

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة
والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة (غيرمراجعة)
لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 |
| ٢١ - ٩ | إيضاحات مختارة حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة |

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 (يشار إليهما مجتمعين بـ "المجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م، وقائمة الدخل الأولية الموجزة والموحدة وقائمة الدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة و التسعة أشهر المنتهيتين في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة والموحدة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة والموحدة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات المختارة. 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 المنفذ 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 ٢٠١٩ م قامت الشركة برفع دعوتين قضائيتين لدى المحكمة العامة بالرياض ضد بائع أرض بشمال الرياض - حي الخير وضد وسيط السعي لعملية الشراء وذلك لإلزام بائع الأرض ووسيط الشراء بإعادة المبلغ المدفوع لهما. خلال شهر نوفمبر ٢٠٢٠ م صدر حكم لصالح الشركة حيث يلزم بائع الأرض بسداد مبلغ وقدره ٢٠٢ مليون ريال سعودي. خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م قدم بائع الأرض التماساً إلى المحكمة وتم قبوله، وبناءً عليه قضت المحكمة بالغاء الحكم السابق ورد الدعوى لعدم الاختصاص، وقد قامت الشركة بالاعتراض على الحكم. لم يتم التحفظ في استنتاجنا فيما يخص هذا الأمر.

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 الأولى" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ: ٠٢ ربيع الثاني ١٤٤٣ هـ
الموافق: ٠٧ نوفمبر ٢٠٢١ م

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

قائمة الدخل الأولية الموجزة والموحدة (غيرمراجعة)

(بالريال السعودي)

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | إيضاح | |
|--|---------------|---|---------------|-------|---|
| ٢٠٢٠ م (معدلة) | ٢٠٢١ م | ٢٠٢٠ م (معدلة) | ٢٠٢١ م | | |
| ١,٢٠٦,٩٨٤,٩٢٣ | ١,٢٤٠,٧٦٨,١٨٦ | ٤١١,٢٤٢,٥٨٨ | ٤١١,١٦٤,٧٦٩ | ٤ | صافي المبيعات |
| (٨٤٧,٨٦٠,١٦٧) | (٨٨٤,٠٤٩,٠٦٧) | (٢٨٩,١٠٣,٩٤٦) | (٢٩٤,٥٢٣,٥٦٧) | | تكاليف المبيعات |
| ٣٥٩,١٢٤,٧٥٦ | ٣٥٦,٧١٩,١١٩ | ١٢٢,١٣٨,٦٤٢ | ١١٦,٦٤١,٢٠٢ | | إجمالي الربح من المبيعات الاستثمارات |
| ٢,٦٢٥,٠٠٠ | ٢,٨٠٠,٠٠٠ | ٢,٦٢٥,٠٠٠ | - | | إيرادات توزيع أرباح من استثمارات وموجودات مالية |
| (٢٤,٣٢٢,٩٦٧) | (١٢,٦٩٢,٦٥٥) | (٢٤,٣٢٢,٩٦٧) | (١٢,٦٩٢,٦٥٥) | ٧ (ج) | تقييم استثمارات في أدوات دين من خلال الربح والخسارة |
| ١١,٦٦١,٤١٧ | (٧,٤٥١,٦١٩) | (٥,٠٧٥,٩٣٨) | (١٢,٢٥٣,٠٨٧) | ٧ (أ) | حصة الشركة في صافي (خسائر) / أرباح شركة زميلة |
| (١٠,٠٣٦,٥٥٠) | (١٧,٣٤٤,٢٧٤) | (٢٦,٧٧٣,٩٠٥) | (٢٤,٩٤٥,٧٤٢) | | إجمالي الخسارة من الاستثمارات |
| ٣٤٩,٠٨٨,٢٠٦ | ٣٣٩,٣٧٤,٨٤٥ | ٩٥,٣٦٤,٧٣٧ | ٩١,٦٩٥,٤٦٠ | | إجمالي الربح |
| (١٨٩,٩٣٨,٢٣١) | (١٩١,١٩٦,٩٦٠) | (٥٩,٢٠٨,٧٢١) | (٦١,٦٢٣,٨٣١) | | مصروفات بيع وتوزيع |
| (١٢٦,٦١٤,٠٠١) | (١١٨,١٦١,٦٢١) | (٤١,٠٠١,٣٢٧) | (٣٥,٠٠٤,١٢٤) | | مصروفات عمومية وإدارية |
| (٢,٥٩٩,٦١٦) | - | (٢,٥٩٩,٦١٦) | - | | هبوط في قيمة ممتلكات وآلات ومعدات |
| (٤٦٧,٥٥٠) | ٣,٩٤٨,٣٨٥ | ٢,٥٨٩,٥٧٢ | ٧٤٢,٢١٠ | | إيرادات / (مصروفات) تشغيلية أخرى |
| (٣١٩,٦١٩,٣٩٨) | (٣٠٥,٤١٠,١٩٦) | (١٠٠,٢٢٠,٠٩٢) | (٩٥,٨٨٥,٧٤٥) | | إجمالي المصروفات |
| ٢٩,٤٦٨,٨٠٨ | ٣٣,٩٦٤,٦٤٩ | (٤,٨٥٥,٣٥٥) | (٤,١٩٠,٢٨٥) | | صافي (خسارة) / ربح التشغيل |
| (١,٢٧٨,٣٨٢) | ٦٧٢,٨٦٣ | (٩٩٥,٧٩٣) | ٤٢٩,٤٠١ | | أرباح / (خسائر) فرق عمله |
| (٢٢,٠٧٦,٤٣٨) | (١٤,٥٨٥,١٩٩) | (٧,٢٧٧,٠١١) | (٥,٣٢١,٢٧٢) | | مصاريف تمويلية |
| ١,٨٣٧,٤٧١ | ١,١٥٩,٢٤٧ | ٩٥١,٥٢٧ | ٣٦٩ | | إيرادات أخرى |
| ٧,٩٥١,٤٥٩ | ٢١,٢١١,٥٦٠ | (١٢,١٧٦,٦٣٢) | (٩,٠٨١,٧٨٧) | | صافي (الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل |
| (١٢,٠٥٤,٤٣٧) | (١١,٩٤٥,٣٤٣) | (٤,١٦٨,٠٤٧) | (٤,١٠٤,٣٠٢) | ٥ (أ) | الزكاة |
| (١٩,٢١٩,٩٤٤) | (٢٠,٥٩٠,٧٤٢) | (٦,٧٨٤,٣٥٩) | (٦,٣٦٤,٠٨٢) | ٥ (ب) | ضريبة الدخل |
| (٢٣,٣٢٢,٩٢٢) | (١١,٣٢٤,٥٢٥) | (٢٣,١٢٩,٠٣٨) | (١٩,٥٥٠,١٧١) | | صافي خسارة الفترة |
| (٣٢,٨٠٨,١٤١) | (٢٨,٧٣٣,٠٥٦) | (٢٩,٧٣٨,٨٥٣) | (٢٦,٥٥٩,٤٩٧) | | صافي خسارة الفترة العائد إلى: |
| ٩,٤٨٥,٢١٩ | ١٧,٤٠٨,٥٣١ | ٦,٦٠٩,٨١٥ | ٧,٠٠٩,٣٢٦ | | المساهمين في الشركة الأم |
| (٢٣,٣٢٢,٩٢٢) | (١١,٣٢٤,٥٢٥) | (٢٣,١٢٩,٠٣٨) | (١٩,٥٥٠,١٧١) | | الحقوق غير المسيطرة |
| | | | | | خسارة السهم الأساسي والمخفض العائد إلى مساهمي الشركة الأم: |
| (٠,٢٦) | (٠,٢٣) | (٠,٢٤) | (٠,٢١) | ٦ | من صافي خسارة الفترة |
| ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ | ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ | ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ | ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ | | المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية في نهاية الفترة |

المدير المالي

العضو المنتدب

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

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

قائمة الدخل الشامل الأخرى الأولية الموجزة والموحدة (غير مراجعة)
(بالريال السعودي)

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | إيضاح |
|--|--------------|---|--------------|---|
| ٢٠٢٠ م (معدلة) | ٢٠٢١ م | ٢٠٢٠ م (معدلة) | ٢٠٢١ م | |
| (٢٣,٣٢٢,٩٢٢) | (١١,٣٢٤,٥٢٥) | (٢٣,١٢٩,٠٣٨) | (١٩,٥٥٠,١٧١) | صافي خسارة الفترة |
| الدخل الشامل الأخرى: | | | | |
| ينود يمكن إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل لاحقاً | | | | |
| ٢,٨٧٨,١٢٣ | (١٦٠,٥٥١) | ٣,١٥٨,٤٦٠ | (٣٠٩,٧٨٠) | فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة |
| ينود لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل لاحقاً | | | | |
| (٧,٩٥٣,٠٥٤) | - | (٧,٩٥٣,٠٥٤) | - | أرباح بيع أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى |
| ٦٨,٤٣٣,٠٥٥ | ١٣٨,٧٧٥,٦٠٢ | ١٦٤,٦٨٣,٠٥٥ | ١١,٣٠٥,٦٠٢ | صافي أرباح غير محققة من إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى (ب) |
| ٦٣,٣٥٨,١٢٤ | ١٣٨,٦١٥,٠٥١ | ١٥٩,٨٨٨,٤٦١ | ١٠,٩٩٥,٨٢٢ | إجمالي الدخل الشامل الأخرى للفترة |
| ٤٠,٠٣٥,٢٠٢ | ١٢٧,٢٩٠,٥٢٦ | ١٣٦,٧٥٩,٤٢٣ | (٨,٥٥٤,٣٤٩) | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| العائد إلى: | | | | |
| ٢٩,٢٦٩,٥٠٦ | ١٠٩,٩٥٣,٤٢٤ | ١٢٨,٧٤٤,٤٠٩ | (١٥,٤٢٥,٨٥٤) | مساهمي الشركة الأم |
| ١٠,٧٦٥,٦٩٦ | ١٧,٣٣٧,١٠٢ | ٨,٠١٥,٠١٤ | ٦,٨٧١,٥٠٥ | حقوق الملكية غير المسيطرة |
| ٤٠,٠٣٥,٢٠٢ | ١٢٧,٢٩٠,٥٢٦ | ١٣٦,٧٥٩,٤٢٣ | (٨,٥٥٤,٣٤٩) | |

المدير المالي



العضو المنتدب



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

| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مراجعة) | كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مراجعة) | إيضاح | الموجودات |
|--|--|-------|---|
| | | | الموجودات غير المتداولة |
| ٩٤٦,٤٧٣,٨٨٠ | ٨٩٨,٢٢٤,٤٩٣ | | ممتلكات وآلات ومعدات |
| ٤٧,٥٨٧,٤٢٦ | ٣٨,١٨٦,٥٣٦ | | موجودات حق الاستخدام |
| ٧,١٦٣,٢٣٦ | ٧,١٦٣,٢٣٦ | | عقارات استثمارية |
| ١٥٨,٤٥١,٨٤٠ | ١٥٩,٦٨٠,٤١٥ | | موجودات غير ملموسة |
| ٨٤١,٣٧٠,٦٦٢ | ٩٩٣,٧٨٩,١٨٠ | ٧ | استثمارات وموجودات مالية |
| - | ٥٢٦,١٠٢ | | موجودات ضريبية مؤجلة |
| ٢,٠٠١,٠٤٧,٠٤٤ | ٢,٠٩٧,٥٦٩,٩٦٢ | | إجمالي الموجودات غير المتداولة |
| | | | الموجودات المتداولة |
| ٣٦٦,٧٨٧,٣٠٠ | ٣٩٥,٠٦٧,٢٤٥ | | مخزون، صافي |
| ١٨٢,٩٠٨,٤٥٩ | ٢٤٤,٨٩٣,٠٨٧ | ٨ | ذمم مدينة تجارية، صافي |
| ٢٣٩,٠٣٣,١٣٩ | ٢٧٠,٣١١,٤٧٤ | ٩ | مصرفوات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| ٢١٩,٧٥٩ | ١١٧,٤٣٣ | | مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة |
| ١٧٧,٥٧١,٦٧٩ | ١٥٤,٤٠٨,١٤٤ | | النقدية والبندوب شبه النقدية |
| ٩٦٦,٥٢٠,٣٣٦ | ١,٠٦٤,٧٩٧,٣٨٣ | | إجمالي الموجودات المتداولة |
| ٢,٩٦٧,٥٦٧,٣٨٠ | ٣,١٦٢,٣٦٧,٣٤٥ | | 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) | (٩٢,٤١٧,١١٦) | | خسائر متراكمة |
| (٥١,١٧٧,٢٦١) | ٨٧,٥٩٨,٣٤١ | (ب) ٧ | صافي أرباح / (خسائر) إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| (٨٠,٣٩٤,٥٧٨) | (٨٠,٤٨٣,٧٠٠) | | فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة |
| ١,٣٨٠,٢٩٩,٩٣٦ | ١,٤٩٠,٢٥٣,٣٦٠ | | إجمالي حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم |
| ٤٣٤,٢١٣,١٧٤ | ٤١٧,٧٦٥,٨١٦ | | الحقوق غير المسيطرة |
| ١,٨١٤,٥١٣,١١٠ | ١,٩٠٨,٠١٩,١٧٦ | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | المطلوبات غير المتداولة |
| ٢٦,٠٠٣,٤٢٠ | ٢٧٣,٨٢٠,٢٢٢ | ١٠ | عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل |
| ٣٢,٢٦٨,٣٩٣ | ٢٣,٨٩٤,٦٣٤ | | التزامات بموجب عقود إيجار |
| ١١٩,٦٦٠,٣٩٣ | ١٠٩,٨٦٦,٠١١ | | التزامات المنافع المحددة للموظفين |
| ٤٥٣,٤٧٤ | - | | مطلوبات ضريبية مؤجلة |
| ٤١٢,٤٣٥,٦٨٠ | ٤٠٧,٥٨٠,٨٦٧ | | إجمالي المطلوبات غير المتداولة |
| | | | المطلوبات المتداولة |
| ٣٠٥,٥٠٧,٨٤٨ | ٣٢٥,٧٢٢,٥٤٨ | | دائنون ومبالغ مستحقة أخرى |
| ١٨٥,٨٢٧,٢٣٤ | ٣٠٢,٨١٧,٧٣٢ | ١١ | تمويل مرابحة إسلامية وقروض قصيرة الأجل |
| ١٥٧,٤١٤,٠٣٣ | ١٢٧,٠٥١,١٣٨ | ١٠ | عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل الجزء المتداول |
| ١٢,٥٤٦,٩٧٧ | ١٥,١٧٩,٠٥٤ | | الجزء المتداول من التزامات بموجب عقود إيجار |
| ١٣,٧٥٦,٧٧١ | ١٣,٢٠٨,٥٥٣ | | توزيعات أرباح مستحقة الدفع |
| ١,٠٤٤,٤٨٥ | ٥,٥١٥,٦٣٣ | ١٢ | مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة |
| ٦٤,٥٢١,٢٤٢ | ٥٧,٢٧٢,٦٤٤ | ٥ | مخصص زكاة وضريبة دخل |
| ٧٤,٦١٨,٥٩٠ | ٨٤٦,٧٦٧,٣٠٢ | | إجمالي المطلوبات المتداولة |
| ١,١٥٣,٠٥٤,٢٧٠ | ١,٢٥٤,٣٤٨,١٦٩ | | إجمالي المطلوبات |
| ٢,٩٦٧,٥٦٧,٣٨٠ | ٣,١٦٢,٣٦٧,٣٤٥ | | إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات |

المدير المالي

العضو المنتدب

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

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

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

| حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم | | | | | | | |
|--|---------------------|--|--|--|--|---------------|---------------|
| إجمالي حقوق الملكية | الحقوق غير المسيطرة | إجمالي حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم | فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة | صافي أرباح / (خسائر) | | احتياطي نظامي | رأس المال |
| | | | | إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر | إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر | | |
| الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 | ١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠ |
| (١١,٣٢٤,٥٢٥) | ١٧,٤٠٨,٥٣١ | (٢٨,٧٣٣,٠٥٦) | - | - | (٢٨,٧٣٣,٠٥٦) | - | - |
| (١٦٠,٥٥١) | (٧١,٤٢٩) | (٨٩,١٢٢) | (٨٩,١٢٢) | - | - | - | - |
| ١٣٨,٧٧٥,٦٠٢ | - | ١٣٨,٧٧٥,٦٠٢ | - | ١٣٨,٧٧٥,٦٠٢ | - | - | - |
| ١٢٧,٢٩٠,٥٢٦ | ١٧,٣٣٧,١٠٢ | ١٠٩,٩٥٣,٤٢٤ | (٨٩,١٢٢) | ١٣٨,٧٧٥,٦٠٢ | (٢٨,٧٣٣,٠٥٦) | - | - |
| (٢٩,٥١٤,٢٦٠) | (٢٩,٥١٤,٢٦٠) | - | - | - | - | - | - |
| (٤,٢٧٠,٢٠٠) | (٤,٢٧٠,٢٠٠) | - | - | - | - | - | - |
| ١,٩٠٨,٠١٩,١٧٦ | ٤١٧,٧٦٥,٨١٦ | ١,٤٩٠,٢٥٣,٣٦٠ | (٨٠,٤٨٣,٧٠٠) | ٨٧,٥٩٨,٣٤١ | (٩٢,٤١٧,١١٦) | ٣١١,٦٦٦,٩٤٥ | ١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠ |
| الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م | | | | | | | |
| الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 | ١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠ |
| (٢٣,٣٢٢,٩٢٢) | ٩,٤٨٥,٢١٩ | (٣٢,٨٠٨,١٤١) | - | - | (٣٢,٨٠٨,١٤١) | - | - |
| ٢,٨٧٨,١٢٣ | ١,٢٨٠,٤٧٧ | ١,٥٩٧,٦٤٦ | ١,٥٩٧,٦٤٦ | - | - | - | - |
| (٧,٩٥٣,٠٥٤) | - | (٧,٩٥٣,٠٥٤) | - | (٧,٩٥٣,٠٥٤) | - | - | - |
| ٦٨,٤٣٣,٠٥٥ | - | ٦٨,٤٣٣,٠٥٥ | - | ٦٨,٤٣٣,٠٥٥ | - | - | - |
| ٤٠,٠٣٥,٢٠٢ | ١٠,٧٦٥,٦٩٦ | ٢٩,٢٦٩,٥٠٦ | ١,٥٩٧,٦٤٦ | ٦٠,٤٨٠,٠٠١ | (٣٢,٨٠٨,١٤١) | - | - |
| ٧,٩٥٣,٠٥٤ | - | ٧,٩٥٣,٠٥٤ | - | - | ٧,٩٥٣,٠٥٤ | - | - |
| (١٣,٩٨٢,٥٧٣) | (١٣,٩٨٢,٥٧٣) | - | - | - | - | - | - |
| ١,٨٨٠,٨٦١,٤٦٨ | ٤٤٢,٠٠٩,٣٤١ | ١,٤٣٨,٨٥٢,١٢٧ | (٨٠,٥٥١,٢٨٨) | (١٣,١٠٤,٢٦١) | (٤٣,٠٤٨,١٥٩) | ٣١١,٦٦٦,٩٤٥ | ١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠ |
| الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م | | | | | | | |

المدير المالي

العضو المنتدب

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٦ 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر م ٢٠٢٠ (معدلة) | م ٢٠٢١ |
|---|--|--------------------|
| الأنشطة التشغيلية | | |
| صافي الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل | ٧,٩٥١,٤٥٩ | ٢١,٢١١,٥٦٠ |
| تعديلات: | | |
| حصة الشركة في صافي أرباح شركة زميلة | (١١,٦٦١,٤١٧) | ٧,٤٥١,٦١٩ (١) ٧ |
| خسائر تقييم استثمارات أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة | ٢٤,٣٢٢,٩٦٧ | ١٢,٦٩٢,٦٥٥ (ج) ٧ |
| توزيعات أرباح من استثمارات وموجودات مالية | (٢,٦٣٥,٠٠٠) | (٢,٨٠٠,٠٠٠) |
| استهلاكات ممتلكات وألات ومعدات وموجودات حق استخدام | ٧٧,٩٣٣,٩٤٢ | ٧٨,٩٤٧,٢٣٤ |
| استهلاكات موجودات غير ملموسة | ٣,٢٨١,٧٧٧ | ١٩٠,٢٣٨ |
| أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات | (١٠٠,٥٢١) | (١,٧٨٥,٨٧٠) |
| أرباح من أدوات مالية مشتقة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل | - | (٣١٥,٦٩٤) |
| انخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية | (٣,٠٤٣,٠٠٤) | ١,٠٦٣,٨٦٢ |
| مخصص مطالبات | ١,٩٣٣,٦٦٨ | ١,٨١٢,٥٠٩ |
| هبوط في قيمة ممتلكات وألات ومعدات | ٢,٥٩٩,٦١٦ | - |
| مصاريف تمويلية | ٢٢,٠٧٦,٤٣٨ | ١٤,٥٨٥,١٩٩ |
| | ١٢٢,٦٤٩,٩٢٥ | ١٣٣,٠٥٣,٣١٢ |
| التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: | | |
| التغير في الذمم المدينة التجارية ومصروفات مدفوعة مقدما وموجودات أخرى | ٥٦,٣٧٢,٠٩١ | (٩٤,٣٢٦,٨٢٥) |
| التغير في المخزون | (١٥,٩٥٨,٧٥٢) | (٢٨,٢٧٩,٩٤٥) |
| موجودات أخرى طويلة / قصيرة الأجل | ١٢,٦٧٠,٧٧٦ | - |
| التغير في الدائنون ومبالغ مستحقة أخرى | ٥٢,٨١٩,٣٥٦ | ١٦,٩٤٤,٠٣٧ |
| مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة | ١٥٥,٣٦٢ | ٣,٣٢٧٤ |
| التغير في التزامات المنافع المحددة للموظفين | (١٩٧,٠٤٥) | (٩,٧٩٤,٣٨٢) |
| النقدية من العمليات | ٢٢٨,٥١١,٧١٣ | ١٧,٨٩٩,٤٧١ |
| زكاة وضريبة دخل مدفوعة | (٣٧,٢٠١,٥١٢) | (٤٠,٥٢٣,٥٣٤) |
| مصاريف تمويلية مدفوعة | (٢٢,٠٧٦,٤٣٨) | (١٢,٠٦١,٠٩٨) |
| صافي النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من الأنشطة التشغيلية | ١٦٩,٢٣٣,٧٦٣ | (٣٤,٦٨٥,١٦١) |
| الأنشطة الاستثمارية | | |
| شراء ممتلكات وألات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ | (٣٠,٥٧٢,٨٩١) | (٢٠,١٣٣,٣٩٥) |
| المحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات | ١٦٢,٢١٠ | ٢,١٢١,٥٢٠ |
| شراء موجودات غير ملموسة | - | (١,٤١٨,٨١٣) |
| مدفوع لشراء استثمارات | - | (٣٣,٧٨٧,١٩٠) (ب) ٧ |
| المحصل من بيع استثمارات وموجودات مالية | ٢٤,٦٣٨,٨٨٦ | - |
| المحصل من إيرادات استثمارات وموجودات مالية | - | ٢,٨٠٠,٠٠٠ |
| صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية | (٥,٧٧١,٧٩٥) | (٥٠,٤١٧,٨٧٨) |
| الأنشطة التمويلية | | |
| صافي حركة تمويل مرابحة وقروض طويلة وقصيرة الأجل | (٩١,٤٨٥,٣١٦) | ١٠١,٥٢٤,٣٨٢ |
| توزيعات أرباح مدفوعة | (٢٩,٥٦١) | (٥٤٨,٢١٨) |
| نصيب حقوق الملكية غير المسيطرة في توزيعات أرباح من شركات تابعة | (١٣,٩٨٢,٥٧٣) | (٢٩,٥١٤,٢٦٠) |
| سداد التزامات عقود الإيجار | (١٠,٣٥٨,٠٦٤) | (٩,٣٩٥,٧٦٠) |
| صافي النقدية الناتجة من / (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية | (١١٥,٨٥٥,٥١٤) | ٦٢,٠٦٦,١٤٤ |
| صافي التغير في النقدية والبنود شبه النقدية | ٤٧,٦٠٦,٤٥٤ | (٢٣,٠٣٦,٨٩٥) |
| أثر التغير في سعر التحويل على النقدية والبنود شبه النقدية | ٤٧,٦٠٦,٤٥٤ | (١٢٦,٦٤٠) |
| النقدية والبنود شبه النقدية في بداية الفترة | ١٣٤,٥٩١,٠١١ | ١٧٧,٥٧١,٦٧٩ |
| النقدية والبنود شبه النقدية في نهاية الفترة | ١٨٦,٨٩٥,٨٠٨ | ١٥٤,٤٠٨,١٤٤ |
| أثر التغير في سعر التحويل الناتج عن ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة | ٢,٨٧٨,١٣٣ | ١٦,٠٥١ |
| صافي الربح غير المحقق من إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل | ٦٨,٤٣٣,٠٥٥ | ١٣٨,٧٧٥,٦٠٢ |
| توزيعات أرباح مستحقة لحقوق الملكية غير المسيطرة | - | ٤,٢٧٠,٢٠٠ |

المدير المالي

العضو المنتدب

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

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 ٢٧٦.٠٠٠.٥٨٥ الصادر في مدينة أبها 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 سبتمبر 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 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 والتقديرات

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية 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 سبتمبر 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 لالتزامات المزايا المحددة للموظفين فيتم 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م.

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

| نسبة الملكية | نسبة الملكية | بلد التأسيس | الشركة التابعة |
|--------------|--------------|--------------------------|--|
| | | | |
| ٪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 المحدودة (شركة تابعة للشركة الأم) الشركات التابعة التالية:

| نسبة الملكية | نسبة الملكية | بلد التأسيس | النشاطات | الشركة التابعة |
|--------------|--------------|--------------------------|--|---|
| | | | | |
| ٪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 والبديل 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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 | ٣٠ سبتمبر | | |
| ٢٠٢٠ م | ٢٠٢١ م | | |
| ٪١٠٠ | ٪١٠٠ | جمهورية مصر العربية | شركة حلواني أخوان (شركة مساهمة مغلقة) |

ج) 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 لانتهاء 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 تصفيتهما 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 سبتمبر ٢٠٢١ م |
|------------|----------------|-------------------|---------------------------------------|
| ريال سعودي | ريال سعودي | ريال سعودي | |
| (بالآلاف) | (بالآلاف) | (بالآلاف) | |
| ٣,١٦٢,٣٦٧ | ١,٨٧٩,٣٨٠ | ١,٢٨٢,٩٨٧ | إجمالي الموجودات |
| ١,٦٧٢,١١٤ | ١,٢٦٣,٨٩٠ | ٤٠٨,٢٢٤ | إجمالي المطلوبات والحقوق غير المسيطرة |
| ٨٩٨,٢٢٤ | ٨٩٤,١١٠ | ٤,١١٤ | ممتلكات وآلات ومعدات |
| ١,٢٢٣,٤٢٤ | ١,٢٤٠,٧٦٨ | (١٧,٣٤٤) | صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات |
| ٣٣٩,٣٧٥ | ٣٥٦,٧١٩ | (١٧,٣٤٤) | إجمالي (الخسارة) / الربح |
| ٧٩,١٣٧ | ٧٧,٩٧٢ | ١,١٦٥ | الاستهلاكات وإطفاء موجودات غير ملموسة |
| ٢٠,١٣٣ | ١٩,٤٨٣ | ٦٥٠ | مصروفات رأسمالية |

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 |
| ٩٤٦,٤٧٤ | ٩٤٢,٤٦٣ | ٤,٠١١ | | | ممتلكات وآلات ومعدات |
| ٤٢,٨٥٠ | ٤٠,٨٧٠ | ١,٩٨٠ | | | مصروفات رأسمالية |
| | | | | | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م |
| ١,١٩٦,٩٤٨ | ١,٢٠٦,٩٨٥ | (١٠٠,٠٣٧) | | | صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات |
| ٣٤٩,٠٨٨ | ٣٥٩,١٢٥ | (١٠٠,٠٣٧) | | | إجمالي (الخسارة) / الربح |
| ٨١,٢٠٦ | ٨٠,٥٣١ | ٦٧٥ | | | الاستهلاكات وإطفاء موجودات غير ملموسة |
| | | | | | (ب) القطاعات الجغرافية |
| | | | | | ٣٠ سبتمبر 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) | |
| ٣,١٦٢,٣٦٧ | (١٦٢,٦٥٢) | - | ٢٩٥,٧٢٥ | ٣,٠٢٩,٢٩٤ | إجمالي الموجودات |
| ١,٢٥٤,٣٤٨ | (١,٢٨٤) | - | ١٣٤,٣٥٧ | ١,١٢١,٢٧٥ | إجمالي المطلوبات |
| ١,٢٤٠,٧٦٨ | (٩٨) | ١٤١,٩٤٩ | ٤٥٤,٥٣١ | ٦٤٤,٣٨٦ | 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 سبتمبر ٢٠٢٠ م |
| ١,٢٠٦,٩٨٥ | - | ١٢٣,٤١٠ | ٤١٣,٧٢٨ | ٦٦٩,٨٤٧ | صافي المبيعات |

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر | | |
|------------------------------|---------------|----------------|
| ٢٠٢٠ م | ٢٠٢١ م | |
| ٨١٣,٧٤٤,٢٨٣ | ٧٩٢,٠٩٥,١٨٦ | منتجات غذائية |
| ٣٩٠,٣٦٤,٨٨٧ | ٤٤٦,٤٨٣,٤٩١ | عصائر ومشروبات |
| ٢,٨٧٥,٧٥٣ | ٢,١٨٩,٥٠٩ | أخرى |
| ١,٢٠٦,٩٨٤,٩٢٣ | ١,٢٤٠,٧٦٨,١٨٦ | |

٥. الزكاة وضريبة الدخل مستحقة الدفع

يتكون مبلغ الزكاة وضريبة الدخل المستحقة الدفع مما يلي:

| كما في | | |
|------------------|------------------|--------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م | |
| ٣٩,٤٩١,٢٤٤ | ٣٨,٦٢٨,٢٨٦ | زكاة مستحقة |
| ٢٥,٠٢٩,٩٩٨ | ١٨,٦٤٤,٣٥٨ | ضريبة مستحقة |
| ٦٤,٥٢١,٢٤٢ | ٥٧,٢٧٢,٦٤٤ | |

(أ) الزكاة

كانت حركة الزكاة المستحقة على المجموعة كالاتي:

| للسنة المنتهية في | للفترة المنتهية في | |
|-------------------|--------------------|--------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م | |
| ٣٥,٦٨٥,٦٤٢ | ٣٩,٤٩١,٢٤٤ | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ١٦,٧٥٧,١٤٢ | ١١,٩٤٥,٣٤٣ | المكون خلال الفترة / السنة |
| (١٢,٩٥١,٥٤٠) | (١٢,٥٦٤,٥٩١) | المدفوع خلال الفترة / السنة |
| - | (٢٤٣,٧١٠) | تسويات |
| ٣٩,٤٩١,٢٤٤ | ٣٨,٦٢٨,٢٨٦ | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

إن الزكاة المحملة على قائمة الدخل الأولية الموجزة والموحدة:

| للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر | | |
|------------------------------|------------|--------------------|
| ٢٠٢٠ م | ٢٠٢١ م | |
| ١٢,٠٥٤,٤٣٧ | ١١,٩٤٥,٣٤٣ | المكون خلال الفترة |

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢١ م | |
| ٢١,٠٧٠,٣٩٤ | ٢٥,٠٢٩,٩٩٨ | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| ٢٨,٧١٦,٨٠٥ | ٢١,٥٧١,٩٧٤ | المكون خلال الفترة / السنة |
| (٢٥,٢٠٣,٣٦١) | (٢٧,٩٥٨,٩٤٣) | المدفوع خلال الفترة / السنة |
| ٤٤٦,١٦٠ | ١,٣٢٩ | فروقات ترجمة |
| ٢٥,٠٢٩,٩٩٨ | ١٨,٦٤٤,٣٥٨ | الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة |

إن ضريبة الدخل المحملة على قائمة الدخل الأولية الموجزة والموحدة:

| للفترة المنتهية في | للفترة المنتهية في | |
|--------------------|--------------------|---------------------|
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م | |
| ٢٠,١٦٨,٠٥٧ | ٢١,٥٧١,٩٧٤ | ضريبة الدخل الحالية |
| (٩٤٨,١١٣) | (٩٨١,٢٣٢) | ضريبة الدخل المؤجلة |
| ١٩,٢١٩,٩٤٤ | ٢٠,٥٩٠,٧٤٢ | |

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 باستثناء ما يلي:

قامت هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بإصدار ربوطات زكوية لإحدى الشركات التابعة لعامي ٢٠١٩ م و ٢٠٢٠ م والتي أظهرت فروقات زكوية إضافية بمبلغ ٤,٢ مليون ريال سعودي، وجاري تقديم اعتراض للهيئة، وترى إدارة الشركة أن نتيجة الاعتراض سوف تكون في صالحها.

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 التسعة أشهر المنتهية في | | |
|--|--------------|--------------|
| ٣٠ سبتمبر | ٢٠٢١ م | ٢٠٢٠ م |
| | (٢٨,٧٣٣,٠٥٦) | (٣٢,٨٠٨,١٤١) |
| خسارة الفترة العائد للمساهمين في الشركة الأم | ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ | ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ |
| المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة | (٠,٢٣) | (٠,٢٦) |
| خسارة السهم الأساسي والمخفض العائد لمساهمي الشركة الأم | | |

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

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

٧. استثمارات وموجودات مالية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م | |
|------------------|------------------|--|
| ٧٢,٦١٢,٢٨٩ | ٦٥,١٦٠,٦٧٠ | استثمار في شركة زميلة (أنظر إيضاح (أ) أدناه) |
| ٦٥٨,٩٠٣,٣٧٣ | ٨٣١,٤٦٦,١٦٥ | أدوات حقوق ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر (أنظر إيضاح (ب) أدناه) |
| ١٠٩,٨٥٥,٠٠٠ | ٩٧,١٦٢,٣٤٥ | أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (أنظر إيضاح (ج) أدناه) |
| ٨٤١,٣٧٠,٦٦٢ | ٩٩٣,٧٨٩,١٨٠ | |

(أ) استثمارات في شركة زميلة

| | | النشاط | | اسم الشركة | بلد التأسيس | الرئيسي |
|------------------|------------------|----------------|--------|---|--------------------------|------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م | نسبة الملكية % | | | | |
| | | ٢٠٢٠ م | ٢٠٢١ م | | | |
| ٧٢,٦١٢,٢٨٩ | ٦٥,١٦٠,٦٧٠ | ٪٣٨ | ٪٣٨ | شركة صناعات العيسى (أنظر الإيضاح أدناه) | المملكة العربية السعودية | البيع بالجملة والتجزئة |

إن عدد الأسهم المملوكة للشركة ٢٨,٥ مليون سهم من إجمالي رأس المال في شركة صناعات العيسى البالغ ٧٥ مليون سهم بنسبة ملكية ٣٨٪ من حقوق الملكية فيها، وفيما يلي حركة هذا الاستثمار:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م | |
|------------------|------------------|---|
| ٦٨,٨٩٨,١٩٣ | ٧٢,٦١٢,٢٨٩ | رصيد الاستثمار أول الفترة / السنة |
| ٤,٨٣٥,٩٨١ | (٧,٤٥١,٦١٩) | حصة المجموعة في صافي (خسارة) / ربح الشركة الزميلة |
| (١,١٢١,٨٨٥) | - | حصة المجموعة في الدخل الشامل الأخر |
| ٧٢,٦١٢,٢٨٩ | ٦٥,١٦٠,٦٧٠ | |

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

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

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

| الإجمالي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | الإجمالي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م | غير مدرجة | مدرجة | |
|------------------------------|------------------------------|--------------|-------------|----------------------------------|
| 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 | الاستبعادات |
| | | | | في نهاية الفترة / السنة |
| | | | | صافي أرباح / (خسائر) إعادة تقييم |
| | | | | أدوات ملكية بالقيمة العادلة من |
| | | | | خلال الدخل الشامل الأخر: |
| (٧٣,٥٨٤,٢٦٢) | (٥١,١٧٧,٢٦١) | (٥٩,٥٧٧,٢٦١) | ٨,٤٠٠,٠٠٠ | في بداية الفترة / السنة |
| ٣٠,٣٦٠,٠٥٥ | ١٣٨,٧٧٥,٦٠٢ | (٩,٤١٤,٣٩٨) | ١٤٨,١٩٠,٠٠٠ | إعادة تقييم |
| (٧,٩٥٣,٠٥٤) | - | - | - | المحول إلى خسائر مبقاه |
| (٥١,١٧٧,٢٦١) | ٨٧,٥٩٨,٣٤١ | (٦٨,٩٩١,٦٥٩) | ١٥٦,٥٩٠,٠٠٠ | في نهاية الفترة / السنة |
| ٦٥٨,٩٠٣,٣٧٣ | ٨٣١,٤٦٦,١٦٥ | ٢٨٤,٢٧٦,١٦٥ | ٥٤٧,١٩٠,٠٠٠ | صافي القيمة الدفترية |

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ٣٥ مليون سهم) في شركة إعمار المدينة الاقتصادية بقيمة ٤٦٥,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر 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 الأخر (مدرجة).

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م | |
|------------------|------------------|---|
| ١١٨,٠٢٠,٠٠٠ | ١٠٩,٨٥٥,٠٠٠ | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| (٨,١٦٥,٠٠٠) | (١٢,٦٩٢,٦٥٥) | تقييم استثمارات في أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة |
| ١٠٩,٨٥٥,٠٠٠ | ٩٧,١٦٢,٣٤٥ | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

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

| كما في | كما في | ٨. ذمم مدينة تجارية، صافي |
|------------------|------------------|----------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م | ذمم مدينة تجارية |
| ٢٠٢,٨١٤,٩٢٦ | ٢٦٥,٨٩٤,٢٩٤ | مخصص خسائر ائتمانية متوقعة |
| (١٩,٩٠٦,٤٦٧) | (٢١,٠٠١,٢٠٧) | |
| ١٨٢,٩٠٨,٤٥٩ | ٢٤٤,٨٩٣,٠٨٧ | |

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 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 تشتك 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 إجازة 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 ٢٠٧,٢٣٩,٤٤١ 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.

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

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.

١٠. عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل

| كما في | كما في | |
|------------------|------------------|---------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م | تسهيلات وقروض طويلة الأجل |
| ٤١٧,٤٦٧,٤٥٣ | ٤٠٠,٨٧١,٣٦٠ | المبالغ المستحقة خلال سنة |
| (١٥٧,٤١٤,٠٣٣) | (١٢٧,٠٥١,١٣٨) | الجزء غير المتداول |
| ٢٦٠,٠٥٣,٤٢٠ | ٢٧٣,٨٢٠,٢٢٢ | |

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

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 رسوم تمويل (بالسعر السائد في السوق بين البنوك السعودية مضافاً إليه هامش ربح)، تم ضمان التمويل بسندات لأمر صادرة للبنك. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م بلغ صافي المسحوبات من الاتفاقية ٤١,٦ مليون ريال سعودي.

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 المرابحة لعمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) مضافاً إليها معدل عمولة ثابت. كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م بلغ صافي مسحوبات الجزء طويل الأجل من الاتفاقية ١٤٧ 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 سبتمبر ٢٠٢١ م لا شيء ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١٠٦,٨ مليون ريال سعودي). خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م قامت الشركة بإنهاء الاتفاقية وسددت المبلغ المستحق.

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

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

١١. تمويل مرابحة إسلامية قصيرة الأجل

| كما في | كما في | |
|------------------|------------------|---------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م | |
| ٢٠٢,٤٠٨,٨٢٦ | ١٨٥,٨٢٧,٢٣٤ | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| (١٦,٥٨١,٥٩٢) | ١١٦,٩٩٠,٤٩٨ | صافي الحركة خلال الفترة / السنة |
| ١٨٥,٨٢٧,٢٣٤ | ٣٠٢,٨١٧,٧٣٢ | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

لدى المجموعة عدد من اتفاقيات تمويل المرابحة 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 سبتمبر ٢٠٢١ م والتي بياناها كما يلي:

خلال الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م أبرمت إحدى الشركات التابعة لاتفاقية 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 سبتمبر ٢٠٢١ م لاشئ ريال سعودي.

١٢. مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة

يتضمن رصيد المبالغ المستحقة لجهات ذات علاقة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م ما قيمته ٤,٢٧٠,٢٠٠ ريال سعودي ويتمثل في توزيعات أرباح مستحقة لحقوق الملكية غير المسيطرة تم إقرارها في (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 والتقديرات الرئيسية. ومع ذلك، في ضوء حالة عدم اليقين الحالية، فإن أي تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديل جوهري على القيمة الدفترية للأصل أو الالتزام المتأثر في الفترات المستقبلية. نظراً لأن الوضع يتطور بسرعة مع عدم اليقين في المستقبل، ستستمر الإدارة في تقييم التأثير بناءً على التطور المرتقب وستتخذ المزيد من الإجراءات حسب الضرورة والمناسبة استجابةً للاضطراب الاقتصادي وعواقب كوفيد - ١٩ الأخرى.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

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

١٤. تعديلات سنوات سابقة

كانت قد أجرت الشركة تعديلا على أرقام المقارنة للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م والفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م نتيجة لتصنيف بعض الأدوات المالية من أداة حقوق ملكية من خلال الدخل الشامل الأخر إلى أداة دين من خلال الربح أو الخسارة، وعليه تم إعادة تبويب الحسابات ذات الصلة وفق التصنيف بعد التعديل.

وفيما يلي ملخص التعديلات الخاصة للعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م:

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة والموحدة

| رأس المال | احتياطي نظامي | خسائر متراكمة | خلال الدخل الشامل الأخر | أدوات ملكية من إعادة تقييم | فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة | إجمالي حقوق الملكية العائدة إلى الشركة الأم | الحقوق غير المسيطرة | إجمالي حقوق الملكية |
|--------------------------------------|---------------|---------------|-------------------------|---|--|---|---------------------|---------------------|
| الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م | ٣١١,٦٦٦,٩٤٥ | (٢٥,٤٨٤,٥٧٢) | (٧٨,٨٠٨,٣٥٠) | صافي (خسائر)/ أرباح غير محققة من إعادة تقييم أدوات ملكية من | (٨٢,١٤٨,٩٣٤) | ١,٣٨٩,١١٣,٩٧٩ | ٤٤٥,٢٢٦,٢١٨ | ١,٨٣٤,٣٤٠,١٩٧ |
| عرض سابقا | - | 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 |

وفيما يلي ملخص التعديلات الخاصة بالفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م:

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م |
|------------------|------------------|------------------|
| بعد التعديل | التعديل | قبل التعديل |
| (٣٢,٨٠٨,١٤١) | (٢٤,٣٢٢,٩٦٧) | (١٨,٧٢٥,١٩٢) |
| ٦٠,٤٨٠,٠٠١ | ٢٤,٣٢٢,٩٦٧ | ٣٦,١٥٧,٠٣٤ |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م |
| بعد التعديل | التعديل | قبل التعديل |
| (٢٤,٣٢٢,٩٦٧) | (٢٤,٣٢٢,٩٦٧) | - |
| (٢٣,٣٢٢,٩٢٢) | (٢٤,٣٢٢,٩٦٧) | ١,٠٠٠,٠٤٥ |
| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م |
| بعد التعديل | التعديل | قبل التعديل |
| ٦٨,٤٣٣,٠٥٥ | ٢٤,٣٢٢,٩٦٧ | ٤٤,١١٠,٠٨٨ |
| ٦٣,٣٥٨,١٢٤ | ٢٤,٣٢٢,٩٦٧ | ٣٩,٠٣٥,١٥٧ |

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

شركة مساهمة سعودية

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

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م | قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة والموحدة |
|------------------|------------------|------------------|--|
| بعد التعديل | التعديل | قبل التعديل | صافي أرباح السنة قبل الزكاة وضريبة الدخل |
| ٧,٩٥١,٤٥٩ | (٢٤,٣٢٢,٩٦٧) | ٣٢,٢٧٤,٤٢٦ | تسويات: تقييم استثمارات في أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال |
| ٢٤,٣٢٢,٩٦٧ | ٢٤,٣٢٢,٩٦٧ | - | الربح أو الخسارة |

١٥. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام السنة / الفترة السابقة لتتوافق مع العرض للفترة الحالية، أهمها ما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م | قائمة المركز المالي الأولية الموجزة والموحدة |
|-------------------|------------------|-------------------|--|
| بعد إعادة التصنيف | إعادة التصنيف | قبل إعادة التصنيف | ممتلكات وآلات ومعدات |
| ٩٤٦,٤٧٣,٨٨٠ | ٥١٣,٢٢٢ | ٩٤٥,٩٦٠,٦٥٨ | مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى |
| ٢٣٩,٠٣٣,١٣٩ | (٥١٣,٢٢٢) | ٢٣٩,٥٤٦,٣٦١ | |

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م | قائمة الدخل الأولية الموجزة والموحدة |
|-------------------|------------------|-------------------|--------------------------------------|
| بعد إعادة التصنيف | إعادة التصنيف | قبل إعادة التصنيف | تكاليف المبيعات |
| (٨٤٧,٨٦٠,١٦٧) | (١٠٠) | (٨٤٧,٨٦٠,٠٦٦) | مصروفات بيع وتوزيع |
| (١٨٩,٩٣٨,٢٣١) | (٢٢٦,٩٠٠) | (١٨٩,٧١١,٣٣١) | مصروفات عمومية وإدارية |
| (١٢٦,٦١٤,٠٠١) | (٣,٨٦٤,١٨٠) | (١٢٢,٧٤٩,٨٢١) | إيرادات / (مصروفات) تشغيلية أخرى |
| (٤٦٧,٥٥٠) | ٣,٧٧٢,٨٢٩ | (٤,٢٤٠,٣٧٩) | مصاريف تمويلية |
| (٢٢,٠٧٦,٤٣٨) | ٣١٨,٣٥٢ | (٢٢,٣٩٤,٧٩٠) | |

١٦. الموافقة على القوائم المالية

تمت الموافقة على القوائم المالية الأولية الموجزة والموحدة المرفقة من مجلس إدارة الشركة في ٢ ربيع الثاني ١٤٤٣ هـ الموافق ٧ نوفمبر ٢٠٢١ م.