

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 ٢٠٢٢ م

وتقرير فحص المراجع المستقل

المحتويات	الصفحة
تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة والموحدة	٢ - ٣
قائمة الدخل الأولية الموجزة والموحدة	٤
قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة والموحدة	٥
قائمة المركز المالي الأولية الموجزة والموحدة	٦
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة والموحدة	٧
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة والموحدة	٨
إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة	٩ - ١٩

تقرير فحص المراجع المستقل عن 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 (بشار الهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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 السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة 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 المنفذة من قبل المراجع المستقل" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة من طرح استفسارات بشكلٍ أساسي 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

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (٩) في القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة المرفقة، والذي يوضح أنه في شهر ديسمبر ٢٠١٩م قامت المجموعة 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 ٢٠٢٠م صدر حكم لصالح المجموعة يلزم بائع الأرض بسداد ٢٠٢ مليون ريال سعودي. خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م قدم بائع الأرض التماساً إلى المحكمة وتم قبوله، وبناء عليه قضت المحكمة بالغاء الحكم السابق ورد الدعوى لعدم الاختصاص، وقد قامت المجموعة بالاعتراض على الحكم. وبتاريخ ٠٣ فبراير ٢٠٢٢م أصدرت دائرة الدعاوى الكبيرة حكم ابتدائي لصالح المجموعة يقضي بفسخ عقد بيع الأرض وإلزام البائع بسداد مبلغ ٢٠٢ مليون ريال سعودي لصالح المجموعة. وبتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠٢٢م أصدرت محكمة الاستئناف حكمها بتأييد الحكم الصادر من دائرة الدعاوى الكبيرة. لم يتم تعديل استنتاجنا فيما يخص هذا الأمر.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم 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: ٢١ شوال ١٤٤٣هـ

الموافق: ٢٢ مايو ٢٠٢٢م

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

٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	إيضاح	
٤٢٦,٢٠٤,٥٠٣	٤٧٢,٩٧٧,٥٧٣	٤	صافي المبيعات
(٣٠٠,٥٩٧,٨٥٨)	(٣٣٩,٥٣٥,٩٩٨)		تكاليف المبيعات
١٢٥,٦٠٦,٦٤٥	١٣٣,٤٤١,٥٧٥		إجمالي الربح من المبيعات
-	٣,٨٤٤,٩٥٥	١٠	الاستثمارات
-	٥,٨٣٦,٧٦٤		أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بغرض المتاجرة
٢,٨٥١,٣٧٨	٥,١٥٢,٧٧٧	(١) ٧	أرباح بيع عقارات استثمارية
٢,٨٥١,٣٧٨	١٤,٨٣٤,٤٩٦		حصة الشركة في صافي أرباح شركة زميلة
١٢٨,٤٥٨,٠٢٣	١٤٨,٢٧٦,٠٧١		إجمالي الأرباح من الاستثمارات
(٦٧,٦٤٣,١٣٥)	(٦٩,٧٧١,٢١٣)		إجمالي الربح
(٤٣,٠٤٧,٦٦٩)	(٤٨,٤٥٤,٤٣٤)		مصروفات بيع وتوزيع
٧٦٣,٠٠٣	(٢٤,٩٠١)		مصروفات عمومية وإدارية
(١٠٩,٩٢٧,٨٠١)	(١١٨,٢٥٠,٥٤٨)		(مصروفات) / إيرادات تشغيلية أخرى
١٨,٥٣٠,٢٢٢	٣٠,٠٢٥,٥٢٣		إجمالي المصروفات
(٣٩,٨٩٥)	(١,١٧٥,١٨٣)		صافي ربح التشغيل
(٤,٥٣٧,٧١١)	(٤,٣٢٤,٠٨٤)		خسائر فرق عمله
٨٢٢,٨٨٣	٣,٢٢٢,٠٧٩		مصاريف تمويلية
١٤,٧٧٥,٤٩٩	٢٧,٧٤٨,٣٣٥		إيرادات أخرى
(٣,٩٤٥,٨٦٨)	(٤,٢٠٥,٢٨١)	(١) ٥	صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٦,٧٩٨,٤٥٤)	(٦,٧٤٨,٨٤٠)	(ب) ٥	الزكاة
٤,٠٣١,١٧٧	١٦,٧٩٤,٢١٤		ضريبة الدخل
(١,٣٨٨,٦٥٤)	١٠,٢٣٥,٣٣٢		صافي ربح الفترة
٥,٤١٩,٨٣١	٦,٥٥٨,٨٨٢		صافي ربح / (خسارة) الفترة العائد إلى:
٤,٠٣١,١٧٧	١٦,٧٩٤,٢١٤		المساهمين في الشركة الأم
			الحقوق غير المسيطرة
(٠,٠١)	٠,٠٨	٦	ربح / (خسارة) السهم الأساسي والمخفض العائد إلى مساهمي الشركة الأم:
١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩		من صافي ربح / (خسارة) الفترة
			المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في نهاية الفترة

المدير التنفيذي للمالية

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

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

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

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		إيضاح	
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م		
٤,٠٣١,١٧٧	١٦,٧٩٤,٢١٤		صافي ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر:			
ينود يمكن إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل لاحقاً			
٢٧,٨٧٦	(٢٧,٧١٨,٩٨٦)	١٤	فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
ينود لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل لاحقاً			
صافي خسائر / (أرباح) غير محققة من إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة			
٥٣,١٣٠,٠٠٠	(٨,٢٧٠,٠٠٠)	٧ (ب)	العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٣,١٥٧,٨٧٦	(٣٥,٩٨٨,٩٨٦)		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل الآخر للفترة
٥٧,١٨٩,٠٥٣	(١٩,١٩٤,٧٧٢)		إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
العائد إلى:			
٥١,٧٥٦,٨٢٠	(١٣,٤٢١,٤٧٧)		مساهمي الشركة الأم
٥,٤٣٢,٢٣٣	(٥,٧٧٣,٢٩٥)		حقوق الملكية غير المسيطرة
٥٧,١٨٩,٠٥٣	(١٩,١٩٤,٧٧٢)		

المدير 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)

الموجودات	إيضاح	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مراجعة)	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مراجعة)
الموجودات غير المتداولة			
ممتلكات وآلات ومعدات		٨٥٣,٦٢٣,٦٦٢	٨٧١,٣٣٤,٦٥٤
موجودات حق الاستخدام		٤٦,٢٢٣,٠٩٠	٥١,٠١٣,٦٢٤
عقارات استثمارية		٥,٠٠٠,٠٠٠	٧,١٦٣,٢٣٦
موجودات غير ملموسة		١٥٩,٩١٢,٠٢٧	١٥٩,٩٨٩,٧١٨
استثمارات وموجودات مالية	٧	٩٠٣,٧٩٤,٠٣٥	٩٠٦,٩١١,٢٥٨
موجودات ضريبية مؤجلة		٧٣٣,٧٦٩	٤٤٦,٣٤٢
إجمالي الموجودات غير المتداولة		١,٩٦٩,٢٨٦,٥٨٣	١,٩٩٦,٨٥٨,٨٣٢
الموجودات المتداولة			
مخزون، صافي		٤٦٧,٨٢٥,٠٥٦	٤٠١,٨٧٠,٤٢٤
ذمم مدينة تجارية، صافي	٨	٢٧٢,٥٣٣,١٧٩	٢٣١,٨٥٣,٦٥٣
مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى	٩	٢٦٢,٩٦٥,٦٤١	٢٥٦,١٤٣,٧٦١
أصول متاحة للبيع		١٠,٠٨٠,٠٠٠	١٠,٠٨٠,٠٠٠
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بغرض المتاجرة	١٠	٣٣,٨٤٤,٩٥٥	-
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة		٧٢٢,٦٤٨	١,٣٩٥,٠٨٣
النقدية والبنود شبه النقدية		٢٧٤,٨٠٤,٧٢٠	١٤٩,٢٣٣,١٤٦
إجمالي الموجودات المتداولة		١,٣٢٢,٧٧٦,١٩٩	١,٠٥٠,٥٧٦,٠٦٧
إجمالي الموجودات		٣,٢٩٢,٠٦٢,٧٨٢	٣,٠٤٧,٤٣٤,٨٩٩
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال		١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠
احتياطي نظامي		٢١٩,٢٤٩,٨٢٩	٢١٩,٢٤٩,٨٢٩
خسائر متراكمة		(٢٩,٩٠٠,٥٣٢)	(٤٠,١٣٥,٨٦٤)
صافي أرباح إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٧ (ب)	٣٠,٩٩١,٣٤١	٣٩,٢٦١,٣٤١
فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة	١٤	(٩٥,٨٢٢,٦٣٣)	(٨٠,٤٣٥,٨٢٤)
إجمالي حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم		١,٣٨٨,٤٠٦,٨٩٥	١,٤٠١,٨٢٨,٣٧٢
الحقوق غير المسيطرة		٤١٤,٢٢٢,٨٨١	٤١٩,٩٩٦,١٧٦
إجمالي حقوق الملكية		١,٨٠٢,٦٢٩,٧٧٦	١,٨٢١,٨٢٤,٥٤٨
المطلوبات غير المتداولة			
عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل	١١	٢٢٥,١٦٨,٧٠٣	٢٢٨,٨٧١,٤٢٢
التزامات بموجب عقود إيجار		٣٣,١٣٣,٧٥٢	٣٦,١١٦,٦٩٦
التزامات المنافع المحددة للموظفين		١١٠,٩٩٦,٩٤٢	١١١,٥٢٢,٧٤٣
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		٣٦٩,٢٩٩,٣٩٧	٣٧٦,٥١٠,٨٦١
المطلوبات المتداولة			
دائنون ومبالغ مستحقة أخرى		٣٥٥,٦٤٧,٠١٠	٣٠١,٣٩٧,٢٤٤
تمويل مرابحة إسلامية وقروض قصيرة الأجل	١٢	٥١٤,٤٦٧,٥٥٧	٣٢١,٦١٤,٩٥١
عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل الجزء المتداول	١١	١٤٥,٨٧٢,٣٣١	١٢٦,٦٣٠,٦١٤
الجزء المتداول من التزامات بموجب عقود إيجار		١٧,١١١,٩٠٧	١٧,٨٤٩,٨٣١
توزيعات أرباح مستحقة الدفع		١٢,٩٤٣,٦١٤	١٢,٩٤٣,٦١٤
مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة		٦٥٢,٥٢٤	٩٦٧,٦٥٢
مخصص زكاة وضريبة دخل	٥	٧٣,٤٣٨,٦٦٦	٦٧,٦٩٥,٥٨٤
إجمالي المطلوبات المتداولة		١,١٢٠,١٣٣,٦٠٩	٨٤٩,٠٩٩,٤٩٠
إجمالي المطلوبات		١,٤٨٩,٤٣٣,٠٠٦	١,٢٢٥,٦١٠,٣٥١
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		٣,٢٩٢,٠٦٢,٧٨٢	٣,٠٤٧,٤٣٤,٨٩٩

المدير التنفيذي للمالية

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ 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)

إيضاح		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس	
		٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م
الأنشطة التشغيلية			
صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل		١٤,٧٧٥,٤٩٩	٢٧,٧٤٨,٣٣٥
تعديلات:			
حصة الشركة في صافي أرباح شركة زميلة	(٧)	(٢,٨٥١,٣٧٨)	(٥,١٥٢,٧٧٧)
أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بغرض المتاجرة		-	(٣,٨٤٤,٩٥٥)
استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات وموجودات حق استخدام		٢٦,٧٦٨,١٩٩	٢٥,٦٧٥,٧٧٢
استهلاكات موجودات غير ملموسة		٥٢,٤٤١	١٠١,٥٥٠
خسائر / (أرباح) بيع ممتلكات وآلات ومعدات		(٩٢٤,٣٧٤)	١٠٤,٥٢٨
أرباح بيع عقارات استثمارية		-	(٥,٨٣٦,٧٦٤)
مصاريف تمويلية		٤,٥٣٧,٧١١	٤,٣٢٤,٠٨٤
		٤٢,٣٥٨,٠٩٨	٤٣,١١٩,٧٧٣
التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:			
التغير في الذمم المدينة التجارية ومصرفيات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى		(٩٥,٤٣٩,٦٤٦)	(٥٤,٩٨٣,٨٣٥)
التغير في المخزون		(١٥,٨٦٤,٥٨٩)	(٨٦,٣٢٧,٨٥٥)
التغير في الدائنون ومبالغ مستحقة أخرى		٢٢,٧١٦,٨٦٦	٧١,٣٠٠,٨١٨
مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة		(٧٣,٣٠٤)	٣٥٧,٣٠٧
التغير في التزامات المنافع المحددة للموظفين		(١٠,٣٧٠,٩٢٧)	(٥٥٢,٩٠٨)
النقدية من العمليات		(٥٧,٣٣٠,٥٠٢)	(٢٧,٠٨٦,٧٠٠)
زكاة وضريبة دخل مدفوعة		(١,٢٧٩,٢١٠)	(١,٢٧٦,٣٨٥)
مصاريف تمويلية مدفوعة		(٤,٥٣٧,٧١١)	(١,٤٩٥,٥١٥)
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية		(٦٣,١٤٧,٤٢٣)	(٢٩,٨٥٨,٦٠٠)
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ		(٧,٥٨١,١٥٩)	(١٣,٢٨٧,٦٢٠)
المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات		٩٥٣,٠٥٤	-
المحصل من بيع عقارات استثمارية		-	٨,٠٠٠,٠٠٠
مدفوع لشراء استثمارات		-	(٣٠,٠٠٠,٠٠٠)
صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		(٦,٦٢٨,١٠٥)	(٣٥,٢٨٧,٦٢٠)
الأنشطة التمويلية			
صافي حركة تمويل مريحة وقروض طويلة وقصيرة الأجل		٢٤٨,٦٦٧,٨١٣	٢٠٨,٣٩١,٦٠٤
نصيب حقوق الملكية غير المسيطرة في توزيعات أرباح من شركات تابعة		(٢٠,٩٧٣,٨٦٠)	-
سداد التزامات عقود الإيجار		(٢,٦٢٤,٠١٠)	(٣,٩٧٦,٤٨١)
صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية		٢٢٥,٠٦٩,٩٤٣	٢٠٤,٤١٥,١٢٣
صافي التغير في النقدية والبنود شبه النقدية		١٥٥,٢٩٤,٤١٥	١٣٩,٢٦٨,٩٠٣
أثر التغير في سعر التحويل على النقدية والبنود شبه النقدية		١١٠,٥٦٠	(١٣,٦٩٧,٣٢٩)
النقدية والبنود شبه النقدية في بداية الفترة		١٧٧,٥٧١,٦٧٩	١٤٩,٢٣٣,١٤٦
النقدية والبنود شبه النقدية في نهاية الفترة		٣٣٢,٩٧٦,٦٥٤	٢٧٤,٨٠٤,٧٢٠
أهم المعاملات غير النقدية من أنشطة الاستثمار والتمويل		٢٧,٨٧٦	(٢٧,٧١٨,٩٨٦)
أثر التغير في سعر التحويل الناتج عن ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة		٥٣,١٣٠,٠٠٠	(٨,٢٧٠,٠٠٠)
صافي (الخسارة) / الربح غير المحقق من إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل			

المدير التنفيذي للمالية

العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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 بهيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية، كما إن الشركة مملوكة بنسبة ١٨,٥٣٪ لمساهمين رئيسيين (شركة دلة البركة القابضة)، ونسبة ٨٢,٤٦٪ لمساهمين آخرين.

يتكون رأس مال الشركة الأم من ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ 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 تزاوُل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو تدمجها فيها أو انشاء شركات فرعية مملوكة لها أو مع الغير. وتزاوُل شركاتها التابعة عدة أنشطة مثل صناعة الألبان ومنتجات الألبان والعصائر وصناعة وتعبئة وتجارة الجملة والتجزئة في المنتجات الغذائية وصناعة المنسوجات.

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 والتقدير

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 للمراجعين والمحاسبين.

لا تشمل القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية الموحدة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. كما أن النتائج للفترة المالية الأولية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م ليس بالضرورة أن تعكس النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الأدوات المالية التي تم قياسها بالقيمة العادلة. بالنسبة للالتزامات المزايما المحددة للموظفين فيتم قياسها بالقيمة الحالية للالتزامات المستقبلية باستخدام طريقة الوحدة الائتمانية المتوقعة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣-٢ عملة التشغيل والعرض

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية للمجموعة إلا إذا ذكر 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 ٢٠٢٢ م.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية
		٣١ مارس ٣١ ديسمبر
		٢٠٢٢م ٢٠٢١م
شركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة (شركة شخص واحد) والشركات التابعة لها (أنظر إيضاح "أ" أدناه)	المملكة العربية السعودية	%١٠٠ %١٠٠
شركة الخواتم للتجارة والمقاولات (شركة شخص واحد)	المملكة العربية السعودية	%١٠٠ %١٠٠
شركة المواجد العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (شركة شخص واحد)	المملكة العربية السعودية	%١٠٠ %١٠٠

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

الشركة التابعة	النشاطات	بلد التأسيس	نسبة الملكية	
			٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
شركة حلواني أخوان (شركة مساهمة سعودية) (أنظر إيضاح ب أدناه)	تصنيع وتعبئة وتجارة المواد الغذائية	المملكة العربية السعودية	%٥٥,٥١	%٥٥,٥١
شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة	تصنيع منتجات الألبان والعصائر والمشروبات	المملكة العربية السعودية	%٥٧,٣٠	%٥٧,٣٠
شركة النسيج والملابس الجاهزة المحدودة	إنتاج الثوب السعودي والبديل النظامية	المملكة العربية السعودية	%٦٢,٣٠	%٦٢,٣٠

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

الشركة التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية
شركة حلواني أخوان (شركة مساهمة مقفلة)	جمهورية مصر العربية	٣١ مارس ٢٠٢٢ م / ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
		١٠٠٪ / ١٠٠٪

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 ٢٠٢١ م.

٦-٢ تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة

أ- المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

لا يوجد معايير وتفسيرات جديدة ومعدلة مطبقة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م.

ب- المعايير الصادرة وغير سارية المفعول

إن المعايير الصادرة وغير سارية المفعول تتوافق مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م. علماً أن المجموعة لم تقم بالتطبيق المبكر لأية معايير أو تفسيرات أو تعديلات جديدة صادرة وغير سارية المفعول بعد.

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:

٣١ مارس ٢٠٢٢ م	القطاع الاستثماري	القطاع الصناعي	المجموع
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)
إجمالي الموجودات	١,٣١٤,٦٣٠	١,٩٧٧,٤٣٣	٣,٢٩٢,٠٦٣
إجمالي المطلوبات والحقوق غير المسيطرة	٥٢١,٣٦٦	١,٣٨٢,٢٩٠	١,٩٠٣,٦٥٦
ممتلكات وآلات ومعدات	٣,٩١٠	٨٤٩,٧١٤	٨٥٣,٦٢٤
صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات	١٤,٨٣٤	٤٧٢,٩٧٨	٤٨٧,٨١٢
إجمالي الربح	١٤,٨٣٤	١٣٣,٤٤٢	١٤٨,٢٧٦
الاستهلاكات وإطفاء موجودات غير ملموسة	٣٨٧	٢٥,٣٩٠	٢٥,٧٧٧
مصرفات رأسمالية	١٣٢	١٣,١٥٦	١٣,٢٨٨

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 ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م				
المجموع	القطاع الصناعي	القطاع الاستثماري		
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي		
(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)		
٣,٠٤٧,٤٣٥	١,٨٦١,٩٨٨	١,١٨٥,٤٤٧		
١,٦٤٥,٦٠٧	١,٢٥٢,٨٤٢	٣٩٢,٧٦٥		
٨٧١,٣٣٥	٨٦٧,٣٧٧	٣,٩٥٨		
٢٨,٣٦٣	٢٧,٦٨٥	٦٧٨		
إجمالي الموجودات				
إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة				
ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ				
مصروفات رأسمالية				
٣١ مارس ٢٠٢١ م				
٤٢٩,٠٥٦	٤٢٦,٢٠٥	٢,٨٥١		
١٢٨,٤٥٨	١٢٥,٦٠٧	٢,٨٥١		
٢٦,٨٢١	٢٦,٤٣٥	٣٨٦		
صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات				
إجمالي الربح				
الاستهلاكات وإطفاء موجودات غير ملموسة				
ب) القطاعات الجغرافية				
٣١ مارس ٢٠٢٢ م				
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)
٣,٢٩٢,٠٦٣	(١٧٣,١٤٠)	-	٣٢٥,٩٥١	٣,١٣٩,٢٥٢
١,٤٨٩,٤٣٣	(١,١٩٧)	-	١٥٤,٠٠٨	١,٣٣٦,٦٢٢
٤٧٢,٩٧٨	(٩٣)	٤٠,٢٩٢	١٥٩,١٠٩	٢٧٣,٦٧٠
إجمالي الموجودات				
إجمالي المطلوبات				
صافي المبيعات				
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م				
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)
٣,٠٤٧,٤٣٥	(١٨٦,٨٩٥)	-	٢٩٢,٩٦٤	٢,٩٤١,٣٦٦
١,٢٢٥,٦١٠	(١٧١)	-	١٠٦,٢٤٠	١,١١٩,٥٤١
إجمالي الموجودات				
إجمالي المطلوبات				
٣١ مارس ٢٠٢١ م				
٤٢٦,٢٠٥	(٥٣٣)	٤٨,٣٩٢	١٥١,٤٩١	٢٢٦,٨٥٥
صافي المبيعات				

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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		
٢٠٢١ م	٢٠٢٢ م	
٢٨٦,٥٧٩,٣١٧	٣٠١,٥٣٤,٧١٣	منتجات غذائية
١٣٩,١٥١,٣٧١	١٧٠,٧٦٤,٣٤٨	عصائر ومشروبات
٤٧٣,٨١٥	٦٧٨,٥١٢	أخرى
٤٢٦,٢٠٤,٥٠٣	٤٧٢,٩٧٧,٥٧٣	

٥. الزكاة وضريبة الدخل مستحقة الدفع

يتكون مبلغ الزكاة وضريبة الدخل المستحقة الدفع مما يلي:

كما في		
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
٤١,٨٧٥,٥٣٠	٤٦,٠٨٠,٨١١	زكاة مستحقة
٢٥,٨٢٠,٠٥٤	٢٧,٣٥٧,٨٥٥	ضريبة مستحقة
٦٧,٦٩٥,٥٨٤	٧٣,٤٣٨,٦٦٦	

(أ) الزكاة

كانت حركة الزكاة المستحقة على المجموعة كالآتي:

للفترة المنتهية في	للسنة المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
٤١,٨٧٥,٥٣٠	٣٩,٤٩١,٢٤٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٤,٢٠٥,٢٨١	١٦,٣٢٣,٨٥٦	المكون خلال الفترة / السنة
-	(١٣,٦٩٥,٨٥٩)	المدفوع خلال الفترة / السنة
-	(٢٤٣,٧١١)	تسويات
٤٦,٠٨٠,٨١١	٤١,٨٧٥,٥٣٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إن الزكاة المحملة على قائمة الدخل الأولية الموجزة والموحدة:

للفترة المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢ م	٢٠٢١ م	
٤,٢٠٥,٢٨١	٣,٩٤٥,٨٦٨	المكون خلال الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

(ب) ضريبة الدخل

تتكون حركة مخصص ضريبة الدخل مما يلي:

للسنة المنتهية في	للفترة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
٢٥,٠٢٩,٩٩٨	٢٥,٨٢٠,٠٥٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٩,٩٤٩,٣٠٦	٧,١٤٧,٤٧١	المكون خلال الفترة / السنة
(٢٩,١٦٠,٠٩٥)	(١,٢٧٦,٣٨٥)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٨٤٥	(٤,٣٣٣,٢٨٥)	فروقات ترجمة
٢٥,٨٢٠,٠٥٤	٢٧,٣٥٧,٨٥٥	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

إن ضريبة الدخل المحملة على قائمة الدخل الأولية الموجزة والموحدة:

للفترة المنتهية في		إن ضريبة الدخل المحملة على قائمة الدخل الأولية الموجزة والموحدة:
٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣١ مارس ٢٠٢١ م	
٧,٢١١,٤٨٣	٧,١٤٧,٤٧١	ضريبة الدخل الحالية
(٤١٣,٠٢٩)	(٣٩٨,٦٣١)	ضريبة الدخل المؤجلة
٦,٧٩٨,٤٥٤	٦,٧٤٨,٨٤٠	

(ج) الوضع الزكوي والضريبي

لم يحدث أي تغيير جوهري في وضع المجموعة الزكوي أو الضريبي مقارنةً بالوضع الزكوي والضريبي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

٦. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة صافي خسارة الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم على عدد الأسهم العادية القائمة كما يلي :

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس		
٢٠٢٢م	٢٠٢١م	
١٠,٢٣٥,٣٣٢	(١,٣٨٨,٦٥٤)	ربح / (خسارة) الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم
١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
٠,٠٨	(٠,٠١)	ربح / (خسارة) السهم الأساسي والمخفض العائد لمساهمي الشركة الأم

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. استثمارات وموجودات مالية

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
١١,٣٤٧,٠٩٣	١٦,٤٩٩,٨٧٠	استثمار في شركة زميلة (أنظر إيضاح (أ) أدناه)
		أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (أنظر إيضاح (ب) أدناه)
٧٨٣,١٢٩,١٦٥	٧٧٤,٨٥٩,١٦٥	أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (أنظر إيضاح (ج) أدناه)
١١٢,٤٣٥,٠٠٠	١١٢,٤٣٥,٠٠٠	
٩٠٦,٩١١,٢٥٨	٩٠٣,٧٩٤,٠٣٥	

(أ) استثمارات في شركة زميلة

اسم الشركة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية %	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م
شركة العيسى	صناعات المملكة العربية السعودية	البيع بالتجزئة	٣٨٪	١٦,٤٩٩,٨٧٠	١١,٣٤٧,٠٩٣

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 ٢٠٢٢ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	
١١,٣٤٧,٠٩٣	٧٢,٦١٢,٢٨٩	رصيد الاستثمار أول الفترة / السنة
٥,١٥٢,٧٧٧	(٦٠,٣٨٠,٢٩٨)	حصة المجموعة في صافي ربح / (خسارة) الشركة الزميلة
-	(٨٨٤,٨٩٨)	حصة المجموعة في الدخل الشامل الآخر
١٦,٤٩٩,٨٧٠	١١,٣٤٧,٠٩٣	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

الإجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	الإجمالي ٣١ مارس ٢٠٢٢ م	غير مدرجة	مدرجة	
				التكلفة:
٧١٠,٠٨٠,٦٣٤	٧٤٣,٨٦٧,٨٢٤	٣٥٣,٢٦٧,٨٢٤	٣٩٠,٦٠٠,٠٠٠	في بداية الفترة / السنة
٣٣,٧٨٧,١٩٠	-	-	-	إضافات
٧٤٣,٨٦٧,٨٢٤	٧٤٣,٨٦٧,٨٢٤	٣٥٣,٢٦٧,٨٢٤	٣٩٠,٦٠٠,٠٠٠	في نهاية الفترة / السنة
				صافي أرباح / (خسائر) إعادة تقييم
				أدوات ملكية بالقيمة العادلة من
				خلال الدخل الشامل الآخر:
(٥١,١٧٧,٢٦١)	٣٩,٢٦١,٣٤١	(٦٢,١٠٨,٦٥٩)	١٠١,٣٧٠,٠٠٠	في بداية الفترة / السنة
٩٠,٤٣٨,٦٠٢	(٨,٢٧٠,٠٠٠)	-	(٨,٢٧٠,٠٠٠)	إعادة تقييم
٣٩,٢٦١,٣٤١	٣٠,٩٩١,٣٤١	(٦٢,١٠٨,٦٥٩)	٩٣,١٠٠,٠٠٠	في نهاية الفترة / السنة
٧٨٣,١٢٩,١٦٥	٧٧٤,٨٥٩,١٦٥	٢٩١,١٥٩,١٦٥	٤٨٣,٧٠٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م قامت إحدى الشركات المستثمر فيها بزيادة رأس مالها وعليه قامت المجموعة بالمحافظة على نسبة استثمارها في هذه الشركة وتم زيادة قيمة الاستثمار بمبلغ ٣٣,٧ مليون ريال سعودي.

تمتلك المجموعة عدد ٣٥ مليون سهم كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: ٣٥ مليون سهم) في شركة إعمار المدينة الاقتصادية بقيمة ٤٠٨,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م: بقيمة ٤١٨ مليون ريال سعودي). يتطلب من المجموعة الحصول على موافقة هيئة المدن الاقتصادية قبل التصرف في الأسهم التي تمتلكها.

(ج) أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
١٠٩,٨٥٥,٠٠٠	١١٢,٤٣٥,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢,٥٨٠,٠٠٠	-	تقييم استثمارات في أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١٢,٤٣٥,٠٠٠	١١٢,٤٣٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

٨. ذمم مدينة تجارية، صافي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
٢٥٥,٠٧٥,٢٥٦	٢٩٦,٥٠٢,٦٢٠	ذمم مدينة تجارية
(٢٣,٢٢١,٦٠٣)	(٢٣,٩٦٩,٤٤١)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢٣١,٨٥٣,٦٥٣	٢٧٢,٥٣٣,١٧٩	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

في ٢٨ أبريل ٢٠١٩ م حصلت الشركة على خطاب من البائع يفيد بأنه قد تم إلغاء 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 نهائي 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

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 المحكمة في ٠٥ شعبان ١٤٤٢ هـ الموافق ١٨ مارس ٢٠٢١ م بنقض الحكم ورد الدعوى بعد فوات مدة الاعتراض النظامي، وقد تم قبول التماس وبناء عليه:

تراجعت المحكمة عن الحكم السابق ورد الدعوى لعدم الاختصاص النوعي لكون القضية من القضايا الكبيرة التي تزيد مبالغها عن ١٠٠ مليون ريال سعودي.

هذا وقامت الشركة بالاعتراض على الحكم لعدم صحته، حيث يرى المستشار القانوني للشركة أن الحكم مخالف للنظام ولقواعد الإجراءات في المحاكم. ويرى المستشار القانوني للشركة أن رفض الدعوى من جانب المحكمة لن يكون له تأثير على موقف الشركة، حيث أنه إجراء شكلي وليس موضوعي.

في ٠٣ فبراير ٢٠٢٢ م أصدرت دائرة الدعاوى الكبيرة حكمها الابتدائي لصالح الشركة على النحو التالي:

أولاً: فسخ عقد بيع أرض شمال الرياض المبرم بين الشركة وبائع الأرض وما ألحق به.

ثانياً: إلزام بائع الأرض بسداد مبلغ ٢٠٢ مليون ريال لصالح الشركة.

خلال الفترة اللاحقة بتاريخ ٢٤ أبريل ٢٠٢٢ م أصدرت محكمة الاستئناف حكمها بتأييد الحكم الصادر من دائرة الدعاوى الكبيرة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بغرض المتاجرة

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م قامت الشركة بالاستثمار في إحدى المحافظ الاستثمارية والمدارة بواسطة إحدى الجهات المرخص لها بمبلغ ٣٠ مليون ريال سعودي ونتج عن الاستثمار أرباح بمبلغ ٣,٨ مليون ريال سعودي ليصبح رصيد الاستثمار كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م مبلغ ٣٣,٨ مليون ريال سعودي.

١١. عقود مراهنة إسلامية وقروض طويلة الأجل

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
٣٥٥,٥٠٢,٠٣٦	٣٧١,٠٤١,٠٣٤	تسهيلات وقروض طويلة الأجل
(١٢٦,٦٣٠,٦١٤)	(١٤٥,٨٧٢,٣٣١)	المبالغ المستحقة خلال سنة
٢٢٨,٨٧١,٤٢٢	٢٢٥,١٦٨,٧٠٣	الجزء غير المتداول

لدى المجموعة عدد من اتفاقيات عقود المراهنة الإسلامية والقروض طويلة الأجل التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م هذا بالإضافة إلى الاتفاقية التالية التي قامت المجموعة بالغائها خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م والتي بيّنها كما يلي:

خلال سنة ٢٠١٩ م، وقعت إحدى الشركات التابعة اتفاقية تمويل (تورق) مع البنك السعودي الفرنسي بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي. تم سحب رصيد التمويل بالكامل من قبل الشركة. وفقاً لشروط الاتفاقية، يستحق سداد التمويل دفعات تنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ م إلا أن الشركة التابعة قامت خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م بسداد الاقساط المستحقة على القرض بالكامل.

١٢. تمويل مراهنة إسلامية قصيرة الأجل

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م	٣١ مارس ٢٠٢٢ م	
١٨٥,٨٢٧,٢٣٤	٣٢١,٦١٤,٩٥١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٣٥,٧٨٧,٧١٧	١٩٢,٨٥٢,٦٠٦	صافي الحركة خلال الفترة / السنة
٣٢١,٦١٤,٩٥١	٥١٤,٤٦٧,٥٥٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

لدى المجموعة عدد من اتفاقيات تمويل المراهنة الإسلامية قصيرة الأجل التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م هذا بالإضافة إلى الاتفاقية التالية التي أبرمتها المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م والتي بيّنها كما يلي:

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م أبرمت الشركة الأم اتفاقية تمويل إسلامي مع مصرف الراجحي، بلغت القيمة الإجمالية للتسهيلات التمويلية ٢٠٠ مليون ريال سعودي. وبلغ رصيده كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م مبلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٣. تفشي فيروس كورونا

منذ بداية عام ٢٠٢٠ م تسبب تفشي فيروس كورونا (كوفيد ١٩) في حدوث اضطرابات للأنشطة الاجتماعية والاقتصادية على مستوى العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية وما نتج عنه من تعطل في تلك الأسواق خلال السنتين السابقتين، تواصل الإدارة تقييم تأثيره بشكل استباقي على عملياتها. إن الإدارة في هذا الوقت ليست على علم بأية عوامل متوقعة قد تؤثر على عمليات المجموعة خلال عام ٢٠٢٢ م أو بعده. تعتقد الإدارة أن وباء (كوفيد-١٩) لم يكن له تأثير جوهري على نتائج المجموعة المالية التي تم التقرير عنها للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م بما في ذلك الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة. هذا وتواصل المجموعة مراقبة حالة (كوفيد-١٩) عن كثب على الرغم من أن الإدارة في هذا الوقت ليست على علم بأية عوامل متوقعة قد تغير من تأثير الوباء على عمليات المجموعة خلال عام ٢٠٢٢ م أو بعده.

١٤. أحداث هامة

بتاريخ ٩ يناير ٢٠٢٢ م (الموافق ٦ جمادى الآخرة ١٤٤٣ هـ) قامت الجمعية العامة للشركة بالموافقة على تعديل الاسم التجاري للشركة ليصبح "سناد القابضة"، ولم يتم الانتهاء من الإجراءات النظامية والموافقات اللازمة من الجهات المختصة حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة.

خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م، سجل الجنيه المصري انخفاضاً في سعر الصرف بنحو ١٧٪ مقابل الريال السعودي. نتيجة لذلك، تم تسجيل فروقات ترجمة في شركة تابعة بجمهورية مصر العربية بنحو ٢٧,٧ مليون ريال سعودي في قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة والموحدة للمجموعة.

في فبراير ٢٠٢٢ م، اندلع صراع بين الاتحاد الروسي وأوكرانيا وما تبعها من أحداث قد يكون لها آثار مالية على العديد من الكيانات الاقتصادية التي لها معاملات مادية مع هذه الدول، وكذلك في المصالح المباشرة (مثل الموردين والعلماء والاستثمارات والمقرضين). وتتغير الأحداث السياسية باستمرار وتختلف في جميع أنحاء العالم. هذا وتتمثل الآثار الرئيسية المحتملة الناشئة عن الحرب في انقطاعات أو توقف الإنتاج وإغلاق الطرق والمرافق في المناطق المتضررة، اضطرابات السفر في أوروبا الشرقية، تقلب أسعار السلع والعملات مما يؤدي إلى زيادة التكاليف والنفقات، الاضطرابات في الأنظمة المصرفية وأسواق رأس المال. وبالرغم من ذلك تراقب الإدارة عن كثب تطورات السوق في هذا الوضع المتقلب وتحللها. على الرغم من حالات عدم التأكد الحالية، لا يوجد حالياً أى مؤشر على حدوث تأثير في أعمال المجموعة أو عدم الوفاء بالتزاماتها وأدائها التشغيلي المستقبلي.

١٥. الموافقة على القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة من مجلس الإدارة بتاريخ ٢١ شوال ١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٢ مايو ٢٠٢٢ م).