة والتجزئة في المنتجات الغذائية.

تم نقل مقر الشركة إلى برج سي ام سي، الرياض، ص.ب ٥٥٧٥٦، الرياض ١١٥٤٤، المملكة العربية السعودية. وتم التأشير بذلك في السجل التجاري.

٢. أساس الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ 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 كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م. كما أن النتائج للفترة المالية الأولية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م ليس بالضرورة أن تعكس النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

٢-٢ أساس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة على القوائم المالية الأولية الموحدة للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

وفيما يلي نبذة عن الشركات التابعة:

الشركات التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	
		المباشرة / غير المباشرة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
شركة عسير العربية للإستثمار الصناعي المحدودة (شركة شخص واحد) والشركات التابعة لها (انظر إيضاح (أ) أدناه)	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠
شركة الخواتم للتجارة والمقاولات (شركة شخص واحد)	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠
شركة الاسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (شركة شخص واحد) (انظر إيضاح (ب) أدناه)	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠
شركة النصر العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (شركة شخص واحد) (انظر إيضاح (ب) أدناه)	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠
شركة المواجد العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (شركة شخص واحد)	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠
شركة التلال الاقليمية للاستثمار (شركة شخص واحد) (انظر إيضاح (ب) أدناه)	المملكة العربية السعودية	%١٠٠	%١٠٠

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

الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية	
		المباشرة / غير المباشرة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
شركة حلواني أخوان (شركة مساهمة سعودية) (انظر إيضاح (ج) 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) تصفية عدد من الشركات التابعة

قرر مجلس إدارة الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م تصفية ثلاثة من الشركات التابعة المملوكة بالكامل وهي شركة الاسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة وشركة النصر العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة وشركة التلال الاقليمية للاستثمار. تعود أسباب التصفية لإعادة هيكلة ملكية أحد استثمارات الشركة حيث تم نقل استثمار المسجل في شركة الاسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة وشركة النصر العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة إلى الشركة وانتفاء الحاجة إلى الاستمرار في هاتين الشركتين، فيما يعود سبب تصفية شركة التلال الاقليمية للاستثمار لعدم ممارستها أي نشاط وانتفاء الحاجة لها.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

الشركة التابعة	بلد التأسيس	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	نسبة الملكية المباشرة / غير المباشرة
شركة حلواني أخوان (شركة مساهمة مغلقة)	جمهورية مصر العربية	%١٠٠	%١٠٠	

٣-٢ التقديرات والأحكام

إن التقديرات الهامة التي استخدمتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الهامة لحالات عدم التأكد من التقديرات كانت مماثلة لتلك المبينة في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م. ومع ذلك، قامت المجموعة بمراجعة المصادر الهامة للأحكام والتقديرات وكما هو في إيضاح رقم (١٥).

٤-٢ التعديلات الجديدة التي اعتمدتها المجموعة

إن السياسات المحاسبية في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة المرفقة تتوافق مع تلك المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

فيما يلي ملخص التعديلات الجديدة على المعايير الدولية للتقرير المالي التي اعتمدتها المجموعة خلال عام ٢٠٢٠ م.

تعديلات تسري في ١ يناير ٢٠٢٠ م

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 وعمليات 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.

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 عدداً من وسائل الإعفاءات، والتي تنطبق على جميع علاقات التحوط التي تتأثر مباشرة بمعدل الفائدة. تتأثر علاقة التحوط إذا أدى التنظيم إلى عدم اليقين بشأن توقيت و/أو حجم التدفقات النقدية القائمة 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

توفر التعديلات 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، والتي توفر معلومات مالية حول منشأة محددة تتولى إصدار تقارير مالية.

توضح التعديلات أن الأهمية النسبية تعتمد 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 معياراً، 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.

تعديلات تسري في ١ يونيو ٢٠٢٠ م

تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار"

تم تعديل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٦) "عقود الإيجار" لتوفير وسيلة عملية لمحاسبة المستأجرين عن تعديلات القيم الإيجارية نتيجة لانتشار فيروس كورونا. توفر التعديلات بعض الشروط التي إذا استوفيت فلن تحتاج المنشأة تقييم ما إذا كان تعديل القيمة الإيجارية يستوفي تعريف تعديل عقد الإيجار. لم يكن لهذه التعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 للقطاعين المذكورين:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	القطاع الاستثماري	القطاع الصناعي	المجموع
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
إجمالي الموجودات	١,١٦١,٦٧٦	١,٩٣٥,٩٤٦	٣,٠٩٧,٦٢٢
إجمالي المطلوبات والحقوق غير المسيطرة	٣٦٣,٧٢٦	١,٢٩٦,٦٨٦	١,٦٦٠,٤١٢
ممتلكات وآلات ومعدات	٣,٩٣٨	٩٥٤,٧٩٠	٩٥٨,٧٢٨
صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات	١٣,٢٣٩	١,٢٠٦,٩٨٥	١,٢٢٠,٢٢٤
إجمالي (الخسارة) / الربح	١٣,٢٣٩	٣٥٩,١٢٥	٣٧٢,٣٦٤
الاستهلاكات وإطفاء موجودات غير ملموسة	٦٧٥	٨٠,٥٣١	٨١,٢٠٦

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م

صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات	(٣٧,٢٢٤)	١,٣٧٠,٨٦٣	١,٣٣٣,٦٣٩
إجمالي الربح	(٣٧,٢٢٤)	٣٨٦,٣١٩	٣٤٩,٠٩٥
الاستهلاكات	١٦٦	٧٣,١٩٥	٧٣,٣٦١

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

ب) القطاعات الجغرافية

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ 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)
إجمالي الموجودات	٢,٩٥٣,٦٢٦	٢٨٩,٧٩٠	-	(١٤٥,٧٩٤)	٣,٠٩٧,٦٢٢
إجمالي المطلوبات	١,٠٧٤,٤٠٨	١٦٧,٩٥١	-	(٢٣,٩٥٦)	١,٢١٨,٤٠٣
صافي المبيعات	٦٦٩,٨٤٧	٤١٣,٧٢٨	١٢٣,٤١٠	-	١,٢٠٦,٩٨٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م					
إجمالي الموجودات	٣,٠٢٧,٣٥٠	٢٢٤,٦٢٢	.	(١٤٢,١٤٣)	٣,١٠٩,٨٢٩
إجمالي المطلوبات	١,١٨٢,١٣٥	٨٤,٥٢٧	.	(٢,٠٤٨)	١,٢٦٤,٦١٤
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م					
المبيعات	١,٠١٣,٩٠٠	٣٥٩,٣٤٦	-	(٢,٣٨٣)	١,٣٧٠,٨٦٣

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 ٣٠ سبتمبر	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	
منتجات غذائية	٨١٣,٧٤٤,٢٨٣	٦٥٩,٨٩١,٢٩٣	
عصائر ومشروبات	٣٩٠,٣٦٤,٨٨٧	٧٠١,٦٦٢,١٧٤	
أخرى	٢,٨٧٥,٧٥٣	٩,٣٠٩,٦٤٥	
	١,٢٠٦,٩٨٤,٩٢٣	١,٣٧٠,٨٦٣,١١٢	

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. الزكاة وضريبة الدخل المستحقة الدفع

يتكون مبلغ الزكاة وضريبة الدخل المستحقة الدفع مما يلي:

كما في

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٣٤,٦٠٨,٩٥١	٣٥,٦٨٥,٦٤٢	زكاة مستحقة
١٧,٥٢٠,٦٠٣	٢١,٠٧٠,٣٩٤	ضريبة مستحقة
٥٢,١٢٩,٥٥٤	٥٦,٧٥٦,٠٣٦	

أ) الزكاة

١) كانت حركة الزكاة المستحقة على المجموعة كالاتي:

للفترة/السنة المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٣٥,٦٨٥,٦٤٢	٩,٧٨٢,٤٩٠	الرصيد في بداية السنة
١٢,٠٥٤,٤٣٧	١٢,٨٣٨,٠٠٤	المكون خلال الفترة/السنة
-	٢١,٥٨٥,٤٧٨	مخصص زكاة عن سنوات سابقة
(١٣,١٣١,١٢٨)	(٨,٥٢٠,٣٣٠)	المدفوع خلال الفترة/السنة
٣٤,٦٠٨,٩٥١	٣٥,٦٨٥,٦٤٢	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

٢) الزكاة المحملة على قائمة الدخل الموحدة:

للفترة/للسنة المنتهية في

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١٢,٠٥٤,٤٣٧	١٢,٨٣٨,٠٠٤	المكون خلال الفترة/السنة
-	٢١,٥٨٥,٤٧٨	مخصص الزكاة عن سنوات سابقة
١٢,٠٥٤,٤٣٧	٣٤,٤٢٣,٤٨٢	الزكاة المحملة للفترة/للسنة

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

ب) ضريبة الدخل

(١) تتكون حركة مخصص ضريبة الدخل مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	
١٤,٨١١,٣٧٧	٢١,٠٧٠,٣٩٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٣,٣٩١,١٤٠	٢٠,١٦٨,٠٥٧	المكون خلال الفترة / السنة
(١٨,٩٥٥,٥٣٤)	(٢٤,٠٧٠,٣٨٤)	المدفوع خلال الفترة / السنة
١,٨٢٣,٤١١	٣٥٢,٥٣٦	فروق ترجمة عملات أجنبية
٢١,٠٧٠,٣٩٤	١٧,٥٢٠,٦٠٣	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩م	٢٠٢٠م	
١٧,٦٥٢,٩٣١	٢٠,١٦٨,٠٥٧	ضريبة الدخل الحالية
(٨١٦,٦٩٥)	(٩٤٨,١١٣)	ضريبة الدخل المؤجلة
١٦,٨٣٦,٢٣٦	١٩,٢١٩,٩٤٤	

ج) الوضع الزكوي والضريبي

لم يحدث أي تغير جوهري في وضع المجموعة الزكوي أو الضريبي مقارنةً بالوضع الزكوي والضريبي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠٢٠م	٢٠١٩م	
(٨,٤٨٥,١٧٤)	(٨,٢٤٥,٦٠١)	خسارة الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم
١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
(٠,٠٧)	(٠,٠٧)	ربحية السهم الاساسي والمخفض العائد لمساهمي الشركة الأم

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. استثمارات وموجودات مالية

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	
٦٨,٨٩٨,١٩٣	٨٠,٥٥٩,٦١٠	استثمار في شركة زميلة (انظر إيضاح (أ) أدناه)
٧٦٩,٩٦٥,٢٤٢	٧٨٩,٤٣٦,٤٤٣	أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (انظر إيضاح (ب) أدناه)
٨٣٨,٨٦٣,٤٣٥	٨٦٩,٩٩٦,٠٥٣	

(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.

نسبة الملكية %

اسم الشركة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
شركة صناعات العيسى (انظر الإيضاح أدناه)	المملكة العربية السعودية	البيع بالجملة والتجزئة	٣٨%	٣٨%	٨٠,٥٥٩,٦١٠	٦٨,٨٩٨,١٩٣

وفيما يلي حركة هذا الاستثمار خلال الفترة/ السنة:

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٦٨,٨٩٨,١٩٣	١١٩,٦٦٠,٠٠٠	رصيد الاستثمار أول العام
١١,٦٦١,٤١٧	(٥١,١٤٥,٤٥٧)	حصة الشركة في ربح / (خسارة) الشركة الزميلة خلال الفترة / السنة
-	٣٨٣,٦٥٠	حصة الشركة في الدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة
٨٠,٥٥٩,٦١٠	٦٨,٨٩٨,١٩٣	

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

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
٤٣٥,٣٣٠,٠٠٠	٣٣٤,٢٥٠,٠٠٠	استثمارات في أسهم شركات متداولة (انظر الإيضاح أدناه)
٣٥٤,١٠٦,٤٤٣	٤٣٥,٧١٥,٢٤٢	استثمارات في أسهم وحصص شركات غير متداولة (انظر الإيضاح أدناه)
٧٨٩,٤٣٦,٤٤٣	٧٦٩,٩٦٥,٢٤٢	

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

متداولة	غير متداولة	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
التكلفة:				
٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٧٧,٤٩٥,٠٥٢	٨٢٧,٤٩٥,٠٥٢	٨٢٨,٧٣٦,٣٨٢	في بداية الفترة / السنة
٥٥,٦٠٠,٠٠٠	(٥٥,٦٠٠,٠٠٠)	-	-	تحويلات
(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	(١,٦٨٥,٨٣٣)	(١٦,٦٨٥,٨٣٣)	(١,٢٤١,٣٣٠)	الاستبعادات
٣٩٠,٦٠٠,٠٠٠	٤٢٠,٢٠٩,٢١٩	٨١٠,٨٠٩,٢١٩	٨٢٧,٤٩٥,٠٥٢	في نهاية الفترة/السنة
صافي خسائر إعادة تقييم				
أدوات ملكية بالقيمة العادلة				
من خلال الدخل الشامل				
الأخر:				
(١٥,٧٥٠,٠٠٠)	(٤١,٧٧٩,٨١٠)	(٥٧,٥٢٩,٨١٠)	(٦٤,٧٧٨,٣٠٨)	في بداية الفترة / السنة
(٧,٩٥٣,٠٥٤)	-	(٧,٩٥٣,٠٥٤)	(١٥٣,٦٢٦)	المحول إلى خسائر مبقاة
٦٨,٤٣٣,٠٥٤	(٢٤,٣٢٢,٩٦٦)	٤٤,١١٠,٠٨٨	٧,٤٠٢,١٢٤	أرباح/(خسائر) إعادة تقييم
٤٤,٧٣٠,٠٠٠	(٦٦,١٠٢,٧٧٦)	(٢١,٣٧٢,٧٧٦)	(٥٧,٥٢٩,٨١٠)	في نهاية الفترة/السنة
٤٣٥,٣٣٠,٠٠٠	٣٥٤,١٠٦,٤٤٣	٧٨٩,٤٣٦,٤٤٣	٧٦٩,٩٦٥,٢٤٢	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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٣٥ مليون سهم) في شركة إعمار المدينة الاقتصادية بقيمة ٤٣٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: بقيمة ٣٣٤ مليون ريال سعودي). يتطلب من الشركة الحصول على موافقة هيئة المدن الاقتصادية قبل التصرف في الأسهم التي تمتلكها.
- خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م تم طرح نسبة ٣٠% من شركة أملاك العالمية للتمويل العقاري للإكتتاب العام في السوق المالية (تداول) ، وبناء عليه قامت الشركة بعرض الاستثمار ضمن الاستثمارات المتداولة وتقييم الاستثمار بالسعر المعلن.
- يتضمن بند أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (الاستثمارات غير المتداولة) استثمارات مسجلة باسم رئيس مجلس إدارة الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م بمبلغ لا شيء (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ١٤,٢ مليون ريال سعودي).

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨. ذمم مدينة تجارية، صافي	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
ذمم مدينة تجارية	٢٦٤,٥٣٨,٣٣٤	٣٠٢,٠١٤,١٥٢
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	(٣٧,٨٣٨,٦٣٤)	(٤٠,٨٨١,٦٣٨)
	٢٢٦,٦٩٩,٧٠٠	٢٦١,١٣٢,٥١٤

٩. مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
دفعات مقدمة للموردين	٩,٣٠٢,٨٨٣	٣٠,٦١٣,٨٧٩
مصاريف مدفوعة مقدماً	٨,٥٤١,٠٠٤	٥,٥٠١,٣١٦
إيرادات توزيع أرباح مستحقة	٣,٨٧٥,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
ذمم موظفين	٣,١٠٦,٩٠٣	٢,٩٣٧,٢١٤
تامين خطابات ضمان	٢٥٨,٨٠٩	٢,٨٠٠,٢٩٩
تكاليف تمويل مؤجلة	-	٣٧٤,٩٧٥
أرصدة مدينة أخرى (إيضاح (أ) أدناه)	٢١٦,٠٦٤,٢٥٢	٢١٣,١٩٢,٤٣٨
	٢٤١,١٤٨,٨٥١	٢٥٧,٤٢٠,١٢١

(أ) تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م مبلغ ٢٠٧,٢٣٩,٤٤١ ريال سعودي (٢٠١٩ م: ٢٠٧,٢٣٩,٤٤١ ريال سعودي) تمثل مبلغ مستحق من بائع أرض شمال الرياض ووسيط السعي (إيضاح ١٢).

١٠. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة الأم من ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: 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 الإحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الإحتياطي ٣٠% من رأس المال. قرر المساهمين في اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقد في ١ مايو ٢٠١٩ م (الموافق ٢٦ شعبان ١٤٤٠هـ) الموافقة على تخفيض الإحتياطي النظامي إلى ٢٤,٧% من رأس المال وذلك بتحويل مبلغ وقدرة ٩٤,١١٠,٢٤٥ ريال سعودي لتغطية الخسائر المتراكمة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. عقارات استثمارية

في تاريخ ١٨ ربيع الثاني ١٤٤١ هـ الموافق ١٥ ديسمبر ٢٠١٩ م، 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 الى الشركة مع احتفاظ الشركة بحقها في المطالبة بأية تعويضات عما لحقها أو قد يلحق بها من اضرار أو مطالبات مالية بسبب إلغاء صك الأرض المذكورة. 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.

بتاريخ ٢٢ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ الموافق ٠٨ نوفمبر ٢٠٢٠ م صدر حكم ابتدائي لصالح الشركة بفسخ عقد البيع المبرم بين الشركة وبائع الأرض والزام بائع الأرض بسداد مبلغ وقدره ٢٠٢ مليون ريال سعودي للشركة وتحديد مدة الاعتراض على الحكم الصادر بطريق الاستئناف بثلاثون يوماً من تاريخ صدور الحكم.

كانت المجموعة قد حصلت في ٢٨ أبريل ٢٠١٩ م على خطاب من البائع يفيد بأنه قد تم إلغاء صك ملكية الاستثمار العقاري المشتري في عام ٢٠٠٩ م 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 وأثبتت صحته في حينه بموافقة لجنة من كتابة العدل مكونة من ثلاث كتاب عدل بموجب محضر إجازته محرر في ٢٨ رجب ١٤٣٠ هـ.

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 والبائع ٣٨,٢٣٩,٤٤١ ريال سعودي.

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، 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 بإجمالي ٢٠٧,٢٣٩,٤٤١ ريال سعودي بعد خصم المبلغ المتبقي للبائع من ثمن الأرض والبالغ ١٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي .

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. القيمة العادلة للأدوات المالية

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

الموجودات المالية	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
استثمارات وموجودات مالية	٨٦٩,٩٩٦,٠٥٣	٨٣٨,٨٦٣,٤٣٥
الجزء المتداول من موجودات أخرى طويلة الأجل	-	١٢,٦٧٠,٧٧٦
ذمم مدينة تجارية	٢٢٦,٦٩٩,٧٠٠	٢٦١,١٣٢,٥١٤
إيرادات توزيع أرباح مستحقة	٣,٨٧٥,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠
ذمم موظفين	٣,١٠٦,٩٠٣	٢,٩٣٧,٢١٤
تامين خطابات ضمان	٢٥٨,٨٠٩	٢,٨٠٠,٢٩٩
تكاليف تمويل مؤجلة	-	٣٧٤,٩٧٥
أرصدة مدينة أخرى	٢١٦,٠٦٤,٢٥٢	٢١٣,١٩٢,٤٣٨
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٣٠٧,٦٠٨	٢١٩,١٧٤
النقدية و البنود شبه النقدية	١٨٦,٨٩٥,٨٠٨	١٣٤,٥٢٩,٠١١
	<u>١,٥٠٧,٢٠٤,١٣٣</u>	<u>١,٤٦٨,٧١٩,٨٣٦</u>

المطلوبات المالية

دائنون ومبالغ مستحقة أخرى	٣٢٥,١٢٠,٧٦٩	٢٧٠,٢٣٩,٣٤٣
عقود مرابحة إسلامية وقروض لأجل	٣١٢,٦٥٦,١١٦	٤٢٢,٦٤١,٤٠٠
تمويل مرابحة إسلامية قصيرة الأجل	٢٠٦,٦٦٧,٨٩٥	٢٠٢,٤٠٨,٨٢٦
عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل الجزء المتداول	١٤٠,٥٤٤,٩١٧	١٢٦,٩١٩,٣٥١
مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة	٧٥١,١٤٠	٥٠٧,٣٤٤
التزامات عقود إيجار	٤٧,٣٦٨,٧٦١	٥٠,٨٢٣,٦٧٢
توزيعات أرباح مستحقة الدفع	١٣,٧٦٨,٨٩٧	١٣,٧٩٨,٤٥٨
	<u>١,٠٤٦,٨٧٨,٤٩٥</u>	<u>١,٠٨٧,٣٣٨,٣٩٤</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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما هو مبين في الإيضاح رقم (٧) من القوائم المالية المرفقة فقد تم خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م طرح شركة أملاك العالمية للتمويل العقاري التي تستثمر فيها الشركة للتداول في السوق المالية في المملكة العربية السعودية وبناء عليه تم تحويل الاستثمار من المستوى الثالث إلى المستوى الأول في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة المبين أعلاه.

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م ، تم تقدير القيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة، وفقاً لما كانت عليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وذلك فيما يخص الموجودات المالية الغير مدرجة وتم تقدير القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة في سوق نشط وفقاً لسعر السهم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م.

١٤. أهداف وسياسات إدارة المخاطر

المخاطر جزء من أنشطة المجموعة وتدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها ووفقاً 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 تملى عليه وظيفته أو مسئولياته.

يقوم أعضاء مجلس الإدارة بمراجعة المخاطر التالية والموافقة عليها:

مخاطر أسعار العملة

مخاطر أسعار العملة هي مخاطر تذبذب قيمة أداة مالية بسبب تقلبات أسعار العملة في السوق. إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار العملة على موجوداتها ومطلوباتها التي ينتج عنها/ تدفع عليها أسعار فائدة بما في ذلك عقود المراجعات والقروض لأجل. تعمل المجموعة على الحد من مخاطر العملة عن طريق مراقبة التغيرات في أسعار العملة على مطلوباتها التي تدفع عليها فائدة. إن تغيراً بمقدار ١٠ نقطة أساس في أسعار العملة على الودائع/ القروض ذات العملة 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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
١٠+ نقاط أساس	١٠- نقاط أساس	١٠+ نقاط أساس	١٠- نقاط أساس
تمويل مربحة	(٦٥٩,٨٦٩)	٦٥٩,٨٦٩	(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 المربحة لأجل مقاصدة مع النقدية و البنود شبه النقدية) 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 وفرق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة).

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

إن معدل الدين إلى حقوق الملكية على النحو التالي:

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	
٧٥١,٩٦٩,٥٧٧	٦٥٩,٨٦٨,٩٢٨	مجموع الديون
(١٣٤,٥٢٩,٠١١)	(١٨٦,٨٩٥,٨٠٨)	ناقص: النقدية و البنود شبه النقدية
٦١٧,٤٤٠,٥٦٦	٤٧٢,٩٧٣,١٢٠	صافي الدين
١,٨٤٥,٢١٣,٩١٢	١,٨٧٩,٢١٩,٥٩٥	إجمالي حقوق الملكية
%٣٣	%٢٥	معدل الدين إلى حقوق الملكية (نسبة)
		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:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م	خلال سنة	١ إلى ٥ سنوات	المجموع
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع	٣٢٥,١٢٠,٧٦٩	-	٣٢٥,١٢٠,٧٦٩
تمويل مرابحات إسلامية وقروض قصيرة الأجل	٢٠٦,٦٦٧,٨٩٥	-	٢٠٦,٦٦٧,٨٩٥
عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل	١٤٠,٥٤٤,٩١٧	٣١٢,٦٥٦,١١٦	٤٥٣,٢٠١,٠٣٣
التزامات عقود إيجار	١١,٤١٦,٦٢٣	٣٥,٩٥٢,١٣٨	٤٧,٣٦٨,٧٦١
توزيعات أرباح مستحقة الدفع	١٣,٧٦٨,٨٩٧	-	١٣,٧٦٨,٨٩٧
	٦٩٧,٥١٩,١٠١	٣٤٨,٦٠٨,٢٥٤	١,٠٤٦,١٢٧,٣٥٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	خلال سنة	١ إلى ٥ سنوات	المجموع
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع	٢٧٠,٢٣٩,٣٤٣	-	٢٧٠,٢٣٩,٣٤٣
تمويل مرابحات إسلامية وقروض قصيرة الأجل	٢٠٢,٤٠٨,٨٢٦	-	٢٠٢,٤٠٨,٨٢٦
عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل	١٢٦,٩١٩,٣٥١	٤٢٢,٦٤١,٤٠٠	٥٤٩,٥٦٠,٧٥١
التزامات عقود إيجار	١٢,٦١١,٣٦٧	٣٨,٢١٢,٣٠٥	٥٠,٨٢٣,٦٧٢
توزيعات أرباح مستحقة الدفع	١٣,٧٩٨,٤٥٨	-	١٣,٧٩٨,٤٥٨
	٦٢٥,٩٧٧,٣٤٥	٤٦٠,٨٥٣,٧٠٥	١,٠٨٦,٨٣١,٠٥٠

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 ٣٤% من إيرادات المجموعة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م تمثل مبيعات الشركة التابعة حلواني إخوان مصر (٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ م: ٢٦%) في جمهورية مصر العربية، يتم إظهار أثر تقلبات أسعار العملات ضمن حقوق المساهمين في بند منفصل.

لم تقم المجموعة بإجراء أية معاملات جوهريّة خلاف الريال السعودي والدولار الأمريكي 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.

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.

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 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 النقد ومعادلات النقد فان 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. 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. تفشي فيروس كورونا

إن تفشي فيروس كورونا المستجد (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 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 نتائج المجموعة المالية وتدفقاتها النقدية الموحدة ومركزها المالي الموحد.

عوامل الخطر

يمكن أن تتأثر عمليات المجموعة التشغيلية وتدفقاتها النقدية الموحدة ومركزها المالي الموحد سلبياً بسبب العوامل التالية:

- إمكانية 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 أعمال المجموعة التجارية ونتائج عملياتها.
- يمكن أن يكون لهبوط أسعار النفط تأثير، بما في ذلك تخفيض الانفاق الحكومي، على الأسواق الرئيسية التي تعمل بها.

أهم مناطق التأثير المحتمل في القوائم المالية

الهبوط في قيمة الأصول طويلة الأجل

قامت إدارة المجموعة بالنظر في أفضل المعلومات المتاحة الناتجة عن تفشي الفيروس فيما يخص احتمالات الهبوط للأصول طويلة الأجل، وقد رأت إدارة المجموعة أنه في ظل الأداء الفعلي لمكونات المجموعة فإنه لا توجد مؤشرات هامة تستوجب القيام بدراسات هبوط للأصول طويلة الأجل بالمجموعة وبالتالي لم يتم إثبات أي هبوط في القيمة.

وقد شمل استنتاج الإدارة بعدم وجود هبوط في قيمة بنود، ممتلكات وآلات ومعدات، موجودات حق الاستخدام، عقارات استثمارية، موجودات غير ملموسة، استثمارات وموجودات مالية.

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة

أعادت المجموعة النظر في احتمالية الافلاس أو التعثر للعملاء وقد رصدت الإدارة تحسن عمليات التحصيل نتيجة لزيادة الطلب على المنتجات الغذائية أثناء فترات حظر التجول وبالتالي رأت الإدارة الإبقاء على سياسة مخصص الخسائر الائتمانية المستخدمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

١٦. الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على القوائم المالية الموحدة الموجزة المرفقة من مجلس إدارة الشركة في ٢٤ ربيع الأول ١٤٤٢ هـ الموافق ١٠ نوفمبر ٢٠٢٠ م.