

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

القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة (غيرمراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م

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

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

الصفحة	المحتويات
٣ - ٢	تقرير فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة
٤	قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة
٥	قائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة
٦	قائمة المركز المالي الأولية الموحدة الموجزة
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة
٩ - ٨	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة
٢٥ - ١٠	إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة

تقرير فحص المعلومات المالية الأولية الموحدة الموجزة

الى السادة المساهمين

المحترمين

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 يونيو ٢٠٢٠ م، وقائمتي الدخل الأولية الموحدة الموجزة والدخل الشامل الآخر الأولية الموحدة الموجزة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمتي التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموحدة الموجزة والتدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة عن فترة الستة 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 المنفذ من قبل المراجع المستقل" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتكون فحص القوائم المالية الأولية الموجزة بتوجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى حول القوائم المالية الأولية. ويعد الفحص أقل بشكل 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

للفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (١٢) في القوائم المالية الموحدة الموجزة المرفقة، ومفاده أنه في ١٨ ربيع الثاني ١٤٤١ هـ الموافق ١٥ ديسمبر ٢٠١٩م، قامت المجموعة برفع دعوتين قضائيتين لدى المحكمة العامة بالرياض ضد بائع أرض بشمال الرياض - حي الخير وضد وسيط السعي لعملية الشراء وذلك للمطالبة بإلزام 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 وتثبتت حق الشركة في تحصيل واسترداد مبلغ الشراء المدفوع، وكذلك حقها في تحصيل واسترداد مبلغ السعي المدفوع لوسيط الشراء. 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 ٢٠٢٠م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أصدر تقريراً غير معدلاً بتاريخ ٠٦ مايو ٢٠٢٠م. كما تمت مراجعة القوائم الموحدة للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أصدر تقريراً غير معدلاً بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٠م.

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 الدكتور محمد العمري وشركاه

جهاد محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ: ٢٢ ذو الحجة ١٤٤١ هـ
الموافق: ١٢ أغسطس ٢٠٢٠م

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية الموحدة الموجزة (غيرمراجعة)

(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠		٣٠ يونيو ٢٠١٩			
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠		
٨١٦,٤٣٣,٥٩١	٧٩٥,٧٤٢,٣٣٥	٤١٤,٥٦١,٠٦٢	٣٨٩,٥٣٢,٤٣٦	٤	صافي المبيعات
(٦٣٧,٩٢٧,٢٢٥)	(٥٥٨,٧٥٦,٢٢١)	(٣٠١,٤٠٩,٩٣٤)	(٢٧٣,٧١٧,٠١٦)		تكاليف المبيعات
٢٤٨,٥٠٦,٣٦٦	٢٣٦,٩٨٦,١١٤	١١٣,١٥١,١٢٨	١١٥,٨١٥,٤٢٠		إجمالي الربح من المبيعات
					الاستثمارات
(١١,١٥٨,٠٨٦)	١٦,٧٣٧,٣٥٥	(٨,١٣٣,٧٦٧)	٧,٦٦٠,٣١٦	٧	حصة الشركة في صافي أرباح / (خسائر) شركة زميلة
٣,١٩٨,٢٠٠	-	-	-		أرباح بيع استثمارات عقارية
٢,١٦٢,٥٤٧	-	١٢,٥٤٧	-		أرباح استثمارات وموجودات مالية
(٥,٧٩٧,٣٣٩)	١٦,٧٣٧,٣٥٥	(٨,١٢١,٢٢٠)	٧,٦٦٠,٣١٦		إجمالي الربح / (الخسارة) من الاستثمارات
٢٤٢,٧٠٩,٠٢٧	٢٥٣,٧٢٣,٤٦٩	١٠٥,٠٢٩,٩٠٨	١٢٣,٤٧٥,٧٣٦		إجمالي الربح
(١٣٢,٠٣١,٥٢٠)	(١٣٠,٧٢٩,٥١٠)	(٦٤,٥٥٦,٥٣٢)	(٦٦,١٨٥,٣٤٨)		مصروفات بيع وتوزيع
(٧٩,٢٣٣,٥٥٧)	(٨٥,٦١٢,٦٧٤)	(٤٠,٩٩٨,٥١٠)	(٤١,٩٠٩,١٦٥)		مصروفات عمومية وإدارية
(١,١٣٦,٥٦٢)	(٣,٠٥٧,١٢٢)	(٤٧٣,٦٢٤)	(٢,٠٣١,١١٣)		مصروفات تشغيلية أخرى، بالصافي
(٢١٢,٤٠١,٦٣٩)	(٢١٩,٣٩٩,٣٠٦)	(١٠٦,٠٢٨,٦٦٦)	(١١٠,١٢٥,٦٢٦)		إجمالي المصروفات
٣٠,٣٠٧,٣٨٨	٣٤,٣٢٤,١٦٣	(٩٩٨,٧٥٨)	١٣,٣٥٠,١١٠		الربح التشغيلي
(٤٧٠,٧٢٠)	(٢٨٢,٥٨٩)	١١,٢٨٩	(٣٠١,٩٦٣)		(خسائر) / أرباح فرق عمله
(١٨,٣٩٩,٩٤٥)	(١٤,٧٩٩,٤٢٧)	(٩,٣٥٩,٣٨٥)	(٧,٢٨٧,٥٢٩)		مصاريف تمويلية
٤٠,٩٢٨,٢١٥	٨٨٥,٩٤٤	٤٠,٣٤٠,٢٦٦	٤٥٢,٠٠٤		إيرادات أخرى
٥٢,٣٦٤,٩٣٨	٢٠,١٢٨,٠٩١	٢٩,٩٩٣,٤١٢	٦,٢١٢,٦٢٢		صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٥,٤٤٩,٦٤٩)	(٧,٨٨٦,٣٩٠)	(٣,٢٩٣,٥٩٨)	(٣,٧٦٣,٧٩٩)	٥	الزكاة
(١٠,١٨٥,٢٠١)	(١٢,٤٣٥,٥٨٥)	(٤,٨١١,٢٠٤)	(٥,٦٥٧,٢٩٨)	٥	ضريبة الدخل
٣٦,٧٣٠,٠٨٨	(١٩٣,٨٨٤)	٢١,٨٨٨,٦١٠	(٣,٢٠٨,٤٧٥)		صافي (خسارة) / دخل الفترة
					صافي (خسارة) / دخل الفترة العائد إلى:
٢٣,٨٨٧,٢٩٨	(٣,٠٦٩,٢٨٨)	١٨,٦٠٤,٩٩٤	(٣,٢٣٥,٤٦٤)		المساهمين في الشركة الأم
١٢,٨٤٢,٧٩٠	٢,٨٧٥,٤٠٤	٣,٢٨٣,٦١٦	٢٦,٩٨٩		الحقوق غير المسيطرة
٣٦,٧٣٠,٠٨٨	(١٩٣,٨٨٤)	٢١,٨٨٨,٦١٠	(٣,٢٠٨,٤٧٥)		
					ربح السهم الأساسي والمخفض العائد إلى مساهمي
					الشركة الأم:
٠,١٩	(٠,٠٢)	٠,١٥	(٠,٠٣)	٦	من صافي (خسارة) / دخل الفترة
١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩		المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة 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 الأخر الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٣٦,٧٣٠,٠٨٨	(١٩٣,٨٨٤)	٢١,٨٨٨,٦١٠	(٣,٢٠٨,٤٧٥)	صافي (خسارة) / دخل الفترة
الدخل الشامل الأخر:				
بنود الدخل الشامل الأخر يمكن إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة في الفترات اللاحقة فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة				
٥,٤٦٣,٥٣١	(٢٨٠,٣٣٧)	٣,١٩٦,٦٠٤	(٣,١٧٦,٣٨٩)	
بنود الدخل الشامل الأخر لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة في الفترات اللاحقة صافي (خسائر) / أرباح غير محققة من إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر				
٦٧,٩٥١,٠٠٣	(٩٦,٢٥٠,٠٠٠)	(٥,٢٦١,٧٢٩)	(١,٤٠٠,٠٠٠)	٧
٧٣,٤١٤,٥٣٤	(٩٦,٥٣٠,٣٣٧)	(٢,٠٦٥,١٢٥)	(٤,٥٧٦,٣٨٩)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل الأخر للفترة
١١٠,١٤٤,٦٢٢	(٩٦,٧٢٤,٢٢١)	١٩,٨٢٣,٤٨٥	(٧,٧٨٤,٨٦٤)	إجمالي (الخسارة) / الدخل الشامل للفترة
العائد إلى:				
٩٤,٨٧١,١٠٧	(٩٩,٤٧٤,٩٠٣)	١٥,١١٧,٧٠٠	(٦,٣٩٨,٦٧٩)	المساهمين في الشركة الأم
١٥,٢٧٣,٥١٥	٢,٧٥٠,٦٨٢	٤,٧٠٥,٧٨٥	(١,٣٨٦,١٨٥)	الحقوق غير المسيطرة
١١٠,١٤٤,٦٢٢	(٩٦,٧٢٤,٢٢١)	١٩,٨٢٣,٤٨٥	(٧,٧٨٤,٨٦٤)	

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 يونيو ٢٠٢٠ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩٩٨,٦٥٠,٧٩٩	٩٨٠,٤١٢,٣٤٦		ممتلكات وآلات ومعدات
٥٥,٩٣٣,٢٥٧	٥٣,٣٧٩,٨١٧		موجودات حق الاستخدام
٧,١٦٣,٢٣٦	٧,١٦٣,٢٣٦	١٢	عقارات إستثمارية
١٦١,٥١٢,٩٧٨	١٥٨,١٩٨,٥٠٧		موجودات غير ملموسة
٨٣٨,٨٦٣,٤٣٥	٧٥٩,٣٥٠,٧٩٠	٧	استثمارات وموجودات مالية
٢,٠٦٢,١٢٣,٧٠٥	١,٩٥٨,٥٠٤,٦٩٦		إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣٨١,٧٣٣,٢٩٠	٣٧٢,٢٤٥,٦٢٢		مخزون، صافي
٢٦١,١٣٢,٥١٤	٢١٧,٨٠٦,٣٦٨	٨	ذمم مدينة تجارية، صافي
١٢,٦٧٠,٧٧٦	١٢,٩٢١,٧٠٧		موجودات أخرى
٢٥٧,٤٢٠,١٢١	٢٤٩,٣٣٩,٩١٠	٩	مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢١٩,١٧٤	١٥٠,٣٦٤		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٣٤,٥٢٩,٠١١	١٧١,٧٣٨,٣٣٣		النقدية و البنود شبه النقدية
١,٠٤٧,٧٠٤,٨٨٦	١,٠٢٤,٢٠٢,٣٠٤		إجمالي الموجودات المتداولة
٣,١٠٩,٨٢٨,٥٩١	٢,٩٨٢,٧٠٧,٠٠٠		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)	(٣٨,٩٥٨,٦٨٥)		خسائر متراكمة
(٥٧,٥٢٩,٨١٠)	(١٥٣,٧٧٩,٨١٠)	٧	صافي خسائر غير محققة من إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(٨٢,١٤٨,٩٣٤)	(٨٢,٣٠٤,٥٤٩)		فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
١,٣٩٩,٩٨٧,٦٩٤	١,٣٠٠,٥١٢,٧٩١		إجمالي حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم
٤٤٥,٢٢٦,٢١٨	٤٣٣,٩٩٤,٣٢٧		الحقوق غير المسيطرة
١,٨٤٥,٢١٣,٩١٢	١,٧٣٤,٥٠٧,١١٨		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
٤٢٢,٦٤١,٤٠٠	٣٣٣,٠٨٨,٩٦٦		عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل
٣٨,٢١٢,٣٠٥	٣٧,٤٥٦,٨٩١		التزامات بموجب عقود إيجار
١١٩,١٢٣,٨٠٠	١١٩,٩١٩,٤٤٦		التزامات المنافع المحددة للموظفين
١,٣٩٦,٤٤٩	٣٩٩,١٥١		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٥٨١,٣٧٣,٩٥٤	٤٩٠,٨٦٤,٤٥٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٢٧٠,٢٣٩,٣٤٣	٣٣٩,٨٧٥,٦٨٤		دائنون ومبالغ مستحقة أخرى
٢٠٢,٤٠٨,٨٢٦	١٧٢,٧١٩,٨١٠		تمويل مرابحة إسلامية وقروض قصيرة الأجل
١٢٦,٩١٩,٣٥١	١٦٣,٢٥٣,٠٦٥		عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل الجزء المتداول
١٢,٦١١,٣٦٧	١٢,٥٨٥,٥٩٥		الجزء المتداول من التزامات بموجب عقود إيجار
١٣,٧٩٨,٤٥٨	١٣,٧٩٢,٣٤٧		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٥٠٧,٣٤٤	٦١١,٨٩٤		مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٥٦,٧٥٦,٠٣٦	٥٤,٤٩٧,٠٣٣	٥	مخصص زكاة وضريبة دخل مستحقة الدفع
٦٨٣,٢٤٠,٧٢٥	٧٥٧,٣٣٥,٤٢٨		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,٢٦٤,٦١٤,٦٧٩	١,٢٤٨,١٩٩,٨٨٢		إجمالي المطلوبات
٣,١٠٩,٨٢٨,٥٩١	٢,٩٨٢,٧٠٧,٠٠٠		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 غير محققة من إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	(خسائر) / أرباح مبقاه	احتياطي نظامي	رأس المال
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
(١٩٣,٨٨٤)	٢,٨٧٥,٤٠٤	(٣,٠٦٩,٢٨٨)	-	-	(٣,٠٦٩,٢٨٨)	-	-
(٢٨٠,٣٣٧)	(١٢٤,٧٢٢)	(١٥٥,٦١٥)	(١٥٥,٦١٥)	-	-	-	-
(٩٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	(٩٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	(٩٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	-	-
(٩٦,٧٢٤,٢٢١)	٢,٧٥٠,٦٨٢	(٩٩,٤٧٤,٩٠٣)	(١٥٥,٦١٥)	(٩٦,٢٥٠,٠٠٠)	(٣,٠٦٩,٢٨٨)	-	-
(١٣,٩٨٢,٥٧٣)	(١٣,٩٨٢,٥٧٣)	-	-	-	-	-	-
١,٧٣٤,٥٠٧,١١٨	٤٣٣,٩٩٤,٣٢٧	١,٣٠٠,٥١٢,٧٩١	(٨٢,٣٠٤,٥٤٩)	(١٥٣,٧٧٩,٨١٠)	(٣٨,٩٥٨,٦٨٥)	٣١١,٦٦٦,٩٤٥	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠
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
٣٦,٧٣٠,٠٨٨	١٢,٨٤٢,٧٩٠	٢٣,٨٨٧,٢٩٨	-	-	٢٣,٨٨٧,٢٩٨	-	-
٥,٤٦٣,٥٣١	٢,٤٣٠,٧٢٥	٣,٠٣٢,٨٠٦	٣,٠٣٢,٨٠٦	-	-	-	-
٦٧,٩٥١,٠٠٣	-	٦٧,٩٥١,٠٠٣	-	٦٧,٩٥١,٠٠٣	-	-	-
١١٠,١٤٤,٦٢٢	١٥,٢٧٣,٥١٥	٩٤,٨٧١,١٠٧	٣,٠٣٢,٨٠٦	٦٧,٩٥١,٠٠٣	٢٣,٨٨٧,٢٩٨	-	-
-	-	-	-	-	٩٤,١١٠,٢٤٥	(٩٤,١١٠,٢٤٥)	-
(١٢,٩٩٥,٦٠٤)	(١٢,٩٩٥,٦٠٤)	-	-	-	-	-	-
١,٩٥٠,٢٢٤,٣٥٢	٤٣٢,٣٠٠,٢٣٨	١,٥١٧,٩٢٤,١١٤	(٨٤,٦٩١,٧١٤)	٣,١٧٢,٦٩٥	٢٣,٨٨٧,٢٩٨	٣١١,٦٦٦,٩٤٥	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م

صافي خسارة الفترة

فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة

خسائر غير محققة من أدوات ملكية بالقيمة

العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

إجمالي الخسارة الشاملة

صافي حركة الحقوق غير المسيطرة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م

صافي دخل الفترة

فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة

أرباح غير محققة من أدوات ملكية بالقيمة

العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

إجمالي الدخل الشامل

تحويلات الى الأرباح المبقة

صافي حركة الحقوق غير المسيطرة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

العضو المنتدب

المدير المالي

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م		
			الأنشطة التشغيلية
٥٢,٣٦٤,٩٣٨	٢٠,١٢٨,٠٩١		صافي الدخل قبل الزكاة وضريبة الدخل
			تعديلات للبنود التالية:
١١,١٥٨,٠٨٦	(١٦,٧٣٧,٣٥٥)	٧	حصة الشركة في صافي (أرباح)/ خسائر شركة زميلة
٤٢,٣٠٣,٦١٠	٥١,٧١٢,٨٩٦		استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات وموجودات حق استخدام
١,٣٤٣,٤٧٣	٣,٣١٤,٠٩٦		إطفاءات موجودات غير ملموسة
(٩٧٣,٦٦١)	(٢٨,٣٤٧)		أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٥,٥٣٦,٨٥٠	١,٨١٧,٧٨١		مخصص خسائر إئتمانية متوقعة
١,٤٢٥,٩٥٧	١,٤٧١,٣٣٤		فوائد مدينة عن التزامات عقود تأجير
٨,٠٩٨,٦٩١	٦,٣٣٠,٢٩٢		التزامات المنافع المحددة للموظفين
١٢١,٢٥٧,٩٤٤	٦٨,٠٠٨,٧٨٨		
			التغيرات في:
(٥,٨٧٥,٧٥٥)	٤٩,٣٣٧,٦٤٥		ذمم مدينة تجارية ومصروفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
(٨٧,٨٢١)	١٧٣,٣٦٠		مبالغ مستحقة من / إلى جهات ذات علاقة
(٨,٣٧٠,٣١٠)	٩,٤٨٧,٦٦٨		مخزون
(٨,١٧٥,٦١٠)	٦٩,٦٣٧,٥٢٩		دائنون ومبالغ مستحقة
٩٨,٧٤٨,٤٤٨	١٩٦,٦٤٤,٩٩٠		النقدية من العمليات
(١,٤٩٩,٥٣٠)	(١,٤٧١,٣٣٤)		فوائد التزامات عقود تأجير مدفوعة
(١٠,٠١٢,٥٨٣)	(٥,٥٣٤,٦٤٦)		التزامات المنافع المحددة للموظفين مدفوعة
(٢١,٣٤١,٤٨٦)	(٢٣,١٧٧,٦١٦)	٥	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
٦٥,٨٩٤,٨٤٩	١٦٦,٤٦١,٣٩٤		صافي النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٨١,٠٢٧,٥٤٧)	(٢٧,٣٣٣,٢٠٢)		شراء ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
١,١٤٧,٥٦٠	٦٣,٥٧١		المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٦٠,٦٤٧)	-		شراء موجودات غير ملموسة
(١٩١,٦٥٥)	-		شراء استثمارات عقارية
(٨٠,٦٣٢,٢٨٩)	(٢٧,٢٦٩,٦٣١)		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

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

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

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموحدة الموجزة (غير مراجعة) تتمة

(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
الأنشطة التمويلية		
٥٦,٥٧٣,٨٧١	(٨٢,٥٧١,٧٢٣)	تمويل مرابحة وقروض طويلة وقصيرة الأجل، صافي
(٦,٧٦٥)	(٦,١١١)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٢,٩٩٥,٦٠٤)	(١٣,٩٨٢,٥٧٣)	التغير في حقوق الملكية غير المسيطرة
(٢,٧٤٨,٤٩٦)	(٦,٣٠٦,١٣٤)	مدفوعات بموجب عقود إيجار
٤٠,٨٢٣,٠٠٦	(١٠٢,٨٦٦,٥٤١)	صافي النقدية (المستخدمة في)/الناتجة من الأنشطة التمويلية
٢٦,٠٨٥,٥٦٦	٣٦,٣٢٥,٢٢٢	صافي الزيادة في النقدية والبنود شبه النقدية
٣,٢٩٣,٤٢٨	٨٨٤,١٠٠	أثر التغير في سعر التحويل العملة
٩٢,٠٠٩,٠٠٣	١٣٤,٥٢٩,٠١١	النقدية والبنود شبه النقدية في بداية الفترة
١٢١,٣٨٧,٩٩٧	١٧١,٧٣٨,٣٣٣	النقدية والبنود شبه النقدية في نهاية الفترة
أهم المعاملات غير النقدية		
٥,٤٦٣,٥٣١	(٢٨٠,٣٣٧)	أثر التغير في سعر التحويل الناتج عن ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
٥١,٤٢٠,٥٢٧	٤,٩٢٣,٨٢٦	موجودات حق الاستعمال والتزامات عقود الإيجار
٦٧,٩٥١,٠٠٣	(٩٦,٢٥٠,٠٠٠)	صافي (الخسارة) / الربح غير المحققة من إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٦١٤,٠٠٠	٣٨٨,٨٨٧	إطفاء مصاريف إدارية لتمويل تمويل لأجل
(٣٨,٢٣٩,٤٤١)	-	عكس انخفاض في قيمة استثمارات عقارية
١٢,٥٠٠,٠٠٠	-	عكس ذمم دائنة مقابل استثمارات عقارية
٢٠٧,٢٣٩,٤٤١	-	أستبعاد أستثمارات عقارية ومطالبة استرداد مبلغ شراء

المدير المالي



العضو المنتدب



إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٥٨٥٠٠٠٠٢٧٦ 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% لمساهم رئيسي (شركة دلة البركة القابضة)، ونسبة ٤٦,٨٢% لمساهمين آخرين.

يتمثل نشاط الشركة في أعمال الاستيراد والتصدير وأعمال التوكيلات التجارية وإقامة واستثمار المنشآت والمشروعات السياحية والزراعية والتجارية والصناعية بما فيها التعبئة والمياه والعقار وتملك الأراضي وتقسيمها وأعمال المقاولات ومباشرة أي نشاط يتفق مع الأغراض المذكورة، والاشتراك مع الهيئات أو الشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو 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 تشمل 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 الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠٢٠ م.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

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

وفيما يلي نبذة عن الشركات التابعة:

نسبة الملكية المباشرة / غير المباشرة		بلد التأسيس	الشركات التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م		
%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة عسير العربية للإستثمار الصناعي المحدودة (شركة شخص واحد) والشركات التابعة لها (انظر إيضاح (أ) أدناه)
%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الخواتم للتجارة والمقاولات (شركة شخص واحد)
%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة الاسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (شركة شخص واحد)
%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة النصر العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (شركة شخص واحد)
%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة المواجد العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (شركة شخص واحد)
%١٠٠	%١٠٠	المملكة العربية السعودية	شركة التلال الاقليمية للاستثمار (شركة شخص واحد)

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

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

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

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

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

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 اعتمدها 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 اعتمدها 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 إي 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.

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

توفر التعديلات تعريف جديد لمصطلح "جوهري" 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 جوهري 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.

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

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 المعدّين 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 للتعديلات تأثير على القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة للمجموعة.

٣. التقارير القطاعية

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

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:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م			
المجموع	القطاع الصناعي	القطاع الاستثماري	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٢,٩٨٢,٧٠٧	١,٩٣٣,١٦٢	١,٠٤٩,٥٤٥	إجمالي الموجودات
١,٦٨٢,١٩٤	١,٣٠٠,٤٥٥	٣٨١,٧٣٩	إجمالي المطلوبات والحقوق غير المسيطرة
٩٨٠,٤١٢	٩٧٦,٨٦٥	٣,٥٤٧	ممتلكات وألات ومعدات
٨١٢,٤٧٩	٧٩٥,٧٤٢	١٦,٧٣٧	صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات
٢٥٣,٧٢٣	٢٣٦,٩٨٦	١٦,٧٣٧	إجمالي (الخسارة) / الربح
٥٥,٠٢٧	٥٤,٥٧٦	٤٥١	الاستهلاكات وإطفاء موجودات غير ملموسة

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

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

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩ م

٨٨٠,٦٣٧	٨٨٦,٤٣٤	(٥,٧٩٧)	صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات
٢٤٢,٧٠٩	٢٤٨,٥٠٦	(٥,٧٩٧)	إجمالي الربح
٤٣,٦٤٧	٤٣,٥٧٠	٧٧	الاستهلاكات

(ب) القطاعات الجغرافية

المجموع	تسويات	دول عربية وأجنبية أخرى	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٢,٩٨٢,٧٠٧	(١٢١,٨٨٩)	-	٢٥٥,٤٤٤	٢,٨٤٩,١٥٢	إجمالي الموجودات
١,٢٤٨,٢٠٠	(١,٣٤٥)	-	١٣٤,٨٩٩	١,١١٤,٦٤٦	إجمالي المطلوبات
٧٩٥,٧٤٢	-	١٢٧,٥٤٧	٢٥٦,٩٤٤	٤١١,٢٥١	صافي المبيعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

٣,١٠٩,٨٢٩	(١٤٢,١٤٣)	.	٢٢٤,٦٢٢	٣,٠٢٧,٣٥٠	إجمالي الموجودات
١,٢٦٤,٦١٤	(٢,٠٤٨)	.	٨٤,٥٢٧	١,١٨٢,١٣٥	إجمالي المطلوبات
٨٨٦,٤٣٤	(١,٤٧١)	٧٨,٣٠٧	٢١٣,٤٠٣	٥٩٦,١٩٥	٣٠ يونيو ٢٠١٩ م المبيعات

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ 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 ٣٠ يونيو		
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٤٣٨,٦٧٣,٠٤٨	٥٥٧,٥٣٧,٨٥٤	منتجات غذائية
٤٤٤,٤٩٣,٨٣٣	٢٣٥,٨١٧,٦٧٨	عصائر ومشروبات
٣,٢٦٦,٧١٠	٢,٣٨٦,٨٠٣	أخرى
٨٨٦,٤٣٣,٥٩١	٧٩٥,٧٤٢,٣٣٥	

٥. الزكاة وضريبة الدخل مستحقة الدفع

يتكون مبلغ الزكاة وضريبة الدخل المستحقة الدفع مما يلي:

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
٣٥,٦٨٥,٦٤٢	٤٢,٨٩٩,٨٣١	زكاة مستحقة
٢١,٠٧٠,٣٩٤	١١,٥٩٧,٢٠٢	ضريبة مستحقة
٥٦,٧٥٦,٠٣٦	٥٤,٤٩٧,٠٣٣	

(أ) الزكاة

(١) كانت حركة الزكاة المستحقة على المجموعة كالتالي:

للفترة/السنة المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
٩,٧٨٢,٤٩٠	٣٥,٦٨٥,٦٤٢	الرصيد في بداية السنة
١٢,٨٣٨,٠٠٤	٧,٨٨٦,٣٩٠	المكون خلال الفترة/السنة
٢١,٥٨٥,٤٧٨	-	مخصص زكاة عن سنوات سابقة
(٨,٥٢٠,٣٣٠)	(٦٧٢,٢٠١)	المدفوع خلال الفترة/السنة
٣٥,٦٨٥,٦٤٢	٤٢,٨٩٩,٨٣١	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

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

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

(٢) الزكاة المحملة على قائمة الدخل الموحدة:

للفترة/للسنة المنتهية في

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
١٢,٨٣٨,٠٠٤	٧,٨٨٦,٣٩٠	المكون خلال الفترة/السنة
٢١,٥٨٥,٤٧٨	-	مخصص الزكاة عن سنوات سابقة
٣٤,٤٢٣,٤٨٢	٧,٨٨٦,٣٩٠	الزكاة المحملة للفترة/للسنة

(ب) ضريبة الدخل

(١) تتكون حركة مخصص ضريبة الدخل مما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
١٤,٨١١,٣٧٧	٢١,٠٧٠,٣٩٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٣,٣٩١,١٤٠	١٣,١٧١,٥٥٢	المكون خلال الفترة / السنة
(١٨,٩٥٥,٥٣٤)	(٢٢,٥٠٥,٤١٥)	المدفوع خلال الفترة / السنة
١,٨٢٣,٤١١	(١٣٩,٣٢٩)	فروق ترجمة عملات أجنبية
٢١,٠٧٠,٣٩٤	١١,٥٩٧,٢٠٢	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
١٠,٣٣١,٦٢٨	١٣,١٧١,٥٥٢	ضريبة الدخل الحالية
(١٤٦,٤٢٧)	(٧٣٥,٩٦٧)	ضريبة الدخل المؤجلة
١٠,١٨٥,٢٠١	١٢,٤٣٥,٥٨٥	

(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.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

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

٦. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة صافي (خسارة)/دخل الفترة على عدد الأسهم العادية القائمة والبالغة ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم.

يعكس الجدول التالي بيانات صافي (خسارة)/دخل الفترة وعدد الأسهم المستخدم في احتساب الربح الأساسي والمخفض للسهم:

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
٢٣,٨٨٧,٢٩٨	(٣,٠٦٩,٢٨٨)	(خسارة) / دخل الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم
١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
٠,١٩	(٠,٠٢)	(خسارة)/ دخل السهم الأساسي والمخفض العائد لمساهمي الشركة الأم

٧. استثمارات وموجودات مالية

لفترة الستة أشهر المنتهية في	لفترة الستة أشهر المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
٦٨,٨٩٨,١٩٣	٨٥,٦٣٥,٥٤٨	استثمار في شركة زميلة (انظر إيضاح (أ) أدناه)
٧٦٩,٩٦٥,٢٤٢	٦٧٣,٧١٥,٢٤٢	أدوات ملكية بالقيمة العادلة (انظر إيضاح (ب) أدناه)
٨٣٨,٨٦٣,٤٣٥	٧٥٩,٣٥٠,٧٩٠	

(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 %				النشاط		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	الرئيسي	بلد التأسيس	اسم الشركة
٦٨,٨٩٨,١٩٣	٨٥,٦٣٥,٥٤٨	%٣٨	%٣٨	البيع بالجملة والتجزئة	المملكة العربية السعودية	شركة صناعات العيسى (انظر الإيضاح أدناه)

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

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

وفيما يلي حركة هذا الاستثمار خلال الفترة/ السنة:

للسنة المنتهية في	لفترة الستة أشهر	للسنة المنتهية في	للسنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
١١٩,٦٦٠,٠٠٠	٦٨,٨٩٨,١٩٣	٦٨,٨٩٨,١٩٣	١١٩,٦٦٠,٠٠٠
(٥١,١٤٥,٤٥٧)	١٦,٧٣٧,٣٥٥	١٦,٧٣٧,٣٥٥	(٥١,١٤٥,٤٥٧)
٣٨٣,٦٥٠	-	-	٣٨٣,٦٥٠
٦٨,٨٩٨,١٩٣	٨٥,٦٣٥,٥٤٨	٨٥,٦٣٥,٥٤٨	٦٨,٨٩٨,١٩٣

رصيد الاستثمار أول العام
حصة الشركة في ربح / (خسارة) الشركة الزميلة خلال الفترة / السنة
حصة الشركة في الدخل الشامل الآخر للشركة الزميلة

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

للسنة المنتهية في	لفترة الستة أشهر	للسنة المنتهية في	للسنة المنتهية في
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٣٣٤,٢٥٠,٠٠٠	٢٣٨,٠٠٠,٠٠٠	٢٣٨,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٤,٢٥٠,٠٠٠
٤٣٥,٧١٥,٢٤٢	٤٣٥,٧١٥,٢٤٢	٤٣٥,٧١٥,٢٤٢	٤٣٥,٧١٥,٢٤٢
٧٦٩,٩٦٥,٢٤٢	٦٧٣,٧١٥,٢٤٢	٦٧٣,٧١٥,٢٤٢	٧٦٩,٩٦٥,٢٤٢

استثمارات في أسهم شركات متداولة (انظر الإيضاح أدناه)
استثمارات في أسهم وحصص شركات غير متداولة (انظر الإيضاح أدناه)

الإجمالي	الإجمالي	غير متداولة	متداولة	التكلفة:
للسنة المنتهية في	للفترة المنتهية في	غير متداولة	متداولة	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ يونيو ٢٠٢٠ م	غير متداولة	متداولة	
٨٢٨,٧٣٦,٣٨٢	٨٢٧,٤٩٥,٠٥٢	٤٧٧,٤٩٥,٠٥٢	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	في بداية الفترة / السنة
(١,٢٤١,٣٣٠)	-	-	-	الاستبعادات
٨٢٧,٤٩٥,٠٥٢	٨٢٧,٤٩٥,٠٥٢	٤٧٧,٤٩٥,٠٥٢	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	في نهاية الفترة/السنة
				<u>صافي خسائر غير محققة عن</u>
				<u>إعادة تقييم أدوات ملكية</u>
				<u>بالقيمة العادلة من خلال</u>
				<u>الدخل الشامل الآخر:</u>
(٦٤,٧٧٨,٣٠٨)	(٥٧,٥٢٩,٨١٠)	(٤١,٧٧٩,٨١٠)	(١٥,٧٥٠,٠٠٠)	في بداية الفترة / السنة
(١٥٣,٦٢٦)	-	-	-	استبعادات
٧,٤٠٢,١٢٤	(٩٦,٢٥٠,٠٠٠)	-	(٩٦,٢٥٠,٠٠٠)	(خسائر) / أرباح إعادة تقييم
(٥٧,٥٢٩,٨١٠)	(١٥٣,٧٧٩,٨١٠)	(٤١,٧٧٩,٨١٠)	(١١٢,٠٠٠,٠٠٠)	في نهاية الفترة/السنة
٧٦٩,٩٦٥,٢٤٢	٦٧٣,٧١٥,٢٤٢	٤٣٥,٧١٥,٢٤٢	٢٣٨,٠٠٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

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

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

- تمتلك الشركة عدد ٣٥ مليون سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٣٥ مليون سهم) في شركة إعمار المدينة الاقتصادية بقيمة ٢٣٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو 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.

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

- استثمارات مسجلة باسم رئيس مجلس الإدارة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م بمبلغ لا شئ (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ١٤,٢ مليون ريال سعودي).

- تمتلك الشركة عدد ٥ مليون سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٥ مليون سهم) في شركة أملاك العالمية للتمويل العقاري بقيمة ٥٥,٦ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: بقيمة ٥٥,٦ مليون ريال سعودي).

تم طرح نسبة ٣٠% من شركة أملاك العالمية للإكتتاب العام في هيئة السوق المالية "تداول". انتهت فترة الاكتتاب للأفراد في ٥ يوليو ٢٠٢٠ م. حدد سعر الطرح بـ ١٦ ريال سعودي للسهم الواحد. سينتج عن طرح شركة أملاك العالمية للتمويل العقاري إعادة تصنيف الاستثمار ليصبح ضمن "استثمارات في أسهم شركات متداولة".

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٨. ذمم مدينة تجارية، صافي
٣٠٢,٠١٤,١٥٢	٢٦٠,٥٠٥,٧٨٧	ذمم مدينة تجارية
(٤٠,٨٨١,٦٣٨)	(٤٢,٦٩٩,٤١٩)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢٦١,١٣٢,٥١٤	٢١٧,٨٠٦,٣٦٨	

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٩. مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٣٠,٦١٣,٨٧٩	١٩,٢٣٢,٥٨٣	دفعات مقدمة للموردين
٥,٥٠١,٣١٦	٩,٥٧٨,١٩٥	مصاريف مدفوعة مقدماً
٢,٩٣٧,٢١٤	٢,٩٨٢,٩٧٨	ذمم موظفين
٢,٨٠٠,٢٩٩	٢,٩٩٨,٢٠٨	تامين خطابات ضمان
٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	إيرادات توزيع أرباح مستحقة
٣٧٤,٩٧٥	١٢٤,٩٧٣	تكاليف تمويل مؤجلة
٢١٣,١٩٢,٤٣٨	٢١٣,١٧٢,٩٧٣	ارصدة مدينة أخرى (إيضاح (أ) أدناه)
٢٥٧,٤٢٠,١٢١	٢٤٩,٣٣٩,٩١٠	

(أ) تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى كما في ٣٠ يونيو 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).

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

١٠. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة الأم من ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم كما في ٣٠ يونيو 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 الأحتياطي النظامي إلى ٢٤,٧% من رأس المال وذلك بتحويل مبلغ وقدره ٩٤,١١٠,٢٤٥ ريال سعودي لتغطية الخسائر المتراكمة.

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 ٢٠٧,٢٣٩,٤٤١ 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.

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 واثبات صحته في حينه بموافقة لجنة من كتابة العدل مكونة من ثلاث كتاب عدل بموجب محضر إجازته محرر في ٢٨ رجب ١٤٣٠هـ.

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

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموحدة الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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.

لفترة الستة أشهر		
المنتهية في	المنتهية في	الموجودات المالية
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
٨٣٨,٨٦٣,٤٣٥	٧٥٩,٣٥٠,٧٩٠	استثمارات وموجودات مالية
١٢,٦٧٠,٧٧٦	١٢,٩٢١,٧٠٧	الجزء المتداول من موجودات أخرى طويلة الأجل
٢٦١,١٣٢,٥١٤	٢١٧,٨٠٦,٣٦٨	ذمم مدينة تجارية
٢٢١,٣٠٤,٩٢٦	٢٢٠,٥٢٩,١٣٢	مصروفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٢١٩,١٧٤	١٥٠,٣٦٤	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٣٤,٥٢٩,٠١١	١٧١,٧٣٨,٣٣٣	النقدية و البنود شبه النقدية
<u>١,٤٦٨,٧١٩,٨٣٦</u>	<u>١,٣٨٢,٤٩٦,٦٩٤</u>	

المطلوبات المالية

٢٧٠,٢٣٩,٣٤٣	٣٣٩,٨٧٥,٦٨٤	دائون ومبالغ مستحقة أخرى
٤٢٢,٦٤١,٤٠٠	٣٣٣,٠٨٨,٩٦٦	عقود مرابحة إسلامية وقروض لأجل
٢٠٢,٤٠٨,٨٢٦	١٧٢,٧١٩,٨١٠	تمويل مرابحة إسلامية قصيرة الأجل
١٢٦,٩١٩,٣٥١	١٦٣,٢٥٣,٠٦٥	عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل الجزء المتداول
٥٠٧,٣٤٤	٦١١,٨٩٤	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٥٠,٨٢٣,٦٧٢	٥٠,٠٤٢,٤٨٦	التزامات عقود إيجار
١٣,٧٩٨,٤٥٨	١٣,٧٩٢,٣٤٧	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
<u>١,٠٨٧,٣٣٨,٣٩٤</u>	<u>١,٠٧٣,٣٨٤,٢٥٢</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.

لم يكن هناك تحويلات ما بين المستوى الأول، والمستوى الثاني، والمستوى الثالث خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م.

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م، تم تقدير القيم العادلة للأدوات المالية للمجموعة، وفقا 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 وفقا لسعر السهم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م.

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

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 مسئوليته.

يقوم أعضاء مجلس الإدارة بمراجعة المخاطر التالية والموافقة عليها:

مخاطر أسعار العمولة

مخاطر أسعار العمولة هي مخاطر تذبذب قيمة أداة مالية بسبب تقلبات أسعار العمولة في السوق. إن المجموعة معرضة لمخاطر أسعار العمولة على موجوداتها ومطلوباتها التي ينتج عنها/ تدفع عليها أسعار فائدة بما في ذلك عقود المراجعات والقروض لأجل. تعمل المجموعة على الحد من مخاطر العمولة عن طريق مراقبة التغيرات في أسعار العمولة على مطلوباتها التي تدفع عليها فائدة. إن تغيراً بمقدار ١٠ نقطة أساس في أسعار العمولة على الودائع/ القروض ذات العمولة المتغيرة المقيمة بالريال السعودي في تاريخ إعداد القوائم المالية يؤدي إلى زيادة/(نقص) صافي دخل السنة بالمبالغ المبينة أدناه.

يفترض التحليل أدناه بأن جميع المتغيرات الأخرى تبقى ثابتة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م		٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م		
١٠ - نقاط أساس	١٠ + نقاط أساس	١٠ - نقاط أساس	١٠ + نقاط أساس	
٧٥١,٩٧٠	(٧٥١,٩٧٠)	٦٦٩,٠٦٢	(٦٦٩,٠٦٢)	تمويل مربحة

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم المجموعة بإدارة رأس مالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار. يتكون هيكل رأس المال للمجموعة من صافي الديون (تمويل المربحة لأجل مقاصة مع النقدية و البنود شبه النقدية) وحقوق الملكية (التي تتكون من رأس المال والاحتياطيات والأرباح المبقاة ومكاسب غير محققة عن إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر و فرق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة).

إن معدل الدين الي حقوق الملكية على النحو التالي:

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
٧٥١,٩٦٩,٥٧٧	٦٦٩,٠٦١,٨٤١	مجموع الديون
(١٣٤,٥٢٩,٠١١)	(١٧١,٧٣٨,٣٣٣)	ناقص: النقدية و البنود شبه النقدية
٦١٧,٤٤٠,٥٦٦	٤٩٧,٣٢٣,٥٠٨	صافي الدين
١,٨٤٥,٢١٣,٩١٢	١,٧٣٤,٥٠٧,١١٨	إجمالي حقوق الملكية
%٣٣	%٢٩	معدل الدين إلى حقوق الملكية (نسبة)

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

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

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 يونيو ٢٠٢٠ م	خلال سنة	١ إلى ٥ سنوات	المجموع
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع	٣٣٩,٨٧٥,٦٨٤	-	٣٣٩,٨٧٥,٦٨٤
تمويل مرابحات إسلامية وقروض قصيرة الأجل	١٧٢,٧١٩,٨١٠	-	١٧٢,٧١٩,٨١٠
عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل	١٦٣,٢٥٣,٠٦٥	٣٣٣,٠٨٨,٩٦٦	٤٩٦,٣٤٢,٠٣١
التزامات عقود إيجار	١٢,٥٨٥,٥٩٥	٣٧,٤٥٦,٨٩١	٥٠,٠٤٢,٤٨٦
توزيعات أرباح مستحقة الدفع	١٣,٧٩٢,٣٤٧	-	١٣,٧٩٢,٣٤٧
	٧٠٢,٢٢٦,٥٠١	٣٧٠,٥٤٥,٨٥٧	١,٠٧٢,٧٧٢,٣٥٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	خلال سنة	١ إلى ٥ سنوات	المجموع
دائنون ومبالغ مستحقة الدفع	٢٧٠,٢٣٩,٣٤٣	-	٢٧٠,٢٣٩,٣٤٣
تمويل مرابحة إسلامية قصير الأجل	٢٠٢,٤٠٨,٨٢٦	-	٢٠٢,٤٠٨,٨٢٦
عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل	١٢٦,٩١٩,٣٥١	٤٢٢,٦٤١,٤٠٠	٥٤٩,٥٦٠,٧٥١
التزامات 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

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 يونيو ٢٠٢٠ م تمثل مبيعات الشركة التابعة حلواني إخوان مصر (٣٠ يونيو 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 جوهرية 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.

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

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.

١٥. حدث هام

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 وتدفقاتنا النقدية الموحدة ومركزنا المالي الموحد.

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

عوامل الخطر

يمكن أن تتأثر عمليات المجموعة التشغيلية وتدفقاتها النقدية الموحدة ومركزها المالي الموحد سلباً 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

أعدت 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 ١٢ أغسطس ٢٠٢٠ م.