

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة
والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة (غير مراجعة)
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
وتقرير فحص المراجع المستقل

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

تقرير فحص المراجع المستقل عن المعلومات المالية الأولية الموجزة والموحدة

إلى السادة المساهمين المحترمين

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

مقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة المركز المالي الأولية الموجزة والموحدة المرفقة لشركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات ("الشركة") والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، وقائمة الدخل الأولية الموجزة والموحدة وقائمة الدخل الشامل الأخر الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة والموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة والموحدة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المختارة. الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة وعرضها وفقاً للمعيار الدولي للمحاسبة رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وتتمثل مسئوليتنا في إبداء استنتاج بشأن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص رقم (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل المراجع المستقل" المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتألف فحص القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة من طرح استفسارات بشكلٍ 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 الشركة برفع دعوتين قضائيتين لدى المحكمة العامة بالرياض ضد بائع أرض بشمال الرياض - حي الخير وضد وسيط السعي لعملية الشراء وذلك لإلزام بائع الأرض ووسيط الشراء بإعادة المبلغ المدفوع لهما. خلال شهر نوفمبر ٢٠٢٠م صدر حكم لصالح الشركة حيث يلزم بائع الأرض بسداد مبلغ وقدره ٢٠٢ مليون ريال سعودي. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م قدم بائع الأرض التماسا إلى المحكمة وتم قبوله، وبناء عليه قضت المحكمة بإلغاء الحكم السابق ورد الدعوى لعدم الاختصاص، وقد قامت الشركة بالاعتراض على الحكم. لم يتم التحفظ في استنتاجنا فيما يخص هذا الأمر.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية الأولية الموجزة والموحدة المرفقة غير معبدة 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: ٠٧ محرم ١٤٤٣هـ
الموافق: ١٥ أغسطس ٢٠٢١م

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية الموجزة والموحدة (غير مراجعة)

(بالريال السعودي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو		إيضاح	
م ٢٠٢٠	م ٢٠٢١	م ٢٠٢٠	م ٢٠٢١		
٧٩٥,٧٤٢,٣٣٥	٨٢٩,٦٠٣,٤١٧	٣٨٩,٥٣٢,٤٣٦	٤٠٣,٣٩٨,٩١٤	٤	صافي المبيعات
(٥٥٨,٧٥٦,٢٢١)	(٥٨٩,٥٢٥,٥٠٠)	(٢٧٣,٧١٧,٠١٦)	(٢٨٨,٩٢٧,٦٤٢)		تكاليف المبيعات
٢٣٦,٩٨٦,١١٤	٢٤٠,٠٧٧,٩١٧	١١٥,٨١٥,٤٢٠	١١٤,٤٧١,٢٧٢		إجمالي الربح من المبيعات
-	٢,٨٠٠,٠٠٠	-	٢,٨٠٠,٠٠٠		الاستثمارات
١٦,٧٣٧,٣٥٥	٤,٨٠١,٤٦٨	٧,٦٦٠,٣١٦	١,٩٥٠,٠٩٠	(أ) ٧	إيرادات توزيع أرباح
١٦,٧٣٧,٣٥٥	٧,٦٠١,٤٦٨	٧,٦٦٠,٣١٦	٤,٧٥٠,٠٩٠		حصة الشركة في صافي أرباح شركة زميلة
٢٥٣,٧٢٣,٤٦٩	٢٤٧,٦٧٩,٣٨٥	١٢٣,٤٧٥,٧٣٦	١١٩,٢٢١,٣٦٢		إجمالي الربح من الاستثمارات
(١٣٠,٧٢٩,٥١٠)	(١٢٩,٥٧٣,١٢٩)	(٦٦,١٨٥,٣٤٨)	(٦١,٩٢٩,٩٩٤)		إجمالي الربح
(٨٥,٦١٢,٦٧٤)	(٨٣,١٥٧,٤٩٧)	(٤١,٩٠٩,١٦٥)	(٤٠,١٠٩,٨٢٨)		مصروفات بيع وتوزيع
(٣,٠٥٧,١٢٢)	٣,٢٠٦,١٧٥	(٢,٠٣١,١١٣)	٢,٤٤٣,١٧٢		مصروفات عمومية وإدارية
(٢١٩,٣٩٩,٣٠٦)	(٢٠٩,٥٢٤,٤٥١)	(١١٠,١٢٥,٦٢٦)	(٩٩,٥٩٦,٦٥٠)		إيرادات / (مصروفات) تشغيلية أخرى
٣٤,٣٢٤,١٦٣	٣٨,١٥٤,٩٣٤	١٣,٣٥٠,١١٠	١٩,٦٢٤,٧١٢		إجمالي المصروفات
(٢٨٢,٥٨٩)	٢٤٣,٤٦٢	(٣,١٩٦٣)	٢٨٣,٣٥٧		صافي ربح التشغيل
(١٤,٧٩٩,٤٢٧)	(٩,٢٦٣,٩٢٧)	(٧,٢٨٧,٥٢٩)	(٤,٧٢٦,٢١٦)		أرباح / (خسائر) فرق عمله
٨٨٥,٩٤٤	١,١٥٨,٨٧٨	٤٥٢,٠٠٤	٣٣٥,٩٩٥		مصاريف تمويلية
٢٠,١٢٨,٠٩١	٣٠,٢٩٣,٣٤٧	٦,٢١٢,٦٢٢	١٥,٥١٧,٨٤٨		إيرادات أخرى
(٧,٨٨٦,٣٩٠)	(٧,٨٤١,٠٤١)	(٣,٧٦٣,٧٩٩)	(٣,٨٩٥,١٧٣)	(أ) ٥	صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(١٢,٤٣٥,٥٨٥)	(١٤,٢٢٦,٦٦٠)	(٥,٦٥٧,٢٩٨)	(٧,٤٢٨,٢٠٦)	(ب) ٥	الزكاة
(١٩٣,٨٨٤)	٨,٢٢٥,٦٤٦	(٣,٢٠٨,٤٧٥)	٤,١٩٤,٤٦٩		ضريبة الدخل
(٣,٠٦٩,٢٨٨)	(٢,١٧٣,٥٥٩)	(٣,٢٣٥,٤٦٤)	(٧٨٤,٩٠٥)		صافي ربح / (خسارة) الفترة
٢,٨٧٥,٤٠٤	١٠,٣٩٩,٢٠٥	٢٦,٩٨٩	٤,٩٧٩,٣٧٤		صافي ربح / (خسارة) الفترة العائد إلى:
(١٩٣,٨٨٤)	٨,٢٢٥,٦٤٦	(٣,٢٠٨,٤٧٥)	٤,١٩٤,٤٦٩		المساهمين في الشركة الأم
					الحقوق غير المسيطرة
					ربح السهم الأساسي والمخفض العائد إلى مساهمي الشركة الأم:
(٠,٠٠٢)	(٠,٠٠٢)	(٠,٠٠٣)	(٠,٠٠١)	٦	من صافي خسارة الفترة
١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩		التوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في نهاية الفترة

المدير المالي

العضو المنتدب

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

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م		إيضاح
(١٩٣,٨٨٤)	٨,٢٢٥,٦٤٦	(٣,٢٠٨,٤٧٥)	٤,١٩٤,٤٦٩	
الدخل الشامل الآخر:				
<u>ينود يمكن إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل لاحقاً</u>				
(٢٨٠,٣٣٧)	١٤٩,٢٢٩	(٣,١٧٦,٣٨٩)	١٢١,٣٥٣	فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
<u>ينود لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل لاحقاً</u>				
صافي أرباح / (خسائر) غير محققة من إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر				
(٩٦,٢٥٠,٠٠٠)	١٢٧,٤٧٠,٠٠٠	(١,٤٠٠,٠٠٠)	٧٤,٣٤٠,٠٠٠	٧ (ب)
(٩٦,٥٣٠,٣٣٧)	١٢٧,٦١٩,٢٢٩	(٤,٥٧٦,٣٨٩)	٧٤,٤٦١,٣٥٣	إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
(٩٦,٧٢٤,٢٢١)	١٣٥,٨٤٤,٨٧٥	(٧,٧٨٤,٨٦٤)	٧٨,٦٥٥,٨٢٢	إجمالي الدخل الشامل للفترة
العائد إلى:				
مساهمي الشركة الأم				
(٩٩,٤٧٤,٩٠٣)	١٢٥,٣٧٩,٢٧٨	(٦,٣٩٨,٦٧٩)	٧٣,٦٢٢,٤٥٨	
٢,٧٥٠,٦٨٢	١٠,٤٦٥,٥٩٧	(١,٣٨٦,١٨٥)	٥,٠٣٣,٣٦٤	حقوق الملكية غير المسيطرة
(٩٦,٧٢٤,٢٢١)	١٣٥,٨٤٤,٨٧٥	(٧,٧٨٤,٨٦٤)	٧٨,٦٥٥,٨٢٢	



المدير المالي



العضو المنتدب

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

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة)	كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مراجعة)	إيضاح	الموجودات
٩٤٥,٩٦٠,٦٥٨	٩١٢,٥٠٩,٧٠٥		الموجودات غير المتداولة
٤٧,٥٨٧,٤٢٦	٤٠,٧٤١,٤٨٦		ممتلكات وآلات ومعدات
٧,١٦٣,٢٣٦	٧,١٦٣,٢٣٦		موجودات حق الاستخدام
١٥٨,٤٥١,٨٤٠	١٥٨,٣٣٣,٠٩١		عقارات استثمارية
٨٤١,٣٧٠,٦٦٢	١,٠٠٧,٤٢٩,٣٢٠	٧	موجودات غير ملموسة
-	٦٤٣,٤٤٣		استثمارات وموجودات مالية
٢,٠٠٠,٥٣٣,٨٢٢	٢,١٢٦,٨٢٠,٢٨١		موجودات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣٦٦,٧٨٧,٣٠٠	٣٥٩,٢٤٥,٢٢٠		مخزون. صافي
١٨٢,٩٠٨,٤٥٩	٢٦٢,٠٤٨,٢٢٥	٨	ذمم مدينة تجارية، صافي
٢٣٩,٥٤٦,٣٦١	٢٦٢,٩٤٣,٨٦٥	٩	مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢١٩,٧٥٩	١٣٤,٥٥٢		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
١٧٧,٥٧١,٦٧٩	١٧٤,٦٣٨,٦١٣		النقدية والبنود شبه النقدية
٩٦٧,٠٣٣,٥٥٨	١,٠٥٩,٠١٠,٤٧٥		إجمالي الموجودات المتداولة
٢,٩٦٧,٥٦٧,٣٨٠	٣,١٨٥,٨٣٠,٧٥٦		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠		رأس المال
٣١١,٦٦٦,٩٤٥	٣١١,٦٦٦,٩٤٥		احتياطي نظامي
(٦٣,٦٨٤,٠٦٠)	(٦٥,٨٥٧,٦١٩)		خسائر متراكمة
			صافي أرباح / (خسائر) إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٥١,١٧٧,٢٦١)	٧٦,٢٩٢,٧٣٩	٧ (ب)	فرقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
(٨٠,٣٩٤,٥٧٨)	(٨٠,٣١١,٧٤١)		إجمالي حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم
١,٣٨٠,٢٩٩,٩٣٦	١,٥٠٥,٦٧٩,٢١٤		الحقوق غير المسيطرة
٤٣٤,٢١٣,١٧٤	٤١٠,٨٩٤,٣١٠		إجمالي حقوق الملكية
١,٨١٤,٥١٣,١١٠	١,٩١٦,٥٧٣,٥٢٤		المطلوبات غير المتداولة
٢٦٠,٠٥٣,٤٢٠	٢٨٦,٣٢١,٨٨٩	١٠	عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل
٣٢,٢٦٨,٣٩٣	٢٦,٤٥٣,٢٤٣		التزامات بموجب عقود إيجار
١١٩,٦٦٠,٣٩٣	١٠٨,٠٨٩,٥١٤		التزامات المنافع المحددة للموظفين
٤٥٣,٤٧٤	-		مطلوبات ضريبية مؤجلة
٤١٢,٤٣٥,٦٨٠	٤٢٠,٨٦٤,٦٤٦		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٣٠٥,٥٠٧,٨٤٨	٢٩٩,٥٥٢,٩٥٨		دائنون ومبالغ مستحقة أخرى
١٨٥,٨٢٧,٢٣٤	٣٠٨,٨٩٩,٩١٧	١١	تمويل مرابحة إسلامية وقروض قصيرة الأجل
١٥٧,٤١٤,٠٣٣	١٥٣,٧٧٠,٤٠٩	١٠	عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل الجزء المتداول
١٢,٥٤٦,٩٧٧	١٣,١٤٨,٩١٩		الجزء المتداول من التزامات بموجب عقود إيجار
١٣,٧٥٦,٧٧١	١٣,٧٣٤,٧١١		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
١,٠٤٤,٤٨٥	١١,٢٥٠,٤٢٧	١٢	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٦٤,٥٢١,٢٤٢	٤٨,٠٣٥,٢٤٥	٥	مخصص زكاة وضريبة دخل
٧٤٠,٦١٨,٥٩٠	٨٤٨,٣٩٢,٥٨٦		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,١٥٣,٠٥٤,٢٧٠	١,٢٦٩,٢٥٧,٢٣٢		إجمالي المطلوبات
٢,٩٦٧,٥٦٧,٣٨٠	٣,١٨٥,٨٣٠,٧٥٦		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات
			العضو المنتدب

المدير المالي

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

		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم					
إجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم	فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة	صافي أرباح / (خسائر)		رأس المال	
				إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر	احتياطي نظامي		
						للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	
١,٨١٤,٥١٣,١١٠	٤٣٤,٢١٣,١٧٤	١,٣٨٠,٢٩٩,٩٣٦	(٨٠,٣٩٤,٥٧٨)	(٥١,١٧٧,٢٦١)	(٦٣,٦٨٤,٠٦٠)	٣١١,٦٦٦,٩٤٥	
٨,٢٢٥,٦٤٦	١٠,٣٩٩,٢٠٥	(٢,١٧٣,٥٥٩)	-	-	(٢,١٧٣,٥٥٩)	-	
١٤٩,٢٢٩	٦٦,٣٩٢	٨٢,٨٣٧	٨٢,٨٣٧	-	-	-	
١٢٧,٤٧٠,٠٠٠	-	١٢٧,٤٧٠,٠٠٠	-	١٢٧,٤٧٠,٠٠٠	-	-	
١٣٥,٨٤٤,٨٧٥	١٠,٤٦٥,٥٩٧	١٢٥,٣٧٩,٢٧٨	٨٢,٨٣٧	١٢٧,٤٧٠,٠٠٠	(٢,١٧٣,٥٥٩)	-	
(٢٣,١٠٨,٩٦١)	(٢٣,١٠٨,٩٦١)	-	-	-	-	-	
(١٠,٦٧٥,٥٠٠)	(١٠,٦٧٥,٥٠٠)	-	-	-	-	-	
١,٩١٦,٥٧٣,٥٢٤	٤١٠,٨٩٤,٣١٠	١,٥٠٥,٦٧٩,٢١٤	(٨٠,٣١١,٧٤١)	٧٦,٢٩٢,٧٣٩	(٦٥,٨٥٧,٦١٩)	٣١١,٦٦٦,٩٤٥	
						١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	
						الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	
						للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
١,٨٤٦,٨٥٥,٧٨٥	٤٤٥,٢٢٦,٢١٨	١,٤٠١,٦٢٩,٥٦٧	(٨٢,١٤٨,٩٣٤)	(٧٣,٥٨٤,٢٦٢)	(١٨,١٩٣,٠٧٢)	٣١١,٦٦٦,٩٤٥	
(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)	-	-	-	-	-	
١,٧٣٦,١٤٨,٩٩١	٤٣٣,٩٩٤,٣٢٧	١,٣٠٢,١٥٤,٦٦٤	(٨٢,٣٠٤,٥٤٩)	(١٦٩,٨٣٤,٢٦٢)	(٢١,٢٦٢,٣١٠)	٣١١,٦٦٦,٩٤٥	
						١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	
						الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	

المدير المالي



العضو المنتدب



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)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	إيضاح
٢٠,١٢٨,٠٩١	٣٠,٢٩٣,٣٤٧	الأنشطة التشغيلية
		صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
		تعديلات:
(١٦,٧٣٧,٣٥٥)	(٤,٨٠١,٤٦٨) (١) ٧	حصة الشركة في صافي أرباح شركة زميلة
=	(٢,٨٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح من استثمارات وموجودات مالية
٥١,٧١٢,٨٩٦	٥٢,٣٧٧,٠٠٠	استهلاكات ممتلكات وألات ومعدات وموجودات حق استخدام
٣,٣١٤,٠٩٦	١١٨,٨٨٤	استهلاكات موجودات غير ملموسة
(٢٨,٣٤٧)	(٨٧٤,٠٣٩)	أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات
=	(٢٢٠,٠٣٣)	أرباح من أدوات مالية مشتقة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١,٨١٧,٧٨١	٩٤١,١٩٢	انخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
١,٤٧٩,١٦٠	٢,٢٩٠,١٥٢	مخصص مطالبات
١٤,٧٩٩,٤٢٧	٩,٢٤٨,٤٥٩	مصاريف تمويلية
٧٦,٤٨٥,٧٤٩	٨٦,٥٧٣,٤٩٤	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
٤٩,٣٣٧,٦٤٥	(١٠٣,٤٧٨,٤٦٢)	التغير في الذمم المدينة التجارية ومصروفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى
٩,٤٨٧,٦٦٨	٧,٥٤٢,٠٨٠	التغير في المخزون
٦٨,١٥٨,٣٦٩	(٧,٥٦٢,٠٥٠)	التغير في الدائنون ومبالغ مستحقة أخرى
١٧٣,٣٦٠	(٣٨٤,٣٥١)	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
٧٩٥,٦٤٦	(١١,٥٧٠,٨٧٩)	التغير في التزامات المنافع المحددة للموظفين
٢٠٤,٤٣٨,٤٣٧	(٢٨,٨٨٠,١٦٨)	النقدية من العمليات
(٢٣,١٧٧,٦١٦)	(٣٩,٤٥٢,١١٩)	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
(١٤,٧٩٩,٤٢٧)	(٨,٩٧٣,٧١٦)	مصاريف تمويلية مدفوعة
١٦٦,٤٦١,٣٩٤	(٧٧,٣٠٦,٠٠٣)	صافي النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٧,٣٣٣,٢٠٢)	(١٢,١١١,٣٧٩)	شراء ممتلكات وألات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
٦٣,٥٧١	٩٠,٣١١	المحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
-	(٣٣,٧٨٧,١٩٠)	مدفوع لشراء استثمارات
-	٢,٨٠٠,٠٠٠	المحصل من إيرادات استثمارات وموجودات مالية
(٢٧,٣٦٩,٦٣١)	(٤٢,١٩٣,٢٥٨)	صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٨٢,٥٧١,٧٢٣)	١٤٦,٥٥٧,٦٤٨	صافي حركة تمويل مرابحة وقروض طويلة وقصيرة الأجل
(٦,١١١)	(٢٢٠,٦٠٠)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٣,٩٨٢,٥٧٣)	(٢٣,١٠٨,٩٦١)	نصيب حقوق الملكية غير المسيطرة في توزيعات أرباح من شركات تابعة
(٦,٣٠٦,١٣٤)	(٦,٩٥٠,٠١٣)	سداد التزامات عقود الإيجار
(١٠٢,٨٦٦,٥٤١)	١١٦,٤٧٦,٦١٤	صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
٣٦,٣٢٥,٢٢٢	(٣٠٠٢٢,٦٤٧)	صافي التغير في النقدية والبنود شبه النقدية
٨٨٤,١٠٠	٨٩,٥٨١	أثر التغير في سعر التحويل على النقدية والبنود شبه النقدية
١٣٤,٥٩٩,٠١١	١٧٧,٥٧١,٦٧٩	النقدية والبنود شبه النقدية في بداية الفترة
١٧١,٧٣٨,٣٣٣	١٧٤,٦٣٨,٦١٣	النقدية والبنود شبه النقدية في نهاية الفترة
		أهم المعاملات غير النقدية
(٢٨,٠٣٣٧)	١٤٩,٢٢٩	أثر التغير في سعر التحويل الناتج عن ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
٤,٩٣٣,٨٢٦	٥٧٨,٧٢٩	موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار
(٩٦,٢٥٠,٠٠٠)	١٢٧,٤٧٠,٠٠٠	صافي الربح / (الخسارة) غير المحققة من إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
-	١٠,٦٧٥,٥٠٠	توزيعات أرباح مستحقة لحقوق الملكية غير المسيطرة
٣٨٨,٨٨٧	-	إطفاء مصاريف إدارية لتمويل تمويل لأجل

المدير المالي

العضو المنتدب

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. معلومات الشركة

تأسست شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات ("الشركة" أو "الشركة الأم") كشركة مساهمة سعودية وفقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية بموجب المرسوم الملكي رقم ٧٨ بتاريخ ٧ ذي القعدة ١٣٩٥ هـ (الموافق ١١ نوفمبر ١٩٧٥ م) وتعمل الشركة بموجب سجل تجاري رقم ٥٨٥٠٠٠٠٢٧٦ الصادر في مدينة ابها بتاريخ ١٥ محرم ١٣٩٧ هـ (الموافق ٥ يناير ١٩٧٧ م).

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

يتكون رأس مال الشركة الأم من ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم).

يتمثل نشاط الشركة في أعمال الاستيراد والتصدير وأعمال التوكيلات التجارية وإقامة واستثمار المنشآت والمشروعات السياحية والزراعية والتجارية والصناعية بما فيها التعبئة والمياه والعقار وتملك الأراضي وتقسيمها وأعمال المقاولات ومباشرة أي نشاط يتفق مع الأغراض المذكورة، والاشتراك مع الهيئات أو الشركات التي تزاوُل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو تدمجها فيها أو إنشاء 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 وصناعة الإشارات المرورية الضوئية وأجهزة التحكم وصناعة الكرتون ومشتقاته.

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

٢. أساس الأعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة والأحكام والتقديرات

١-٢ أساس الأعداد

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 ٢٠٢٠ م. كما أن النتائج للفترة المالية الأولية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م ليس بالضرورة أن تعكس النتائج التي من الممكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

٢-٢ أساس القياس

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

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ 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 وهو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

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

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

نسبة الملكية		بلد التأسيس	النشاطات	الشركة التابعة
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م			
%٥٥,٥١	%٥٥,٥١	المملكة العربية السعودية	تصنيع وتعبئة وتجارة المواد الغذائية	شركة حلواني أخوان (شركة مساهمة سعودية) (أنظر إيضاح ب أدناه)
%٥٧,٣٠	%٥٧,٣٠	المملكة العربية السعودية	تصنيع منتجات الألبان والعصائر والمشروبات	شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة
%٦٢,٣٠	%٦٢,٣٠	المملكة العربية السعودية	إنتاج الثوب السعودي والبدل النظامية	شركة النسيج والملابس الجاهزة المحدودة

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

نسبة الملكية	بلد التأسيس	الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	
%١٠٠	%١٠٠	شركة حلواني أخوان (شركة مساهمة مقلدة)
		جمهورية مصر العربية

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

٥-٢ السياسات المحاسبية الهامة والأحكام والتقديرات

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

٣. التقارير القطاعية

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

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

(أ) قطاعات الأعمال

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

المجموع	القطاع الصناعي	القطاع الاستثماري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٣,١٨٥,٨٣١	١,٨٩٠,٨١٢	١,٢٩٥,٠١٩	إجمالي الموجودات
١,٦٨٠,١٥٢	١,٢٧٨,٠٤٢	٤٠٢,١١٠	إجمالي المطلوبات والحقوق غير المسيطرة
٩١٢,٥١٠	٩٠٨,٢٨٠	٤,٢٣٠	ممتلكات وآلات ومعدات
٨٣٧,٢٠٥	٨٢٩,٦٠٤	٧,٦٠١	صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات
٢٤٧,٦٧٩	٢٤٠,٠٧٨	٧,٦٠١	إجمالي الربح
٥٢,٤٩٦	٥١,٧٢١	٧٧٥	الاستهلاكات وإطفاء موجودات غير ملموسة
١٢,١١١	١١,٥٣٠	٥٨١	مصروفات رأسمالية

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

					٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
المجموع	القطاع الصناعي	القطاع الاستثماري			
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)			
٢,٩٦٧,٥٦٧	١,٨٤٢,٦٧٠	١,١٢٤,٨٩٧			إجمالي الموجودات
١,٥٨٧,٢٦٧	١,٢١٥,٣٩٩	٣٧١,٨٦٨			إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة
٩٤٥,٩٦١	٩٤١,٩٥٠	٤,٠١١			ممتلكات وآلات ومعدات
٤٢,٨٥٠	٤٠,٨٧٠	١,٩٨٠			مصرفوات رأسمالية
					٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
٨١٢,٤٧٩	٧٩٥,٧٤٢	١٦,٧٣٧			صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات
٢٥٣,٧٢٣	٢٣٦,٩٨٦	١٦,٧٣٧			إجمالي الربح
٥٥,٠٢٧	٥٤,٥٧٦	٤٥١			الاستهلاكات وإطفاء موجودات غير ملموسة
					(ب) القطاعات الجغرافية
					٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
المجموع	تسويات	دول عربية وأجنبية أخرى	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	
٣,١٨٥,٨٣١	(١٤٢,١١٨)	-	٢٦٩,٣٤١	٣,٠٥٨,٦٠٨	إجمالي الموجودات
١,٢٦٩,٢٥٧	(١,٢٨٧)	-	١٢٨,٥١٠	١,١٤٢,٠٣٤	إجمالي المطلوبات
٨٢٩,٦٠٣	(٩٨)	٤٥,٨٨٧	٣١٣,٣١٨	٤٧٠,٤٩٦	صافي المبيعات
					٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
٢,٩٦٧,٥٦٧	(١٤٨,٠٣٢)	-	٢٦٤,٢٠١	٢,٨٥١,٣٩٨	إجمالي الموجودات
١,١٥٣,٠٥٤	(١,٥٦٤)	-	١١٧,٧٣٣	١,٠٣٦,٨٨٥	إجمالي المطلوبات
					٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م
٧٩٥,٧٤٢	-	١٢٧,٥٤٧	٢٥٦,٩٤٤	٤١١,٢٥١	صافي المبيعات

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤. صافي المبيعات

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

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٥٥٧,٥٣٧,٨٥٤	٥٥٥,١٩٥,٩١٢	منتجات غذائية
٢٣٥,٨١٧,٦٧٨	٢٧٣,٥٦٥,٥٧٣	عصائر ومشروبات
٢,٣٨٦,٨٠٣	٨٤١,٩٣٢	أخرى
٧٩٥,٧٤٢,٣٣٥	٨٢٩,٦٠٣,٤١٧	

٥. الزكاة وضريبة الدخل مستحقة الدفع

يتكون مبلغ الزكاة وضريبة الدخل المستحقة الدفع مما يلي:

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	
٣٩,٤٩١,٢٤٤	٣٤,٥٢٣,٩٧٨	زكاة مستحقة
٢٥,٠٢٩,٩٩٨	١٣,٥١١,٢٦٧	ضريبة مستحقة
٦٤,٥٢١,٢٤٢	٤٨,٠٣٥,٢٤٥	

(أ) الزكاة

كانت حركة الزكاة المستحقة على المجموعة كالاتي:

للسنة المنتهية في	للفترة المنتهية في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	
٣٥,٦٨٥,٦٤٢	٣٩,٤٩١,٢٤٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١٦,٧٥٧,١٤٢	٧,٨٤١,٠٤١	المكون خلال الفترة / السنة
(١٢,٩٥١,٥٤٠)	(١٢,٥٦٤,٥٩٧)	المدفوع خلال الفترة / السنة
-	(٢٤٣,٧١٠)	تسويات
٣٩,٤٩١,٢٤٤	٣٤,٥٢٣,٩٧٨	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إن الزكاة المحملة على قائمة الدخل الأولية الموجزة والموحدة:

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو		
٢٠٢٠ م	٢٠٢١ م	
٧,٨٨٦,٣٩٠	٧,٨٤١,٠٤١	المكون خلال الفترة

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ 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 ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	
٢١,٠٧٠,٣٩٤	٢٥,٠٢٩,٩٩٨	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٨,٧١٦,٨٠٥	١٥,٣٢٤,٦٣٣	المكون خلال الفترة / السنة
(٢٥,٢٠٣,٣٦١)	(٢٦,٨٨٧,٥٢٢)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٤٤٦,١٦٠	٤٤,١٥٨	فروقات ترجمة
٢٥,٠٢٩,٩٩٨	١٣,٥١١,٢٦٧	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

إن ضريبة الدخل المحملة على قائمة الدخل الأولية الموجزة والموحدة:

للفترة المنتهية في	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
	١٥,٣٢٤,٦٣٣	١٣,١٧١,٥٥٢	ضريبة الدخل الحالية
	(١,٠٩٧,٩٧٣)	(٧٣٥,٩٦٧)	ضريبة الدخل المؤجلة
	١٤,٢٢٦,٦٦٠	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 ٢٠٢٠ م.

٦. ربحية السهم

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

للفترة الستة أشهر المنتهية في	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م	
	(٢,١٧٣,٥٥٩)	(٣,٠٦٩,٢٨٨)	خسارة الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم
	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
	(٠,٠٢)	(٠,٠٢)	ربحية السهم الاساسي والمخفض العائد لمساهمي الشركة الأم

٧. استثمارات وموجودات مالية

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٧٧,٤١٣,٧٥٧	٧٢,٦١٢,٢٨٩	استثمار في شركة زميلة (أنظر إيضاح (أ) أدناه)
٨٢٠,١٦٠,٥٦٣	٦٥٨,٩٠٣,٣٧٣	أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (أنظر إيضاح (ب) أدناه)
١٠٩,٨٥٥,٠٠٠	١٠٩,٨٥٥,٠٠٠	أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (أنظر إيضاح (ج) أدناه)
١,٠٠٧,٤٢٩,٣٢٠	٨٤١,٣٧٠,٦٦٢	

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

(أ) استثمارات في شركة زميلة

اسم الشركة	بلد التأسيس	النشاط الرئيسي	نسبة الملكية %	
			٢٠٢١ م	٢٠٢٠ م
شركة صناعات العيسى (أنظر الإيضاح أدناه)	المملكة العربية السعودية	البيع بالجملة والتجزئة	٣٨%	٣٨%
			٧٧,٤١٣,٧٥٧	٧٢,٦١٢,٢٨٩

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:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٧٢,٦١٢,٢٨٩	٦٨,٨٩٨,١٩٣	رصيد الاستثمار أول الفترة / السنة
٤,٨٠١,٤٦٨	٤,٨٣٥,٩٨١	حصة المجموعة في صافي ربح الشركة الزميلة
-	(١,١٢١,٨٨٥)	حصة المجموعة في الدخل الشامل الآخر
٧٧,٤١٣,٧٥٧	٧٢,٦١٢,٢٨٩	

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

الإجمالي	الإجمالي	غير مدرجة	مدرجة	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م			
٧٢٧,١٧١,٣٧٧	٧١٠,٠٨٠,٦٣٤	٣١٩,٤٨٠,٦٣٤	٣٩٠,٦٠٠,٠٠٠	التكلفة:
-	٣٣,٧٨٧,١٩٠	٣٣,٧٨٧,١٩٠	-	في بداية الفترة / السنة
(١٧,٠٩٠,٧٤٣)	-	-	-	إضافات
٧١٠,٠٨٠,٦٣٤	٧٤٣,٨٦٧,٨٢٤	٣٥٣,٢٦٧,٨٢٤	٣٩٠,٦٠٠,٠٠٠	الإستبعادات
				في نهاية الفترة / السنة
				صافي أرباح / (خسائر) إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر:
(٧٣,٥٨٤,٢٦٢)	(٥١,١٧٧,٢٦١)	(٥٩,٥٧٧,٢٦١)	٨,٤٠٠,٠٠٠	في بداية الفترة / السنة
٣٠,٣٦٠,٠٥٥	١٢٧,٤٧٠,٠٠٠	-	١٢٧,٤٧٠,٠٠٠	أرباح إعادة تقييم
(٧,٩٥٣,٠٥٤)	-	-	-	المحول إلى خسائر مبقاه
(٥١,١٧٧,٢٦١)	٧٦,٢٩٢,٧٣٩	(٥٩,٥٧٧,٢٦١)	١٣٥,٨٧٠,٠٠٠	في نهاية الفترة / السنة
٦٥٨,٩٠٣,٣٧٣	٨٢٠,١٦٠,٥٦٣	٢٩٣,٦٩٠,٥٦٣	٥٢٦,٤٧٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

تمتلك المجموعة عدد ٣٥ مليون سهم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٣٥ مليون سهم) في شركة إعمار المدينة الاقتصادية بقيمة ٤٤٨ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: بقيمة ٣٢٢ مليون ريال سعودي). يتطلب من المجموعة الحصول على موافقة هيئة المدن الاقتصادية قبل التصرف في الأسهم التي تمتلكها. إن الاستثمار مدرج ضمن أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (مدرجة).

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

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

٨. ذمم مدينة تجارية، صافي

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٢٨٢,٩٢٠,٤٢١	٢٠٢,٨١٤,٩٢٦	ذمم مدينة تجارية
(٢٠,٨٧٢,١٩٦)	(١٩,٩٠٦,٤٦٧)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢٦٢,٠٤٨,٢٢٥	١٨٢,٩٠٨,٤٥٩	

٩. مصرفوات 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 نهائياً ويتعين الالتزام به وتنفيذه، وأنه يبلغ الشركة بذلك ويعرض بعض الحلول والمقترحات على الشركة بما يحفظ لها كامل حقوقها. وبعد تلقي الخطاب المذكور قامت الشركة بالتأكد من الأمر لدى الجهات المختصة، وتأكد لها أن الإلغاء صحيح لأسباب ومبررات تعود للبائع حيث أن الإلغاء يخص الصك الرئيسي للأرض العائد للبائع وما تفرع عنه، وليس للشركة أي علاقة أو دور في هذا الموضوع، ولم تبلغ أو تشترك في أي أمر أو جلسات قضائية أو أي مناقشات أو تحقيقات تمت حياله، علماً بأن الشركة قامت عند شراء الأرض بالاستعلام عن الصك وإثبات صحته في حينه بموافقة لجنة من كتابة العدل مكونة من ثلاث كتاب عدل بموجب محضر إجازته محرر في ٢٨ رجب ١٤٣٠ هـ.

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 بالزام 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 وتثبت حق المجموعة في تحصيل واسترداد مبلغ الشراء المدفوع بسبب إلغاء الصك، وكذلك حقها في تحصيل واسترداد مبلغ السعي المدفوع إلى وسيط الشراء.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م، قامت الشركة باستبعاد كامل قيمة الأرض من الدفاتر والبالغة ١٨١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتسجيل ذمم مدينة على البائع ووسيط السعي بإجمالي ٢٠٧,٢٣٩,٤٤١ ريال سعودي بعد خصم المبلغ المتبقي للبائع من ثمن الأرض والبالغ ١٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي. أن القيمة الدفترية للأرض تبلغ ١٨١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي والتي تمثل تكلفة الشراء وقدره ٢١٩,٧٣٩,٤٤١ ريال سعودي مطروحاً منها هبوط القيمة السابق تسجيلها والبالغ ٣٨,٢٣٩,٤٤١ ريال سعودي.

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

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

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

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

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

هذا وقامت الشركة بالاعتراض على الحكم 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 اجراء شكلي وليس موضوعي.

١٠. عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	
٤١٧,٤٦٧,٤٥٣	٤٤٠,٠٩٢,٢٩٨	تسهيلات وقروض طويلة الأجل
(١٥٧,٤١٤,٠٣٣)	(١٥٣,٧٧٠,٤٠٩)	المبالغ المستحقة خلال سنة
٢٦٠,٠٥٣,٤٢٠	٢٨٦,٣٢١,٨٨٩	الجزء غير المتداول

لدى المجموعة عدد من اتفاقيات عقود المرابحة الإسلامية والقروض طويلة الأجل التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية للمجموعة كما ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م هذا بالإضافة إلى العقود التالية التي أبرمتها المجموعة أو قامت بالغاؤها خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م والتي بيانها كما يلي:

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، أبرمت إحدى الشركات التابعة اتفاقية تمويل مع مصرف الراجحي بمبلغ ٦٥ مليون ريال سعودي. وفقاً لشروط الاتفاقية، يستحق سداد القرض على شكل أقساط ربع سنوية بقيمة ٤,١٦٧ مليون ريال سعودي ابتداءً من ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م ويستحق سداد آخر قسط بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٤ م. يترتب على التمويل وفقاً لرسوم تمويل (بالسعر السائد في السوق بين البنوك السعودية مضافاً إليه هامش ربح)، تم ضمان التمويل بسندات لأمر صادرة للبنك. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م بلغ صافي المسحوبات من الاتفاقية ٥٠ مليون ريال سعودي.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م، أبرمت إحدى الشركات التابعة اتفاقية تمويل مع مجموعة سامبا المالية، بلغت القيمة الإجمالية للتمويل ٣٤٢ مليون ريال سعودي، منها ١٥٠ مليون ريال سعودي قرض طويل الأجل. مدته خمس سنوات تشمل ٦ أشهر فترة سماح. وتخضع المربحة لعمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) مضافاً إليها معدل عمولة ثابت. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م بلغ صافي مسحوبات الجزء طويل الأجل من الاتفاقية ١٥٠ مليون ريال سعودي.

خلال عام ٢٠١٥ م، وقعت إحدى الشركات التابعة اتفاقية قرض لأجل مع البنك السعودي البريطاني (ساب) بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي. بلغ رصيد القرض كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م لا شيء ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١٠٦,٨ مليون ريال سعودي). خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م قامت الشركة بإنهاء الاتفاقية وسددت المبلغ المستحق.

خلال عام ٢٠١٣ م وقعت الشركة الأم اتفاقية تمويل مربحة إسلامي مع مجموعة سامبا المالية بمبلغ ٧٠٠ مليون ريال سعودي. قدمت الشركة سنداً لأمر كضمان للقرض. وفقاً للاتفاقية يتم سداد القرض على دفعات لمدة سبع سنوات تنتهي في ١٤ سبتمبر ٢٠٢٣ م وتخضع المربحة لعمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) مضافاً إليها معدل عمولة ثابت. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م قامت الشركة الأم بإبرام اتفاقية مع البنك لإعادة جدولة الأقساط المستحقة والبالغة ٢٠٢,٤ مليون ريال سعودي، حيث تم الاتفاق على تعديل قيمة وتواريخ استحقاق الأقساط لتنتهي في ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٣ م.

١١. تمويل مربحة إسلامية قصيرة الأجل

كما في	كما في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م	
٢٠٢,٤٠٨,٨٢٦	١٨٥,٨٢٧,٢٣٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١٦,٥٨١,٥٩٢)	١٢٣,٠٧٢,٦٨٣	صافي الحركة خلال الفترة / السنة
١٨٥,٨٢٧,٢٣٤	٣٠٨,٨٩٩,٩١٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

لدى المجموعة عدد من اتفاقيات تمويل المربحة الإسلامية قصيرة الأجل التي تم الإفصاح عنها في القوائم المالية للمجموعة كما ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م هذا بالإضافة إلى الاتفاقية التالية التي أبرمتها المجموعة خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م والتي بيانها كما يلي:

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م أبرمت إحدى الشركات التابعة اتفاقية تمويل إسلامي مع مجموعة سامبا المالية، بلغت القيمة الإجمالية للتسهيلات التمويلية ٣٤٢ مليون ريال سعودي. تتضمن الاتفاقية حد قصير الأجل قيمته ١٩٢ مليون ريال سعودي وبلغ رصيده كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م ٢٠ مليون ريال سعودي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢. مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة

يتضمن رصيد المبالغ المستحقة لجهات ذات علاقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م ما قيمته ١٠,٦٧٥,٥٠٠ ريال سعودي ويتمثل في توزيعات أرباح مستحقة لحقوق الملكية غير المسيطرة تم إقرارها في شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة (إحدى الشركات التابعة) ووفقاً لقرار الشركاء في ٦ يونيو ٢٠٢١ م.

١٣. تفشي فيروس كورونا

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

١٤. تعديلات سنوات سابقة

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

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

١٥. الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة المرفقة من مجلس إدارة الشركة في ١٥ أغسطس ٢٠٢١ م.