



مرفق البند رقم (١) والبند رقم (٢)

تقرير مراجع حسابات الشركة والقوائم المالية

عن العام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٠م

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

القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
وتقرير المراجع المستقل

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات
شركة مساهمة سعودية
القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
الفهرس

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٦-٢	تقرير المراجع المستقل
٨-٧	قائمة الدخل الموحدة
٩	قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة
١١-١٠	قائمة المركز المالي الموحدة
١٣-١٢	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
١٥-١٤	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٨٤-١٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المراجع المستقل

إلى السادة المساهمين في شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات
(شركة مساهمة سعودية)
الرياض - المملكة العربية السعودية
التقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات (شركة مساهمة سعودية) "الشركة" والشركات التابعة لها (يشار إليهم مجتمعين بـ"المجموعة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، وقائمة الدخل الموحدة، وقائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة، وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م وأدائها المالي الموحد وتدفعاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير الدولية لتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة" الوارد في تقريرنا. نحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

لفت انتباه

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (١٣) في القوائم المالية الموحدة المرفقة، ومفاده أنه بتاريخ 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. صدر حكم لصالح المجموعة خلال عام ٢٠٢٠م بإلزام بائع الأرض بسداد مبلغ وقدره ٢٠٢ مليون ريال سعودي. لم يتم التحفظ في رأينا فيما يخص هذا الأمر.

أمر آخر

تمت مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩م من قبل مراجع حسابات آخر والذي أصدر تقريراً غير معدلًا بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٠م.

الأمر الرئيسي للمراجعة

الأمر الرئيسي للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت لها، بحسب حكمنا المهني، الأهمية الجوهرية عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. وقد تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ونحن لانقدم رأياً منفصلاً عن هذه الأمور. تتضمن الأمور الرئيسية للمراجعة ما يلي:

الإيرادات من العقود مع العملاء	أمر مراجعة رئيسي
<p>كيفية مراجعة الأمر الرئيسي في مراجعتنا</p> <p>تضمنت إجراءنا ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> تقييم سياسة الشركة في الاعتراف بالإيراد طبقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) "الإيرادات من العقود مع عملاء" فيما يخص توقيت الاعتراف بالإيراد وإثبات الخصومات. اختبار تصميم وفعالية ضوابط الرقابة الداخلية التي تطبقها المجموعة على دورة الإيرادات. مراجعة المؤشرات التاريخية المستخدمة في التقديرات المتعلقة بتحديد الخصم التجاري وأحقية رد البضائع. اختبار عينة من حركة المبيعات ومطابقتها مع المستندات المؤيدة. تقييم مدى ملائمة إفصاحات المجموعة من حيث الالتزام مع المعايير الدولية للتقرير المالي ذات العلاقة. 	<p>قامت الإدارة بتحليل أنواع الإيرادات بشكل مفصل لتحديد التزامات الأداء والأسعار المتغيرة الناشئة من العقود مع العملاء بما في ذلك عوامل أخرى مثل أحقية العميل في رد البضاعة وأحقية في الحصول على خصم على الكميات.</p> <p>إن تحديد مقدار الخصومات يعتمد على أحكام هامة، إضافةً إلى أن مخصص البضائع التي يحق للعميل ردها يتطلب الأخذ في الاعتبار المؤشرات التاريخية.</p> <p>لقد اعتبرنا هذا الموضوع أمراً رئيسياً للمراجعة حيث أن الإيرادات تعتبر بنداً رئيسياً في القوائم المالية الموحدة وهي مؤشر لقياس الأداء، وإن حساب الإيرادات من العقود مع العملاء يتطلب تقديراً من الإدارة واستخدام افتراضات جوهرية.</p>
لمزيد من التفاصيل، راجع الإيضاحات أرقام (٥-٢ هـ / ٣ / ٤).	

مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة	أمر مراجعة رئيسي
<p>كيفية مراجعة الأمر الرئيسي في مراجعتنا</p> <p>تضمنت إجراءنا ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> مراجعة النموذج المستخدم في احتساب مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة واختبرنا الدقة الحسابية للنموذج. مراجعة الافتراضات الهامة التي استخدمتها الإدارة لتحديد مبلغ الخسائر الائتمانية المتوقعة، مثل احتمالية التعثر وذلك من خلال مقارنة البيانات المستخدمة مع البيانات التاريخية للمجموعة وعوامل الاقتصاد الكلي. تقييم مدى ملائمة إفصاحات المجموعة من حيث الالتزام مع المعايير الدولية للتقرير المالي ذات العلاقة. 	<p>بلغ رصيد مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للمدينون التجاريون كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م ما قدره ١٩,٩ مليون ريال سعودي (٢٠١٩: ٤٠,٦ مليون ريال سعودي).</p> <p>يعتمد مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة أن تقوم الإدارة باتخاذ أحكام وعمل تقديرات وافتراضات جوهرية.</p> <p>وبالنظر إلى جوهرية الخسائر الائتمانية المتوقعة على المدينون التجاريون للمجموعة، وجوهرية الافتراضات المتعلقة بها، فقد اعتبرنا هذا الموضوع أمراً رئيسياً للمراجعة.</p>
لمزيد من التفاصيل، راجع الإيضاحات أرقام (٥-٢ س / ٣ / ١٩).	

اختبار انخفاض قيمة الشهرة	
أمر مراجعة رئيسي	كيفية مراجعة الأمر الرئيسي في مراجعتنا
بلغ رصيد الشهرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م مبلغ ١٥٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٩ م: ١٥٧ ريال سعودي).	تضمنت إجراءاتنا ما يلي:
الإدارة مطالبة بتقييم الهبوط في قيمة الشهرة سنوياً أو عند ظهور مؤشرات للهبوط في القيمة.	● مراجعة معقولة الافتراضات المستخدمة في تحديد التدفقات النقدية المتوقعة اللازمة لتقييم ما إذا كان يوجد هبوط في قيمة الشهرة.
تم اعتبار انخفاض القيمة أمراً رئيسياً للمراجعة بسبب تعقيد عملية تقييم انخفاض القيمة والتقدير الهامة التي تتخذها الإدارة في عمل الافتراضات الرئيسية مثل الخصم والمتوسط المرجح لتكلفة رأس المال والتي تتأثر بظروف السوق المستقبلية الداخلية والخارجية.	● مراجعة معقولة معدل الخصم المستخدم.
	● مراجعة الدقة الحسابية للنموذج الذي استخدمته الإدارة.
	● تقييم مدى ملائمة إفصاحات المجموعة من حيث الالتزام مع المعايير الدولية للتقرير المالي ذات العلاقة.
لمزيد من التفاصيل، راجع الإفصاحات أرقام (٥-٢ / أ ٥-٢ / ف ٥-٢ / ٣ / ١٤).	

معلومات أخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي، ولكن لا تتضمن القوائم المالية وتقريرنا عنها. ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاح لنا بعد تاريخ تقريرنا هذا.

ولا يغطي رأينا في القوائم المالية المعلومات الأخرى، ولا نبدي أي شكل من أشكال استنتاجات التأكيد فيما يخص ذلك.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المشار إليها أعلاه عندما تصبح متاحة، وعند القيام بذلك، نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري.

عند قراءتنا للتقرير السنوي، عندما يكون متاحاً لنا، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري فيه، فإنه يتعين علينا إبلاغ الأمر للمكلفين بالحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من التحريف الجوهري سواءً بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة أي لجنة المراجعة للمجموعة هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في المجموعة.

مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل تخلو من التحريف الجوهرى. سواء بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرى عند وجوده. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان يمكن التوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهرى في القوائم المالية الموحدة، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهرى الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
- التوصل إلى إستنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها وما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهرى متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهرى، فإنه علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفناً مستقبلياً قد تتسبب في توقف المجموعة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقويم العرض العام للقوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية ضمن المجموعة لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن توجيه عملية مراجعة المجموعة والإشراف عليها وتنفيذها. ونظل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة.

نحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لها والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم بإكتشافها أثناء المراجعة.

نقدم أيضا للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا قد التزمنا بالمطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الإقتضاء بالتدابير الوقائية ذات العلاقة.

ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة أثناء مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونقوم بتوضيح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعيات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢

التاريخ : ١٨ شعبان ١٤٤٢ هـ
الموافق : ٣١ مارس ٢٠٢١ م

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ م ريال سعودي (معدلة)	٢٠٢٠ م ريال سعودي	إيضاح	
١,٨٨٣,٩٤٣,٢٨٣	١,٥٦٩,٦١٩,٩٢٤	٥	صافي المبيعات
(١,٣٣٦,٧٦١,٥٩٩)	(١,١١٨,٧٠٣,١٨٧)		تكاليف المبيعات
٥٤٧,١٨١,٦٨٤	٤٥٠,٩١٦,٧٣٧		إجمالي الربح من المبيعات
(٥١,١٤٥,٤٥٧)	٤,٨٣٥,٩٨١	(١) ١٦	حصة الشركة في صافي ربح / (خسارة) شركة زميلة
٧,٩١٧,٤٩٠	٢,٦٢٥,٠٠٠		توزيعات أرباح من استثمارات وموجودات مالية
(٢٨,١٦٥)	-		خسارة بيع استثمارات وموجودات مالية
٣,١٩٨,٢٠٠	-		أرباح بيع عقارات استثمارية
٧,٢٩١,٥٠٠	(٨,١٦٥,٠٠٠)	١٦ (ب)	تقييم استثمارات في أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣٢,٧٦٦,٤٣٢)	(٧٠٤,٠١٩)		إجمالي الخسارة من الاستثمارات
٥١٤,٤١٥,٢٥٢	٤٥٠,٢١٢,٧١٨		إجمالي الربح
(٢٦٠,٠٤٥,٨٢٩)	(٢٤١,٤٤٩,٩٤١)	٦	مصروفات بيع وتوزيع
(١٨١,٣٨٠,٢٥٧)	(١٧٩,٣٦٢,٢٢٦)	٧	مصروفات عمومية وإدارية
-	(٤,٥٩٩,٦١٤)	١٢	هبوط في قيمة ممتلكات وألات ومعدات
١,٣٤٠,٣٣٥	٣,٤١٠,٢١٣	٨	إيرادات تشغيلية أخرى، صافي
(٤٤٠,٠٨٥,٧٥١)	(٤٢٢,٠٠١,٥٦٨)		إجمالي المصروفات
٧٤,٣٢٩,٥٠١	٢٨,٢١١,١٥٠		صافي ربح التشغيل
٣٩,١٠٨,٩٣٢	(١,١٣١,٤٣٢)		(مصروفات) / إيرادات أخرى
(٣٨,٣٢٣,٢١٧)	(٢٧,٤٤٨,٩٨١)	٩	أعباء تمويل
٧٥,١١٥,٢١٦	(٣٦٩,٢٦٣)		(الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
(٣٤,٤٢٣,٤٨٢)	(١٦,٧٥٧,١٤٢)	(١) ١٠	الزكاة
(٢٢,٣٥٤,٥٧١)	(٢٧,٧٥٠,٩١٤)	(ب) ١٠	ضريبة الدخل
١٨,٣٢٧,١٦٣	(٤٤,٨٧٧,٣١٩)		صافي (خسارة) / ربح السنة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة الدخل الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ م ريال سعودي (معدلة)	٢٠٢٠ م ريال سعودي	إيضاح
(٢٢,٧٥١,٩٩١)	(٤٨,٥٤٨,٣٤١)	صافي (خسارة) / ربح السنة العائد إلى: مساهمي الشركة الأم حقوق الملكية غير المسيطرة
٤١,٠٨٩,١٥٤	٣,٦٧١,٠٢٢	
١٨,٣٣٧,١٦٣	(٤٤,٨٧٧,٣١٩)	
(٠,١٨)	(٠,٣٨)	١١ صافي خسارة السهم الأساسية والمخفضة العائدة إلى مساهمي الشركة الأم

المدير المالي



العضو المنتدب



رئيس مجلس الإدارة



شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل الشامل الأخر الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ م ريال سعودي (معدلة)	٢٠٢٠ م ريال سعودي	إيضاح
١٨,٢٢٧,١٦٣	(٤٤,٨٧٢,٣١٩)	صافي (خسارة) / ربح السنة
		الدخل الشامل الأخر:
		بنود يمكن إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة لاحقاً
١١,٠٤٤,٢٩٢	٣,١٦٠,٤٣٢	فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
		بنود لن يعاد تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة لاحقاً
١٢,٢٢٦,٢١٢	٣٠,٣٦٠,٠٥٥	١٦ (ب) صافي أرباح غير محققة من إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(١٥٣,٦٢٦)	(٧,٩٥٣,٠٥٤)	١٦ (ب) أرباح بيع أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(١٠,٩٣٠,٩٤٧)	(٥,٨٨١,٣٨٥)	أثر التغير في الافتراضات المستخدمة من قبل الخبير الاكتواري
٣٨٣,٦٥٠	(١,١٢١,٨٨٥)	١٦ (أ) حصة المجموعة من الدخل الشامل الأخر للشركة الزميلة
١١,٩٦٩,٥٨١	١٨,٥٦٤,١٦٣	إجمالي الدخل الشامل الأخر للسنة
٣٠,٣٠٦,٧٤٤	(٢٦,٣١٣,١٥٦)	صافي (الخسارة) / الدخل الشامل للسنة
		العائد إلى:
(١٠,٧٠٣,٣٥١)	(٢٩,٢٨٢,٦٨٥)	مساهمي الشركة الأم
٤١,٠١٠,٠٩٥	٢,٩٦٩,٥٢٩	حقوق الملكية غير المسيطرة
٣٠,٣٠٦,٧٤٤	(٢٦,٣١٣,١٥٦)	

المدير المالي

العضو المنتدب

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة عمير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٠١ يناير ٢٠١٩ م ريال سعودي (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م ريال سعودي (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ريال سعودي	إيضاح
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٩٦٧,٣٤,٦٢٢	٩٩٨,٦٥٠,٧٩٩	٩٤٥,٩٦٠,٦٥٨	١٢
١٨٨,٤٧١,٥٨١	٧,١٦٣,٢٣٦	٧,١٦٣,٢٣٦	١٣
١٦٣,٢٥٥,٣٨٣	١٦١,٥١٣,٩٧٨	١٥٨,٤٥١,٨٤٠	١٤
-	٥٥,٩٣٣,٢٥٧	٤٧,٥٨٧,٤٢٦	١٥
٨٧٢,٧٤٤,٣٥٩	٨٤٠,٥٠٣,٠٨	٨٤١,٣٧٠,٦٦٢	١٦
١٢,٥٤٧,١٤٤	-	-	١٧
٢,٢٠٤,٣٥٩,٠٨٩	٢,١٦٣,٧٦٥,٥٧٨	٢,٠٠٠,٥٣٣,٨٢٢	إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٣٧٨,٧٠٧,٢٠١	٣٨١,٧٣٣,٢٩٠	٣٦٦,٧٨٧,٣٠٠	١٨
٢٦٨,٦٤٧,٧٩٠	٢٥٥,٣٠٠,٥٦٠	١٨٢,٩٠٨,٤٥٩	١٩
١٢,٣٠٧,٠٧٢	١٢,٦٧٠,٧٧٦	-	١٧
٧٢,٦١٥,٤٧٥	٢٥٧,٠٢٧,٦٧٠	٢٣٩,٥٤٦,٣٦١	٢٠
١,٣٩٧,٣٠٠	٢١٩,١٧٤	٢١٩,٧٥٩	٢١
٩٢,٠٠٩,٠٠٣	١٣٤,٥٢٩,٠١١	١٧٧,٥٧١,٦٧٩	٢٢
٨٢٥,٦٦٣,٨٤١	١,٠٤١,٤٨٠,٤٨١	٩٦٧,٠٣٣,٥٥٨	إجمالي الموجودات المتداولة
٣,٠٣٠,٠٢٢,٩٣٠	٣,١٠٥,٢٤٦,٠٥٩	٢,٩٦٧,٥٦٦,٣٨٠	إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	٢٣
٤٠٥,٧٧٧,١٩٠	٣١١,٦٦٦,٩٤٥	٣١١,٦٦٦,٩٤٥	٢٤
(٨٣,٧٠٥,٤٢٠)	(١٨,١٩٣,٠٧٢)	(٦٣,٦٨٤,٠٦٠)	خسائر متراكمة
(٨٦,٠٥٦,٨٤٨)	(٧٣,٥٨٤,٢٦٢)	(٥١,١٧٧,٢٦١)	صافي خسائر غير محققة من إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٨٧,٧٢٤,٥٢٠)	(٨٢,١٤٨,٩٣٤)	(٨٠,٣٩٤,٥٧٨)	فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
١,٤١٢,١٧٩,٢٩٢	١,٤٠١,٦٢٩,٥٦٧	١,٣٨٠,٢٩٩,٩٣٦	إجمالي حقوق الملكية العائد لمساهمي الشركة الأم
٤٣٠,٠٢٢,٣٢٧	٤٤٥,٢٢٦,٢١٨	٤٣٤,٢١٣,١٧٤	٢٥
١,٨٤٢,٢٠١,٦١٩	١,٨٤٦,٨٥٥,٧٨٥	١,٨١٤,٥١٣,١١٠	حقوق الملكية غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الموحدة (تتمة)

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

١ - يناير ١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	إيضاح	
ريال سعودي (معدلة)	ريال سعودي (معدلة)	ريال سعودي		
٢٧٠,١٢٥,٧٣٠	٤٢٢,٦٤١,٤٠٠	٢٦٠,٠٥٣,٤٢٠	٢٦	المطلوبات غير المتداولة
-	٣٨,٢١٢,٣٠٥	٣٢,٢٦٨,٣٩٣	١٥	عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل
١١٢,٨٥٧,١٣٠	١١٩,١٢٣,٨٠٠	١١٩,٦٦٠,٣٩٣	٢٧	التزامات عقود إيجار
٩٥٧,٦١٢	-	-		التزامات منافع الموظفين
٢,٢٣١,٩٦٤	١,٣٩٦,٤٤٩	٤٥٣,٤٧٤	١٠	مطلوبات بموجب عقود إيجار رأسمالي
٣٨٦,١٧٢,٤٣٦	٥٨١,٣٧٣,٩٥٤	٤١٢,٤٣٥,٦٨٠		مطلوبات ضريبية مؤجلة
				إجمالي المطلوبات غير المتداولة
				المطلوبات المتداولة
٢٦٣,٦٤٢,٤٨٢	٢٦٤,٠١٤,٩٣٨	٣٠٥,٥٠٧,٨٤٨	٢٨	دائنون ومبالغ مستحقة أخرى
١,٥٩٧,٦٢٤	٥٠٧,٣٤٤	١,٠٤٤,٤٨٥	٢١	مستحق إلى جهات ذات علاقة
٢,٥٣٠,٣٦٨	-	-		بنوك سحب على المكشوف
٢٧١,٧١٢,٦٦١	٢٠٢,٤٠٨,٨٢٦	١٨٥,٨٢٧,٢٣٤	٢٩	تمويل مرابحة إسلامية قصير الأجل
٢٢٠,٦٤٣,٤٨٤	١٢٦,٩١٩,٣٥١	١٥٧,٤١٤,٠٢٣	٢٦	عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل الجزء المتداول
١,٢١٠,٨٨٤	-	-		مطلوبات بموجب عقود إيجار رأسمالي الجزء المتداول
-	١٢,٦١١,٣٦٧	١٢,٥٤٦,٩٧٧	١٥	الجزء المتداول من التزامات عقود إيجار
١٥,١٣٧,٦٠٥	١٣,٧٩٨,٤٥٨	١٣,٧٥٦,٧٧١		توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٢٤,٥٩٣,٨٦٧	٥٦,٧٥٦,٠٣٦	٦٤,٥٢١,٢٤٢	١٠	زكاة وضريبة الدخل
٨٠١,٦٤٨,٨٧٥	٦٧٧,٠١٦,٣٢٠	٧٤٠,٦١٨,٥٩٠		إجمالي المطلوبات المتداولة
١,١٨٧,٨٢١,٣١١	١,٢٥٨,٣٩٠,٢٧٤	١,١٥٣,٠٥٤,٧٠٠		إجمالي المطلوبات
٣,٠٣٠,٠٢٢,٩٣٠	٣,١٠٥,٢٤٦,٠٥٩	٢,٩٦٧,٥٦٧,٣٨٠		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

المدير المالي

العضو المنتدب

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٦ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم							
رأس المال	احتياطي نظامي	خسائر متراكمة	أدوات ملكية من خلال الدخل الشامل الأخر	فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة	إجمالي حقوق الملكية العائدة إلى الشركة الأم	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	٣١١,٦٦٦,٩٤٥	(١٨,١٩٣,٠٧٢)	(٧٣,٥٨٤,٢٦٢)	(٨٢,١٤٨,٩٣٤)	١,٤٠,١٦٢٩,٥٦٧	٤٤٥,٢٢٦,٢١٨	١,٨٤٦,٨٥٥,٧٨٥
-	-	(٤٨,٥٤٨,٣٤١)	-	-	(٤٨,٥٤٨,٣٤١)	٣,٦٧١,٠٢٢	(٤٤,٨٧٧,٣١٩)
-	-	-	٣,٣٦٠,٠٥٥	-	٣,٣٦٠,٠٥٥	-	٣,٣٦٠,٠٥٥
-	-	-	(٧,٩٥٣,٠٥٤)	-	(٧,٩٥٣,٠٥٤)	-	(٧,٩٥٣,٠٥٤)
-	-	(٤,٨٩٥,٧٠١)	-	١,٧٥٤,٣٥٦	(٣,١٤١,٣٤٥)	(٧٠١,٤٩٣)	(٣,٨٤٢,٨٣٨)
-	-	(٥٣,٤٤٤,٠٤٢)	٢٢,٤٠٧,٠٠١	١,٧٥٤,٣٥٦	(٢٩,٢٨٢,٦٨٥)	٢,٩٦٩,٥٢٩	(٢٦,٣١٣,١٥٦)
-	-	-	-	-	٧,٩٥٣,٠٥٤	-	٧,٩٥٣,٠٥٤
-	-	-	-	-	-	(١٣,٩٨٢,٥٧٣)	(١٣,٩٨٢,٥٧٣)
١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	٣١١,٦٦٦,٩٤٥	(٦٣,٦٨٤,٠٦٠)	(٥١,١٧٧,٢٦١)	(٨٠,٣٩٤,٥٧٨)	١,٣٨٠,٢٩٩,٩٣٦	٤٣٤,٢١٣,١٧٤	١,٨١٤,٥١٣,١١٠
	رئيس مجلس الإدارة	العضو المنتدب	المدير المالي				

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ م

صافي خسارة السنة

أرباح غير محققة من أدوات ملكية بالقيمة

العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

أرباح بيع أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال

الدخل الشامل الأخر معولة إلى الخسائر المتراكمة

بنود أخرى في الدخل الشامل الأخر

إجمالي الخسارة الشاملة

أرباح بيع أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال

الدخل الشامل الأخر معولة من صافي خسائر

إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من

خلال الدخل الشامل الأخر

توزيعات أرباح في شركة تابعة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة (تتمة)
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية العائدة إلى الشركة الأم	صافي (خسائر)/ أرباح غير				احتياطي نظامي	رأس المال
			فروقات ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة	محققة من إعادة تقييم أدوات ملكية من خلال الدخل الشامل الأخر	خسائر متراكمة	أرباح غير محققة من أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر		
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	
(١٠,٨٧٣,٧١٥)	-	(١٠,٨٧٣,٧١٥)	-	(٢١,٢٧٨,٥٤٠)	١٠,٤٠٤,٨٢٥	-	-	
١,٨٤٢,٢٠١,٦١٩	٤٣٠,٠٢٢,٣٢٧	١,٤١٢,١٧٩,٢٩٢	(٨٧,٧٢٤,٥٢٠)	(٨٦,٠٥٦,٨٤٨)	(٨٣,٧٠٥,٤٢٠)	٤٠٥,٧٧٧,١٩٠	١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠	
١٨,٣٣٧,١٦٣	٤١,٠٨٩,١٥٤	(٢٢,٧٥١,٩٩١)	-	-	(٢٢,٧٥١,٩٩١)	-	-	
١٢,٦٢٦,٢١٢	-	١٢,٦٢٦,٢١٢	-	١٢,٦٢٦,٢١٢	-	-	-	
(١٥٣,٦٢٦)	-	(١٥٣,٦٢٦)	-	(١٥٣,٦٢٦)	-	-	-	
(٥٠٣,٠٠٥)	(٧٩,٠٥٩)	(٤٢٣,٩٤٦)	٥,٥٧٥,٥٨٦	-	(٥,٩٩٩,٥٣٢)	-	-	
٣,٠٣٦,٧٤٤	٤١,٠١٠,٠٩٥	(١٠,٧٠٣,٣٥١)	٥,٥٧٥,٥٨٦	١٢,٤٧٢,٥٨٦	(٢٨,٧٥١,٥٣٣)	-	-	
-	-	-	-	-	٩٤,١١٠,٢٤٥	(٩٤,١١٠,٢٤٥)	-	
(٢٥,٨٠٦,٢٠٤)	(٢٥,٨٠٦,٢٠٤)	-	-	-	-	-	-	
١٥٣,٦٢٦	-	١٥٣,٦٢٦	-	-	١٥٣,٦٢٦	-	-	
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	

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م كما أدرج سابقاً
تعديل (إيضاح ٣٦)
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ م بعد التعديل
صافي خسارة السنة
أرباح غير محققة من أدوات ملكية بالقيمة
العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
أرباح بيع أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال
الدخل الشامل الأخر محولة إلى الخسائر المتراكمة
بنود أخرى في الدخل الشامل الأخر
إجمالي الخسارة الشاملة
احتياطي نظامي محول إلى خسائر متراكمة
(إيضاح ٢٤)
توزيعات أرباح في شركة تابعة
أرباح أدوات ملكية من خلال الدخل الشامل الأخر
محولة إلى الخسائر المتراكمة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م

٢٠١٩م	٢٠٢٠م	إيضاح	
ريال سعودي	ريال سعودي		
(معدلة)			
٧٥,١١٥,٢١٦	(٣٦٩,٢٦٣)		الأنشطة التشغيلية
			(الخسارة) / الربح قبل الزكاة وضريبة الدخل
			تعديلات للبنود التالية:
٥١,١٤٥,٤٥٧	(٤,٨٣٥,٩٨١)	١٦	حصة الشركة في صافي خسائر / (أرباح) شركة زميلة
(٧,٢٩١,٥٠٠)	٨,١٦٥,٠٠٠		خسائر / (أرباح) تقييم استثمارات أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٣,١٧٠,٠٣٥)	-		(أرباح) / خسائر بيع استثمارات وموجودات مالية
(٧,٩١٧,٤٩٠)	(٢,٦٢٥,٠٠٠)		توزيعات أرباح من استثمارات وموجودات مالية
١٣,٥٣١,٥١٨	١٤,٣٠٧,٠٥٦	١٥	إهلاك موجودات حق استخدام
٨٢,٨٩٦,٥٩٣	٩١,٦٠٨,٧٤٦	١٢	استهلاكات ممتلكات وآلات ومعدات
٢,٨٨٣,٣٠١	٣,٤٣٦,٤٦٤	١٤	استهلاكات موجودات غير ملموسة
(٨٦٩,٤٠٢)	(١٧٣,٥٨١)	٨	أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
١٠,٦٧٦,٦٧٠	١١,١٣٤,١٠٧	٢٧	التزامات المنافع المحددة للموظفين
٢,٦٦١,١١٦	٨٥٣,١٨٥	١٩	إنخفاض في قيمة ذمم مدينة تجارية
٧١٩,٠٣٥	٤٧,١٩٨		إنخفاض في قيم الأطراف ذات العلاقة
٩,٠٧٠,٧٢٩	٦,٤١٠,٨٦٥		إنخفاض في قيم المخزون
-	٤,٥٩٩,٦١٤		هبوط في قيمة ممتلكات و معدات
(٢,٨٦٠)	(٣,١٠٢,٣٩٨)		مخصصات انتفى الغرض منها
٢,٩٦٠,٩٨٠	٢,٩٦٦,٨٤٨	١٥	أعباء مالية العائدة إلى التزامات عقود إيجار
٣٥,٣٦٢,٢٣٧	٢٤,٥٢٢,١٣٣	٩	مصاريف تمويل مرابحات وقروض
٣٦٦,٧٧١,٥٦٥	١٥٦,٨٠٠,٩٩٣		
			التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٠,٨٧٩,٧٨١)	٩١,١٦٤,٧٧٣		التغير في الذمم المدينة التجارية والأرصدة المدينة الأخرى
(١٣,٢٢٧,٧٥٥)	٨,٥٣٥,١٤٨		التغير في المخزون
١٩,٧١٥,٣٩٩	٤١,٤٩٤,٠٧٩		التغير في الدائون ومبالغ مستحقة الدفع
(٧١٩,٠٣٥)	٦٣,٠٨٠		مبالغ مستحقة لجها ذات علاقة
-	١٢,٦٧٠,٧٧٦		موجودات أخرى طويلة / قصيرة الأجل
٣٦٢,٦٦٠,٣٩٣	٣١١,٢٩٦,٦٤٩		النقدية من العمليات
(٢,٩٦٠,٩٨٠)	(٢,٩٢٦,٨٤٨)	١٥	فوائد مدينة مدفوعة عن التزامات عقود إيجار
(٣٥,٣٦٢,٢٣٧)	(٣٥,١٤١,٦٧٩)	٩	فوائد مدينة مدفوعة
(١٤,٨٤٣,٤٠١)	(١٥,٨٨٣,٥٩٩)	٢٧	التزامات المنافع المحددة للموظفين المدفوعة
(٢٧,٤٧٥,٨٦٤)	(٣٨,١٥٤,٩٠١)	١٠	زكاة وضريبة دخل مدفوعة
١٨٣,٠١٧,٩١١	٢٢٨,٦٩٠,٦٢٢		صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
٨,٩٢٩,٠٣٥	٣,٣٧٥,٠٠٠		المحصل من إيرادات استثمارات وموجودات مالية
٤,٥٥٠,٤٥٦	٣٥,٠٤٣,٧٩٦		المحصل من بيع استثمارات وموجودات مالية
(١١٤,٥٣١,٨٨٤)	(٤٢,٨٥٠,٠٣٤)	١٢	شراء ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
١,٤٢٤,٨٤٢	٤٤٥,٨٠٧		المحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(١,١٢٧,٠٣١)	(٣٦٩,١٩٤)	١٤	شراء موجودات غير ملموسة
١٢,١٨٣,٤٤٠	-		المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١,١٨٨,٦٥٥)	-	١٣	شراء عقارات استثمارية
(٨٩,٧٥٩,٨٠٧)	(١٤,٣٥٤,٦٢٥)		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية

تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (تتمة)

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ م ريال سعودي	٢٠٢٠ م ريال سعودي	إيضاح	
(١٠,٥١٣,٢٩٨)	(١٤٨,٦٧٤,٨٩٠)		الأنشطة التمويلية
(٢,٥٣٠,٢٦٨)	-		صافي حركة تمويل مرابحة وفروض طويلة وقصيرة الأجل
(٢٥,٨٠٦,٢٠٤)	(١٣,٩٨٢,٥٧٣)	٢٥	سداد بنوك سحب على المكشوف
(١٦,٠٣٦,٤٢٥)	(١١,٦٧٨,٣١١)	١٥	نصيب حقوق الملكية غير المسيطرة في توزيعات أرباح من شركات تابعة
(١,٣٣٩,١٤٧)	(٤١,٦٨٧)		سداد التزامات عقود تأجير
(٥٦,٢١٤,٣٤٢)	(١٧٤,٣٧٧,٤٦١)		توزيعات أرباح مدفوعة
٣٦,٠٤٣,٧٦٢	٣٩,٩٥٨,٥٢٦		صافي النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٦,٤٧٦,٢٤٦	٣,٠٨٤,١٣٢		صافي التغير في النقدية والبنود شبه النقدية
٩٣,٠٠٩,٠٠٣	١٣٤,٥٢٩,٠١١	٢٢	أثر التغير في سعر التحويل على النقدية والبنود شبه النقدية
١٣٤,٥٢٩,٠١١	١٧٧,٥٧١,٦٧٩	٢٢	النقدية والبنود شبه النقدية في بداية الفترة
			النقدية والبنود شبه النقدية في نهاية السنة
			أهم المعاملات غير النقدية
١٢,٦٢٦,٢١٢	٣,٠٣٦,٠٠٥	١٦	صافي أرباح غير محققة من إعادة تفهيم الاستثمارات
١,٠٠٤,٢٩٢	٣,١٦٠,٤٣٢		أثر التغير في سعر التحويل الناتج عن ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة
٢٠٧,٣٣٩,٤٤١	-	١٣	استبعاد استثمارات عقارية ومطالبة استرداد مبلغ شراء
٥٦,١٩٥,٦٦٩	-	١٥	موجودات حق الاستخدام والتزامات عقود الإيجار
١٢,٥٠٠,٠٠٠	-	١٣	عكس ذمم دائنة مقابل استثمارات عقارية
(٣٨,٢٣٩,٤٤١)	-	١٣	إيرادات أخرى (عكس قبضة البهوط في عقارات استثمارية)
٢٨,٥٧١,٤٢٠	-		أسهم متحلة صادرة

المدير المالي



العضو المنتدب



رئيس مجلس الإدارة



تشكل الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٣٩ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

١. معلومات الشركة

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

إن الشركة مدرجة بهيئة السوق المالية بالمملكة العربية السعودية، كما إن الشركة مملوكة بنسبة 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 تزاو أعمالاً شبيهة بأعمالها أو تدمجها فيها أو انشاء شركات فرعية مملوكة لها أو مع الغير. وتزاو 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 الإعداد وملخص السياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

٢-٢ أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الموحدة على أساس التكلفة التاريخية باستثناء الأدوات المالية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة والتزامات منافع الموظفين حيث يتم استخدام احتسابات القيمة الاكتوارية الحالية.

٣-٢ عملة التشغيل والعرض

تم عرض هذه القوائم المالية الموحدة بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية للمجموعة إلا إذا ذكر خلاف ذلك.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٤-٢ أساس التوحيد

تشتمل القوائم المالية الموحدة على القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. تتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حق في العوائد المتغيرة نتيجة مشاركتها في الشركة المستثمر بها، ولدى المجموعة القدرة على التأثير في هذه العوائد من خلال ممارسة نفوذها على الشركة المستثمر بها. وبشكل خاص فإن المجموعة تسيطر على المنشأة المستثمر بها إذا-و فقط إذا- كان لدى المجموعة:

- نفوذ على المنشأة المستثمر بها (مثل: حقوق قائمة تعطي المجموعة القدرة الحالية لتوجيه النشاطات ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها).

- حق أو حقوق الحصول على عوائد متغيرة نتيجة الاشتراك مع الشركة المستثمر بها.

- قدرة على استخدام نفوذها على المنشأة المستثمر بها في التأثير على عوائدها.

بشكل عام، هناك افتراض أن غالبية حقوق التصويت ستؤدي إلى السيطرة. ومن أجل تعزيز هذا الافتراض وعندما يكون لدى المجموعة مستوى أقل من غالبية حقوق التصويت أو حقوق مشابهة في الشركة المستثمر بها، فإن المجموعة تأخذ في الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان لدى المجموعة نفوذاً على المنشأة المستثمر بها، وهذه الحقائق والظروف تشمل ما يلي:

- الترتيب التعاقدى مع الآخرين ممن يحق لهم التصويت في الشركة المستثمر بها.

- الحقوق التي تنشأ عن الترتيبات التعاقدية الأخرى.

- حقوق التصويت وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت تمارس سيطرة على المنشأة المستثمر بها أم لا عندما تشير الحقائق والظروف أن هناك تغييراً في عنصر أو أكثر من العناصر الثلاثة للسيطرة. يبدأ توحيد الشركة التابعة اعتباراً من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركة التابعة وتستمر حتى زوال السيطرة على الشركة التابعة. يتم ضم الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات الخاصة بالشركة التابعة المقتناة أو المباعة خلال السنة في القوائم المالية الموحدة من تاريخ استحواذ المجموعة على السيطرة وحتى تاريخ فقدان المجموعة للسيطرة على الشركة التابعة.

يتم توزيع الدخل وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الآخرين المساهمين في الشركة الأم للمجموعة وأصحاب الحقوق غير المسيطرة حتى لو أن هذا التوزيع قد يؤدي إلى عجز في رصيد أصحاب الحقوق غير المسيطرة. وعند اللزوم، يتم إجراء التعديلات على القوائم المالية للشركات التابعة من أجل التوفيق بين سياساتها المالية والسياسات المالية للمجموعة. يتم استبعاد جميع الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات والتدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات ما بين شركات المجموعة بالكامل عند التوحيد.

تتم معالجة أي تغيير في حصة الملكية في شركة تابعة لا يؤدي إلى فقدان السيطرة ضمن حقوق الملكية.

إذا فقدت المجموعة السيطرة على شركة تابعة فإنها تقوم باستبعاد الموجودات (بما فيها الشهرة) والمطلوبات وأي مكونات أخرى لحقوق الملكية الخاصة بالشركة التابعة ويتم تسجيل أي ربح أو خسارة ناتجة عن فقد السيطرة في قائمة الدخل الموحدة. ويتم تسجيل أي استثمار محتفظ به بالقيمة العادلة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٥-٢ ملخص بالسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي ملخص للسياسات المحاسبية الهامة المطبقة من قبل المجموعة في إعداد القوائم المالية الموحدة:

أ) تجميع الأعمال والشهرة

تتم المحاسبة عن تجميع الأعمال باستخدام طريقة الاقتناء. يتم قياس تكلفة الاقتناء على أنها إجمالي الثمن المحول والذي يتم قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء وقيمة أي حقوق غير مسيطرة في المنشأة المقتناة. تقوم المجموعة في كافة عمليات تجميع الأعمال بقياس الحقوق غير المسيطرة في المنشأة المقتناة إما بالقيمة العادلة أو بنسبة الحقوق غير المسيطرة في صافي أصول المنشأة المقتناة. يتم تحميل التكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروفات وتضمينها في المصروفات الإدارية.

عندما تقتني المجموعة منشأة أو نشاط ما فإنها تقوم بتقييم الموجودات والمطلوبات المالية المستحوز عليها لتحديد التصنيف الملائم لها وفقاً للشروط التعاقدية والأحوال الاقتصادية والظروف ذات العلاقة في تاريخ الاقتناء. ويتضمن هذا فصل المشتقات المتضمنة في العقود الأساسية المبرمة من المنشأة المقتناة. يتم قياس الشهرة في البداية بالتكلفة (وهي الزيادة في إجمالي الثمن المحول والقيمة المدرجة للحقوق غير المسيطرة) وأي حقوق سابقة محتفظ بها. على صافي الموجودات المقتناة والمطلوبات التي تم تحملها. إذا كانت القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناة زائدة عن إجمالي الثمن المحول، تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت قد قامت بتحديد جميع الموجودات المقتناة وجميع المطلوبات المفترضة بالشكل الصحيح ومراجعة الإجراءات المستخدمة لقياس المبالغ التي ينبغي تسجيلها في تاريخ الاقتناء. وإذا كانت نتيجة إعادة التقييم أن القيمة العادلة لصافي الموجودات المقتناة زائدة عن إجمالي الثمن المحول، عندئذٍ يتم تسجيل الأرباح في قائمة الدخل الموحدة.

بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس الشهرة بالتكلفة بعد طرح الخسائر المتراكمة للهبوط في القيمة. وبغرض فحص هبوط القيمة، فإن الشهرة التي يتم الاستحواذ عليها جراء تجميع الأعمال - من تاريخ الاقتناء - يتم تخصيصها لكل وحدة من وحدات توليد النقد أو مجموعة من وحدات توليد النقد والتي يتوقع منها الاستفادة من عمليات التجميع بصرف النظر عما إذا تم تخصيص موجودات أو مطلوبات أخرى لتلك الوحدات.

عندما تشكل الشهرة جزءاً من وحدة توليد النقد ويتم استبعاد جزءاً من أنشطة هذه الوحدة، فإن الشهرة المرتبطة بتلك الأنشطة يتم إدراجها ضمن القيمة الدفترية للأنشطة عند تحديد الأرباح أو الخسائر من الاستبعاد. ويتم قياس الشهرة في هذه الحالة بناءً على نسبة الأنشطة المستبعدة من الجزء المتبقي من وحدة توليد النقد.

ب) الاستثمارات والموجودات المالية

١) الاستثمارات في شركات زميلة

يحتسب استثمار الشركة الأم في الشركة الزميلة بطريقة حقوق الملكية. الشركة الزميلة هي منشأة تمارس عليها الشركة الأم تأثير هام. إن التأثير الهام هو القدرة على المشاركة في قرارات السياسات المالية والتشغيلية للمنشأة المستثمر فيها، ولكنها ليست سيطرة أو سيطرة مشتركة على تلك السياسات.

وفقاً لطريقة حقوق الملكية فإن الاستثمار في الشركة الزميلة يسجل في قائمة المركز المالي الموحدة بالتكلفة زائداً حصة الشركة الأم في تغيرات ما بعد الاقتناء في صافي موجودات الشركة الزميلة. تتم إضافة الشهرة المتعلقة بالشركة الزميلة إلى القيمة الدفترية للاستثمار ولا يتم إطفائها أو فحصها على أساس فردي لتحديد الانخفاض في القيمة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

تعكس قائمة الدخل الموحدة حصة الشركة الأم في نتائج عمليات الشركة الزميلة. وفي حالة وجود تغير يكون قد تم تسجيله مباشرة في حقوق الملكية في الشركة الزميلة فإن الشركة الأم تقوم عندئذ بتسجيل حصتها من أي تغيرات والإفصاح عنها -حسب مقتضى الحال- في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة. يتم استبعاد الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات بين المجموعة والشركة الزميلة في حدود الحصة المملوكة في الشركة الزميلة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة الزميلة لنفس الفترة التي تعد عنها القوائم المالية للشركة الأم. وعند اللزوم يتم إجراء تعديلات لمطابقة السياسات المحاسبية مع السياسات المحاسبية للشركة الأم.

بعد تطبيق طريقة حقوق الملكية، تقرر الشركة الأم ما إذا كان من الضروري تسجيل خسارة انخفاض في القيمة لاستثمار الشركة الأم في الشركة الزميلة. تحدد الشركة الأم في تاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة ما إذا كان هناك دليل موضوعي على انخفاض قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة. وإذا كان الحال كذلك، تقوم الشركة الأم عندئذ باحتساب مبلغ الانخفاض في القيمة باعتباره الفرق بين المبلغ الممكن استرداده من الشركة الزميلة وقيمتها الدفترية وتقوم بإدراج المبلغ في قائمة الدخل الموحدة تحت بند "هبوط في قيمة استثمارات وموجودات مالية".

عند فقدان التأثير الهام على الشركة الزميلة تقوم المجموعة بقياس أي استثمار متبقي وتسجله بقيمته العادلة. أي فرق بين القيمة الدفترية للشركة الزميلة عند فقدان التأثير الهام عليها والقيمة العادلة للاستثمار المتبقي والمتحصلات من الاستبعاد يسجل في قائمة الدخل الموحدة.

٢) أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

الأسهم والحصص غير المتداولة

يتم تحديد القيمة العادلة استناداً إلى القيمة السوقية عند وجود سوق مفتوح، وفي حالة عدم وجود سوق مفتوح، تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية لاستثمار مماثل أو على أساس التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة وعوامل ذات علاقة أخرى.

تقيد/تحمل التغيرات في القيمة العادلة على قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة. وفي حالة وجود دليل موضوعي على وجود انخفاض في قيمة الاستثمارات، عندئذ يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمار، ويتم إثبات خسارة الانخفاض في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة. وعند تقدير الانخفاض في القيمة، تؤخذ التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة وعوامل أخرى بعين الاعتبار، وعند بيع جزء من الاستثمارات المملوكة، فإنه يتم احتساب القيمة الدفترية لهذه الاستثمارات على أساس المتوسط المرجح.

٣) أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

استثمار في صناديق

يتم تحديد القيمة العادلة استناداً إلى القيمة السوقية عند وجود سوق مفتوح، وفي حالة عدم وجود سوق مفتوح، تحدد القيمة العادلة على أساس القيمة السوقية لوحدات الصندوق أو على أساس التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة وعوامل ذات علاقة أخرى.

تقيد/تحمل التغيرات في القيمة العادلة على قائمة الدخل الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٤) العقارات الاستثمارية

تسجل العقارات المقتناه بغرض تحقيق إيرادات إيجاريه أو عوائد رأسمالية كعقارات استثمارية.

تقيد العقارات الاستثمارية في الأصل بالتكلفة، وتظهر فيما بعد بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والانخفاض المتراكم في القيمة، إن وجد. الأراضي المملوكة لا تستهلك. تستهلك تكلفة العقارات الاستثمارية بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات.

تتم مراجعة القيمة الدفترية للعقارات الاستثمارية للتأكد من عدم وجود هبوط في قيمتها وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة القابلة للاسترداد، يتم تخفيض الموجودات إلى القيمة الممكن استردادها باعتبارها القيمة العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستعمال أيهما أعلى.

تحمل مصروفات الصيانة والإصلاح على قائمة الدخل الموحدة أما التحسينات التي تزيد في قيمة العقارات الاستثمارية ذات العلاقة أو تطيل أعمارها بصورة جوهرية فتتم رسملتها.

ج) تصنيف الموجودات والمطلوبات إلى متداول أو غير متداول

تعرض المجموعة الموجودات والمطلوبات في قائمة المركز المالي الموحدة على أساس متداول أو غير متداول. يتم تصنيف الأصل ضمن الموجودات المتداولة في حالة:

- توقع تحقق الأصل أو هناك نية لبيعه أو استهلاكه خلال دورة العمل العادية للمجموعة، أو
- محتفظ بالأصل بشكل رئيسي من أجل المتاجرة، أو
- توقع تحقق الأصل خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، أو
- كونه نقداً أو في حكم النقد إلا إذا كان محظوراً تبادلاً الأصل أو استخدامه لتسوية التزام ما خلال ١٢ شهراً على الأقل من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

يتم تصنيف جميع الموجودات الأخرى كموجودات غير متداولة.

يعتبر الالتزام ضمن المطلوبات المتداولة في حالة:

- توقع تسوية الالتزام خلال دورة العمل العادية للمجموعة، أو
- محتفظ بالالتزام بشكل رئيسي من أجل المتاجرة، أو
- توقع تسوية الالتزام خلال ١٢ شهراً بعد تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، أو
- عدم وجود حق غير مرتبط بشرط لتأجيل تسوية الالتزام لمدة ١٢ شهراً على الأقل بعد تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

تقوم المجموعة بتصنيف جميع الالتزامات الأخرى كمطلوبات غير متداولة.

يتم تصنيف الموجودات والمطلوبات الضريبية كموجودات ومطلوبات غير متداولة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(د) قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي المبلغ الذي يمكن به مبادلة أصل أو سداد التزام في معاملة تتم بين المتعاملين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى الافتراض بأن معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام ستتم إما:

- من خلال السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- من خلال السوق الأكثر منفعة للأصل أو الالتزام في ظل غياب السوق الرئيسية.

يجب أن تكون السوق الرئيسية أو الأكثر منفعة متاحة أمام المجموعة للوصول إليها.

يتم قياس القيمة العادلة لأصل أو التزام ما باستعمال الافتراضات التي يستخدمها أطراف السوق عند تسعير الأصل أو الالتزام على افتراض أن أطراف السوق يعملون بما يحقق أفضل مصالح اقتصادية لهم.

يأخذ قياس القيمة العادلة للأصل غير المالي في الحسبان قدرة أطراف السوق على توفير منافع اقتصادية باستخدام الأصل فيما يحقق أفضل منفعة منه أو بيعه إلى طرف آخر من أطراف السوق لاستخدامه فيما يحقق أفضل منفعة منه.

تستخدم المجموعة أساليب تقييم تتناسب مع الظروف والأحوال وتتوافر لها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة وتعظيم استخدام المعطيات الملحوظة ذات العلاقة وتقليص استخدام المعطيات غير الملحوظة إلى أكبر حد.

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمها العادلة أو الإفصاح عن قيمها العادلة في القوائم المالية الموحدة في نطاق الهيكل الهرمي للقيم العادلة المبين أدناه استناداً إلى معطيات المستوى الأدنى الذي يعتبر جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: الأسعار المدرجة في الأسواق النشطة لذات الموجودات أو المطلوبات.
- المستوى الثاني: أساليب تقييم أخرى يكون فيها الحد الأدنى من المعطيات الجوهرية ملحوظة بصورة مباشرة أو غير مباشرة لقياس القيمة العادلة.
- المستوى الثالث: أساليب تقييم أخرى يكون فيها الحد الأدنى من المعطيات الجوهرية غير ملحوظة لقياس القيمة العادلة.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات المدرجة في القوائم المالية الموحدة على أساس متكرر، تحدد المجموعة فيما إذا جرى تحويلات ما بين المستويات في التسلسل الهرمي أعلاه من خلال إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى المستوى الأدنى من المعطيات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة من فترات إعداد القوائم المالية الموحدة.

(هـ) الإيرادات من العقود مع العملاء

تتحقق الإيرادات من العقود مع العملاء عندما تنتقل السيطرة على البضائع أو الخدمات إلى العميل وبمبلغ يعكس الثمن الذي تتوقع المجموعة الحصول عليه مقابل هذه البضائع أو الخدمات.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد:

بيع البضائع

يتحقق الإيراد من بيع البضائع عند انتقال السيطرة على الأصل إلى العميل ويكون ذلك عموماً عند تسليم البضائع.

تأخذ المجموعة في الاعتبار مدى توافر وعود أخرى في العقد تشكل التزام إداء مستقل يجب تخصيص جزء من سعر المعاملة له (مثل: ضمانات، خصم على الكميات). في سياق تحديد سعر المعاملة لمبيعات السلع، تأخذ المجموعة في الاعتبار تأثير العوض المتغير ومدى وجود عناصر تمويل جوهرية وثمان غير نقدي وثمان مستحق الدفع إلى العميل (إن وجد).

العوض المتغير

إذا كان العوض في العقد يتضمن مبلغاً متغيراً، فإن المجموعة تقوم بتقدير مبلغ العوض الذي ستستحقه مقابل تحويل البضائع إلى العميل. يتم تقدير العوض المتغير عند الدخول في العقد ويبقى مقيداً إلى أن يصبح من المحتمل بقوة عكس إيراد جوهري في مبلغ الإيرادات المتراكمة المسجل وهذا لن يحدث عند زوال الضبابية المرتبطة بالعوض المتغير لاحقاً. إن بعض العقود لبيع سلع تعطي العميل حق الاسترجاع وحق الحصول على خصم على الكميات. إن كلا من حق الاسترجاع والخصم التجاري تؤدي إلى ارتقاء العوض المتغير.

حقوق الاسترجاع

تعطي بعض العقود للعميل حق استرجاع السلع خلال فترة محددة. تستخدم المجموعة طريقة القيمة المتوقعة لتقدير السلع التي لن يتم استرجاعها حيث أن هذه الطريقة تقدم أفضل توقعات بخصوص مبلغ الثمن المتغير الذي تستحقه المجموعة. يتم أيضاً تطبيق متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) بخصوص التقديرات المقيدة للثمن المتغير لتحديد مبلغ الثمن المتغير الذي يمكن تضمينه في سعر المعاملة. بالنسبة للبضائع التي يتوقع استرجاعها - بدلاً من الحصول على إيرادات منها - تقوم المجموعة بتسجيل التزام استرجاع. كما يتم تسجيل أصل حق الاسترجاع (والتعديل المقابل لتكلفة المبيعات) تحت بند منتجات يحق للعميل استرجاعها.

الخصم التجاري

تقدم المجموعة خصماً على الكميات بأثر مستقبلي لبعض العملاء في حال تجاوزت كمية المنتجات المشتراة خلال الفترة السقف المحدد في العقد. يتم تسوية الخصومات مقابل المبالغ المستحقة الدفع للعميل. ومن أجل تقدير الثمن المتغير للخصومات المستقبلية المتوقعة، تقوم المجموعة بتطبيق طريقة المبلغ الأكثر احتمالاً للعقود ذات السقف الواحد للخصم على الكمية. وطريقة القيمة المتوقعة للعقود بأكثر من سقف واحد للحصول على خصم على الكميات. يحدد عدد أسقف الخصم التجاري في العقد بشكل رئيسي الطريقة الأفضل التي تتوقع أفضل مبلغ ثمن متغير. وتقوم المجموعة بعد ذلك بتطبيق متطلبات التقديرات المقيدة على الثمن المتغير وتسجيل التزام استرجاع مقابل الخصومات المتوقعة مستقبلاً على الكميات.

الدخل من توزيعات الأرباح

تتحقق إيرادات توزيعات الأرباح عند نشوء حق للمجموعة في استلام تلك التوزيعات، ويتمثل هذا الحق عموماً عند موافقة المسؤولين عن اتخاذ قرار توزيع الأرباح.

إيرادات تمويلية

يتم تسجيل الدخل من المربحات (العمولة) والموجودات المالية المرتبطة بعمولة باستخدام معدل العائد الفعلي وهو المعدل الذي يخفض المدفوعات أو التحصيلات النقدية المستقبلية المتوقعة عبر العمر الافتراضي للأدوات المالية أو لفترة أقل عند الضرورة مقابل صافي القيمة الدفترية للموجودات المالية أو الالتزام.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

و) المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات العمومية والإدارية والمصروفات الأخرى وتدرج بقائمة الدخل الموحدة في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

إن مصروفات البيع والتوزيع هي تلك المصروفات التي تتعلق بموظفي المبيعات والتوزيع والمصروفات العرضية الأخرى المتعلقة بها، وتصنف جميع المصروفات الأخرى كمصروفات عمومية وإدارية.

ز) الزكاة والضرائب

الزكاة

يجنب مخصص للزكاة للشركة الأم والشركات التابعة لها وفقاً للأنظمة المالية المعمول بها في المملكة العربية السعودية. يحمل المخصص على قائمة الدخل الموحدة. يتم إثبات أية مبالغ إضافية، إن وجدت، والتي قد تستحق عند إجراء الربط النهائي خلال السنة التي يعتمد فيها الربط.

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم موجودات والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب. إن نسبة الضريبة والقوانين الضريبية المستخدمة في احتساب قيمة ضريبة الدخل الجارية هي تلك المطبقة في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

يتم الاعتراف بالضرائب على البنود المسجلة مباشرة في حقوق الملكية ضمن حقوق الملكية وليس في قائمة الدخل الموحدة. تقوم الإدارة بتقييم دوري للحالات المدرجة في الإقرارات الضريبية والتي تخضع للتفسيرات حسب اللوائح الضريبية المطبقة وتنشئ مخصصات لها عند الحاجة.

الضرائب المؤجلة

يتم تقدير الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة المطلوبات على الفروق المؤقتة بين الأساس الضريبي للموجودات والمطلوبات وقيمها الدفترية حسب القوائم المالية الموحدة في تاريخ إعداد المركز المالي الموحد. يتم الاعتراف بمطلوبات ضرائب المؤجلة لجميع الفروقات الضريبية المؤقتة باستثناء الحالات الآتية:

- إذا نشأ الالتزام الضريبي المؤجل عن الإثبات الأولي للشهرة أو لأصل أو التزام في معاملة خلاف تجميع الأعمال ولا تؤثر - في وقت المعاملة - على الربح المحاسبي أو الدخل الخاضعة للضريبة.
- الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة المتعلقة بالاستثمارات في الشركات التابعة أو الشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة، عندما يمكن السيطرة على توقيت عكس الفروق المؤقتة ويكون من المحتمل أن الفروق المؤقتة لا تنعكس في المستقبل القريب.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة المسموح بخصمها والخصومات الضريبية غير المستخدمة أو الخسائر الضريبية غير المستخدمة إلى المدى الذي يمكن عنده خصم هذه الفروق المؤقتة من الربح الضريبي باستثناء:

- إذا نشأ أصل الضريبة المؤجل المتعلق بالفروق المؤقتة المسموح بخصمها من الاعتراف الأولي بأصل أو التزام في معاملة خلاف تجميع الأعمال ولا تؤثر - في وقت المعاملة- على الربح المحاسبي أو الربح أو الخسائر الخاضعة للضريبة.
- فيما يتعلق بفروق المؤقتة المسموح بخصمها المتعلقة بالاستثمارات في الشركات التابعة أو الشركات الزميلة أو المشاريع المشتركة، تتحقق موجودات ضرائب الدخل المؤجلة فقط عند احتمال عكس الفروق المؤقتة في المستقبل القريب، وهناك ربح خاضع للضريبة يتيح استخدام الفروق المؤقتة.

يتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ اعداد كل مركز مالي وتخفيض إلى الحد الذي لا يحتمل معه توافر ما يكفي من الربح الخاضع للضريبة بما يسمح باستخدام جزء أو جميع الموجودات الضريبية المؤجلة.

يعاد تقييم الموجودات الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في تاريخ اعداد كل مركز مالي موحد، ويتم الاعتراف بها إلى الحد الذي يحتمل معه تغطية الموجودات الضريبية المؤجلة من الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة.

تقاس الموجودات والمطلوبات الضريبة المؤجلة باستخدام معدلات الضريبة المتوقع سريانها في السنة التي يتحقق فيها الأصل أو يسوى الالتزام بناء على نسب الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية المفعول في تاريخ إعداد المركز المالي الموحد.

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل الموحدة. الضريبة الجارية والمؤجلة المتعلقة بمعاملة أو حدث يسجل مباشرة ضمن حقوق الملكية. يتم تسجيلها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

بنود الضرائب المؤجلة المعترف بها خارج الأرباح أو الخسائر يتم اثباتها خارج قائمة الدخل ويعترف بها حسب المعاملات المتعلقة بها سواء في الدخل الشامل الأخر أو مباشرة في حقوق الملكية.

يتم مقاصة موجودات ومطلوبات الضرائب المؤجلة إذا كان هناك حق قانوني ملزم لاستخدام الموجودات الضريبية المتداولة في سداد المطلوبات الضريبية الحالية وكانت ضرائب الدخل المؤجلة خاصة بنفس المجموعة الخاضعة للضريبة ونفس السلطات الضريبية.

المزايا الضريبية التي يتم الحصول عليها نتيجة لعمليات تجميع الأعمال دون أن تستوفي شروط الاعتراف المستقل في ذلك التاريخ يتم الاعتراف بها في مرحلة تالية في حالة توافر معلومة جديدة أو وقوع تغيير في الحقائق. ويعامل التعديل بصفته انخفاض في الشهرة (طلما لا يتجاوز رصيد الشهرة) في حالة حصوله خلال فترة القياس، أو في الدخل الموحد.

الضرائب على المبيعات

يتم الاعتراف بالإيرادات والمصروفات والموجودات بصافي القيمة (مخصوما منها ضرائب المبيعات) باستثناء الحالات الآتية:

- إذا استحققت ضرائب المبيعات على اقتناء موجودات أو خدمات لا يتم استردادها من مصلحة الضرائب، وفي هذه الحالة يعترف بضرائب المبيعات كجزء من تكلفة شراء الأصل أو جزء من بند المصروفات طبقاً للحالة.
- تضمين المدينون والدائنون بمبلغ الضرائب على المبيعات.

ويتم تسجيل صافي الضرائب على المبيعات الذي يمكن استرداده من -أو دفعه إلى- مصلحة الضرائب ضمن المدينين أو الدائنين في قائمة المركز المالي الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

ح) العملات الأجنبية

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية مبدئياً عن طريق منشآت المجموعة بعملتها التشغيلية بالسعر السائد في تاريخ المعاملة. ويتم إعادة ترجمة الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى العملة التشغيلية بالسعر الفوري السائد في تاريخ إعداد قائمة المركز المالي الموحدة.

١ - المعاملات والأرصدة

تسجل جميع الفروق الناشئة عند التسديد أو ترجمة البنود النقدية في قائمة الدخل الموحدة باستثناء البنود النقدية التي تمثل تحوطاً لصافي استثمارات المجموعة في الشركة التابعة الأجنبية، حيث يتم تسجيلها في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة لحين التصرف في صافي الاستثمار، وعندئذ يتم الاعتراف بها في قائمة الدخل الموحدة. ويتم التعامل مع الأعباء والتغيرات الضريبية الناتجة عن فروق التغير في تلك البنود النقدية في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة.

يتم قياس البنود غير النقدية التي تقاس بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية بسعر العملة السائد في تاريخ المعاملة الأساسية. أما البنود غير النقدية بالعملات الأجنبية التي تقاس بالقيمة العادلة فيتم ترجمتها باستخدام سعر العملة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة. تعامل الأرباح أو الخسائر الناشئة من إعادة ترجمة البنود غير النقدية بنفس الأسلوب المتبع في الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناشئة من التغير في القيمة العادلة للبيد (أي أن فروق ترجمة البنود التي يتم الاعتراف بالتغير في القيمة العادلة لها في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة أو في قائمة الدخل الموحدة هي أيضاً تعالج بنفس الطريقة على التوالي).

٢ - شركات المجموعة

عند التوحيد يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات للعمليات الأجنبية إلى الريال السعودي بسعر التحويل السائد في تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة وترجمة بنود قائمة الدخل الموحدة بسعر التحويل السائد في تاريخ المعاملات. يتم عرض فروق العملة الناشئة من الترجمة مباشرة في قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة. وعند التصرف في الشركة التابعة الأجنبية يتم الاعتراف بمكون الدخل الشامل الآخر والمتعلقة بهذه المعاملة الأجنبية في قائمة الدخل الموحدة.

أي شهرة تنشأ عن اقتناء شركة تابعة أجنبية وأي تعديلات في القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات عن القيمة الدفترية لها تظهر عند عملية الاقتناء تعامل كموجودات ومطلوبات للشركة التابعة الأجنبية ويتم تحويلها بسعر الإقفال في تاريخ القوائم المالية الموحدة.

ط) توزيعات الأرباح

يتم إثبات التوزيعات النقدية أو غير النقدية للمساهمين في الشركة الأم كمطلوبات وذلك عند الموافقة على التوزيع. وطبقاً لنظام الشركات في المملكة العربية السعودية، تتم الموافقة على توزيعات الأرباح عند الموافقة عليها من قبل المساهمين. يتم خصم المبلغ الموزع مباشرة من حقوق الملكية والاعتراف به كمطلوبات ويجوز لمجلس الإدارة إقرار توزيعات أرباح مرحلية على أن تعتمد من الجمعية العمومية اللاحقة.

يتم قياس التوزيعات غير النقدية، إن وجدت، بالقيمة العادلة للموجودات المراد توزيعها ويتم إثبات إعادة قياس القيمة العادلة مباشرة في حقوق الملكية.

وعند توزيع الموجودات غير النقدية، يتم إثبات أي فرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات والقيمة الدفترية للموجودات الموزعة في قائمة الدخل الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(ي) الممتلكات والآلات والمعدات

يتم تسجيل الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مخصوماً منها الإستهلاك المتراكم والخسائر المتراكمة لهبوط القيمة، إن وجدت. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة الجزء المستبدل من الممتلكات والآلات والمعدات وتكاليف الاقتراض لمشروعات الإنشاءات طويلة الأجل في حالة استيفاء شروط الاعتراف. عندما يتطلب الأمر استبدال أجزاء هامة من الممتلكات والآلات والمعدات في فترات معينة، تقوم المجموعة بالاعتراف بتلك الأجزاء باعتبارها موجودات فردية ذات عمر إنتاجي محدد وإستهلاك محدد. وبالمثل، عند إجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكاليفه بالقيمة الدفترية كإحلال في حالة الوفاء بشروط الاعتراف. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل الموحدة عند تحملها.

يتم احتساب الإستهلاك على أساس القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي للموجودات كالتالي:

مباني	١٠ - ٣٣ سنة
آلات ومعدات	١٠ - ١٦ سنة
أثاث ومفروشات	٤ - ١٠ سنة
أجهزة حاسب آلي وبرامج	٤ - ١٠ سنة
وسائل نقل	٤ - ٨ سنة
تحسينات في أماكن مستأجرة	٧ - ١٠ سنة

يتم إلغاء الاعتراف بأي بند من الممتلكات والآلات والمعدات عند استيعاده أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية من استخدامه أو بيعه في المستقبل. يتم تسجيل أي ربح أو خسارة تنشأ عند استبعاد الأصل (تمثل الفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد وصافي القيمة الدفترية للأصل) في قائمة الدخل الموحدة في تاريخ استبعاد الأصل.

يتم مراجعة القيم المتبقية للموجودات والأعمار الإنتاجية لها وطرق الإستهلاك في نهاية كل سنة مالية وتعديل بناءاً على ذلك على أساس مستقبلي إذا تطلب الأمر ذلك.

(ك) أعمال رأسمالية تحت التنفيذ

تمثل الأعمال الرأسمالية تحت التنفيذ جميع التكاليف التي تتعلق بشكل مباشر أو غير مباشر بالمشاريع قيد التنفيذ وتتم رسملتها كـممتلكات وآلات ومعدات عند الانتهاء من تلك الأعمال. لا يتم إستهلاك الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ.

(ل) عقود الإيجار

تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كان العقد هو عقد إيجار أو يحتوي على عقد إيجار. يعتبر العقد هو عقد إيجار أو يحتوي على عقد إيجار إذا ما أعطى الحق في السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة من الزمن مقابل عوض ما.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

المجموعة كمستأجر

تطبق المجموعة نموذجاً منفرداً للاعتراف والقياس لجميع عقود الإيجار، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات المنخفضة القيمة. تعترف المجموعة بالتزام الإيجار لدفع دفعات الإيجار ويمثل حق استعمال الأصل الحق في استعمال الموجودات الأساسية.

(١) موجودات حق الاستخدام

تقوم المجموعة بإدراج الموجودات حق الاستخدام في تاريخ بدء عقد الإيجار (تاريخ توافر الأصل حق الاستخدام). يتم قياس الموجودات حق الاستخدام بالتكلفة ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض في القيمة وتُعدل بحسب أي إعادة قياس لالتزامات عقود الإيجار. تتضمن تكلفة الموجودات حق الاستخدام قيمة التزامات عقود الإيجار المسجلة والتكاليف المباشرة الأولية ودفعات الإيجار المدفوعة في أو قبل تاريخ بداية العقد ناقصاً أي محفزات إيجار مستلمة. يتم استهلاك الموجودات حق الاستخدام على أساس القسط الثابت طوال مدة عقد الإيجار أو العمر الإنتاجي المقدر للأصل. أيهما أقصر.

إذا كانت ملكية الأصل المستأجر تنتقل إلى الشركة في نهاية مدة الإيجار أو أن التكلفة تعكس ممارسه خيار الشراء، فيحتسب الاستهلاك باستخدام العمر الإنتاجي المقدر للأصل. تخضع موجودات حق الاستخدام لانخفاض القيمة. يرجى الرجوع إلى السياسات المحاسبية الواردة في فقرة "انخفاض قيمة الموجودات غير المالية".

(٢) التزامات الإيجار

في تاريخ بدء عقد الإيجار، تقوم المجموعة بإدراج التزامات الإيجار المُقاسة بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار طوال مدة الإيجار. تتضمن دفعات الإيجار دفعات ثابتة (تتضمن الدفعات الثابتة غير الجوهرية) ناقصاً أي محفزات إيجار مستحقة الاستلام، ودفعات إيجار متغيرة القيمة بناءً على المؤشر أو المعدل، والمبالغ المتوقعة دفعها مقابل ضمانات المبالغ المتبقية. تتضمن دفعات الإيجار أيضاً سعر الممارسة لخيار الشراء الذي من المتوقع بقوة أن تمارسه المجموعة ودفعات الغرامات المتصلة بإنهاء العقد فيما إذا كانت شروط الإيجار تعطي المجموعة خيار إنهاء عقد الإيجار. ويتم إدراج دفعات الإيجار المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل ثابت كمصرف (إلا إذا تم تكبيدها لإنتاج بضاعة) في الفترة التي يحصل فيها الدفع.

عند احتساب القيمة الحالية لدفعات الإيجار، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض المتزايد في تاريخ ابتداء العقد فيما إذا كان معدل الفائدة الضمني في العقد لا يمكن تحديده بشكل فوري. بعد بداية العقد، يتم زيادة مبلغ التزامات الإيجار ليعكس اعتماد الفائدة وخفض المبلغ عند دفع الإيجارات. كما أنه يتم إعادة قياس القيمة الدفترية لالتزامات الإيجار إذا ما كان هناك تعديلاً أو تغييراً في مدة العقد أو تغييراً في مدفوعات الإيجار (أي تغييرات في المدفوعات المستقبلية الناتجة عن التغير في المؤشر أو المعدل المستخدم لتحديد مثل هذه المدفوعات مقابل الإيجار) أو تغييراً في تقييم خيار شراء الأصل الأساسي.

(٣) عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود إيجار الموجودات المنخفضة القيمة

تقوم المجموعة بتطبيق استثناء الاعتراف بعقود الإيجار قصيرة الأجل على ما لديها من عقود إيجار قصيرة الأجل (مدة الإيجار ١٢ شهراً أو أقل من تاريخ بداية العقد ولا تتضمن خيار الشراء). كما تقوم بتطبيق استثناء الاعتراف بعقود الإيجار للموجودات المنخفضة القيمة على ما لديها من عقود إيجار والتي تعتبر منخفضة القيمة. يتم إدراج دفعات الإيجار سواءً بالنسبة للعقود قصيرة الأجل أو للموجودات منخفضة القيمة كمصرف على أساس القسط الثابت طوال مدة سريان عقد الإيجار.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(م) تكاليف الاقتراض

تكاليف الاقتراض المرتبطة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل معين يستغرق بالضرورة فترة زمنية لإعداده للاستخدام أو البيع تتم رسملتها كجزء من تكلفة الأصل. يتم تسجيل تكاليف الاقتراض بعد ذلك على قائمة الدخل الموحدة. تحمل جميع تكاليف الاقتراض الأخرى على قائمة الدخل الموحدة. تتمثل تكاليف الاقتراض في تكاليف العمولة وغيرها من التكاليف الأخرى التي تتكبدها المنشأة فيما يتعلق بعملية اقتراض الأموال.

(ن) الموجودات غير الملموسة

يتم قياس الموجودات غير الملموسة المقتناة بصورة منفردة عند الاعتراف الأولى بالتكلفة. وتعتبر تكلفة الموجودات غير الملموسة التي تم اقتنائها بناء على تجميع الأعمال هي القيمة العادلة في تاريخ الاقتناء. وبعد الاعتراف الأولى، تظهر الموجودات غير الملموسة بالتكلفة ناقصاً أي إطفاء متراكم والخسائر المتراكمة لهبوط القيمة - إن وجدت. أما الموجودات غير الملموسة المتولدة من داخل المنشأة (باستثناء تكاليف التطوير المرسمة) فلا يتم رسملتها وتدرج في قائمة الدخل الموحدة في السنة التي تُكبدت فيها هذه المصروفات.

يتم تحديد الأعمار الإنتاجية المتوقعة للموجودات غير الملموسة إما على أساس عمر محدد أو غير محدد. بالنسبة للموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد فيتم إطفائها على مدار فترة العمر الإنتاجي الاقتصادي لها ويتم تقييم هبوط قيمتها عند وجود مؤشر على احتمال هبوط قيمة الأصل. يتم مراجعة فترة الإطفاء وطريقة الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد على الأقل في نهاية كل فترة إعداد تقارير مالية. وتحسب التغيرات في العمر الإنتاجي المتوقع أو النموذج المتوقع لإطفاء المزايا الاقتصادية المستقبلية الضمنية في الأصل بتغيير فترة أو طريقة الإطفاء - وفق الحاجة - وتعامل كتغيرات في التقديرات المحاسبية. ويتم الاعتراف بمصروف الإطفاء للموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي المحدد في قائمة الدخل الموحدة ضمن المصروفات التي تتناسب مع وظيفة الأصل غير الملموس.

أما الموجودات غير الملموسة ذات العمر الإنتاجي غير المحدد فلا يتم إطفائها بل يتم اختبارها لقياس هبوط القيمة سنوياً سواء بصورة منفردة أو على مستوى الوحدات المولدة للنقد. ويتم مراجعة تقييم العمر غير المحدد للأصل سنوياً لتحديد استمرار مبررات العمر الإنتاجي غير المحدد. وفي حالة عدم استمرار هذه المبررات يتم تغيير العمر الإنتاجي إلى عمر إنتاجي محدد على أساس مستقبلي.

تقاس الأرباح أو الخسائر الناشئة من استبعاد الموجودات غير الملموسة بالفرق بين صافي متحصلات الاستبعاد والقيمة الدفترية للأصل ويتم الاعتراف بها في قائمة الدخل الموحدة عند استبعاد الأصل.

(س) الأدوات المالية

الأداة المالية تمثل العقود التي ينتج عنها موجودات مالية لمنشأة ما ومطلوبات مالية أو أداة ملكية لمنشأة أخرى.

(٢) الموجودات المالية

الاعتراف الأولي والقياس

يتم تصنيف الموجودات المالية في أدوات الدين، عند الاعتراف الأولي، كما تُقاس لاحقاً بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

يعتمد تصنيف الموجودات المالية عند الاعتراف الأولي على خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي ونموذج أعمال المجموعة لإدارتها. باستثناء الذمم المدينة التجارية التي لا تحتوي على مكون مالي جوهرية والتي طبقت عليها المجموعة المضاعف العملي، فإن المجموعة مبدئياً تقوم بقياس الأصل المالي بقيمته العادلة زائداً، في حالة الأصل المالي غير المصنف بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة، تكاليف المعاملة. يتم قياس الذمم المدينة التجارية التي لا تحتوي على مكون مالي جوهرية أو التي طبقت عليها المجموعة المضاعف العملي بسعر المعاملة المحدد بموجب المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥). يرجى الرجوع للسياسات المحاسبية في القسم (هـ) "الإيرادات من العقود مع العملاء".

من أجل تصنيف الأصل المالي لأداة من أدوات الدين وقياسه بالتكلفة المطفأة أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يجب أن ينتج عنها تدفقات نقدية والتي هي فقط "مدفوعات لأصل المبلغ أو فائدة على أصل المبلغ القائم". يُشار إلى هذا التقييم أنه اختبار فقط "مدفوعات أصل المبلغ أو الفائدة على أصل المبلغ القائم" ويتم على مستوى الأداة. يتم تصنيف الموجودات المالية ذات التدفقات النقدية التي ليست ضمن "مدفوعات لأصل المبلغ أو فائدة على أصل المبلغ القائم" وقياسها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة بغض النظر عن نموذج الأعمال.

إن نموذج أعمال المجموعة لإدارة الموجودات المالية يشير إلى كيفية إدارتها لموجوداتها المالية من أجل توليد تدفقات نقدية. يحدد نموذج الأعمال ما إذا كانت التدفقات النقدية ناتجة عن تحصيل تدفقات نقدية تعاقدية، أو بيع موجودات مالية، أو كلاهما. يتم الاحتفاظ بالموجودات المالية المصنفة والمقاسة بالتكلفة المطفأة في نطاق نموذج أعمال بهدف الاحتفاظ بالموجودات المالية لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية منها، بينما يتم الاحتفاظ بالموجودات المالية المصنفة والمقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في نطاق نموذج أعمال بهدف الاحتفاظ بالموجودات المالية لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية وبيعها.

يتم الاعتراف بالمشترى أو المبيعات للموجودات المالية التي تستدعى تسليم موجودات خلال إطار زمني معين منصوص عليه قانوناً أو معترف به في السوق (التجارة المعتادة) في تاريخ المتاجرة، أي في تاريخ التزام المجموعة بشراء أو بيع هذه الموجودات.

القياس اللاحق

لغرض القياس اللاحق، تم تصنيف الموجودات المالية ضمن الفئات التالية:

- الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (أدوات الدين)،
- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر مع تدوير الأرباح والخسائر المتراكمة (أدوات الدين)،
- الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر مع عدم تدوير الأرباح والخسائر المتراكمة عند إلغاء الاعتراف (أدوات حقوق الملكية)،
- الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة (أدوات الدين)

يتم قياس الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة لاحقاً باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي وتخضع لانخفاض القيمة. يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر في قائمة الدخل الشامل الموحدة عند استبعاد الأصل أو تعديله، أو انخفاض قيمته.

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة لدى المجموعة تتضمن ذمم مدينة تجارية وذمم مدينة أخرى.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (أدوات الدين)

بخصوص أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يتم الاعتراف بالدخل من الفائدة وإعادة تقييم صرف العملات الأجنبية وخسائر انخفاض القيمة أو عكس القيود في قائمة الدخل الشامل الموحدة وتحسب بنفس طريقة الموجودات المالية المُقاسة بالتكلفة المطفأة. تدرج تغيرات القيمة العادلة المتبقية في الدخل الشامل الآخر. عند الاستبعاد، فإن التغير في القيمة العادلة المتراكم المدرج في الدخل الشامل الآخر يُعاد تدويره إلى قائمة الدخل الشامل الموحدة.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر (أدوات حقوق الملكية)

عند الاعتراف الأولي، يمكن للمجموعة أن تختار تصنيف استثماراتها في حقوق الملكية بشكل غير قابل للإلغاء كأدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر عندما تستوفي تعريف حقوق الملكية بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) "الأدوات المالية": العرض وعدم الاحتفاظ بها للمتاجرة. تم تحديد التصنيف على أساس كل أداة على حدة. لا يتم نهائياً تدوير الأرباح والخسائر من هذه الموجودات المالية إلى قائمة الدخل الشامل الموحدة. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كإيرادات أخرى في قائمة الدخل الشامل الموحدة عند نشوء الحق في الدفع، إلا عندما تستفيد المجموعة من هذه المتحصلات كاسترداد جزء من تكلفة الأصل المالي، وفي هذه الحالة، يتم تسجيل هذه الأرباح في الدخل الشامل الآخر. إن أدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر غير معرضة لتقدير انخفاض القيمة.

الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يتم تسجيل الموجودات المالية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر مع إثبات صافي التغيرات في القيمة العادلة في الربح أو الخسارة.

يتم إدراج توزيعات الأرباح من الاستثمارات في الأسهم المدرجة كإيرادات أخرى في قائمة الدخل الشامل الموحدة عند نشوء الحق في الدفع.

إلغاء الاعتراف

يتم بشكل رئيسي إلغاء الاعتراف بأصل مالي (أو جزء من الأصل المالي أو جزء من مجموعة من موجودات مالية متماثلة) (أي استبعادها من قائمة المركز المالي الموحدة للمجموعة) عند:

- انتهاء الحق في استلام التدفقات النقدية من الأصل، أو
- قيام المجموعة بتحويل حقوقها في استلام تدفقات نقدية من أصل أو تحمل التزام بدفع تدفقات نقدية مستلمة بالكامل دون تأخير جوهري إلى طرف ثالث بموجب اتفاقية "تمرير"، أو (أ) قيام المجموعة بتحويل كافة مخاطر ومنافع الأصل أو (ب) عدم قيام المجموعة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومنافع الأصل ولكن قامت بتحويل السيطرة على الأصل.

عندما تقوم المجموعة بتحويل حقوقها لاستلام التدفقات النقدية من أصل ما أو الدخول في ترتيبات تمرير، فإنها تقوم بتقييم إذا ما، وإلى أي مدى، احتفظت بالمخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية ولم تقم بتحويل أو الاحتفاظ بصورة جوهريّة بجميع المخاطر والمنافع المرتبطة بالأصل ولم تحوّل سيطرتها على الأصل، وتستمر المجموعة في الاعتراف بالأصل المحوّل إلى المدى الذي تستمر علاقة المجموعة به. وفي تلك الحالة تستمر المجموعة بالاعتراف أيضاً بالمطلوبات المرتبطة بالأصل. ويقاس الالتزام المرتبط والأصل المحوّل على أساس يعكس الحقوق والمطلوبات التي احتفظت بها المجموعة.

ويقاس استمرار العلاقة الذي يتخذ شكل ضمان على الأصل المحوّل بالقيمة الدفترية الأصلية للأصل وأقصى مبلغ يمكن مطالبة المجموعة بسداده. أيهما أقل.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الانخفاض في قيمة الموجودات المالية

تعترف المجموعة بمخصص خسائر الائتمان المتوقعة لجميع أدوات الدين غير المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة. تستند خسائر الائتمان المتوقعة إلى الفرق ما بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع المجموعة أن تستلمها، مخصومةً بشكل تقريبي حسب معدل الفائدة الفعال الأصلي. تتضمن التدفقات النقدية المتوقعة التدفقات النقدية من بيع الضمان المحتفظ به أو التحسينات الائتمانية الأخرى التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من الشروط التعاقدية.

تُدرج خسائر الائتمان المتوقعة على مرحلتين: فيما يتعلق بالتعرض لمخاطر الائتمان التي لا يوجد بها زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي، يتم تكوين مخصص خسائر ائتمان متوقعة لخسائر الائتمان التي تنتج عن أحداث تعثر محتملة خلال ١٢ الشهر القادمة (خسائر ائتمان متوقعة على مدى ١٢ شهراً). أما بالنسبة للتعرض لمخاطر الائتمان التي يوجد بها زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف الأولي، يجب تكوين مخصص خسائر طوال الفترة المتبقية للمخاطر بغض النظر عن توقيت التعثر (العمر الزمني لخسائر الائتمان المتوقعة).

بالنسبة للذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى، طبقت المجموعة منهجاً مبسطاً في احتساب خسائر الائتمان المتوقعة. نتيجة لذلك، لا تقوم المجموعة بتتبع التغيرات في مخاطر الائتمان، لكن تقوم بإدراج مخصص خسائر بناءً على العمر الزمني لخسائر الائتمان المتوقعة في تاريخ كل تقرير مالي. كونت المجموعة مخصص مصفوفة تعتمد على خبرة الخسائر الائتمانية السابقة، معدلةً بحسب عوامل مستقبلية تتعلق بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

بالنسبة لأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر، تُطبق المجموعة تبسيط مخاطر الائتمان المنخفضة. في تاريخ كل تقرير مالي، تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كانت أدوات الدين تتضمن مخاطر ائتمان منخفضة باستخدام جميع المعلومات المعقولة والمساندة المتوفرة دون تكلفة أو جهد إضافيين. عند عمل التقييم، تقوم المجموعة بإعادة تقييم التصنيف الائتماني الداخلي لأدوات الدين. إضافة إلى ذلك، تعتبر المجموعة ان هنالك ازدياداً جوهرياً في مخاطر الائتمان عندما تكون الدفعات التعاقدية أكثر من ٣٠ يوماً متأخرة عن موعد الاستحقاق.

تعتبر المجموعة أن الأصل المالي متعثراً عندما تكون الدفعات التعاقدية متأخرة عن موعدها بـ (٩٠) يوماً. إلا أنه في بعض الحالات قد تعتبر المجموعة أيضاً أن الأصل المالي متعثراً عندما توضح المعلومات الداخلية والخارجية عدم احتمالية استلام المجموعة كامل المبالغ التعاقدية القائمة قبل أخذ التحسينات الائتمانية المحتفظ بها لدى المجموعة بالحسبان. يتم شطب الأصل المالي في حال عدم وجود توقع معقول من استرداد التدفقات النقدية التعاقدية.

٢) المطلوبات المالية

الاعتراف والقياس الأولي

تُصنف المطلوبات المالية، عند الاعتراف الأولي، كمطلوبات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة. كقروض وسلف أو ذمم دائنة أو مشتقات محددة بأدوات التحوط في تحوط فعال حسب مقتضى الحال. يتم الاعتراف بجميع المطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة، وفي حال القروض والسلف والذمم الدائنة ناقص التكاليف العائدة مباشرة إلى المعاملات. تشمل المطلوبات المالية للمجموعة الذمم الدائنة التجارية والمبالغ مستحقة الدفع والقروض وعقود المراجحات الإسلامية بما في ذلك تسهيلات السحب على المكشوف والأدوات المالية المشتقة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

القياس اللاحق

يعتمد قياس المطلوبات المالية على تصنيفها كما هو موضح أدناه. تتضمن المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة المطلوبات المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة والمطلوبات المالية المحددة عند الاعتراف الأولى بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة.

تُصنف المطلوبات المالية كمطلوبات محتفظ بها بغرض المتاجرة عند الحصول عليها بغرض إعادة شرائها في المستقبل القريب. تتضمن هذه الفئة أيضاً الأدوات المالية المشتقة المبرمة من قبل المجموعة والتي هي غير مصنفة بأدوات التحوط في علاقة تحوط كما هو محدد في المعيار الدولي للتقرير المالي (٩). تصنف أيضاً المشتقات المستقلة الضمنية كمحتفظ بها للمتاجرة ما لم يتم تصنيفها كأدوات تحوط فعالة.

يتم إدراج الأرباح أو الخسائر من المطلوبات المحتفظ بها للمتاجرة في قائمة الدخل الشامل الموحدة. المطلوبات المالية المصنفة عند الاعتراف الأولى بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الموحدة قد تم تحديدها في التاريخ الأولي للاعتراف فقط إذا عند استيفاء متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي (٩).

المطلوبات المالية بالتكلفة المطفأة (القروض والسلف)

هذه الفئة هي الأقرب للمجموعة. بعد الاعتراف الأولي، تُقاس القروض والسلف التي يترتب عليها فائدة لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. تدرج الأرباح والخسائر في قائمة الدخل الشامل الموحدة عند إلغاء الاعتراف بالمطلوبات وكذلك من خلال عملية إطفاء معدل الفائدة الفعلي. يتم احتساب تكلفة الإطفاء عن طريق الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة على الاقتناء والرسوم والتكاليف التي تعتبر جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي. يتم تضمين إطفاء معدل الفائدة الفعلي كتكاليف تمويل في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

إلغاء الاعتراف

يتم إلغاء الاعتراف بالتزام مالي عند الوفاء به أو الغاؤه أو انتهاءه. وعند استبدال التزام مالي موجود بآخر من نفس المقرض حسب شروط مختلفة تماماً أو شروط الالتزام الحالي بشكل جوهري، فإن مثل هذا الاستبدال أو التعديل يتم التعامل معه كإلغاء قيد للالتزام المالي الأصلي مع الاعتراف بالالتزام الجديد. يتم تسجيل الفرق ما بين القيم الدفترية المعنية في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

٣) مقاصة الأدوات المالية

يتم مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية وتُسجل بالصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عند وجود حق حالي نافذ نظاماً لتسوية المبالغ المدرجة وتوافر النية لدى المجموعة لتسوية الموجودات مع المطلوبات على أساس الصافي أو تحقيق الموجودات وسداد المطلوبات في آن واحد.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

ع) المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة أو القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، وتحدد تكلفة المخزون كالتالي:

مواد خام وقطع غيار: تكلفة الشراء على أساس متوسط التكلفة المرجح
أعمال تحت التنفيذ وبضاعة تامة للصنع: تكلفة المواد المباشرة والعمالة المباشرة زائداً المصاريف غير المباشرة
الخاصة بها وفقاً لمستوى النشاط العادي

يعتبر صافي القيمة البيعية هو السعر التقديري للبيع خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام وأي تكاليف أخرى يستلزمها إتمام البيع.

ف) هبوط قيمة الموجودات غير المالية

تقوم المجموعة في تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة بتقدير ما إذا كان هناك مؤشر على هبوط قيمة أصل. وفي حالة وجود أي مؤشر على ذلك، أو عند الحاجة إلى إجراء اختبار سنوي لهبوط قيمة الأصل تقوم المجموعة بتقدير القيمة الاستردادية للأصل. وتمثل القيمة الاستردادية للأصل في القيمة العادلة للأصل أو وحدة توليد النقد ناقص تكلفة البيع أو القيمة قيد الاستخدام أيهما أعلى، وتحدد للأصل المفرد ما لم يكن الأصل يتولد عنه تدفقات نقدية مستقلة بشكل كبير عن النفقات المتولدة من موجودات أو مجموعات أخرى من الموجودات.

وعندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل أو وحدة توليد النقد القيمة الاستردادية للأصل يتعين هبوط قيمة الأصل وتخفيض قيمته إلى القيمة الاستردادية له. وعند تقييم قيمة استخدام الأصل، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية من القيمة الحالية باستخدام سعر الخصم قبل الضريبة بما يعكس التقديرات السوقية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل. وعند تحديد القيمة العادلة ناقص تكاليف إتمام البيع، يتم مراعاة المعاملات السوقية الحديثة - عند توافرها، أو يتم استخدام نموذج التقييم المناسب. ويتم التحقق من هذه القيم بمقارنتها بمضاعفات التقييم وأسعار الأسهم المدرجة للشركات التابعة المطروحة للتداول للجمهور أو من خلال أي مؤشرات أخرى للقيمة العادلة.

تعتمد المجموعة في حساب الهبوط في القيمة على ميزانيات تفصيلية وحسابات تقديرية يتم إعدادها بشكل منفصل لكل وحدة توليد نقد بالمجموعة التي يتم تخصيص الموجودات الفردية لها. وعادة ما تغطي هذه الميزانيات التفصيلية والحسابات التقديرية خمس سنوات. لتغطية فترات أطول، يتم حساب معدل نمو طويل الأجل ويطبق على التدفقات النقدية المستقبلية للمشروع بعد السنة الخامسة. تسجل الخسائر من الهبوط في قيمة العمليات المستمرة بما في ذلك الهبوط في قيمة البضاعة في قائمة الدخل الموحدة ضمن المصروف المطابقة لوظيفة الموجودات الذي هبطت قيمتها.

بالنسبة للموجودات عدا الشهرة، يتم إجراء تقييم في تاريخ كل قائمة مركز مالي موحدة لمعرفة ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن الخسائر الناتجة عن الهبوط في القيمة والتي سبق تسجيلها لم تعد موجودة أو أنها قد انخفضت. وفي حال وجود مثل هذا المؤشر، تقوم المجموعة بإجراء تقييم للمبلغ الممكن استرداده من الأصل أو الوحدة المنتجة للنقد. ويتم عكس قيد خسارة انخفاض القيمة فقط إذا حصل تغيراً في الافتراضات المستعملة في تحديد مبلغ الاسترداد من الأصل منذ آخر خسارة انخفاض في القيمة تم تسجيلها. ويكون عكس القيد محدوداً بحيث لا تتجاوز القيمة الدفترية للأصل المبلغ الممكن استرداده أو تتجاوز القيمة الدفترية التي كان من الممكن تحديدها -بعد خصم الاستهلاك - فيما لو لم يتم تسجيل خسارة من الانخفاض في القيمة للأصل في سنوات سابقة. ويتم تسجيل عكس القيد هذا في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

ويتم رد خسائر هبوط القيمة السابق الاعتراف بها فقط في حالة وجود تغيير في التوقعات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية للأصل منذ الاعتراف بأخر خسارة من هبوط القيمة.

ويتم رد قيمة خسائر هبوط القيمة بحيث لا يترتب على ذلك تجاوز القيمة الدفترية للأصل قيمته الاستردادية أو القيمة الدفترية التي كان يمكن تحديدها بعد خصم الإستهلاك؛ لولم يسبق الاعتراف بخسائر هبوط القيمة للأصل في سنوات سابقة. ويتم الاعتراف بالرد في قائمة الدخل الموحدة.

الموجودات غير الملموسة

يتم اختبار الموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر إنتاجي محدد في ٣١ ديسمبر من كل عام سواء بصورة منفردة أو على مستوى وحدات توليد النقد إذا كان ذلك مناسباً وعندما تتوافر ظروف تدل على احتمالية هبوط القيمة الدفترية.

ويحدد هبوط القيمة بتقييم القيمة الاستردادية لكل وحدة توليد نقد (أو مجموعة من الوحدات) التي تتعلق بها الشهرة. وفي حالة انخفاض القيمة الاستردادية من وحدة توليد النقد عن القيمة الدفترية يتم الاعتراف بهبوط القيمة. ولا يمكن رد هبوط قيمة الشهرة.

ص) النقدية والبنود شبه النقدية

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق وشيكات تحت التحصيل القابلة للتحويل إلى مبالغ نقدية تستحق خلال فترة ٣ أشهر أو أقل عند نشأتها والتي ليست عرضة لمخاطر التغيير في القيمة. إن وجدت.

ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية الموحدة تتكون النقدية وما في حكمها من الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق وشيكات تحت التحصيل السابق الإشارة إليها مخصصاً منها أرصدة السحب على المكشوف من البنوك حيث يتم اعتبارها جزءاً من إدارة النقد للمجموعة.

ق) الذمم المدينة التجارية

يتم اثبات الذمم المدينة التجارية بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الهبوط.

يتم قياس خسائر الهبوط بالفرق بين القيمة الدفترية للذمم المدينة التجارية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الهبوط بقائمة الدخل الموحدة. ويتم الاعتراف برد خسائر الهبوط في الفترة التي تحدث فيها.

ر) المخصصات

تسجل المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام (نظامي أو ضمني) ناشئ عن حدث سابق ويكون هناك احتمال نشوء تكاليف لسداد الالتزام ويكون بالإمكان قياسها بصورة يعتمد عليها.

وفي حين تتوقع المجموعة استرداد بعض أو جميع المخصصات -على سبيل المثال في إطار عقد تأمين- يتم الاعتراف بالاسترداد كأصل منفصل فقط عندما يكون الاسترداد مؤكداً. ويظهر المصروف المرتبط بهذا المخصص في قائمة الدخل الموحدة بالصافي بعد خصم الاسترداد.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

ش) التزامات المنافع المحددة للموظفين

تدير المجموعة برنامج منافع محددة لموظفيها وفقاً لنظام العمل في المملكة العربية السعودية. يتم تحديد القيمة الحالية لتكلفة المنافع المحددة بموجب البرنامج باستخدام طريقة ائتمان الوحدة المتوقع.

إعادة القياس، والتي تتألف من الأرباح والخسائر الاكتوارية، وتأثير سقف الأصول (باستثناء المبالغ المتضمنة في صافي العوائد على صافي التزامات المنافع المحددة) والعوائد على أصول البرنامج (باستثناء المبالغ المتضمنة في صافي العوائد على صافي التزامات المنافع المحددة)، يتم الاعتراف بها على الفور في قائمة المركز المالي الموحدة وضمن الأرباح المبقاه من خلال إيرادات شاملة أخرى في فترة حدوثها. لا يتم إعادة تصنيف إعادة القياس في قائمة الدخل الموحدة في الفترات اللاحقة.

يتم تسجيل تكاليف ما بعد الخدمة في قائمة الدخل الموحدة إما:

- ◀ بتاريخ تعديل البرنامج أو تاريخ خفض مدة البرنامج، أو
- ◀ بتاريخ قيام المجموعة بتسجيل تكاليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة. أيهما يقع أولاً.

يتم احتساب صافي العمولة بتطبيق معدل الخصم على صافي التزام أو أصل برنامج المنافع المحددة. تقوم المجموعة بتسجيل التغييرات التالية في صافي التزام المنافع المحددة تحت بند "تكلفة المبيعات"، و"مصاريف إدارية"، و"مصاريف بيع وتوزيع" في قائمة الدخل الموحدة (حسب الوظيفة):

- ◀ تكاليف الخدمة وتتألف من تكاليف الخدمة، وتكاليف ما بعد الخدمة، والأرباح والخسائر المتعلقة بخفض مدة البرنامج أو التسويات الروتينية.
- ◀ صافي مصروف أو إيراد العمولة.

ت) التمويل

يتم الاعتراف بالتمويل مبدئياً بالمبالغ التي يتم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد التمويل لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس التمويل بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المطفأة بطريقة معدل العائد الفعلي. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الإطفاء بطريقة معدل العائد الفعلي في قائمة الدخل الموحدة.

يتم احتساب التكلفة المطفأة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل العائد الفعلي. ويدرج الإطفاء بمعدل العائد الفعلي ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الدخل الموحدة.

ث) المعلومات القطاعية

يعتبر القطاع جزء أساسي من المجموعة عندما يقوم ببيع أو تقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم ببيع وتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف مخاطر ومنافع كل قطاع عن مخاطر ومنافع القطاعات الأخرى. تتبع المجموعة القطاع الجغرافي نظراً لمزاولة المجموعة لجزء من نشاطها خارج المملكة العربية السعودية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(خ) بيانات المجموعة

فيما يلي تفاصيل الشركات التابعة:

نسبة الملكية		بلد التأسيس	الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م		
١٠٠%	١٠٠%	المملكة العربية السعودية	شركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة (شركة شخص واحد) والشركات التابعة لها (أنظر إيضاح ١ 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)
١٠٠%	-	المملكة العربية السعودية	شركة الأسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (شركة شخص واحد) (أنظر إيضاح ٣ أدناه)
١٠٠%	-	المملكة العربية السعودية	شركة النصر العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (شركة شخص واحد) (أنظر إيضاح ٣ أدناه)
١٠٠%	-	المملكة العربية السعودية	شركة التلال الإقليمية للاستثمار (شركة شخص واحد) (أنظر إيضاح ٣ أدناه)

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

نسبة الملكية		بلد التأسيس	النشاطات	الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ 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 ٢ أدناه)
٥٧,٣%	٥٧,٣%	المملكة العربية السعودية	تصنيع منتجات الالبان والعصائر والمشروبات	شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة
٦٢,٣%	٦٢,٣%	المملكة العربية السعودية	انتاج 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 الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

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

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

(٣) 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 الني تم تصفيتهما داخل المجموعة.

٣. التقديرات والأحكام المحاسبية الجوهرية

يتطلب إعداد القوائم المالية الموحدة من إدارة المجموعة القيام بتقديرات وأحكام تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإفصاح عن المطلوبات المحتملة في تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة. أن عدم التأكد المتضمن في هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي إلى إجراء تعديلات هامة على قيم الموجودات أو المطلوبات التي قد تتأثر في فترات مستقبلية.

التقديرات

فما يلي الافتراضات الرئيسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الأخرى لعدم التأكد من التقديرات في تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة والتي يرتبط بها مخاطر جوهرية قد تسبب تعديلات هامة على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات في السنة المالية التالية. اعتمدت المجموعة في تقديراتها وافتراضاتها على العوامل المتاحة عن إعداد القوائم المالية الموحدة. إلا أنه يجوز أن تتغير الظروف وافتراضاتها القائمة حول التطورات المستقبلية وفقا للتغيرات في السوق أو الظروف الناشئة خارج سيطرة المجموعة. وتنعكس هذه التغيرات على الافتراضات عند حدوثها.

تقدير الثمن المتغير للعوائد

تقوم المجموعة بتقدير الثمن المتغير لتضمينه في سعر معاملة بيع منتجات مع حقوق الإرجاع والخصم التجاري. قامت المجموعة بتطوير نموذج إحصائي لتوقع العوائد من المبيعات. يستخدم النموذج بيانات المرتجعات التاريخية لكل منتج من المنتجات للتوصل إلى نسب العوائد المتوقعة. يتم تطبيق هذه النسب لتحديد القيمة المتوقعة للثمن المتغير. إن أي تغيرات جوهرية في الخبرة مقارنةً بنمط العوائد التاريخي سوف يؤثر على نسب العوائد المتوقعة المقدر من قبل المجموعة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

قامت المجموعة بتطبيق الأحكام التالية التي تؤثر جوهرياً على تحديد مبلغ ومواعيد الإيرادات من العقود مع العملاء:

- تحديد التزامات الأداء في معاملة بيع بضائع.
- تحديد مواعيد تحقق المبيعات.
- تحديد طريقة تقدير الثمن المتغير وتقييم القيود: بعض عقود بيع البضائع تتضمن حق الإرجاع وخصم تجاري وهذا يزيد من الثمن المتغير. في سياق تقدير الثمن المتغير، يجب على المجموعة استخدام طريقة القيمة المتوقعة أو طريقة المبلغ الأكثر احتمالاً بناءً على اختيار أفضل طريقة يمكن من خلالها التوقع بشكل أفضل بمبلغ الثمن المتغير الذي تستحقه المجموعة مقابل البضائع.
- قررت المجموعة أن طريقة القيمة المتوقعة هي الطريقة الملائمة للاستخدام في تقدير الثمن المتغير للمبيعات من البضائع ذات حقوق الإرجاع بناءً على العدد الكبير من عقود العملاء التي تحمل ذات الخصائص. وفي سياق تقدير الثمن المتغير للمبيعات من البضائع ذات الخصم التجاري، قررت المجموعة استخدام خليط من الطريقتين: طريقة المبلغ الأكثر احتمالاً وطريقة القيمة المتوقعة. الطريقة المختارة هي الطريقة التي تتوقع بشكل أفضل مبلغ الثمن المتغير بناءً على عدد الأسقف الكمية الواردة في العقد.

انخفاض قيمة الذمم المدينة التجارية

يتم تقدير القيمة الممكن تحصيلها من الذمم المدينة التجارية عندما يصبح من غير المحتمل تحصيل كامل المبلغ. في حالة المبالغ الكبيرة في حد ذاتها يتم التقدير على أساس كل مبلغ على حدة. أما المبالغ التي ليست كبيرة في حد ذاتها ولكنها تجاوزت موعد استحقاقها فيتم تقييمها إجمالياً ويتم تكوين المخصص تبعاً لطول الفترة التي مضت على موعد استحقاقها، على أساس معدل التحصيل التاريخي.

انخفاض قيمة المخزون

يسجل المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق، أيهما أقل. عند تقادم المخزون أو عندما تصبح تالفة يتم تقدير قيمتها القابلة للتحصيل. في حالة مبالغ المخزون الجوهرية في حد ذاتها يتم التقدير لكل بند على حدة، أما مبالغ المخزون التي ليست جوهرية في حد ذاتها إلا أنها متقدمة أو تالفة فيتم التقدير على أساس إجمالي، ويتم تكوين المخصص طبقاً لنوع المخزون ودرجة التقادم أو التلف بناءً على صافي القيمة البيعية المتوقعة والتي تمثل سعر البيع المتوقع مخصوماً منه التكاليف المقدرة لإتمام عملية البيع.

برامج منافع الموظفين المحددة

يتم تحديد كلفة منافع برامج التقاعد المحددة والمنافع الطبية لما بعد الخدمة والقيمة الحالية للالتزام التقاعد باستخدام التقييمات الاكتوارية. يتضمن التقييم الاكتواري وضع افتراضات متعددة قد تختلف عن التطورات الفعلية في المستقبل. وهذه تتضمن تحديد معدل الخصم وزيادات الرواتب المستقبلية ومعدلات الوفاة وزيادات معاشات التقاعد المستقبلية. ونظراً لتعقيد التقييم فإن الافتراضات الأساسية وطبيعتها الطويلة المدى تجعل من التزام المنافع المحددة بالغ الحساسية بالنسبة للتغيرات في هذه الافتراضات. يتم مراجعة الافتراضات في تاريخ كل قوائم مالية موحدة.

المعيار الأكثر عرضة للتغيير هو معدل الخصم. في سياق تحديد معدل الخصم المناسب، تأخذ الإدارة في الاعتبار معدلات الربح لسندات الشركات في العملات المتوافقة مع التزام منافع ما بعد الخدمة مع معدل تصنيف "أ" أو أعلى على الأقل. كما يتم وضعه بواسطة وكالة تصنيف عالمية معتمدة ويتم استقرؤه حسب اللزوم مع منحنى العائد بحيث يتوافق مع الأجل المتوقع للالتزام المنافع المحددة. كما يتم مراجعة السندات الأساسية بشكل أوسع من حيث الجودة. ويتم استبعاد السندات ذات التوسع الائتماني الزائد من تحليل السندات التي يستند إليها معدل الخصم على أساس أنها لا تمثل السندات ذات الجودة العالية. يستند معدل الوفاة على جداول الوفيات المتوفرة رسمياً للبلدان المعنية. وهذه الجداول قابلة للتغيير على فترات بما يتناسب مع التغيرات السكانية. تستند الزيادات المستقبلية على الرواتب ومعاشات التقاعد على معدلات التضخم المستقبلية للبلدان المعنية.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

قياس القيمة العادلة للأدوات المالية

عندما يتعذر قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية المسجلة في قائمة المركز المالي الموحدة بناءً على الأسعار المعلنة في الأسواق النشطة، فإنه يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم الواردة في نموذج التدفقات النقدية المخصومة. إن المعطيات المقدمة لهذه النماذج يتم الحصول عليها من الأسواق القابلة للملاحظة حيثما أمكن، ولكن إذا لم يكن ذلك ممكناً فإن ذلك يتطلب درجة من التقدير. يتضمن التقدير اعتبارات المعطيات مثل مخاطر السيولة ومخاطر الائتمان ومخاطر تقلبات الأسعار. إن التغيرات على الافتراضات المتعلقة بهذه العوامل يمكن أن تؤثر على القيمة العادلة المعلنة للأدوات المالية.

الأعمار الانتاجية للممتلكات والآلات والمعدات

تحدد إدارة المجموعة الأعمار الانتاجية التقديرية للممتلكات والآلات والمعدات لأغراض احتساب الاستهلاك. ويتم تحديد هذه التقديرات بعد الأخذ في الاعتبار الاستعمال المتوقع للموجودات أو التلف والبلى الطبيعي. وتقوم الإدارة بفحص القيمة المتبقية والأعمار الانتاجية على أساس سنوي ويتم تعديل مصروفات الاستهلاك المستقبلية إذا كانت الإدارة ترى أن الأعمار الانتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

الموجودات غير الملموسة

تصنف التكاليف التي لها منافع مستقبلية طويلة الأجل كموجودات غير ملموسة، وتطفاً على مدى الفترة المقدرة للانتفاع بها. يتم مراجعة القيمة الدفترية للموجودات غير الملموسة وذلك عندما تشير الأحداث أو التغيرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد قيمتها الدفترية. وفي حالة وجود مثل هذا الدليل وزيادة القيمة الدفترية عن القيمة المقدرة القابلة للاسترداد، عندئذ تخفض الموجودات إلى القيمة القابلة للاسترداد والتي تمثل القيمة الحالية لها. تحمل الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المقدرة القابلة للاسترداد على قائمة الدخل الموحدة.

هبوط قيمة الموجودات غير المالية

يحدث هبوط القيمة عندما تتجاوز القيمة الدفترية لأصل أو لوحدة توليد النقد القيمة الاستردادية وهو الأعلى من القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة قيد الاستخدام. تعتمد القيمة العادلة ناقصاً حسابات تكاليف البيع على البيانات المتوفرة من معاملات البيع الملزمة في معاملة طويلة الأجل لموجودات مشابهة أو أسعار السوق الملحوظة ناقصاً التكاليف الإضافية للتخلص من الأصل. يعتمد حساب القيمة قيد الاستخدام على نموذج التدفقات النقدية المخفض.

وتستخرج التدفقات النقدية من الموازنة التقديرية للسنوات الخمس التالية ولا تتضمن أنشطة إعادة الهيكلة التي لم تلتزم بها المجموعة بعد. كما لا تتضمن الاستثمارات الجوهرية المستقبلية التي تعزز أداء الأصل لوحدة توليد النقد التي جرى اختبارها. وتتوقف القيمة الاستردادية على سعر الخصم المستخدم في نموذج التدفق النقدي المخصوم وكذلك على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ومعدل النمو المستخدم لأغراض اعداد التقديرات.

الضرائب

يقع الشك فيما يتعلق بتفسير لوائح الضريبة المركبة والمبلغ وتوقيت الدخل الخاضع للضريبة في المستقبل. مع الأخذ في الاعتبار المجال الواسع لعلاقات الأعمال الدولية والطبيعة طويلة الأجل واتفاقات العقود المركبة الحالية والفروق الناشئة بين النتائج الفعلية والافتراضات المقدمة أو التغيرات المستقبلية لتلك الافتراضات مما قد يستدعي ضرورة إجراء تعديلات مستقبلية على ضريبة الدخل والمصاريف المسجلة. وقد أنشأت المجموعة مخصصات بناءً على تقديرات مقبولة لنتائج محتملة للتدقيق عن طريق الهيئات الضريبية في الدول المعنية التي تعمل فيها المجموعة. وتعتمد مبالغ تلك المخصصات على عوامل عدة مثل الخبرة السابقة للمراجعات الضريبية وتفسيرات اللوائح الضريبية عن طريق المنشأة الخاضعة للضريبة والهيئة الضريبية المسئولة. قد تنشأ تلك الاختلافات في التفسير في عدة أمور بناءً على الظروف السائدة في مقر الشركة المعنية. ولا يتم الاعتراف بالمطلوبات المحتملة عند قيام المجموعة بتقييم إمكانية اتخاذ إجراءات التقاضي ووجود تدفقات نقدية للأموال الأجلة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الأحكام

استيفاء التزامات الأداء

يجب على الشركة تقييم كل عقد من عقودها مع العملاء لتحديد مدى استيفاء التزاماتها التنفيذية مع العملاء على مدار الفترة المحددة لذلك أو في وقت ما خلال الفترة من أجل تحديد الطريقة المناسبة للاعتراف بالإيراد. قامت الشركة بتقييم ذلك بناءً على اتفاقيات البيع والشراء المبرمة مع العملاء ومخصصات القوانين والأنظمة ذات الصلة، وعادة ما تتضمن عقود الشركة مع العملاء لبيع البضائع التامة الصنع التزام أداء واحد. استنتجت الشركة بان الإيرادات من بيع البضائع التامة الصنع يجب الاعتراف بها أو في وقت ما عند تحويل السيطرة على الأصل الى العميل وبشكل عام عند تسليم البضائع التامة الصنع. ولذلك فان تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي (١٥) لم يكن له تأثير على توقيت الاعتراف بالإيرادات.

أجزاء مكونات الممتلكات والآلات والمعدات

يتم استهلاك موجودات المجموعة المصنفة ضمن فئة الممتلكات والآلات والمعدات على أساس القسط الثابت على مدى أعمارها الإنتاجية الاقتصادية. عند تحديد العمر الإنتاجي الاقتصادي للأصل، يتم تقسيمه إلى أجزاء هامة بحيث يتم استهلاك كل جزء بشكل مستقل، ولا بد من التأكد من المكونات الرئيسية للأصل، وأثناء تحديد أهمية المكون تأخذ الإدارة في الاعتبار الأهمية الكمية للمكون وكذلك العوامل النوعية مثل الفرق في العمر الإنتاجي بالمقارنة مع الأصل الأساسي وطريقة الاستهلاك ودورة الاستبدال / جدول الصيانة.

تحديد مدة عقد الإيجار مع خيارات التمديد والإنهاء . المجموعة كمستأجر

تحدد المجموعة مدة عقد الإيجار على أنها غير قابلة للإلغاء لأي فترات مغطاة بخيار تمديد العقد إذا ما كانت المجموعة متأكدة بشكل معقول من احتمالية ممارسة هذا الخيار، أو لأي فترات مغطاة بخيار إنهاء العقد إذا ما كانت المجموعة متأكدة بشكل معقول من احتمالية عدم القدرة على ممارسة هذا الخيار. لدى المجموعة العديد من عقود الإيجار التي تتضمن خيارات التمديد والإنهاء. تقوم المجموعة بممارسة التقدير في تقييم مدى معقولية التأكد من ممارسة خيار التمديد أو الإنهاء للعقد. ومن أجل ذلك، تأخذ المجموعة في اعتبارها جميع العوامل ذات الصلة التي تشكل حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التمديد أو الإنهاء. بعد تاريخ ابتداء عقد الإيجار، تقوم المجموعة بإعادة تقييم مدة العقد إذا ما كان هناك حدث جوهري أو تغير في الظروف واقع في نطاق السيطرة يؤثر على قدرة المجموعة على ممارسة أو عدم ممارسة خيار تجديد أو إنهاء عقد الإيجار (مثل: إنشاء تحسينات جوهرياً أو هيكلة جوهرياً للأصل المستأجر).

عقود الإيجار بتقدير معدل الاقتراض المتزايد

لا تستطيع المجموعة على الفور تحديد سعر الفائدة المضمن في عقود الإيجار، وبالتالي تستخدم المجموعة معدل الاقتراض المتزايد في قياس التزامات عقود الإيجار. إن معدل الاقتراض المتزايد هو سعر الفائدة الذي يجب على المجموعة دفعه من أجل الاقتراض لفترة مماثلة بضمن مماثل ومبالغ لازمة للحصول على أصل بقيمة مماثلة للأصل حق الاستخدام في بيئة اقتصادية مماثلة. وبالتالي، يعكس معدل الاقتراض المتزايد "المبلغ الذي على المجموعة دفعه" والذي يتطلب تقديراً عند عدم توافر أسعار ملحوظة أو عند الحاجة للتعديل بما يتناسب مع شروط وأحكام عقد الإيجار (على سبيل المثال: عندما تكون عملة الدفع في العقود غير العملة الوظيفية للمجموعة). تقوم المجموعة بتقدير معدل الاقتراض المتزايد باستخدام البيانات الملحوظة (مثل: أسعار الفائدة السائدة في السوق) والمتوافرة وعند ضرورة عمل بعض التقديرات الخاصة بالمجموعة و(مثل: التصنيف الائتماني للشركة التابعة).

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٤. 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.

تتبع المجموعة قطاع الأعمال وكذلك القطاع الجغرافي تباشر المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية وجمهورية مصر العربية ودول أخرى. إن المعلومات المالية المنتقاة والخاصة بالقطاعات الجغرافية والأعمال كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م هي كالتالي:

(أ) قطاعات الأعمال

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

المجموع	القطاع الصناعي	القطاع الاستثماري	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(بالآلاف)	(بالآلاف)	(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
١,٥٦٨,٩١٦	١,٥٦٩,٦٢٠	(٧٠٤)	صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات
٤٥٠,٢١٣	٤٥٠,٩١٧	(٧٠٤)	إجمالي الربح
١٠٩,٢٤٨	١٠٨,٢٠٧	١,٠٤١	الاستهلاكات
٩٤٥,٩٦١	٩٤١,٩٥٠	٤,٠١١	ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
٤٢,٨٥٠	٤٠,٨٧٠	١,٩٨٠	مصرفوات رأسمالية

المجموع	القطاع الصناعي	القطاع الاستثماري	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٣,١٠٥,٢٤٦	١,٩٥٦,٧٥٧	١,١٤٨,٤٨٩	إجمالي الموجودات
١,٧٠٣,٦١٦	١,٣٠٧,٤٢١	٣٩٦,١٩٥	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة
١,٨٥١,١٧٧	١,٨٨٣,٩٤٣	(٣٢,٧٦٦)	صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات
٥١٤,٤١٥	٥٤٧,١٨١	(٣٢,٧٦٦)	إجمالي الربح
٩٨,٣١١	٩٧,٩١٩	٣٩٢	الاستهلاكات
٩٩٨,٦٥١	٩٩٦,٣٩٣	٢,٢٥٨	ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
١١٤,٥٣٢	١٠٦,٤٦٥	٨,٠٦٧	مصرفوات رأسمالية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(ب) القطاعات الجغرافية

المجموع	تسويات	دول عربية وأجنبية أخرى	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	القائمة
١,٥٦٩,٦٢٠	-	١٦٩,٧٩٥	٥٥٧,٨٣١	٨٤١,٩٩٤	صافي المبيعات
٢,٩٦٧,٥٦٧	(١٤٨,٠٣٢)	-	٢٦٤,٢٠١	٢,٨٥١,٣٩٨	إجمالي الموجودات
١,١٥٣,٠٥٤	(١,٥٦٤)	-	١١٧,٧٣٣	١,٠٣٦,٨٨٥	إجمالي المطلوبات
المجموع	تسويات	دول عربية وأجنبية أخرى	جمهورية مصر العربية	المملكة العربية السعودية	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	ريال سعودي (بالآلاف)	القائمة
١,٨٨٣,٩٤٣	(٢,٩٢٠)	١٨٣,٢٨٦	٤٨٦,١٤٣	١,٢١٧,٤٣٤	صافي المبيعات
٣,١٠٥,٢٤٦	(١٤٢,١٤٣)	.	٢٢٤,٦٢٢	٣,٠٢٢,٧٦٧	إجمالي الموجودات
١,٢٥٨,٣٩٠	(٢,٠٤٨)	.	٨٤,٥٢٧	١,١٧٥,٩١١	إجمالي المطلوبات

٥. 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:

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٩٩,٨٧١,٨٧٤	١,٠٥٥,٠٤٨,٧٢٩	المبيعات بالمنتجات
٩٧١,٨٨٤,١٠٤	٥١١,٠٥٨,٧٣٧	منتجات غذائية وألبان
١٢,١٨٧,٣٠٥	٣,٥١٢,٤٥٨	عصائر ومشروبات
١,٨٨٣,٩٤٣,٢٨٣	١,٥٦٩,٦١٩,٩٢٤	أخرى
		المجموع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٦. مصروفات بيع وتوزيع

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٨,٦٥٦,١٨١	١٢٥,١٢٦,١٤٦	رواتب ومنافع أخرى
٢١,٠٧٣,٩٣٣	٢٥,٠٦٠,٦٧٨	تنشيط مبيعات ومصاريف تسويقية
١٨,٦٦٧,٦٠٦	١٣,٤١٥,٩١٧	نقل وتحميل
٨,١٧٥,٧٢٨	١٠,١٧١,٤٧٧	مصاريف سيارات
١٠,٢١٦,٦١١	٩,٧٤٠,٠٣٥	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ١٢)
٢٢,٩١٦,١٨٧	٩,٤٠٩,٩٣٥	مصاريف ترويج
٨,٠١٣,٦٦٨	٨,٢٤٩,٣٤٩	استهلاك موجودات حق الاستخدام (إيضاح ١٥)
٨,٩٠٩,١٠٣	٧,٠٨٦,٨٩٨	مصاريف تنشيط مبيعات تصدير
٣,١٣٥,٣٧٧	٥,٧٣١,٩٨٧	لوازم مكتبية
٥,٧٨٥,٩٥٧	٥,١٧٨,٠٤٢	عمولات توزيع
٢,٧٩٧,٧٦٦	٣,٤٣٢,٤٦٤	إطفاء موجودات غير ملموسة (إيضاح ١٤)
٣,٩٤١,٥٣٣	٣,١٨٩,٨٨٠	إيجار سيارات
١,٤٢٨,٧٢٠	١,٦٠٧,١٥٣	تأمين
٣,٣٨٠,١٥١	٩٠٠,٢٨٣	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة - أطراف ذات علاقة (إيضاح ١٩ - ٢١)
١٢,٩٤٧,٣٠٨	١٣,١٤٩,٦٩٧	أخرى
٢٦٠,٠٤٥,٨٢٩	٢٤١,٤٤٩,٩٤١	

٧. مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٧,٥٨٢,٩٣١	٩١,٩٦٦,٥٩٧	رواتب وأجور ومزايا
٣٣,٥٠٩,٩٤٦	١٢,٦٨٥,١٦٥	مصاريف استشارات وأتعاب مهنية
٦,٣٨٤,٣٢٢	١٢,٤١٧,٢٥٦	صيانة وقطع غيار
٣,٩٩٨,٥٨٩	٨,٩٢٢,٧٩٨	تأمين
٦,٦٨٦,٩٤٦	٨,٢٣٦,٤٣٦	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات (إيضاح ١٢)
٢,٩٢٦,٠٣٣	٧,٩٤٣,١٩٣	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان
٦,١٥٩,٣٠١	٧,١١٠,٢٤٠	مستلزمات مكتبية ونفقات الفروع
٨,٠٨٩,٦٣٥	٥,٤٩٦,٧٣٦	مصروفات حكومية
٢,٨٤٢,١٢٩	١,٦٧٥,٠١٣	مكافأة عاملين وأعضاء مجلس إدارة للشركة التابعة
١,٠٣٠,٣٦٦	١,٦٢٥,٤٨٤	استهلاك موجودات حق الاستخدام (إيضاح ١٥)
١,٤٠٣,٣٦٧	٤٨٠,٤٣٩	بريد وهاتف
٢٠,٧٦٦,٦٩٢	٢٠,٨٠٢,٨٦٩	أخرى
١٨١,٣٨٠,٢٥٧	١٧٩,٣٦٢,٢٢٦	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٨. إيرادات تشغيلية أخرى، صافي

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
-	٢,٧٩١,٧٩٥	إيرادات دعم مبيعات التصدير
٧١٣,٦٧٧	٦٧٦,٥٠٢	إيجار أراضي
٨٦٩,٤٠٢	١٧٣,٥٨١	ربح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٢٤٢,٧٤٤)	(٢٣١,٦٦٥)	مصروفات أخرى، صافي
١,٣٤٠,٣٣٥	٣,٤١٠,٢١٣	

٩. أعباء تمويل

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥,٣٦٢,٢٣٧	٢٣,٣٥٧,٠٩٦	أعباء تمويل مرابحات، بالصافي
٢,٩٦٠,٩٨٠	٢,٩٢٦,٨٤٨	أعباء تمويل التزامات عقود إيجار (إيضاح ١٥ ب)
-	١,١٦٥,٠٣٧	أعباء تمويل أخرى
٣٨,٣٢٣,٢١٧	٢٧,٤٤٨,٩٨١	

١٠. زكاة وضريبة الدخل

يتكون مخصص الزكاة وضريبة الدخل المستحقة الدفع مما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣٥,٦٨٥,٦٤٢	٣٩,٤٩١,٢٤٤	الزكاة (إيضاح "أ" أدناه)
٢١,٠٧٠,٣٩٤	٢٥,٠٢٩,٩٩٨	ضريبة الدخل (إيضاح "ب" أدناه)
٥٦,٧٥٦,٠٣٦	٦٤,٥٢١,٢٤٢	

(أ) الزكاة

(١) كانت حركة الزكاة على المجموعة كالاتي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٧٨٢,٤٩٠	٣٥,٦٨٥,٦٤٢	الرصيد في بداية السنة
١٢,٨٣٨,٠٠٤	١٦,٧٥٧,١٤٢	المكون خلال السنة
٢١,٥٨٥,٤٧٨	-	مخصص الزكاة عن سنوات سابقة
(٨,٥٢٠,٣٣٠)	(١٢,٩٥١,٥٤٠)	المدفوع خلال السنة
٣٥,٦٨٥,٦٤٢	٣٩,٤٩١,٢٤٤	الرصيد في نهاية السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(٢) الزكاة المحملة على قائمة الدخل الموحدة:

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢,٨٣٨,٠٠٤	١٦,٧٥٧,١٤٢	المكون خلال السنة
٢١,٥٨٥,٤٧٨	-	مخصص الزكاة عن سنوات سابقة
٣٤,٤٢٣,٤٨٢	١٦,٧٥٧,١٤٢	الزكاة المحملة للسنة

(٣) الموقف الزكوي

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات – الشركة الأم

- أنهت الشركة وضعها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م، وحصلت على شهادة الزكاة غير المقيدة عن السنة المذكورة.
- قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م حتى ٢٠١٨ م وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م.
- قامت الهيئة بإصدار الربط الزكوي المبدئي وطالبت الهيئة بفروقات زكاة إضافية للسنوات من ٢٠٠٩ م حتى ٢٠١٨ م بإجمالي مبلغ ١٨٠,١٠٥,٦١٠ ريال سعودي.
- قامت الشركة بتقديم اعتراض على الربط الزكوي المبدئي المذكور أعلاه. وبناء على ذلك، قامت الهيئة بإصدار ربط زكوي معدل والذي طالبت بموجبه الشركة بفروقات زكاة للسنوات من ٢٠٠٩ م حتى ٢٠١٨ م بإجمالي مبلغ ٧٠,٣٥١,٦٨٣ ريال سعودي.
- قامت الشركة خلال عام ٢٠١٩ م بتسجيل مخصص عن فروقات الزكاة بمبلغ ٢١,٥٨٥,٤٧٨ ريال سعودي اعتماداً على رأي مستشارها الزكوي حيث أنها على ثقة من قدرتها على تخفيض المطالبات الزكوية إلى ذلك المبلغ.
- تم تقديم إقرار زكوي موحد لشركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات وشركائها التابعة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م حتى ٢٠١٩ م، والمتضمن الشركات التابعة المملوكة لها بالكامل، وتم الحصول على شهادة الزكاة.

وفيما يلي الموقف الزكوي للشركات التابعة:

شركة الخواتم للتجارة والمقاولات المحدودة – شركة تابعة

- قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للفترة / السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ١٩٩٩ م حتى ٢٠١٢ م، وحصلت على خطاب تسهيل لعام ٢٠١٢ م.
- تم تقديم إقرار معلومات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وتم الحصول على شهادة الزكاة غير المقيدة.
- لم تقم الهيئة بإصدار الربط الزكوي للسنوات المذكورة حتى تاريخه.

شركة النصر العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة – شركة تابعة

- أنهت الشركة وضعها الزكوي للفترة / السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م حتى ٢٠١٢ م، وحصلت على خطاب تسهيل لعام ٢٠١٢ م.
- تم تقديم إقرار معلومات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وتم الحصول على شهادة الزكاة غير المقيدة.
- لم تقم الهيئة بإصدار الربط الزكوي للسنوات المذكورة حتى تاريخه.
-

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

شركة الأسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة – شركة تابعة

- قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للفترة / السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م حتى ٢٠١٢ م، وحصلت على خطاب تسهيل لعام ٢٠١٢ م.
- تم تقديم اقرار معلومات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وتم الحصول على شهادة الزكاة غير المقيدة.
- لم تقم الهيئة بإصدار الربط الزكوي للسنوات المذكورة حتى تاريخه.

شركة الموحد العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة – شركة تابعة

- قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للفترة / السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م حتى ٢٠١٢ م، وحصلت على خطاب تسهيل لعام ٢٠١٢ م.
- تم تقديم اقرار معلومات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وتم الحصول على شهادة الزكاة غير المقيدة.
- لم تقم الهيئة بإصدار الربط الزكوي للسنوات المذكورة حتى تاريخه.

شركة التلال الإقليمية للاستثمار المحدودة – شركة تابعة

- قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للفترة / السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م حتى ٢٠١٢ م، وحصلت على خطاب تسهيل لعام ٢٠١٢ م.
- تم تقديم اقرار معلومات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وتم الحصول على شهادة الزكاة غير المقيدة.
- لم تقم الهيئة بإصدار الربط الزكوي للسنوات المذكورة حتى تاريخه.

شركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة – شركة تابعة

- أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ م.
- قامت الشركة بتقديم الإقرارات الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م حتى ٢٠٠٨ م وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة لعام ٢٠٠٨ م. أصدرت الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوط الزكوية للسنوات المذكورة وطالبت الشركة بسداد فروقات زكاة بإجمالي ٢,٨٠٠,٢٩٩ ريال سعودي.
- قامت الشركة بالاعتراض على الربوط المذكورة أعلاه، وطالبت الهيئة بتحويل الاعتراض إلى لجنة الاعتراض الابتدائية للنظر فيه وإصدار قرار بشأنه. أصدرت اللجنة قرارها بتأييد الهيئة وقامت الشركة بالاستئناف على القرار المذكور لدى اللجنة الاستئنافية الضريبية. صدر قرار اللجنة الاستئنافية لصالح الشركة والذي بموجبه انخفضت فروقات الزكاة بمبلغ ٢,٨٠٠,٢٩٩ ريال سعودي.
- قامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ م حتى ٢٠١٢ م، وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة لعام ٢٠١٢ م. قامت الهيئة بإصدار الربوط الزكوية للسنوات المذكورة والذي أظهر فروقات زكاة مستحقة بإجمالي مبلغ ٣,٢١١,٧٩١ ريال سعودي.
- قامت الشركة بالاعتراض على الربوط الزكوية المذكورة أعلاه. قامت الهيئة بتحويل الاعتراض إلى لجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية والذي لا يزال تحت الدراسة من قبل اللجنة.
- تم تقديم إقرار زكوي موحد لشركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات وشركائها التابعة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ م حتى ٢٠١٩ م، والمتضمن شركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة.
- تم تقديم إقرار معلومات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م وتم الحصول على شهادة الزكاة غير المقيدة.
- لم تقم الهيئة بإصدار الربط الزكوي للسنوات المذكورة حتى تاريخه.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

شركة حلواني إخوان -السعودية – شركة تابعة

- أنهت الشركة وضعها الزكوي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ م.
- قدمت الشركة الاقرارات الزكوية عن الأعوام من ٢٠١٥ م حتى ٢٠١٨ م وحصلت على شهادة زكاة حتى عام ٢٠١٨ م. حيث قامت الهيئة العامة للزكاة والدخل بإصدار ريبوطات زكوية للسنوات المذكورة والذي أظهر فروقات زكوية إضافية مستحقة بمبلغ ١٥,٣ مليون ريال سعودي، وقد اعترضت عليه الشركة، وترى إدارة الشركة و مستشارها الزكوي أن نتيجة الاعتراض سوف تكون لصالح الشركة، وان المبلغ المتوقع سداده ١,٦ مليون ريال سعودي، وعليه تم تكوين مخصص إضافي بهذه القيمة.
- قدمت الشركة الاقرارات الزكوية عن عام ٢٠١٩ م وحصلت على شهادة الزكاة. حيث لم تقم الهيئة العامة للزكاة والدخل بإصدار الربط الزكوي للسنة المذكورة.

شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة – شركة تابعة

- أنهت الشركة وضعها الزكوي مع الهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") من السنة ٢٠٠٤ م حتى ٢٠١٦ م مع تسوية مدفوعات نهائية بمبلغ ٣,١ مليون ريال سعودي. لم يتم إصدار الربط للسنوات المنتهية من ٢٠١٧ م حتى ٢٠١٩ م من قبل الهيئة.

شركة النسيج والملابس الجاهزة المحدودة – شركة تابعة

- أنهت الشركة وضعها الزكوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ م حتى ٢٠١٧ م وحصلت على الربط النهائي.
- قدمت الشركة الاقرار الزكوي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ م و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ م وحصلت على شهادة الزكاة غير المقيدة ولم تصدر المصلحة الربط الزكوي للسنوات المذكورة حتى تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الموحدة.

(ب) ضريبة الدخل

تقوم المجموعة باحتساب ضريبة الدخل للسنة باستخدام الشريحة الضريبية التي تنطبق على إجمالي الأرباح السنوية المتوقعة.

(١) إن الحركة على ضريبة الدخل المستحقة الدفع كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٤,٨١١,٣٧٧	٢١,٠٧٠,٣٩٤	بداية السنة
٢٣,٣٩١,١٤٠	٢٨,٧١٦,٨٠٥	ضريبة الدخل خلال السنة
(١٨,٩٥٥,٥٣٤)	(٢٥,٢٠٣,٣٦١)	المدفوع خلال السنة
١,٨٢٣,٤١١	٤٤٦,١٦٠	فروقات ترجمة
٢١,٠٧٠,٣٩٤	٢٥,٠٢٩,٩٩٨	الرصيد في نهاية السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(٢) حركة مطلوبات ضريبة مؤجلة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢,٢٣١,٩٦٤	١,٣٩٦,٤٤٩	بداية السنة
(١,٠٣٦,٥٦٩)	(٩٦٥,٨٩١)	التغير خلال السنة
٢٠١,٠٥٤	٢٢,٩١٦	فروقات ترجمة
١,٣٩٦,٤٤٩	٤٥٣,٤٧٤	نهاية السنة

(٣) ضريبة الدخل المحملة على قائمة الدخل الموحدة:

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
(١,٠٣٦,٥٦٩)	(٩٦٥,٨٩١)	التغير في مطلوبات ضريبة مؤجلة
٢٣,٣٩١,١٤٠	٢٨,٧١٦,٨٠٥	ضريبة الدخل عن السنة
٢٢,٣٥٤,٥٧١	٢٧,٧٥٠,٩١٤	الرصيد في نهاية السنة

(٤) الموقف الضريبي

الوضع الضريبي لشركة حلواني إخوان -مصر - شركة تابعة:

(أ) ضرائب شركات الأموال

- الشركة معفاة من الضرائب طبقا لقانون ٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م.
- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة حتى ٢٠١٨ م وتم سداد الضريبة المستحقة.
- لم يتم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن عام ٢٠١٩ م.
- تم تقديم الإقرارات حتى ٢٠١٩ م وسداد المستحق عليها من واقع الإقرارات في ضوء احكام القانون ٩١ سنة ٢٠١٥ م.

(ب) ضريبة القيمة المضافة

- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة حتى عام ٢٠١٩ م، وتم سداد الضريبة المستحقة.
- تقوم الشركة بسداد المستحق من واقع الإقرارات في مواعيدها القانونية.

(ج) ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة حتى عام ٢٠١٧ م، وتم سداد الضريبة المستحقة.
- لم يتم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن الأعوام ٢٠١٨ م و ٢٠١٩ م.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

آ ضرائب الدمغة

- تم فحص دفاتر وسجلات الشركة حتى سنة ٢٠١٩ م، وتم سداد الضريبة المستحقة.

آ ضرائب الخصم

- تم سداد المدة الثالثة لعام ٢٠٢٠ م ولا توجد أي مستحقات ماليه على الشركة.

آ الضرائب العقارية

- تمت المحاسبة وسداد المستحقات حتى عام ٢٠٢٠ م ولا توجد أي مستحقات مالية على الشركة.

آ ضريبة القيمة المضافة

- المجموعة مسجلة لأغراض ضريبة القيمة المضافة في المملكة العربية السعودية (الشركة الأم) وجمهورية مصر العربية (الشركة التابعة). تقوم المجموعة بسداد ضريبة القيمة المضافة المستحقة من واقع الإقرارات الضريبية.

١١. خسارة السهم

يتم احتساب خسارة السهم الأساسية والمخفضة من صافي خسارة السنة بقسمة صافي خسارة السنة العائدة إلى مساهمي الشركة على عدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة والبالغة ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم.

يعكس الجدول التالي بيانات صافي الخسارة للسنة العائدة إلى مساهمي الشركة وعدد الأسهم المستخدم في احتساب الربح الأساسي والمخفض للسهم:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر		
٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
(٢٢,٧٥١,٩٩١)	(٤٨,٥٤٨,٣٤١)	صافي خسارة السنة العائد للمساهمين في الشركة الأم
١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	١٢٦,٣٨٨,٨٨٩	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة
(٠,١٨)	(٠,٣٨)	الخسارة الأساسية والمخفضة للسهم من صافي خسارة السنة العائدة للمساهمين في الشركة الأم

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

١٢ . ممتلكات وألات ومعدات

الإجمالي ٢٠٢٠ م	أعمال رأسمالية تحت التنفيذ	تحسينات في أماكن مستأجرة	وسائل نقل	أجهزة حاسب آلي وبرامج	أثاث ومفروشات	آلات ومعدات		السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م		
						أدوات	مباني	أراضي	التكلفة:	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٨٢٥,٥٣٨,١٠٤	١٧٨,٠١٨,٤٧١	-	١٢٣,٦٩٥,٤٩٠	٨,٠٤٥,٢٢٨	١٢٧,٦٠٢,٨٤٠	٨٧٥,٦٩٧,٠٣٩	٤٤١,٤٢٢,٣٥٤	٧١,٠٥٦,٦٨٢	٧١,٠٥٦,٦٨٢	في بداية السنة
٤٢,٨٥٠,٠٣٤	٤١,٦٧٠,٢٥٠	-	-	-	٤٦١,٢٤٩	٧١٨,٥٣٥	-	-	-	إضافات
(٢٧,٠٦٧,٤٤٠)	-	-	(٩٨٨,٧٠٠)	(٢,٨٤٢,٧٥١)	(٩,٥٤٢,٥٧٤)	(١٣,٦٩٣,٤١٥)	-	-	-	استيعادات
-	(١٦٦,٥١٢,٣٩١)	٢,١٥٦,٢٢٥	٥,٢١٣,٢٤٣	١,١٦٦,٩٨٤	٢٥,٥٥٣,٣٥٦	٦٧,٧٩٩,٢٢٠	٦٤,٦٢٣,٣٦٣	-	-	تحويلات
١,٩٠٤,٢٤٨	٣,٦٧٧	-	٢٤٣,٩٢٨	٧٧,٠٢٧	٢١,١٦١	٩٨٦,٠٨١	٤٦٩,٨٧١	١٠٢,٥٠٣	١٠٢,٥٠٣	فروقات ترجمة
١,٨٤٣,٢٢٤,٩٤٦	٥٣,١٨٠,٠٠٧	٢,١٥٦,٢٢٥	١٢٨,١٦٣,٩٦١	٦,٤٤٦,٤٨٨	١٤٤,٠٩٦,٠٣٢	٩٣١,٥٠٧,٤٦٠	٥٠٦,٥١٥,٥٨٨	٧١,١٥٩,١٨٥	٧١,١٥٩,١٨٥	
										الاستهلاك:
٨٢٦,٨٨٧,٣٠٥	-	-	١٠٧,٢٦٣,٥٢٤	٥,٤١٣,٨٧٤	١٢٠,٦٨٠,٧٤٠	٤٦٧,٥٨١,٥٦٦	١٢٥,٩٤٧,٦٠١	-	-	في بداية السنة
٩١,٦٠٨,٧٤٦	-	٧٣,١٤٤	٧,٠١٦,٨٦٠	١,٣٧٢,٨٥٨	٧,٩٩٩,٥٤١	٥٩,٠٧٦,٤٧٩	١٦,٠٦٩,٨٦٤	-	-	استهلاك السنة
(٢٦,٧٩٥,٢١٤)	-	-	(٨٣١,٢٦٣)	(٢,٧٧٦,٩٥٩)	(٩,٥٤٠,١٨٥)	(١٣,٦٤٦,٨٠٧)	-	-	-	استيعادات
٤,٥٩٩,٦١٤	-	-	-	-	-	٤,٥٩٩,٦١٤	-	-	-	هبوط في القيمة
٩٦٣,٨٣٧	-	-	١٤٣,٧٤٠	٤٥,٩٦٢	١٢,٤١٠	٥٨٠,٢٩٤	١٨١,٤٣١	-	-	فروقات ترجمة
٨٩٧,٢٦٤,٢٨٨	-	٧٣,١٤٤	١١٣,٥٩٢,٨٦١	٤,٠٥٥,٧٣٥	١١٩,١٥٢,٥٠٦	٥١٨,١٩١,١٤٦	١٤٢,١٩٨,٨٩٦	-	-	
										صافي القيمة الدفترية:
٩٤٥,٩٦٠,٦٥٨	٥٣,١٨٠,٠٠٧	٢,٠٨٣,٠٨١	١٤,٥٧١,١٠٠	٢,٣٩٠,٧٥٣	٢٤,٩٤٣,٥٢٦	٤١٣,٣١٦,٣١٤	٣٦٤,٣١٦,٦٩٢	٧١,١٥٩,١٨٥	٧١,١٥٩,١٨٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

١٢ . ممتلكات وألات ومعدات (تتمة)

السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م		أعمال رأسمالية		أجهزة حاسب آلي		آلات ومعدات		أراضي		مباني		أدوات		أثاث ومفروشات		وسائل نقل		تحت التنفيذ		الإجمالي ٢٠١٩ م	
ريال سعودي		ريال سعودي		ريال سعودي		ريال سعودي		ريال سعودي		ريال سعودي		ريال سعودي		ريال سعودي		ريال سعودي		ريال سعودي		ريال سعودي	
التكلفة:																					
في بداية السنة																					
٦٩,٩٣٦,٩٠٣		١٣٥,٥٥٩,٠٩٥		١٢١,٤٥٠,٢٧٩		٨,٥٥٥,٠٨٢		١٢٩,٩٥١,٤٥٩		٨٥٣,٦٧١,٤٢٩		٤٣٠,٣٩١,٠١٢		١٢٩,٩٥١,٤٥٩		١٢١,٤٥٠,٢٧٩		١٣٥,٥٥٩,٠٩٥		١,٧٤٩,٥١٥,٢٥٩	
إضافات																					
-		-		-		-		١,٣١٠,٦٣٥		٤,٠٣٨,٧١٨		-		-		-		١٠٩,١٨٢,٥٣١		١١٤,٥٣١,٨٨٤	
استيعادات																					
-		-		(٣,٠٣٨,٦٦٤)		(١,٢٨٧,٠٨٦)		(٥,٢٩٩,٨٤٣)		(٣٠,٠١٤,١٤٠)		-		-		-		-		(٣٩,٦٣٩,٧٣٣)	
تحويلات																					
٦٢١,١٦٦		٤,٤٢٦,٩٤٢		٥٣٧,٥٧٣		١,٥٤٩,٨٦٣		٥٠,٦٩١,٥٧١		٨,٩١٢,١٩٣		-		-		-		(٦٦,٧٣٩,٣٠٨)		-	
المحول الى موجودات حق الاستخدام (إيضاح ١٥)																					
-		-		-		-		(٧,٣٧٨,١٥٠)		-		-		-		-		-		(٧,٣٧٨,١٥٠)	
فروقات ترجمة																					
٤٩٨,٦١٣		١٦,١٥٣		٨٥٦,٩٣٣		٢٣٩,٦٥٩		٩٠,٧٢٦		٤,٦٨٧,٦١١		٢,١١٩,١٤٩		٤,٦٨٧,٦١١		٩٠,٧٢٦		١٦,١٥٣		٨,٥٠٨,٨٤٤	
٧١,٠٥٦,٦٨٢		١٧٨,٠١٨,٤٧١		١٢٣,٦٩٥,٤٩٠		٨,٠٤٥,٢٢٨		١٢٧,٦٠٢,٨٤٠		٨٧٥,٦٩٧,٠٣٩		٤٤١,٤٢٢,٣٥٤		٨٧٥,٦٩٧,٠٣٩		١٢٧,٦٠٢,٨٤٠		١٧٨,٠١٨,٤٧١		١,٨٢٥,٥٣٨,١٠٤	
الاستهلاك:																					
في بداية السنة																					
-		-		١٠٢,٥٥٨,٩٣٨		٤,٨٨١,١٢٥		١١٩,٤٩٧,٢١٧		٤٤٣,٣١١,٤٢٠		١١١,٩٢٥,٩٣٧		١١٩,٤٩٧,٢١٧		١٠٢,٥٥٨,٩٣٨		-		٧٨٢,١٧٤,٦٣٧	
استهلاك السنة																					
-		-		٦,٧٨٤,٧٤٦		١,٧٢٠,٣٣٥		٦,٣٩٢,١٨٤		٥٤,٧٠٤,٩٠٣		١٣,٢٩٤,٤٢٥		٦,٣٩٢,١٨٤		٦,٧٨٤,٧٤٦		-		٨٢,٨٩٦,٥٩٣	
استيعادات																					
-		-		(٢,٦٧٩,٦٣٧)		(١,٢٣٣,٧٣٨)		(٥,٢٦٤,٢٧٨)		(٢٩,٩٠٦,٦٣٩)		-		-		-		-		(٣٩,٠٨٤,٢٩٢)	
المحول الى موجودات حق الاستخدام (إيضاح ١٥)																					
-		-		-		-		-		(٣,١٠٣,٥٤٧)		-		-		-		-		(٣,١٠٣,٥٤٧)	
فروقات ترجمة																					
-		٥٩٩,٤٧٧		٤٦,١٥٢		٥٥,٦١٧		٢,٥٧٥,٤٢٩		٧٢٧,٢٣٩		-		٢,٥٧٥,٤٢٩		٥٥,٦١٧		٥٩٩,٤٧٧		٤,٠٠٣,٩١٤	
-		١٠٧,٢٦٣,٥٢٤		٥,٤١٣,٨٧٤		١٢٠,٦٨٠,٧٤٠		٤٦٧,٥٨١,٥٦٦		١٢٥,٩٤٧,٦٠١		-		٤٦٧,٥٨١,٥٦٦		١٢٠,٦٨٠,٧٤٠		١٠٧,٢٦٣,٥٢٤		٨٢٦,٨٨٧,٣٠٥	
صافي القيمة الدفترية:																					
٧١,٠٥٦,٦٨٢		١٦,٤٣١,٩٦٦		٢,٦٣١,٣٥٤		٦,٩٢٢,١٠٠		٤٠٨,١١٥,٤٧٣		٣١٥,٤٧٤,٧٥٣		٧١,٠٥٦,٦٨٢		٤٠٨,١١٥,٤٧٣		٦,٩٢٢,١٠٠		١٦,٤٣١,٩٦٦		٩٩٨,٦٥٠,٧٩٩	
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م																					

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

١٢ . ممتلكات وآلات ومعدات (تتمة)

- ١ . تتضمن قيمة الأراضي أعلاه أرض بمبلغ ٦,٤٧٩,٣٧٥ ريال سعودي مسجلة بإسم أحد الشركاء في إحدى الشركات التابعة وأكد الشريك بملكية الشركة لهذه الأرض.
- ٢ . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، تتضمن الممتلكات والآلات والمعدات أصولاً مهلكة دفترياً بالكامل ولا تزال تعمل تبلغ تكلفتها ٤٥٦,٤ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٤١٩,٢ مليون ريال سعودي).
- ٣ . إن المجمع الصناعي الجديد والخاص بإحدى الشركات التابعة مقام على أرض مستأجرة من الهيئة السعودية للمدن الاقتصادية ومناطق التقنية ("مدن") بموجب عقد مدته ٢٥ سنة بداية من ١٦ شعبان ١٤٢٨ هـ (الموافق ٢٩ أغسطس ٢٠٠٧ م). عقد الإيجار قابل للتجديد لفترة إضافية مماثلة حسب اختيار الطرفين.
- ٤ . يتضمن بند الأراضي قطعة أرض مسجلة في شركة تابعة بمبلغ ٣,٤ مليون ريال سعودي، جاري نقل ملكيتها بإسم الشركة.
- ٥ . إن مباني المصنع والخاص بإحدى الشركات التابعة مقامة على أرض مستأجرة من إدارة المدينة الصناعية بالرياض مقابل إيجار سنوي إسمي بموجب عقد إيجار مدته ٢٤ سنة بداية من ٥ شعبان ١٤٢٨ هـ (الموافق ١٨ أغسطس ٢٠٠٧ م). عقد الإيجار قابل للتجديد لفترات مماثلة بنفس الشروط أو أي شروط أخرى كما هو متفق عليه بين الطرفين.
- كما يتضمن مباني سكن الموظفين والخاص بإحدى الشركات التابعة مقامة على أرض مستأجرة من إدارة المدينة الصناعية بالرياض مقابل إيجار إسمي بموجب عقد مدته ٢٠ سنة ابتداءً من ٢١ شعبان ١٤٢٨ هـ (الموافق ٣ سبتمبر ٢٠٠٧ م). عقد الإيجار قابل للتجديد لفترات مماثلة بنفس الشروط أو أي شروط أخرى كما هو متفق عليه بين الطرفين المعنيين.
- ٦ . إن جميع الممتلكات والآلات والمعدات للمجمع الصناعي الجديد والخاص بإحدى الشركات التابعة مرهونة لصالح صندوق التنمية الصناعية السعودي كضمان للتمويل الممنوح للشركة. وخلال عام ٢٠٢٠ م قامت الشركة بسداد باقي قيمة التمويل وعليه تم فك رهن الممتلكات والآلات والمعدات (إيضاح ٢٦).

تم توزيع الاستهلاك كما يلي:

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٥,٩٩٣,٠٣٦	٧٣,٦٣٢,٢٧٥	تكلفة المبيعات
١٠,٢١٦,٦١١	٩,٧٤٠,٠٣٥	مصروفات بيع وتوزيع (إيضاح ٦)
٦,٦٨٦,٩٤٦	٨,٢٣٦,٤٣٦	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٧)
٨٢,٨٩٦,٥٩٣	٩١,٦٠٨,٧٤٦	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

١٣. عقارات استثمارية

تمثل عقارات استثمارية قيمة أراضي مقتناه بنية الاستثمار طويل الأجل كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٨٨,٤٧١,٥٨١	٧,١٦٣,٢٣٦	التكلفة في بداية السنة
١,١٨٨,٦٥٥	-	إضافات
(١٨٢,٤٩٧,٠٠٠)	-	إستبعادات (أنظر الإيضاح أدناه)
٧,١٦٣,٢٣٦	٧,١٦٣,٢٣٦	التكلفة في نهاية السنة

كانت المجموعة قد حصلت في ٢٨ أبريل ٢٠١٩ م 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 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 تشتترك 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 ١٤٣٠ هـ.

في تاريخ ١٨ ربيع الثاني ١٤٤١ هـ الموافق ١٥ ديسمبر ٢٠١٩ م، قامت المجموعة برفع دعوتين قضائيتين لدى المحكمة العامة بالرياض ضد بائع أرض شمال الرياض - حي الخير ووسيط السعي لعملية الشراء وذلك للمطالبة بإلزام بائع الأرض ووسيط الشراء (المدعى عليهما) بإعادة المبلغ المدفوع لهما وقدره ٢٠٧,٢٣٩ مليون ريال سعودي من قيمة الأرض الى المجموعة مع احتفاظ المجموعة 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 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 المجموعة باستبعاد كامل قيمة الأرض من الدفاتر والبالغة ١٨١,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتسجيل ذمم مدينة ضمن إيضاح ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى على البائع ووسيط السعي بإجمالي ٢٠٧,٢٣٩,٤٤١ ريال سعودي بعد خصم المبلغ المتبقي للبائع من ثمن الأرض والبالغ ١٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي (إيضاح ٢٠).

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 ديسمبر من عام ٢٠٢٠ م صدر حكم نهائي لصالح الشركة بفسخ عقد البيع المبرم بين المجموعة وبائع الأرض والزام بائع الأرض بسداد مبلغ وقدره ٢٠٢ مليون ريال سعودي للمجموعة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

تمتلك المجموعة عقارات استثمارية تم تحديد قيمتها العادلة بناء على متوسط تقييمين من خبراء تامين عقار مستقلين وهم، مكتب أمام للتقييم العقاري ومكتب المكعبات البيضاء للتقييم العقاري وتم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية بناء على الأسعار السائدة في السوق لعقارات الاستثمارية مماثلة، لم يظهر التقييم وجود هبوط في قيمة العقارات الاستثمارية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. وبلغ متوسط القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية ٣٢,٣ مليون ريال سعودي (إيضاح ٣١).

١٤. موجودات غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٥٧,٠٠٥,٦٣٤	١٥٧,٠٠٥,٦٣٤	شهرة (إيضاح ١٤-١ أدناه)
٤,٥٠٧,٣٤٤	١,٤٤٦,٢٠٦	علامات تجارية وبرامج (إيضاح ١٤-٢ أدناه)
١٦١,٥١٢,٩٧٨	١٥٨,٤٥١,٨٤٠	إجمالي موجودات غير ملموسة

١٤-١ يتمثل رصيد الموجودات غير الملموسة في شهرة ناتجة عن الاستحواذ على الاستثمارات في شركات تابعة. قامت المجموعة بعمل دراسة للتأكد من عدم هبوط قيمة الشهرة كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة (إيضاح ٣٢).

فيما يلي بيان الشهرة :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م				
شركة حلواني	شركة الربيع	شركة عسير العربية	شركة حلواني	
إخوان	السعودية للأغذية	المحدودة	إخوان	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٦,٦٧٨,٢٩٣	٨,١١٧,٤٦٩	٢٢,٢٠٩,٨٧٢	١٥٧,٠٠٥,٦٣٤	في بداية ونهاية السنة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م				
شركة حلواني	شركة الربيع	شركة عسير العربية	شركة حلواني	
إخوان	السعودية للأغذية	المحدودة	إخوان	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٦,٦٧٨,٢٩٣	٨,١١٧,٤٦٩	٢٢,٢٠٩,٨٧٢	١٥٧,٠٠٥,٦٣٤	في بداية ونهاية السنة

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٢-١٤ فيما يلي حركة علامات تجارية وبرامج:

الإجمالي ريال سعودي	رسوم علامات تجارية وامتياز ريال سعودي	برامج ريال سعودي	
			التكلفة:
١٢,٨٠٩,٣٣٤	٩,٧٣٣,٦٢٦	٣,٠٧٥,٧٠٨	في ١ يناير ٢٠٢٠ م
٣٦٩,١٩٤	٣٦٩,١٩٤	-	إضافات
١٨,١٨٢	-	١٨,١٨٢	فروقات ترجمة
١٣,١٩٦,٧١٠	١٠,١٠٢,٨٢٠	٣,٠٩٣,٨٩٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
			الإطفاء:
٨,٣٠١,٩٩٠	٥,٣٣٢,٠٤١	٢,٩٦٩,٩٤٩	في ١ يناير ٢٠٢٠ م
٣,٤٣٢,٤٦٤	٣,٤٠٤,٣٨٦	٢٨,٠٧٨	الإطفاء للسنة
١٦,٠٥٠	-	١٦,٠٥٠	فروقات ترجمة
١١,٧٥٠,٥٠٤	٨,٧٣٦,٤٢٧	٣,٠١٤,٠٧٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
			صافي القيمة الدفترية:
١,٤٤٦,٢٠٦	١,٣٦٦,٣٩٣	٧٩,٨١٣	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الإجمالي ريال سعودي	رسوم علامات تجارية وامتياز ريال سعودي	برامج ريال سعودي	
			التكلفة:
١١,٦٤٣,٩٥٦	٨,٦٠٦,٥٩٥	٣,٠٣٧,٣٦١	في ١ يناير ٢٠١٩ م
١,١٢٧,٠٣١	١,١٢٧,٠٣١	-	إضافات
(٣٨,٧٨٧)	-	(٣٨,٧٨٧)	استيعادات
٧٧,١٣٤	-	٧٧,١٣٤	فروقات ترجمة
١٢,٨٠٩,٣٣٤	٩,٧٣٣,٦٢٦	٣,٠٧٥,٧٠٨	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
			الإطفاء:
٥,٣٩٤,٢٠٧	٢,٥١٢,٣٢٦	٢,٨٨١,٨٨١	في ١ يناير ٢٠١٩ م
٢,٨٨٣,٣٠١	٢,٨١٩,٧١٥	٦٣,٥٨٦	الإطفاء للسنة
(٣٨,٣٤٣)	-	(٣٨,٣٤٣)	استيعادات
٦٢,٨٢٥	-	٦٢,٨٢٥	فروقات ترجمة
٨,٣٠١,٩٩٠	٥,٣٣٢,٠٤١	٢,٩٦٩,٩٤٩	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
			صافي القيمة الدفترية:
٤,٥٠٧,٣٤٤	٤,٤٠١,٥٨٥	١٠٥,٧٥٩	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

١٥. عقود الإيجار

المجموعة كمستأجر

لدى المجموعة عقود إيجار لعدة عقارات مستأجرة. تتراوح مدة عقود الإيجار عموماً بين ١ إلى ٢٠ سنة. التزامات المجموعة بموجب هذه العقود مضمونة من خلال ملكية المؤجر لهذه العقارات. يتضمن العديد من عقود الإيجار خيارات التمديد والإنهاء للعقد ودفعات إيجار متغيرة. لا تحتوي جميع عقود الإيجار على دفعات متغيرة.

لدى المجموعة أيضاً بعض العقود لممتلكات مستأجرة بمدة إيجار ١٢ شهراً أو أقل ذات قيمة متدنية. تطبق المجموعة إعفاءات الاعتراف المتعلقة بـ "عقود الإيجار القصيرة الأجل" و"عقود إيجار الأصول المتدنية القيمة" على هذه الموجودات.

فيما يلي القيم الدفترية لموجودات حق الاستخدام ومطلوبات عقود الإيجار المدرجة خلال السنة وما تعرضت له من حركة خلال السنة:

(أ) تمثل موجودات حق الاستخدام على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
		التكلفة:
٥٦,١٩٥,٦٦٩	٧١,٩٩٤,٦٣٠	كما في ١ يناير
٧,٣٧٨,١٥٠	-	محول من الممتلكات والآلات والمعدات (إيضاح ١٢)
٧,٤٢٤,٧٩٦	٦,٤٩٣,٤١٦	إضافات خلال السنة
-	(١,٤٠٣,٨٧٥)	استبعادات
٩٩٦,٠١٥	٢٦٩,٥١٨	فروقات ترجمة
٧١,٩٩٤,٦٣٠	٧٧,٣٥٣,٦٨٩	كما في ٣١ ديسمبر
		الإطفاء:
-	(١٦,٠٦١,٣٧٣)	كما في ١ يناير
(٣,١٠٣,٥٤٧)	-	محول من الممتلكات والآلات والمعدات (إيضاح ١٢)
(١٢,٥٣١,٥١٨)	(١٤,٢٠٧,٠٥٦)	الاستهلاك المحمل للسنة
-	٦٢٧,٤٥٠	استبعادات
(٤٢٦,٣٠٨)	(١٢٥,٢٨٤)	فروقات ترجمة
(١٦,٠٦١,٣٧٣)	(٢٩,٧٦٦,٢٦٣)	كما في ٣١ ديسمبر
٥٥,٩٣٣,٢٥٧	٤٧,٥٨٧,٤٢٦	صافي القيمة الدفترية كما في ٣١ ديسمبر

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(ب) التزامات عقود الإيجار مصنفة ضمن قائمة المركز المالي الموحدة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	التزامات عقود الإيجار
٥٢,٨٣٥,٥٦٣	٥٠,٨٢٣,٦٧٢	كما في ١ يناير
٢,٧٤٨,٤٩٦	-	محول من التزامات بموجب عقود إيجار تمويلي
٧,٩٣٤,٣٢٣	٦,٣٨٢,٦١٤	إضافات خلال السنة
٢,٩٦٠,٩٨٠	٢,٩٢٦,٨٤٨	مصروف فائدة
(١٦,٠٢٦,٤٢٥)	(١٤,٦٠٥,١٥٩)	مدفوعات
-	(٧٩٨,٧٦٠)	استيعادات
-	(١٠,٤٣٩)	تسويات
٣٧٠,٧٣٥	٩٦,٥٩٤	فروقات ترجمة
٥٠,٨٢٣,٦٧٢	٤٤,٨١٥,٣٧٠	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
(١٢,٦١١,٣٦٧)	(١٢,٥٤٦,٩٧٧)	ناقص: الجزء المتداول
٣٨,٢١٢,٣٠٥	٣٢,٢٦٨,٣٩٣	الجزء غير المتداول

قامت المجموعة بتسجيل مصروف الاستهلاك المتعلق بموجودات حق الاستخدام كالتالي:

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	تكلفة المبيعات
٣,٤٨٧,٤٨٤	٤,٣٣٢,٢٢٣	مصروفات بيع وتوزيع (إيضاح ٦)
٨,٠١٣,٦٦٨	٨,٢٤٩,٣٤٩	مصروفات عمومية وإدارية (إيضاح ٧)
١,٠٣٠,٣٦٦	١,٦٢٥,٤٨٤	
١٢,٥٣١,٥١٨	١٤,٢٠٧,٠٥٦	

١٦. استثمارات وموجودات مالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦٨,٨٩٨,١٩٣	٧٢,٦١٢,٢٨٩	استثمار في شركة زميلة (أنظر إيضاح (أ) أدناه)
٦٥٣,٥٨٧,١١٥	٦٥٨,٩٠٣,٣٧٣	أدوات مالية بالقيمة العادلة (أنظر إيضاح (ب) أدناه)
١١٨,٠٢٠,٠٠٠	١٠٩,٨٥٥,٠٠٠	أدوات دين من خلال الربح أو الخسارة (أنظر إيضاح (ج) أدناه)
٨٤٠,٥٠٥,٣٠٨	٨٤١,٣٧٠,٦٦٢	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

		نسبة الملكية %		اسم الشركة		بلد التأسيس		النشاط الرئيسي	
		٢٠٢٠ م	٢٠١٩ م						
		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م						
		ريال سعودي	ريال سعودي						
		٦٨,٨٩٨,١٩٣	٧٢,٦١٢,٢٨٩	%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 خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م			
ريال سعودي		ريال سعودي			
٦٨,٨٩٨,١٩٣	١١٩,٦٦٠,٠٠٠			رصيد الاستثمار أول العام	
٤,٨٣٥,٩٨١	(٥١,١٤٥,٤٥٧)			حصة المجموعة في ربح / (خسارة) الشركة الزميلة	
(١,١٢١,٨٨٥)	٣٨٣,٦٥٠			حصة المجموعة في الدخل الشامل الآخر	
٧٢,٦١٢,٢٨٩	٦٨,٨٩٨,١٩٣				

لم ترصد إدارة المجموعة أية عوامل أو مؤشرات قد تدل على وجود انخفاض في قيمة الاستثمار في الشركة الزميلة.

إن ملخص المعلومات المالية للشركة الزميلة كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م		٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م			
ريال سعودي		ريال سعودي			
٣٠١,٣٣٨,٣٠٠	٢٥٩,٧٣٤,٨٧٤			الموجودات غير المتداولة	
١,٢١٦,٠٠٦,٠٠٨	١,٣١٧,٧٠٤,١٨٤			الموجودات المتداولة	
(٦١,٦١٧,٨٤١)	(٦٧,٠٢٠,٣١١)			المطلوبات غير المتداولة	
(٩٦٧,٧٧٢,٢٩٨)	(١,٠٣٢,٤٣٥,٧٤٨)			المطلوبات المتداولة	
(١٣,٢٣٢,٥٦٤)	(١٣,٠٣٥,٣٣٣)			حقوق الملكية غير المسيطرة	
٤٧٤,٧٢١,٦٠٥	٤٦٤,٩٤٧,٦٦٦			حقوق الملكية	
%٣٨	%٣٨			نسبة الملكية	
١٨٠,٣٩٤,٢٠٩	١٧٦,٦٨٠,١١٣			حصة الشركة	
(١٠٧,٧٨١,٩٢٠)	(١٠٧,٧٨١,٩٢٠)			هبوط مؤقت	
٧٢,٦١٢,٢٨٩	٦٨,٨٩٨,١٩٣			القيمة الدفترية للاستثمار	

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٨٠٧,٤٩٨,٩٤٥	٨٦٢,٨٨٨,٥٨٧	الإيرادات
(٧١٥,٧٩٠,١٦٥)	(٦٧٠,٩٧٩,٨٧٥)	تكلفة المبيعات
(٧٥,٠٦١,٨٦٣)	(٦٣,٩١٧,٦٨٠)	مصروفات بيع وتوزيع
(٥٥,٣٣٩,٣٥٥)	(٦٠,٩٤٣,٥٦٢)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٠,٢٣٠,٦٤٣)	١,٩٢١,٥٤٠	إيرادات / (مصروفات) أخرى
(٥٠,٣٧٣,٦٦٤)	(٤٠,٩٤٦,١٧٥)	أعباء مالية
(١١٩,٢٩٦,٧٤٥)	٢٨,٠٢٢,٨٣٥	الربح / (الخسارة) قبل الزكاة
(١٥,٢٩٦,٥٦٣)	(١٥,٢٩٦,٥٦٨)	الزكاة
(١٣٤,٥٩٣,٣٠٨)	١٢,٧٢٦,٢٦٧	الربح / (الخسارة) للسنة
١,٠٠٩,٦٠٦	(٢,٩٥٢,٣٢٩)	(الخسارة) / الربح الشامل الأخر
(١٣٣,٥٨٣,٧٠٢)	٩,٧٧٣,٩٣٨	إجمالي الخسارة الشاملة للشركة الأم
(٥١,١٤٥,٤٥٧)	٤,٨٣٥,٩٨١	حصة المجموعة في نتائج السنة
٣٨٣,٦٥٠	(١,١٢١,٨٨٥)	الحصة في الدخل الشامل الأخر

(ب) أدوات مالية بالقيمة العادلة

الإجمالي	الإجمالي	استثمارات في أدوات حقوق ملكية		
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	غير مدرجة	مدرجة	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٢٨,٤١٢,٧٠٧	٧٢٧,١٧١,٣٧٧	٣٧٧,١٧١,٣٧٧	٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠	التكلفة:
-	-	(٥٥,٦٠٠,٠٠٠)	٥٥,٦٠٠,٠٠٠	في بداية السنة
(١,٢٤١,٣٣٠)	(١٧,٠٩٠,٧٤٣)	(٢,٠٩٠,٧٤٣)	(١٥,٠٠٠,٠٠٠)	تحويل من غير مدرج
٧٢٧,١٧١,٣٧٧	٧١٠,٠٨٠,٦٣٤	٣١٩,٤٨٠,٦٣٤	٣٩٠,٦٠٠,٠٠٠	الإستبعادات
				في نهاية السنة
				صافي أرباح غير محققة عن إعادة تقييم إستثمارات وموجودات مالية:
(٨٦,٠٥٦,٨٤٨)	(٧٣,٥٨٤,٢٦٢)	(٥٧,٨٣٤,٢٦٢)	(١٥,٧٥٠,٠٠٠)	في بداية السنة
١٢,٦٢٦,٢١٢	٣٠,٣٦٠,٠٥٥	(١,٧٤٢,٩٩٩)	٣٢,١٠٣,٠٥٤	أرباح إعادة تقييم
(١٥٣,٦٢٦)	(٧,٩٥٣,٠٥٤)	-	(٧,٩٥٣,٠٥٤)	المحول إلى خسائر مبقاه
(٧٣,٥٨٤,٢٦٢)	(٥١,١٧٧,٢٦١)	(٥٩,٥٧٧,٢٦١)	٨,٤٠٠,٠٠٠	في نهاية السنة
٦٥٣,٥٨٧,١١٥	٦٥٨,٩٠٣,٣٧٣	٢٥٩,٩٠٣,٣٧٣	٣٩٩,٠٠٠,٠٠٠	صافي القيمة الدفترية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

يتضمن بند استثمارات في أدوات حقوق ملكية مدرجة ما يلي:

- تمتلك المجموعة عدد ٣٥ مليون سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٣٥ مليون سهم) في شركة إعمار المدينة الاقتصادية بقيمة ٣٢٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: بقيمة ٣٣٤ مليون ريال سعودي). يتطلب من الشركة الحصول على موافقة هيئة المدن الاقتصادية قبل التصرف في الأسهم التي تمتلكها.
- خلال عام ٢٠٢٠ م تم طرح نسبة ٣٠% من شركة أملاك العالمية للتمويل العقاري للإكتتاب العام في السوق المالية (تداول)، وبناء عليه قامت المجموعة بعرض الاستثمار ضمن الاستثمارات المدرجة وتقييم الاستثمار بالسعر المعلن. وبلغ رصيد الاستثمار في شركة أملاك العالمية للتمويل العقاري كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م مبلغ ٧٦,٧ مليون ريال سعودي.

(ج) أدوات دين من خلال الربح أو الخسارة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٠,٧٢٨,٥٠٠	١١٨,٠٢٠,٠٠٠	الرصيد في بداية السنة
٧,٢٩١,٥٠٠	(٨,١٦٥,٠٠٠)	تقييم استثمارات في أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١٨,٠٢٠,٠٠٠	١٠٩,٨٥٥,٠٠٠	الرصيد في نهاية السنة

١٧. موجودات أخرى طويلة الأجل

- (أ) خلال السنوات السابقة، قامت المجموعة ببيع كامل حصتها التي تمثل ما نسبته ٥٠,٤% من رأس المال في شركة تابعة لطرف غير ذي علاقة بمبلغ وقدره ٨١ مليون ريال سعودي. وخلال عام ٢٠٢٠ م تم تحصيل باقي مستحقات المجموعة. وكانت تتضمن اتفاقية البيع تحصيل الثمن على دفعات طويلة وقصيرة الأجل كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٦,٠١٢,٩٠٢	١٣,٠٠٦,٤٥٢	مدينو بيع استثمارات
(١٣,٠٠٦,٤٥٠)	(١٣,٠٠٦,٤٥٢)	محصل خلال السنة
١٣,٠٠٦,٤٥٢	-	
(١٢,٦٧٠,٧٧٦)	-	إجمالي دفعة مستحقة خلال السنة
(٣٣٥,٦٧٦)	-	أرباح تمويل غير مستحقة
(١٣,٠٠٦,٤٥٢)	-	صافي دفعة مستحقة خلال السنة

يطرح:

إجمالي دفعة مستحقة خلال السنة

أرباح تمويل غير مستحقة

صافي دفعة مستحقة خلال السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

١٨ . مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٦٤,٠٥٣,٨٨١	١٧٤,٨٣٤,٦٦٧	مواد خام
١١٨,٧٤٥,٨٣١	٩١,٨٣٤,٥٢٦	بضاعة تامة الصنع
٥٢,٩١٩,٣٤٥	٦٢,٨٠٤,٨٥٤	مواد تعبئة وتغليف
٣٥,٠٩٩,٥٨٧	٣٦,٧٠٠,٢٤٧	قطع غيار
١,٥٢٨,٨٦١	١,٣٤٥,٧٣١	إنتاج تحت التشغيل
٦١٦,٤٢٦	٦٥٢,٣٠٧	أخرى
٣٧٢,٩٦٣,٩٣١	٣٦٨,١٧٢,٣٣٢	
		يخصم:
(١٢,٥٨٢,٧٦٧)	(١٨,٥٧٧,٠٠٣)	مخصص بضاعة راكدة
٣٦٠,٣٨١,١٦٤	٣٤٩,٥٩٥,٣٢٩	
٢١,٣٥٢,١٢٦	١٧,١٩١,٩٧١	بضاعة بالطريق
٣٨١,٧٣٣,٢٩٠	٣٦٦,٧٨٧,٣٠٠	

إن حركة المخصص كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٣,٩١٠,٦٥٠	١٢,٥٨٢,٧٦٧	الرصيد في بداية السنة
٩,٠٧٠,٧٢٩	٦,٤١٠,٨٦٥	إضافات خلال السنة
(٥٢٩,٥٤٩)	(٤١٦,٦٠٦)	شطب مخصص بضاعة راكدة
-	(٣٣,١٢٤)	مخصص انتفى الغرض منه
١٣٠,٩٣٧	٣٣,١٠١	فروقات ترجمة
١٢,٥٨٢,٧٦٧	١٨,٥٧٧,٠٠٣	الرصيد في نهاية السنة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

١٩. ذمم مدينة تجارية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٩٥,٨٨٣,٠٣٨	٢٠٢,٨١٤,٩٢٦	ذمم مدينة تجارية
(٤٠,٥٨٢,٤٧٨)	(١٩,٩٠٦,٤٦٧)	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
٢٥٥,٣٠٠,٥٦٠	١٨٢,٩٠٨,٤٥٩	

أ. من المتوقع، بناء على الخبرة السابقة، أن يتم استرداد الذمم المدينة التجارية التي لم تنخفض قيمتها خلال الفترة اللاحقة حيث عمدت إدارة المجموعة إلى وضع استراتيجيات محددة لتحصيل هذه الذمم. يتم الحصول على ضمانات من بعض العملاء مقابل الذمم المدينة التجارية. وعليه فإن الغالبية العظمى من هذه الذمم المدينة التجارية بضمانات.

ب. فيما يلي أعمار الذمم المدينة التي لم يحدث انخفاض في قيمتها للسنتين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر:

متأخرة السداد ولم تنخفض قيمتها			غير متأخرة السداد		السنة
أكثر من ٣٦٥ يوم	٩١ - ٣٦٥ يوم	٣١ - ٩٠ يوم	ولم تنخفض قيمتها	المجموع	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
٣١٧,٨٠٦	١٥,٤٨٢,١٦٣	١٠٢,٢١٢,٥٨٠	٦٤,٨٩٥,٩١٠	١٨٢,٩٠٨,٤٥٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
١,٤٥٢,٩٦٣	٦,٢٦٠,٩٣٦	٤٣,١٣١,١١٦	٢٠٤,٤٥٥,٥٤٥	٢٥٥,٣٠٠,٥٦٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

إن حركة المخصص كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٦١,٠٧٢,٨٨٩	٤٠,٥٨٢,٤٧٨	الرصيد في بداية السنة
٢,٦٦١,١١٦	٨٥٣,٠٨٥	مكون خلال السنة (إيضاح ٦)
(٢٣,٣٨١,٦٦٥)	(١٨,٦٣٤,٦٤٨)	المستخدم خلال السنة
(٢,٨٦٠)	(٢,٩٢٧,٦٥٢)	مخصص انتفى الغرض منه
٢٣٢,٩٩٨	٣٣,٢٠٤	فروقات ترجمة
٤٠,٥٨٢,٤٧٨	١٩,٩٠٦,٤٦٧	الرصيد في نهاية السنة

ج) خلال العام ٢٠٢٠ م قرر مجلس ادارة شركة حلواني "شركة تابعة" اعدام ديون بمبلغ ١٨,٥ مليون ريال سعودي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٢٠. مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٨,٤٢١,٨٨١	١٣,٠٢١,٣٠٩	دفعات مقدمة للموردين
٧,٣٩٤,١٠٠	٦,٢٧٦,٠٧٣	مصارييف مدفوعة مقدما
٢,٩٣٧,٢١٤	٢,٦٢٨,٥٣٧	ذمم موظفين
٢,٠٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	إيرادات توزيع أرباح مستحقة
٢,٨٠٠,٢٩٩	-	تأمين خطابات ضمان (إيضاح أدناه (أ))
٣٧٤,٩٧٥	-	تكاليف تمويل مؤجلة
٢١٣,٠٩٩,٢٠١	٢١٦,٣٧٠,٤٤٢	أرصدة مدينة أخرى (إيضاح أدناه (ب))
٢٥٧,٠٢٧,٦٧٠	٢٣٩,٥٤٦,٣٦١	

(أ) بتاريخ ٤ أكتوبر ٢٠١٨ م قامت المجموعة بإصدار خطاب ضمان صادر من البنك السعودي للاستثمار لصالح الهيئة العامة للزكاة والدخل بقيمة ٢,٨٠٠,٢٩٩ ريال سعودي مغطاة بالكامل وذلك عن قيمة فروقات الزكاة المستحقة عن السنوات المنتهية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ م حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ م (إيضاح ١٠). قامت المجموعة بالاعتراض على الربوط المذكورة أعلاه، وطالبت الهيئة بتحويل الاعتراض إلى لجنة الاعتراض الابتدائية للنظر فيه وإصدار قرار بشأنه. أصدرت اللجنة قرارها بتأييد الهيئة وقامت الشركة بالاستئناف على القرار المذكور لدى اللجنة الاستئنافية الضريبية. صدر قرار اللجنة الاستئنافية لصالح الشركة والذي بموجبه انخفضت فروقات الزكاة بمبلغ ٢,٨٠٠,٢٩٩ ريال سعودي. وحصلت المجموعة على خطاب من الهيئة العامة للزكاة والدخل بتاريخ ٧ سبتمبر ٢٠٢٠ م بما يفيد انتهاء الغرض الذي قدم من أجله خطاب الضمان.

(ب) تتضمن الأرصدة المدينة الأخرى كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م مبلغ ٢٠٧,٢٣٩,٤٤١ ريال سعودي تمثل المبلغ المستحق من بائع أرض شمال الرياض ووسيط السعي (إيضاح ١٣).

٢١. المعاملات مع الجهات ذات العلاقة وأرصدها

تتضمن الجهات ذات العلاقة الشركاء والشركة الأم النهائية - شركة دله البركة القابضة - والشركات التابعة للشركة الأم النهائية وموظفي الإدارة العليا والمديرين والشركات التي تمارس عليها الشركة الأم النهائية تأثيراً مهماً. وتتم المعاملات مع الجهات ذات العلاقة بناءً على سياسات وشروط وأسعار التعامل مع الجهات غير المرتبطة ويتم اعتماد تلك المعاملات من قبل إدارات المجموعة.

فيما يلي ملخص بالمعاملات الهامة مع الجهات ذات العلاقة والتي تمت في سياق العمل الاعتيادي للمجموعة خلال السنة:

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(أ) مستحق من جهات ذات علاقة:

الرصيد		مبالغ المعاملة		البيان	طبيعة المعاملة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م		
٢,٧٢٩,٣٥٢	-	-	-	فضيل حلواني	بيع بضاعة تامة الصنع
٩٣٨,٢٠٩	٨٤١,٧٢١	١,٣٧٩,٠٠٣	١,١٨٥,٦٤٤	آخرون	معاملات مختلفة
٣,٦٦٧,٥٦١	٨٤١,٧٢١			الإجمالي	
(٣,٤٤٨,٣٨٧)	(٦٢١,٩٦٢)			يطرح: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	
٢١٩,١٧٤	٢١٩,٧٥٩			الرصيد	

إن حركة المخصص كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
٢,٧٢٩,٣٥٢	٣,٤٤٨,٣٨٧	الرصيد في بداية السنة
٧١٩,٠٣٥	٤٧,١٩٨	مكون خلال السنة (إيضاح ٦)
-	(١٤١,٥٢٢)	مخصص انتفى الغرض منه
-	(٢,٧٣٢,١٠١)	شطب مخصص
٣,٤٤٨,٣٨٧	٦٢١,٩٦٢	الرصيد في نهاية السنة

(ب) مستحق إلى جهات ذات علاقة:

الرصيد		مبالغ المعاملة		البيان	طبيعة المعاملة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م		
٧٣,٥٥٥	-	٥٥٢,٠٩٩	٦١٥,٨١٧	شركة دلة التجارية	شراء بضائع تامة الصنع
٨٩,٢٣٥	٦٤١,٩٥٧	٣,٤٠٤,٠٣٠	٣,٩٧٩,٨٠٣	مصر للدواجن	مشتريات مواد خام
٣٤٤,٥٥٤	٤٠٢,٥٢٨	١,١٠٦,٩٩٥	٢٣٩,٩٠١	آخرون	معاملات مختلفة
٥٠٧,٣٤٤	١,٠٤٤,٤٨٥			الرصيد	

تعتمد الأسعار وشروط الدفع مع الجهات ذات العلاقة طبقاً لسياسة المجموعة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

(ج) بدلات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين:

تتكون الإدارة العليا للمجموعة من كبار الموظفين والتنفيذيين في الإدارة وأعضاء مجلس الإدارة الذين لديهم صلاحيات ومسؤوليات تخطيط وتوجيه أنشطة المجموعة والإشراف عليها. بلغ إجمالي رواتب ومكافآت الإدارة العليا وكبار التنفيذيين كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٩,٣٨١,٦٠٠	٨,٤٢٠,٥٠٠	رواتب ومكافآت الإدارة العليا وكبار التنفيذيين
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣١٢,٠٠٠	٣٦٤,٠٠٠	بدل حضور جلسات مجلس الإدارة واللجان
٨٥٦,٠٠٠	١,٠٤٨,٨٨٩	مكافأة لجان مجلس الإدارة

(د) معاملات مع أعضاء مجلس الإدارة:

فيما يلي تفاصيل جميع المعاملات التي تمت مع السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات المباشرة منها وغير مباشرة:

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	اسم الطرف ذي المصلحة	طبيعة التعامل
ريال سعودي	ريال سعودي	السيد/ عبدالله صالح كامل	عقد الاستئجار القائم لمكاتب
مبلغ المعاملة	مبلغ المعاملة	(رئيس مجلس الإدارة) لتملكه أسهماً في شركة الخزامى للإدارة	الشركة في برج الفيصلية من شركة الخزامى للإدارة
١,٦٢٨,٠٦٦	-		

٢٢. النقدية والبنود شبه النقدية

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١,٥٢٠,٨٧٤	١,٦٢٣,٨٨٩	النقد في الصندوق
١١٥,١٣٤,٩١١	١٥٦,٩٥٥,٧٢٣	أرصدة لدى البنوك
٤,٢٣٧,٩٤٦	٥,٣٩٨,٤٧٥	شيكات تحت التحصيل
١٣,٦٣٥,٢٨٠	١٣,٥٩٣,٥٩٢	أرصدة لدى البنوك مقيدة الاستخدام (إيضاح أدناه)
١٣٤,٥٢٩,٠١١	١٧٧,٥٧١,٦٧٩	

تتمثل الأرصدة لدى البنوك مقيدة الاستخدام في أرصدة بنكية تحتجزها المجموعة لتوزيعات الأرباح غير الموزعة.

٢٣. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة الأم من ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م قيمة كل منها ١٠ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهم).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٢٤. احتياطي نظامي

وفقاً لأحكام نظام الشركات في المملكة العربية السعودية والنظام الأساسي للمجموعة، يجب على المجموعة تحويل ١٠% من صافي الدخل إلى الإحتياطي النظامي. ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ مجموع الإحتياطي ٣٠% من رأس المال. لم تقم المجموعة بهذا التحويل خلال السنوات المعروضة حيث حققت المجموعة خسائر خلال تلك السنوات.

قرر المساهمين في اجتماع الجمعية العامة العادية المنعقد في ١ مايو ٢٠١٩ م (الموافق ٢٦ شعبان ١٤٤٠هـ) الموافقة على تخفيض الإحتياطي النظامي إلى ٢٤,٧% من رأس المال وذلك بتحويل مبلغ وقدره ٩٤,١١٠,٢٤٥ ريال سعودي لتغطية الخسائر المتراكمة.

٢٥. حقوق الملكية غير المسيطرة

إن حركة حقوق الملكية غير المسيطرة كالآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٤٤٥,٢٢٦,٢١٨	٤٣٠,٠٢٢,٣٢٧	في بداية السنة
٣,٦٧١,٠٢٢	٤١,٠٨٩,١٥٤	الحصة في نتائج الشركات التابعة
١,٤٠٦,٠٧٦	٤,٤٦٨,٧٠٥	فرق التحويل الناتج عن ترجمة قوائم مالية بعملة أجنبية
(٢,١٠٧,٥٦٩)	(٤,٥٤٧,٧٦٤)	تسويات تقييم إكتواري
(١٣,٩٨٢,٥٧٣)	(٢٥,٨٠٦,٢٠٤)	توزيعات أرباح في شركة تابعة
٤٣٤,٢١٣,١٧٤	٤٤٥,٢٢٦,٢١٨	في نهاية السنة

تم تسجيل حقوق الملكية غير المسيطرة عند الاعتراف الأولي وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها في تاريخ الإثبات. هذا وقد استخدمت الشركة الاعفاءات المنصوص عليها عند التحول إلى المعايير الدولية للتقرير المالي التي تنص على بقاء حقوق الملكية غير المسيطرة بالقيمة المثبتة سابقاً وفقاً للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها بدون تعديل.

بتاريخ ١٤ مايو ٢٠٢٠ م وافقت الجمعية العامة غير العادية في شركة حلواني إخوان "شركة تابعة" بتوزيع أرباح على عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م بمبلغ ٣١,٤٢٨,٥٧٣ ريال سعودي وبلغ نصيب الحقوق غير المسيطرة مبلغ ١٣,٩٨٢,٥٧٣ ريال سعودي.

في تاريخ ١٣ مارس ٢٠١٩ م، أوصى الشركاء في شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ ٦٠ مليون ريال سعودي وبلغ نصيب الحقوق غير المسيطرة مبلغ ٢٥,٨٠٦,٢٠٤ ريال سعودي.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٢٦. عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل
فيما يلي حركة المربحات الإسلامية والقروض خلال السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٥٤٩,٩٤٩,٦٣٩	٤١٧,٤٦٧,٤٥٣	تسهيلات وقروض طويلة الأجل
(٣٨٨,٨٨٨)	-	يطرح:
٥٤٩,٥٦٠,٧٥١	٤١٧,٤٦٧,٤٥٣	تكاليف تمويل مؤجلة
(١٢٦,٩١٩,٣٥١)	(١٥٧,٤١٤,٠٣٣)	تسهيلات وقروض طويلة الأجل، بالصافي
٤٢٢,٦٤١,٤٠٠	٢٦٠,٠٥٣,٤٢٠	المبالغ المستحقة خلال سنة
		الجزء غير المتداول

يمثل الجدول التالي قيمة الأقساط المتبقية من كامل قيمة المربحات والقروض طويلة الأجل :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	السنة
ريال سعودي	ريال سعودي	
١٢٦,٩١٩,٣٥١	-	٢٠٢٠ م
١٤٥,٨٨٤,٥٨٠	١٥٧,٤١٤,٠٣٣	٢٠٢١ م
١٤١,٣٤٧,٥١٢	١٤١,٤١٤,١٣٥	٢٠٢٢ م
١٣٥,٤٠٩,٣٠٨	١١٨,٦٣٩,٢٨٥	٢٠٢٣ م
٥٤٩,٥٦٠,٧٥١	٤١٧,٤٦٧,٤٥٣	

يشتمل تمويل المربحات والقروض طويلة الأجل على ما يلي:

خلال عام ٢٠١٣ م وقعت المجموعة اتفاقية تمويل مرابحة إسلامي مع أحد البنوك التجارية المحلية بمبلغ ٧٠٠ مليون ريال سعودي. قامت الشركة باستخدام مبلغ ٦٣١ مليون ريال سعودي من قيمة التسهيل المذكور وذلك لتمويل صفقة الاستحواذ على حصة ملكية في شركة صناعات العيسى "شركة زميلة". قدمت الشركة سنداً لأمر كضمان لهذا القرض إضافة إلى بعض التعهدات المنصوص عليها في المستندات البنكية الخاصة بالقرض والتي التزمت الشركة بها كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م. يتم سداد القرض على دفعات موزعه لفترة سبعة سنوات متضمنة فترة سماح لمدة سنتين مع مرونة للسداد المبكر وتخضع المرابحة لعمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) مضافاً إليها معدل عمولة ثابت.

في ٢٤ مارس ٢٠١٩ م وقعت المجموعة اتفاقية إعادة جدولة لیتم سداد المرابحة على دفعات غير متساوية موزعه على فترة خمس سنوات وتخضع المرابحة لعمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) مضافاً إليها معدل عمولة ثابت.

بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠١٥ م وقعت الشركة التابعة (شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة) اتفاقية تمويل إسلامي مع البنك السعودي البريطاني بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال سعودي. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، بلغ الجزء المستخدم من التمويل مبلغ ١٠٦,٨ مليون ريال سعودي (٢٠١٩ م: ١٣٨,٩ مليون ريال سعودي). يستحق سداد التمويل لأجل خلال فترة ٦٠ شهراً من تاريخ السحب ويتضمن فترة سماح لمدة سنة واحدة. يترتب على التمويل فائدة سنوية بنسبة ١,٥% + السايبور. التمويل لأجل مضمون بسندات لأمر.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٠م، وقعت شركة حلواني إخوان (إحدى شركات المجموعة) اتفاقية تمويل لأجل (تورق) مع صندوق التنمية الصناعية السعودي ("الصندوق") بمبلغ ١٦٥,٢ مليون ريال سعودي بغرض تمويل مشروع المجمع الصناعي للشركة بمدينة جدة في المملكة العربية السعودية. تم رهن جميع الممتلكات والألات والمعدات المقامة على أرض المشروع لصالح الصندوق كضمان للتمويل. تم سحب كامل رصيد التمويل من قبل الشركة. بموجب شروط الاتفاقية، يستحق سداد التمويل على أقساط نصف سنوية وأخر قسط يستحق السداد في ٢٠٢٠م. قامت الشركة بتسديد باقي قيمة التمويل بمبلغ ٣٧,٢ مليون ريال سعودي خلال السنة وعليه تم فك رهن الممتلكات والألات والمعدات خلال السنة. يترتب على التمويل رسوم مسبقة الدفع بمبلغ ١٢,٥ مليون ريال سعودي والذي تم تسجيله كأعباء تمويل مؤجلة وتم إطفاءه على مدى مدة سريان العقد باستخدام طريقة معدل الربح الفعلي.

خلال سنة ٢٠١٩م، وقعت شركة حلواني إخوان (إحدى شركات المجموعة) اتفاقية تمويل مع البنك السعودي الفرنسي بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي. تم سحب رصيد التمويل بالكامل من قبل الشركة التابعة. وفقاً لشروط الاتفاقية، يستحق سداد القرض على شكل أقساط ربع سنوية بقيمة ٩,٣٧٥ مليون ريال سعودي ابتداءً من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩م ويستحق سداد آخر قسط بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م. يترتب على التمويل رسوم تمويل (بالسعر السائد في السوق بين البنوك السعودية مضافاً إليه هامش ربح). تم ضمان التمويل بسندات لأمر صادرة للبنك.

أبرمت الشركة التابعة أيضاً عقود مرابحات قصيرة وطويلة الأجل مع بنوك محلية في جمهورية مصر العربية لتمويل عملياتها. تدفع الشركة التابعة أعباء تمويل حسب ما هو سائد في السوق. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بلغ الرصيد القائم لهذه العقود مبلغ ١٣,٣ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: مبلغ ٧,٨ مليون ريال سعودي) ولا يوجد جزء غير متداول (٣١ ديسمبر ٢٠١٩م: ٣ مليون ريال سعودي).

٢٧. التزامات منافع الموظفين

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
١١٢,٨٥٧,١٣٠	١١٩,١٢٣,٨٠٠	الرصيد في بداية السنة
٧,٦٣٥,٢٧٠	٨,٧٨٥,٩٠٧	تكلفة الخدمة الحالية
٣,٠٤١,٤٠٠	٢,٣٤٨,٢٠٠	تكاليف تمويل
(١٤,٨٤٣,٤٠١)	(١٥,٨٨٢,٥٩٩)	المدفوع خلال السنة
١٠,٤٣٣,٤٠١	٥,٢٨٥,٠٨٥	تسويات تقييم اكتواري
١١٩,١٢٣,٨٠٠	١١٩,٦٦٠,٣٩٣	الرصيد في نهاية السنة

إن أهم الافتراضات الاكتوارية المستخدمة في حساب القيمة الحالية للالتزامات منافع الموظفين هي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م	
من ٢,٧% إلى ٢,٩%	من ١,٦% إلى ٢,٥%	معدل الخصم
من ٣% إلى ٥%	من ٢,٢% إلى ٦%	معدل زيادة الراتب
من ٨% إلى ١٤%	من ٨% إلى ١٤%	معدل الدوران

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

تم عرض تأثير قيمة الالتزام محدد المنافع على احدى الفرضيات الاكتوارية والتي لها نسبة تغيير معقولة، مع تثبيت كافة العناصر المتغيرة الأخرى كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

ريال سعودي

١١٩,٧١٩,١٣٤	معدل الخصم -٢٥%
١١٩,٦٤٧,١١٩	معدل الخصم +٢٥%
١١٩,٦٤١,٩٩٥	زيادة الراتب -٢٥%
١١٩,٧١٥,٩٠٣	زيادة الراتب +٢٥%

٢٨ . دائنون ومبالغ مستحقة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م

ريال سعودي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

ريال سعودي

١٢٥,٩١٠,٩٢٢	١٤٩,٦٣٨,٨٣٠	دائنون تجاريون
٩١,٧٧٠,٩٨٣	٩٣,٠٧٥,٦٧٣	مصروفات مستحقة
١٣,٣٧٧,١٠٧	٢٥,٥٣٤,٨٦٦	مستحقات موظفين
١٣,٤٩٧,٩٩٤	١٧,٧٨٧,١٩٨	مطلوبات رد البضاعة ناشئة من حقوق رد البضاعة
٩,٣٩٣,٤٢٩	٦,١٣٥,١٨٥	دفعات مقدمة من العملاء
٢,٣٤٦,٤١٨	٥,٧٥٦,٨٩٣	مستحقات ضرائب الشركات التابعة
١,١٧٨,٦٨٩	٦٤٦,٤١٤	مشتقات مالية (أنظر الإيضاح أدناه)
٦,٥٣٩,٣٩٦	٦,٩٣٢,٧٨٩	أخرى
٢٦٤,٠١٤,٩٣٨	٣٠٥,٥٠٧,٨٤٨	

أبرمت الشركة التابعة ("شركة حلواني إخوان") عقد مشتقات مالية لمبادلة أسعار الفائدة مع أحد البنوك التجارية المحلية لمواجهة تقلبات أسعار الفائدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، بلغت القيمة العادلة للعقد مبلغ ٦٤٦,٤١٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ١,١٧٨,٦٨٩ ريال سعودي). وبالتالي، سجلت الشركة أرباح تقييم خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م بمبلغ ٥٣٢,٢٧٥ ريال سعودي (٢٠١٩ م: خسائر بمبلغ ١,١٧٨,٦٨٩ ريال سعودي). بلغت قيمة عقد المقايضة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م مبلغ ٩٣,٧٥٠,٠٠٠ ريال سعودي (٢٠١٩ م: ١٣١,٢٥٠,٠٠٠ ريال سعودي).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٢٩. تمويل مرابحة إسلامية قصيرة الأجل

إن حركة القروض بموجب التمويل الإسلامي كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٧١,٧١٢,٦٦١	٢٠٢,٤٠٨,٨٢٦	الرصيد في بداية السنة
(٦٩,٣٠٣,٨٣٥)	(١٦,٥٨١,٥٩٢)	صافي الحركة خلال السنة
٢٠٢,٤٠٨,٨٢٦	١٨٥,٨٢٧,٢٣٤	

في ٢٩ نوفمبر ٢٠١٨ م وقعت المجموعة اتفاقية تسهيلات مرابحة قصيرة الأجل مع أحد البنوك التجارية المحلية بمبلغ ١٤٠ مليون ريال سعودي، ويتم تجديدها سنوياً، كان رصيد القرض في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ٨٥,٨٣ مليون سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٨٦,٢٢ مليون ريال سعودي). يخضع القرض لعمولة وفقاً للمعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية (سايبور) مضافاً إليها معدل عمولة ثابت. كما تم توقيع اتفاقية رهن أسهم مدرجة بسوق الأوراق المالية بتاريخ ١١ فبراير ٢٠١٩ م مع البنك المانح للقرض بموجبة تم رهن أسهم عددها ٥,٥ مليون سهم مملوكة للمجموعة.

إن القيمة الدفترية للمرابحات الإسلامية للشركات التابعة كما يلي :

- (أ) أبرمت الشركة التابعة عقود مرابحات إسلامية (تورق) قصيرة الأجل مع بنوك محلية في المملكة العربية السعودية. إن هذه المرابحات تسدد خلال فترة ثلاثة إلى ثمانية أشهر وتدفع الشركة أعباء تمويل على التمويل طبقاً لسعر السوق السائد بين البنوك السعودية مضافاً إليه هامش ربح، كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م بلغ الرصيد القائم من هذه العقود مبلغ ٨٠ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ١١٦,١ مليون ريال سعودي). المرابحات مضمونة بسندات لأمر صادرة للبنوك.
- (ب) وقعت الشركة التابعة اتفاقية تمويل إسلامي مع البنك السعودي البريطاني (ساب) لتمويل الأعمال الرأسمالية للشركة. اتفاقية التمويل مضمونة بسندات إذنية. يتم دفع التمويل الإسلامي في غضون سنة.

٣٠. ارتباطات رأسمالية والتزامات محتملة وتعهدات

فيما يلي الارتباطات الرأسمالية والالتزامات المحتملة والتعهدات الرئيسية:

٢٠١٩ م	٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٢٢,٢٠٠,٠٠٠	٢٥,٣٨٥,٦٦٥	ارتباطات رأسمالية لشراء ممتلكات وألات ومعدات
٦,٣٠٠,٠٠٠	٥,٦٢٠,٠٩٩	اعتمادات مستندية في سياق الأعمال العادية للمجموعة
١٢,٠٤٧,٣٦٥	٢,٨٨٢,٩٣٣	ضمانات بنكية في سياق الأعمال العادية للمجموعة

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣١. القيمة العادلة للأدوات المالية

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

تتكون الموجودات المالية للمجموعة من استثمارات في أدوات مالية و النقد والبنود شبه النقدية و ذمم مدينة تجارية وأرصدة مدينة أخرى ومبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة وتتكون مطلوباتها المالية من دائنون ومبالغ مستحقة وأرصدة دائنة أخرى وعقود مرابحات إسلامية وتمويل لأجل والتزامات عقود إيجار والتزامات بموجب عقود إيجار تمويلي وبنوك سحب على المكشوف ومبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

تستعمل الشركة التسلسل الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها حسب أسلوب التقييم:

المستوى ١: الأسعار المدرجة 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.

تحتفظ المجموعة بالأدوات والمطلوبات المالية التالية بالقيمة العادلة في قائمة المركز المالي الموحدة:

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م
				أدوات مالية بالقيمة العادلة:
٣٩٩,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٣٩٩,٠٠٠,٠٠٠	مدرجة في سوق نشط
٣٦٩,٧٥٨,٣٧٣	٣٦٩,٧٥٨,٣٧٣	-	-	غير مدرجة في سوق نشط
٧٦٨,٧٥٨,٣٧٣	٣٦٩,٧٥٨,٣٧٣	-	٣٩٩,٠٠٠,٠٠٠	
				مطلوبات مالية بالقيمة العادلة:
٦٤٦,٤١٤	-	٦٤٦,٤١٤	-	مشتقات مالية
٦٤٦,٤١٤	-	٦٤٦,٤١٤	-	

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

المجموع	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	
				أدوات مالية بالقيمة العادلة:
٣٣٤,٢٥٠,٠٠٠	-	-	٣٣٤,٢٥٠,٠٠٠	مدرجة في سوق نشط
٤٣٧,٣٥٧,١١٦	٤٣٧,٣٥٧,١١٦	-	-	غير مدرجة في سوق نشط
٧٧١,٦٠٧,١١٦	٤٣٧,٣٥٧,١١٦	-	٣٣٤,٢٥٠,٠٠٠	
				مطلوبات مالية بالقيمة العادلة:
١,١٧٨,٦٨٩	-	١,١٧٨,٦٨٩	-	مشتقات مالية
١,١٧٨,٦٨٩	-	١,١٧٨,٦٨٩	-	

مطابقة المستوى ٣

يبين الجدول التالي مطابقة جميع الحركات في القيمة العادلة للأدوات المالية المصنفة في المستوى ٣ ما بين بداية ونهاية السنة المالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م
٤٣٧,٣٥٧,١١٦	٤٣٧,٣٥٧,١١٦
(٢,٠٩٠,٧٤٣)	(٢,٠٩٠,٧٤٣)
(٥٥,٦٠٠,٠٠٠)	(٥٥,٦٠٠,٠٠٠)
(٩,٩٠٨,٠٠٠)	(٩,٩٠٨,٠٠٠)
٣٦٩,٧٥٨,٣٧٣	٣٦٩,٧٥٨,٣٧٣

كما هو مبين في الإيضاح رقم (١٦) من القوائم المالية المرفقة فقد تم خلال عام ٢٠٢٠ م طرح شركة أملاك العالمية للتمويل العقاري التي تستثمر فيها الشركة للتداول في السوق المالية في المملكة العربية السعودية وبناء عليه تم تحويل الاستثمار من المستوى الثالث إلى المستوى الأول في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة المبين أعلاه.

٣٢. 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 تملئ عليه وظيفته أو مسؤولياته. يقوم أعضاء مجلس الإدارة بمراجعة المخاطر التالية والموافقة عليها.

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 والبنود شبه النقدية) وحقوق الملكية (التي تتكون من رأس المال والاحتياطيات والأرباح المبقاة والأرباح أو الخسائر غير المحققة عن إعادة تقييم استثمارات وموجودات مالية وفرق ترجمة القوائم المالية لشركة تابعة).

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

يهكل رأس المال كما في نهاية السنة على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	
ريال سعودي	ريال سعودي	
٧٥١,٩٦٩,٥٧٧	٦٠٣,٢٩٤,٦٨٧	مجموع الدينون
(١٣٤,٥٢٩,٠١١)	(١٧٧,٥٧١,٦٧٩)	ناقص: النقدية والبنود شبه النقدية
٦١٧,٤٤٠,٥٦٦	٤٢٥,٧٢٣,٠٠٨	صافي الدين
١,٨٤٦,٨٥٥,٧٨٥	١,٨١٤,٥١٣,١١٠	إجمالي حقوق الملكية
%٣٣	%٢٣	معدل الدين إلى حقوق الملكية (نسبة)

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة المجموعة 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 غير المخصومة بناء على تواريخ الدفع التعاقدية وأسعار العمولة المتداولة في السوق كما في:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م	خلال سنة	١ إلى ٥ سنوات	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
دائنون ومبالغ مستحقة أخرى	٣٠٥,٥٠٧,٨٤٨	-	٣٠٥,٥٠٧,٨٤٨
تمويل مرابحة إسلامية قصير الأجل	١٨٥,٨٢٧,٢٣٤	-	١٨٥,٨٢٧,٢٣٤
عقود مرابحة إسلامية وقروض طويلة الأجل	١٥٧,٤١٤,٠٣٣	٢٦٠,٠٥٣,٤٢٠	٤١٧,٤٦٧,٤٥٣
التزامات عقود إيجار	١٢,٥٤٦,٩٧٧	٣٢,٢٦٨,٣٩٣	٤٤,٨١٥,٣٧٠
توزيعات أرباح مستحقة الدفع	١٣,٧٥٦,٧٧١	-	١٣,٧٥٦,٧٧١
المجموع	٦٧٥,٠٥٢,٨٦٣	٢٩٢,٣٢١,٨١٣	٩٦٧,٣٧٤,٦٧٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	خلال سنة	١ إلى ٥ سنوات	الإجمالي
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
دائنون ومبالغ مستحقة أخرى	٢٦٤,٠١٤,٩٣٨	-	٢٦٤,٠١٤,٩٣٨
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
المجموع	٦١٩,٧٥٢,٩٤٠	٤٦٠,٨٥٣,٧٠٥	١,٠٨٠,٦٠٦,٦٤٥

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

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.

أ) 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 المراجحات والقرض 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 الموحدة يؤدي إلى زيادة/(نقص) صافي دخل السنة بالمبالغ المبينة أدناه. يفترض التحليل أدناه بأن جميع المتغيرات الأخرى تبقى ثابتة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م		تمويل مربحة
١٠ - نقاط أساس	١٠ + نقاط أساس	١٠ - نقاط أساس	١٠ + نقاط أساس	
٧٥١,٩٧٠	(٧٥١,٩٧٠)	٦٠٣,٢٩٥	(٦٠٣,٢٩٥)	

ب) 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. إن ٣٥,٦% من إيرادات المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م تمثل مبيعات الشركة التابعة حلواني إخوان - مصر (٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م: ٢٥,٧%) حيث يستخدم الجنيه المصري كعملة تشغيلية لها.

لم يلاحظ وجود أي تغير جوهري في سعر الصرف ما بين الريال السعودي والجنيه المصري خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م و٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م.

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، بلغت الموجودات المالية والمطلوبات المالية للمجموعة والمقومة بعملات أجنبية تتعلق بالشركة التابعة (بالدولار الأمريكي والجنية المصري بشكل رئيسي) مبلغ ٩٩,٨ مليون ريال سعودي و١١٢,٧ مليون ريال سعودي (٢٠١٩ م: ٦٣,٧ مليون ريال سعودي و٧٨,٣ مليون ريال سعودي) على التوالي. لم يحدث أي انخفاض جوهري لسعر الصرف خلال سنة ٢٠٢٠ م.

لم تقم المجموعة بإجراء أية معاملات جوهريه خلاف الريال السعودي والدولار الأمريكي خلال السنة. ونظراً لأن سعر الريال السعودي مثبت تجاه الدولار الأمريكي فإن الأرصدة بالدولار الأمريكي لا تشكل أي مخاطر عملة هامة. أما بخصوص أثر تقلبات أسعار العملات الناتج عن ترجمة القوائم المالية للشركة التابعة لأغراض تجميع القوائم المالية فيتم إظهاره ضمن حقوق الملكية في بند منفصل. تقوم المجموعة بإدارة مخاطر أسعار العملات وذلك بمراقبة التغيرات في أسعار العملات باستمرار واتخاذ القرارات المناسبة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

ج) 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.

انخفاض الشهرة

تقوم إدارة المجموعة بتقدير الانخفاض المحتمل في الشهرة بتاريخ إعداد كل قوائم مالية موحدة. يحدد هذا التقدير بعد الأخذ بعين الاعتبار التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للوحدة المدرة للنقدية المعنية.

يتأثر احتساب الشهرة كثيراً بالافتراضات التالية: -

- إجمالي الهامش.
- معدل النمو المستخدم.
- المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال

إجمالي الهامش

تم تحديد إجمالي الهامش على أساس متوسط القيمة المحققة خلال الثلاث سنوات السابقة لبدء فترة الموازنة وبعد إجراء التعديلات المتعلقة بتحسينات الكفاءة المتوقعة في الوحدات المدرة للنقدية.

معدل النمو

تم تحديد المعدلات على أساس متوسط القيمة المحققة للسنوات السابقة لبدء فترة الموازنة وبعد إجراء التعديلات المتعلقة بالعقود الحالية ووجهة نظر الإدارة بشأن نمو حجم السوق والتوسع الجغرافي.

المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال

تستخدم المجموعة هذا المعدل في خصم التدفقات النقدية المتوقعة للوصول إلى القيمة الاستخدمية.

الحساسية تجاه تغير الافتراضات

استخدمت المجموعة معدل خصم يبلغ ٨,١٣% لخصم التدفقات النقدية المتوقعة لغرض دراسة الهبوط في قيمة الشهرة حيث لم ينتج عن ذلك تسجيل أي هبوط. إذا بلغ معدل الخصم ١٣% فقد ينتج عن ذلك هبوط في القيمة.

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 لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة والحصول على خطابات ضمان واعتمادات مستندية كضمان من بعض العملاء.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للمجموعة بما في ذلك النقدية والبنود شبه النقدية 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 بالإضافة إلى المخاطر الناتجة عن الاضطرابات السياسية التي تتعرض لها جمهورية مصر العربية وتأثيرها المحتمل على نتائج أعمال إحدى الشركات التابعة. وللتقليل من هذه المخاطر تقوم الإدارة بمراقبة هذه المخاطر واتخاذ القرارات المناسبة حسب الظروف.

٣٣. تفشي فيروس كورونا

منذ بداية عام ٢٠٢٠ م تفشى فيروس كورونا المستجد "كوفيد - ١٩" ، وانتشر عبر البلد الرئيسي للصين الى بلدان العالم، ثم تسبب في تعطيل الأعمال والنشاط الاقتصادي على مستوى العالم بما في ذلك المملكة العربية السعودية. استلزم إعلان منظمة الصحة العالمية عن هذا الوباء أن تعيد إدارة المجموعة النظر في أحكامها الهامة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة وطرق الحساب والمصادر الرئيسية للتقدير خلال السنة الحالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م، في حين أنه من الصعب الآن التنبؤ بالمدى الكامل وتأثيره على اعمالها، 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 إلى أنه اعتباراً من تاريخ إصدار هذه القوائم المالية الموحدة، 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.

فيما يلي الافتراضات الرئيسية حول المستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى للتقديرات التي قد تنطوي على مخاطر كبيرة للتسبب في تعديل جوهري لهذه البيانات المالية الموحدة:

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة من الذمم المدينة التجارية

تطلبت حالات عدم اليقين الناجمة عن تفشي فيروس كورونا المستجد من المجموعة إعادة تقييم المدخلات والافتراضات المستخدمة لتحديد الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في نهاية السنة. اعتبرت المجموعة هذه المعلومات التطلعية ذات الصلة فيما يتعلق، حالة الاقتصاد الكلي للسوق الذي تعمل فيه، زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان وتقييم مؤشر احتمالية ضعف تأثير التعرض لهذا القطاع. عند تحديد إمكانية استرداد الذمم المدينة التجارية، تأخذ المجموعة في الاعتبار أي تغيير جوهري في جودة الائتمان للذمم المدينة التجارية من تاريخ منح الائتمان مبدئياً حتى تاريخ التقرير، تعتقد الإدارة أن مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة (راجع إيضاح ١٩) في تاريخ التقرير مناسب.

هبوط قيمة الأصول غير المالية

بالإشارة إلى الأداء المالي للمجموعة المدرج ضمن القوائم المالية الموحدة وعلى الرغم من جائحة كوفيد - ١٩ وتقييم الاستمرارية من قبل إدارة المجموعة، تعتقد الإدارة أن تفشي فيروس كورونا المستجد لا يؤدي إلى أي مؤشر هبوط في القيمة. وفقاً لذلك، لا يتطلب إجراء أي تقييم للهبوط في القيمة من قبل الإدارة.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

القيمة العادلة للأداة المالية

قامت المجموعة بتقييم مدى ملاءمة تقنيات التقييم بما يتماشى مع البيئة المتقلبة بسبب ظروف السوق الحالية وخلصت إلى أنه لا يوجد تأثير مادي تفشي فيروس كورونا المستجد.

٣٤. المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة

قامت المجموعة بتطبيق بعض المعايير والتعديلات لأول مرة، والتي تسري على الفترات التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ م، لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات أخرى صادرة وغير جارية التأثير.

١-٣٤ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة جارية التأثير

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣: تعريف الأعمال

توضح التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٣): "عمليات تجميع الأعمال" أنه لكي يتم اعتبار الأعمال بمثابة أعمال تجارية، فإنه يجب أن تتضمن أي مجموعة متكاملة من الأنشطة والأصول، كحد أدنى، مدخلات وعمليات موضوعية تسهم معاً بشكل كبير في القدرة على تحقيق المخرجات. علاوة على ذلك، توضح التعديلات أن الأعمال التجارية يمكن أن تتواجد دون أن تشمل جميع المدخلات والعمليات اللازمة لتحقيق المخرجات. لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الموحدة للمجموعة، لكنها قد تؤثر على الفترات المستقبلية في حالة إبرام المجموعة أي عمليات تجميع أعمال.

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٧) والمعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩) - إحلال سعر الفائدة المرجعي

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) ومعيار المحاسبة الدولي (٣٩) الأدوات المالية: يوفر الإثبات والقياس عدداً من الإعفاءات التي تسري على كافة أدوات تغطية المخاطر التي تتأثر مباشرة بإحلال سعر الفائدة المرجعي. تتأثر أداة التغطية إذا نتج عن الإحلال عدم تأكد من توقيت و/ أو قيمة التدفقات النقدية المستندة إلى المؤشرات المرجعية للبند المغطى أو أداة تغطية المخاطر. لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الموحدة نظراً لأنه ليس لديها أي أدوات تغطية مخاطر مرتبطة بعمولة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) ومعيار المحاسبة الدولي (٨): تعريف الأهمية النسبية

تقدم التعديلات تعريفاً جديداً للأهمية النسبية ينص على أن "المعلومات تكون ذات أهمية نسبية إذا كان من المتوقع بشكل معقول أن يؤثر إغفالها أو تحريفها أو حجمها على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون للقوائم المالية المعدة لغرض عام وذلك على أساس تلك القوائم المالية، والتي توفر معلومات مالية عن المنشأة المُعدة للقوائم المالية." توضح التعديلات أن الأهمية النسبية تتوقف على طبيعة وحجم المعلومات، سواء كانت بصورة منفردة أو مجتمعة مع معلومات أخرى، في سياق القوائم المالية الموحدة. إن "تحريف المعلومات يكون جوهرياً إذا كان من المتوقع بشكل معقول أن يؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون للقوائم المالية الموحدة. إن هذه التعديلات ليس لها أي أثر على القوائم المالية الموحدة وليس من المتوقع أن يكون لها أي أثر مستقبلي عليها.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الإطار المفاهيمي للتقرير المالي الصادر بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٨ م

إن الإطار المفاهيمي ليس معياراً ولا تُلغى المفاهيم الواردة فيه المفاهيم أو المتطلبات الواردة في أي معيار آخر. يتمثل الغرض من الإطار المفاهيمي في مساعدة مجلس معايير المحاسبة الدولية في وضع المعايير، ومساعدة المُعَيَّن على تطوير سياسات محاسبية متسقة في الحالات التي لا يوجد فيها معيار ساري، ومساعدة جميع الجهات على فهم المعايير وتفسيرها. سيؤثر ذلك على المنشآت التي قامت بوضع سياساتها المحاسبية بناءً على الإطار المفاهيمي. يتضمن الإطار المفاهيمي المعدل بعض المفاهيم الجديدة، والتعريفات المحدثة ومعايير إثبات الأصول والالتزامات، ويوضح بعض المفاهيم الهامة. لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الموحدة.

التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦: امتيازات الإيجار المتعلقة بجائحة كورونا

في ٢٨ مايو ٢٠٢٠ م، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ "عقود الإيجار" - امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد-١٩. توفر التعديلات إعفاء للمستأجرين من تطبيق إرشادات المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦ المتعلقة بالمحاسبة عن تعديل عقود الإيجار وامتيازات الإيجار الناتجة مباشرة عن جائحة كوفيد - ١٩ . كوسيلة عملية، يمكن للمستأجر أن يختار عدم تقييم ما إذا كان امتياز الإيجار المرتبط بكوفيد-١٩ من المؤجر يعد تعديلاً لعقد الإيجار. يقوم المستأجر الذي يقوم بهذا الاختيار بالمحاسبة عن أي تغيير في دفعات الإيجار ناتج عن امتياز الإيجار المرتبط بكوفيد-١٩ بنفس الطريقة التي يقوم فيها بالمحاسبة عن التغيير وفقاً للمعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، إذا لم يكن التغيير تعديلاً لعقد الإيجار. تسري التعديلات على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في ١ يونيو ٢٠٢٠ م أو بعد ذلك التاريخ، مع السماح بالتطبيق المبكر لها. لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية الموحدة.

٢-٣٤ المعايير الصادرة وغير سارية التأثير

فيما يلي بياناً بالمعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية التأثير حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الموحدة. تعترم المجموعة إتباع هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة، عندما ينطبق ذلك، عند سريانها.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١): تصنيف الالتزامات كمتداولة وغير متداولة

في يناير ٢٠٢٠ م، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على الفقرات ٦٩ و ٧٦ من معيار المحاسبة الدولي رقم (١) الخاصة بتصنيف الالتزامات كمتداولة أو غير متداولة. توضح التعديلات:

- ما المقصود بحق تأجيل السداد
 - إن حق التأجيل يجب أن يكون موجوداً في نهاية الفترة المالية
 - إن التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة المنشأة لحقها في تأجيل السداد
 - إنه فقط إذا كانت إحدى المشتقات الضمنية في التزام قابل للتحويل هي نفسها أداة حقوق ملكية، فلن تؤثر شروط الالتزام على تصنيفها.
- تسري التعديلات على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ م.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

الرجوع إلى الإطار المفاهيمي - التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية، في مايو ٢٠٢٠ م، تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ "عمليات تجميع الأعمال" بالرجوع إلى الإطار المفاهيمي. وتهدف التعديلات إلى استبدال الرجوع إلى الإطار المفاهيمي لإعداد وعرض القوائم المالية الصادر في عام ١٩٨٩ م، بالرجوع إلى الإطار المفاهيمي للتقرير المالي الصادر في مارس ٢٠١٨ م دون تغيير جوهري في متطلباته. وأضاف المجلس أيضًا استثناءً لمبدأ الإثبات المنصوص عليه في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ تفادياً لإصدار أرباح أو خسائر محتملة "في اليوم الثاني" تنشأ عن الالتزامات والالتزامات المحتملة التي تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي ٣٧ أو التفسير رقم ٢١ الصادر عن لجنة تفسير المعايير الدولية للتقرير المالي: الرسوم، إذا تم تكبدها بشكل مستقل. وفي الوقت ذاته، قرّر المجلس توضيح التوجيهات الإرشادية الحالية الواردة في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ بشأن الأصول المحتملة التي لن تتأثر باستبدال الرجوع إلى إطار إعداد وعرض القوائم المالية الموحدة. تسري التعديلات على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢ م، ويتم تطبيقها بأثر مستقبلي.

الممتلكات والألات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦

في مايو ٢٠٢٠ م، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية "الممتلكات والألات والمعدات - المتحصلات قبل الاستخدام المقصود"، والذي يحظر على المنشآت الخصم - من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والألات والمعدات - أي متحصلات بيع البنود المنتجة أثناء إحضار ذلك الأصل إلى الموقع والحالة اللازمة لتأهيله للعمل على النحو الذي تريده الإدارة. وبدلاً من ذلك، تقوم المنشأة بإثبات المتحصلات من بيع هذه البنود، والتكاليف المتعلقة بإنتاج تلك البنود، في الربح أو الخسارة.

يسري التعديل على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢ م أو بعد ذلك التاريخ، ويجب تطبيقه بأثر رجعي على بنود الممتلكات والألات والمعدات المتاحة للاستخدام في أو بعد بداية الفترة الأولى المعروضة عندما تقوم المنشأة بتطبيق التعديل لأول مرة. ليس من المتوقع أن يكون للتعديلات أي أثر جوهري على المجموعة.

العقود المتوقعة خسارتها - تكاليف الوفاء بالعقود - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧

في مايو ٢٠٢٠ م، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧ لتحديد التكاليف التي يتعين على المنشأة إدراجها عند تقييم ما إذا كان العقد متوقع خسارته أو خاسراً. تطبق التعديلات "طريقة التكلفة المتعلقة مباشرة". تشمل التكاليف المتعلقة مباشرة بعقد تقديم البضاعة أو الخدمات على كل من التكاليف الإضافية وتوزيع التكاليف المرتبطة مباشرة بأشطة العقد. لا تتعلق التكاليف العمومية والإدارية مباشرة بالعقد ويتم استبعادها ما لم يتم تحميلها صراحة على الطرف المقابل بموجب العقد. تسري التعديلات على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في ١ يناير ٢٠٢٢ م أو بعد ذلك التاريخ. سوف تطبق المجموعة هذه التعديلات على العقود التي لم تف بعد بجميع التزاماتها في بداية الفترة المالية السنوية التي تطبق فيها التعديلات لأول مرة.

المعيار الدولي للتقرير المالي (٩) الأدوات المالية - الأتعاب التي تكون في حدود اختبار نسبة ١٠٪ لغرض التوقف عن إثبات الالتزامات المالية

كجزء من التحسينات السنوية للأعوام ٢٠١٨ م - ٢٠٢٠ م على المعايير الدولية للتقرير المالي، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلاً على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩. يوضح التعديل الأتعاب التي تقوم المنشأة بإدراجها عند تقييم ما إذا كانت شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل تختلف اختلافاً جوهرياً عن شروط الالتزام المالي الأصلي. تشمل هذه الرسوم فقط على تلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة بين المقترض والجهة المقرضة، بما في ذلك الرسوم المدفوعة أو المستلمة من قبل المقترض أو الجهة المقرضة نيابة عن الآخر. تطبق المنشأة هذا التعديل على الالتزامات المالية التي تم تعديلها أو تبديلها في أو بعد بداية الفترة المالية السنوية التي تطبق فيها المنشأة أولاً هذا التعديل. يسري التعديل على الفترات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٢ م، مع السماح بالتطبيق المبكر، سوف تطبق المجموعة هذا التعديل على الالتزامات المالية التي تم تعديلها أو تبديلها في أو بعد بداية الفترة المالية السنوية التي تطبق فيها المنشأة أولاً هذا التعديل. ليس من المتوقع أن يكون للتعديلات أي أثر جوهري على المجموعة.

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣٥. تعديلات سنوات سابقة

تم تعديل الحسابات التالية نتيجة إعادة تصنيف الاستثمار في بعض الأدوات المالية من أداة حقوق ملكية من خلال الدخل الشامل الأخر إلى أداة دين من خلال الربح أو الخسارة بعد أن قامت الإدارة بإعادة تقييم شروط وأحكام اتفاقية الاستثمار ذات الصلة وتوصلت أن الأداة المالية لا تستوفي تعريف أداة حقوق الملكية، وعليه تم إعادة تبويب الحسابات ذات الصلة وفق التصنيف بعد التعديل. وفيما يلي ملخص التعديلات:

١ يناير ٢٠١٩ م	التعديل	١ يناير ٢٠١٩ م	قائمة المركز المالي الموحدة
بعد التعديل		قبل التعديل	
٨٧٢,٧٤٤,٣٥٩	(١٠,٨٧٣,٧١٥)	٨٨٣,٦١٨,٠٧٤	استثمارات وموجودات مالية
(٨٣,٧٠٥,٤٢٠)	١٠,٤٠٤,٨٢٥	(٩٤,١١٠,٢٤٥)	خسائر متراكمة
(٨٦,٠٥٦,٨٤٨)	(٢١,٢٧٨,٥٤٠)	(٦٤,٧٧٨,٣٠٨)	صافي خسائر غير محققة من إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	التعديل	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	قائمة المركز المالي الموحدة
بعد التعديل		قبل التعديل	
٨٤٠,٥٠٥,٣٠٨	١,٦٤١,٨٧٣	٨٣٨,٨٦٣,٤٣٥	استثمارات وموجودات مالية
(١٨,١٩٣,٠٧٢)	١٧,٦٩٦,٣٢٥	(٣٥,٨٨٩,٣٩٧)	خسائر متراكمة
(٧٣,٥٨٤,٢٦٢)	(١٦,٠٥٤,٤٥٢)	(٥٧,٥٢٩,٨١٠)	صافي خسائر غير محققة من إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	التعديل	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	قائمة الدخل الموحدة
بعد التعديل		قبل التعديل	
٧,٢٩١,٥٠٠	٧,٢٩١,٥٠٠	-	تقييم استثمارات في أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٨,٣٣٧,١٦٣	٧,٢٩١,٥٠٠	١١,٠٤٥,٦٦٣	صافي أرباح السنة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	التعديل	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	قائمة الدخل الشامل الأخر الموحدة
بعد التعديل		قبل التعديل	
١٢,٦٢٦,٢١٢	٥,٢٢٤,٠٨٨	٧,٤٠٢,١٢٤	صافي أرباح غير محققة من إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الأخر
١١,٩٦٩,٥٨١	٥,٢٢٤,٠٨٨	٦,٧٤٥,٤٩٣	إجمالي الدخل الشامل الأخر
٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	التعديل	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ م	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
بعد التعديل		قبل التعديل	
٧٥,١١٥,٢١٦	٧,٢٩١,٥٠٠	٦٧,٨٢٣,٧١٦	صافي أرباح السنة قبل الزكاة وضريبة الدخل
٧,٢٩١,٥٠٠	٧,٢٩١,٥٠٠	-	تسويات: تقييم استثمارات في أدوات دين بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٨٢,٠١٧,٩١١	-	١٨٢,٠١٧,٩١١	صافي النقدية من الأنشطة التشغيلية

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣٦. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام السنة السابقة لتتوافق مع العرض للسنة الحالية. أهمها ما يلي:

قائمة المركز المالي الموحدة			
٢٠١٩ م	٢٠١٩ م	٢٠١٩ م	
بعد إعادة التصنيف	إعادة التصنيف	قبل إعادة التصنيف	
٢٥٥,٣٠٠,٥٦٠	(٥,٨٣١,٩٥٤)	٢٦١,١٣٢,٥١٤	ذمم مدينة تجارية
٢٥٧,٠٢٧,٦٧٠	(٣٩٢,٤٥١)	٢٥٧,٤٢٠,١٢١	مصروفات مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى
٢٦٤,٠١٤,٩٣٨	(٦,٢٢٤,٤٠٥)	٢٧٠,٢٣٩,٣٤٣	دائنون ومبالغ مستحقة أخرى
قائمة الدخل الموحدة			
٢٠١٩ م	٢٠١٩ م	٢٠١٩ م	
بعد إعادة التصنيف	إعادة التصنيف	قبل إعادة التصنيف	
١,٣٣٦,٧٦١,٥٩٩	١,٦٤٤,٤٢٨	١,٣٣٥,١١٧,١٧١	تكلفة الإيرادات
١,٣٤٠,٣٣٥	(٣٧,٢١٣)	١,٣٧٧,٥٤٨	إيرادات (مصارييف) أخرى، صافي
٢٦٠,٠٤٥,٨٢٩	١,٥٠٣,٦٩٩	٢٥٨,٥٤٢,١٣٠	مصارييف بيع وتوزيع
١٨١,٣٨٠,٢٥٧	(٣,١٨٥,٣٤٠)	١٨٤,٥٦٥,٥٩٧	مصارييف عمومية وإدارية

٣٧. أحداث لاحقة

بتاريخ ٠١ فبراير ٢٠٢١ م استكملت إحدى الشركات التابعة إجراءات توقيع اتفاقية تسهيلات تمويلية متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية مع بنك محلي.

إجمالي قيمة التسهيلات التمويلية ٣٤٢ مليون ريال منها ١٥٠ مليون ريال قرض لأجل و١٩٢ مليون ريال لتمويل رأس المال العامل.

مدة تمويل القرض لأجل خمس سنوات متضمنة فترة سماح ستة أشهر من تاريخ أول عملية سحب. مدة تمويل رأس المال العامل سنة واحدة من تاريخ توقيع الاتفاقية وتجدد سنوياً.

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

٣٨. فروع الشركات التابعة

تشمل القوائم المالية الموحدة الموجودات والمطلوبات ونتائج عمليات الفروع التالية لدى الشركات التابعة:

شركة حلواني:

رقم م	رقم السجل التجاري	المدينة
١	١٠١٠٠٦٢٥٢٩	الرياض
٢	١١٣١٠٠٩٨٨٥	بريدة
٣	٢٠٥٠٠٢١٠٨٢	الدمام
٤	٣٥٥٠٠١٩٥٥٤	تبوك
٥	٤٠٣٠٢٨٩٢٨٣	جدة
٦	٤٠٣٠٢٩٦٠٢٥	جدة
٧	٤٠٣٠٢٨٩٢٨٤	جدة
٨	٤٠٣٠٢٨٩٢٨١	جدة
٩	٤٠٣٠١٣٢١٩٤	جدة
١٠	٤٠٣٠١٢٠١٩١	جدة
١١	٤٠٣١٠٢٣١٦١	مكة المكرمة
١٢	٤٠٣٠٠١٦٢٩٦	جدة
١٣	٤٠٣٠٠١٦٢٦٧	جدة
١٤	٤٠٣٢٠٠٩٩٣٦	الطائف
١٥	٤٦٥٠٠٠٧٨٧١	المدينة المنورة
١٦	٤٠٣٠٢٩٦٠٢٨	جدة
١٧	٤٠٣٠٢٨٩٤٣٤	جدة
١٨	٤٠٣٠٢٨٩٢٨٧	جدة
١٩	٤٠٣٠٢٨٩٢٨٦	جدة
٢٠	٤٠٣٠٢٨٩٢٨٥	جدة
٢١	٤٠٣٠٢٨٩٢٨٢	جدة
٢٢	٥٨٥٥٠١١٤٩٦	خميس مشيط
٢٣	٤٧٠٠٠٠١١٢٩	ينبع

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

شركة النسيج والملابس الجاهزة المحدودة:

الموقع	رقم السجل	تاريخ الاصدار	تاريخ الإنتهاء
مكة المكرمة	٤٠٣١٠٠٨٣٠٠	١٦/٠٨/١٣٩٩هـ	٢٩/٠٥/١٤٤٣هـ
الطائف	٤٠٣٢٢٣٥٩٨٠	٢٥/٠٨/١٤٤٠هـ	٢٥/٠٨/١٤٤٤هـ
مكة المكرمة	٤٠٣١٠٧٢٨٧٨	٢٦/١٢/١٤٣٣هـ	٢٤/١٢/١٤٤٢هـ

المدينة	رقم الرخصة	اسم المعرض	تاريخ الإنتهاء
جدة	٣٩١١١٤٠٥٨٩٨	معرض الثوب السعودي- فرع الصفا	٠٩/٠٢/١٤٤٢هـ
جدة	٣٩١١١٤٢٢٦٣١	معرض الثوب السعودي- فرع الجامعة	١٣/٠٥/١٤٤١هـ
جدة	٣٩١١١٢٨٥٠١٣	معرض الثوب السعودي- فرع الأجاويد	١٥/٠١/١٤٤١هـ
جدة	٣٩١١١٣٢٩٦٣٠	معرض الثوب السعودي- فرع النعيم	٢٧/٠٨/١٤٤٢هـ
مكة المكرمة	٣٩٠٩٤٨٤١٧٣	معرض الثوب السعودي- فرع الستين	١٠/٠٥/١٤٤١هـ
مكة المكرمة	٣٩٠٩٥٢٠٤٥٦	معرض الثوب السعودي- فرع الشوقية	٠١/٠٢/١٤٤٢هـ
مكة المكرمة	٣٩٠٩٤٣٧٤٣٥	معرض الثوب السعودي- فرع البحيرات	٢٩/٠١/١٤٤٢هـ
مكة المكرمة	٣٩٠٩٤٣٦٣٣٧	معرض الثوب السعودي- فرع الشرائع	٠١/٠١/١٤٤٣هـ
مكة المكرمة	٣٩٠٩٦٠٠٢٦٦	معرض الثوب السعودي- فرع العزيزية	٢٤/٠١/١٤٤٢هـ
الطائف	٣٩١١١٠١٩٠١١	معرض الثوب السعودي- فرع شهر	٠١/٠٥/١٤٤١هـ

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

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م

شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة:

المدينة	رقم السجل التجاري	مسلسل
الرياض (المركز الرئيسي)	١٠١٠٠٢٥٢٧٥	١
الرياض (تصدير)	١٠١٠٦١٤٢١٤	٢
الرياض (مبيعات)	١٠١٠٦١٤٢١٢	٣
الخرج	١٠١١٠٠٨٧٥٦	٤
وادي الدواسر	١١٨٥٠٠١٦٥١	٥
الدمام	٢٠٥٠٠٣٣٤٨٩	٦
المبرز	٢٢٥٢٠٢٦٣٢٦	٧
الخفجي	٢٠٥٧٠٠٤٠٩٢	٨
حفر الباطن	٢٥١١٠٠٣٤٢٣	٩
جده	٤٠٣٠١٢٣٤٩٦	١٠
ينبع	٤٧٠٠٠١١٠٦١	١١
المدينة المنوره	٤٦٥٠٠٢٢٦٨٣	١٢
حائل	٣٣٥٠٠١٢٠٣٩	١٣
سكاكا	٣٤٠٠٠٠٨٦٨٧	١٤
القريات	٣٤٥٢٠٠٩٨١٧	١٥
تبوك	٣٥٥٠٠١٤٧٦٦	١٦
بيشه	٥٨٥١٠٠٢٣٢٥	١٧
نجران	٥٩٥٠٠٠٧٤٦٧	١٨
محائل	٥٨٦٠٠٢٣٥٠٨	١٩
خميس مشيط	٥٨٥٥٠١٥٥٢٥	٢٠
جازان	٥٩٠٠٠٠٥٧٢٠	٢١
الباحه	٥٨٠٠٠١٠٣٠١	٢٢
عنيزه	١١٢٨٠٠٣٩٢٤	٢٣
الدوادمي	١١١٦٠٠٣٩٢٢	٢٤
مكة المكرمة	٤٠٣١٢١٣٨٢٧	٢٥
الطائف	٤٠٣٢٢٢٨٠٠٥	٢٦
المخواه	٤٦٠٣١٤٩٦٥٦	٢٧

٣٩. اعتماد القوائم المالية الموحدة

تم اعتماد القوائم المالية الموحدة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٢١ م.



مرفق البند رقم (٣)

تقرير مجلس الإدارة
للعام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٠م



شركة أسير

للتجارة والسياحة والصناعة
والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

تقرير مجلس الإدارة

للعام المالي ٢٠٢٠م

المملكة العربية السعودية

مكاتب الإدارة:

الرياض: ١١٥٤٤ - ص.ب: ٥٥٧٥٦

هاتف: ٠١١/٢٣٥٣٣٩٩ فاكس ٠١١/٢٣٥٣٣٨٨

المركز الرئيسي:

أبها: ص.ب: ١٩٧

هاتف: ٠١٧/٢٢٤٦٥٥١ فاكس ٠١٧/٢٢٤٣١٤٠

www.aseercorp.com

فهرس

التقرير السنوي لمجلس الإدارة ٢٠٢٠م

رقم الصفحة	البيان
٣	عرض عام عن الشركة
٤	الوضع العام للشركة خلال العام المالي ٢٠٢٠م
٥	الرؤية ورسالة الشركة واستراتيجية العمل
٩	التحليل الجغرافي لإجمالي الإيرادات الموحدة
١٠	الخطط والقرارات والتوجهات المستقبلية
١٣	عوامل المخاطرة التي تواجه الشركة والمخاطر المحتملة
١٤	المركز المالي الموحد للشركة
١٧	نتائج الأعمال الموحدة للشركة
١٨	الشركات التابعة
٢٠	الأسهم الصادرة لكل شركة تابعة
٢١	القروض على الشركة وإجمالي المديونية مع شركاتها التابعة
٢٣	قيمة المدفوعات النظامية المستحقة
٢٤	سياسة الشركة في توزيع الأرباح
٢٥	المصلحة في فئة الأسهم ذات الأهمية في التصويت
٢٦	أسماء أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان والإدارة التنفيذية ووظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم
٢٩	عضوية أعضاء مجلس الإدارة داخل المملكة وخارجها الحالية والسابقة
٣١	تكوين مجلس الإدارة وتصنيف العضوية
٣١	اجتماعات مجلس الإدارة وسجل حضور الأعضاء خلال العام ٢٠٢٠م
٣٢	لجان الشركة الرئيسية
٣٧	مصلحة أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في أسهم الشركة وشركاتها التابعة
٣٧	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة والإدارة التنفيذية
٤٠	الوسائل التي اعتمد عليها مجلس الإدارة في تقييم أدائه وأداء لجانته وأعضائه
٤٠	الأعمال والعقود التي يكون لأي من أعضاء مجلس الإدارة أو لكبار التنفيذيين مصلحة فيها
٤٠	المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة
٤١	المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية
٤١	إقرارات الشركة
٤٢	ما طبق من أحكام لائحة حوكمة الشركات وما لم يطبق وأسباب ذلك
٤٢	الإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة لإحاطة أعضائه بمقترحات المساهمين وملحوظاتهم حيال الشركة وأدائها
٤٣	اختيار المحاسب القانوني للشركة
٤٣	معايير المحاسبة المطبقة في الشركة
٤٣	الجمعيات العامة للمساهمين خلال العام ٢٠٢٠م
٤٤	عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين وتواريخ تلك الطلبات وأسبابها
٤٤	المساهمات الاجتماعية للشركة

السادة / مساهمي شركة عسير**للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات****المحترمين****السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،**

يسر مجلس إدارة شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات "الشركة" أن يقدم لكم تقرير مجلس الإدارة السنوي للعام ٢٠٢٠م، ويستعرض التقرير السنوي للمجلس الوضع العام للشركة والأداء المالي خلال السنة المالية، كما يستعرض التقرير التوجهات المستقبلية للشركة، واستراتيجياتها الرئيسية، والعوامل المؤثرة على عملياتها.

عرض عام عن الشركة:

شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات شركة مساهمة سعودية، مدرجة في السوق المالية في المملكة العربية السعودية تحت الرمز ٤٠٨٠ ضمن قطاع الاستثمار والتمويل.

تأسست الشركة بموجب المرسوم الملكي رقم م/٧٨ وتاريخ ١٣٩٥/١١/٧هـ الموافق ١٩٧٥/١١/١١م، وباشرت الشركة أعمالها بعد إعلان تأسيسها وصدور سجلها التجاري تحت رقم ٥٨٥٠٠٠٠٢٧٦ وتاريخ ١٣٩٧/٠١/١٥هـ الموافق ١٩٧٧/٠١/٠٥م، ويقع مركزها الرئيس في مدينة أبها وتباشر الشركة عملياتها من مكتبها في الرياض، لقد مرت الشركة منذ تأسيسها بمراحل تطور مختلفة تحولت طبيعة أعمالها من شركة تمارس عمليات وأنشطة متعددة إلى شركة استثمارية قابضة برأس مال ١,٢٦٣,٨٨٨,٨٩٠ ريال سعودي، وبلغ عدد أسهمها الصادرة ١٢٦,٣٨٨,٨٨٩ سهماً بقيمة اسمية ١٠ريالات للسهم الواحد مدفوعة بالكامل وذلك كما في نهاية العام ٢٠٢٠م، ولم يطرأ تغيير على ذلك مقارنة بالعام ٢٠١٩م.

السنة المالية للشركة:

طبقاً للنظام الأساس للشركة فإن السنة المالية تبدأ من الأول من يناير وتنتهي بنهاية شهر ديسمبر من كل عام حسب التقويم الميلادي.

مراجع حسابات الشركة:

تولى مراجعة حسابات الشركة السادة شركة الدكتور محمد العمري وشركاه BDO بناءً على قرار الجمعية العامة العادية التاسعة والأربعون المنعقدة في ٢٠٢٠/٠٥/١٣م بتعيينهم مراجعاً لحسابات الشركة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للأربعين الثاني والثالث والسنوي من العام المالي ٢٠٢٠م، والربع الأول من العام المالي ٢٠٢١م.

المراجعة الداخلية:

تولى مهام وأعمال المراجعة الداخلية وتقييم نظام الرقابة الداخلية للشركة خلال العام المالي ٢٠٢٠م السادة شركة بيكر تلي أم كي أم وشركاه محاسبون قانونيون.

الاستشارة الزكوية:

يتولى أعمال الاستشارة الزكوية للشركة السادة / برايس وترهاوس كوبرز.

الوضع العام للشركة خلال العام المالي ٢٠٢٠م:

لقد قامت الشركة خلال العام المالي ٢٠٢٠م باعتماد الاستراتيجية العامة لها بعد القيام بمراجعة شاملة لجميع جوانب نموذج أعمالها التي تشكل أسلوب العمل كونها شركة استثمارية قابضة، وذلك بهدف التركيز على تعظيم مصالح المساهمين وأصحاب المصالح من خلال بناء قنوات مرنة تمكنها من التأقلم مع المتغيرات في بيئة الأعمال، لرفع كفاءة الأداء واستكشاف فرص النمو وتعزيز قدراتها التنافسية لتمكينها من سرعة الحركة في مواجهة التحديات وخاصة أن ديناميكية المتغيرات الاقتصادية والاجتماعية بدأت تتسارع وتحتاج بالمقابل الى خطط وإجراءات واضحة للتعامل معها بمهارات تختلف عن الإمكانيات التقليدية. ومن هذا المنطلق قامت الشركة منذ أواخر العام ٢٠١٩م وخلال هذا العام بمراجعة وتحديث سياساتها وإجراءاتها المختلفة بما فيها عملياتها المالية والتشغيلية لتمكينها من تطوير وتحسين أدواتها التنفيذية لتحقيق أهدافها الاستراتيجية بكفاءة وانعكاس ذلك بعون الله على أداءها المالي والتشغيلي.

أداء الشركة خلال العام ٢٠٢٠م:

مرت الشركة وشركاتها التابعة واستثماراتها في مرحلة صعبة خلال العام ٢٠٢٠م، وواجهت فيها تحديات متعددة بسبب الظروف والمستجدات غير المتوقعة بسبب جائحة (كوفيد - ١٩) الى جانب جملة من العوامل الأخرى الاقتصادية واجتماعية كان لها تأثير على أداء الشركة بالمجمل.

لقد بلغت الخسائر التي تكبدتها الشركة خلال العام ٤٩ مليون ريال في مقابل خسائر بلغت ٢٣ مليون ريال في العام السابق وذلك لانخفاض اجمالي الربح بنسبة ١٢,٥٪ من ٥١٤ مليون ريال في العام السابق الى ٤٥٠ مليون ريال خلال هذا العام، وذلك لتأثر صافي المبيعات الموحدة لانخفاض حاد بمبلغ ٣١٤ مليون ريال حيث بلغت صافي المبيعات خلال العام ٢٠٢٠م مبلغ ١٥٧٠ مليون ريال مقابل ١٨٨٤ مليون ريال في العام السابق بنسبة انخفاض حوالي ١٧٪، مما أثر على إجمالي ربح المبيعات بانخفاض ٦٤ مليون ريال، والتي كانت نتيجة تأثير شركتها التابعة شركة الربيع السعودية للأغذية التي تعمل بشكل أساسي في قطاع العصائر لانخفاض في أداءها بسبب عدة عوامل خاصة ارتفاع ضريبة المحليات وانعكاس الإجراءات الاحترازية لوباء (كوفيد - ١٩) عليها خلال العام.

ومن الجدير بالذكر أن الشركة في سنواتها القليلة السابقة كانت تعاني من انعكاس الخسائر المتتالية من ضعف أداء الشركة الزميلة شركة صناعات العيسى إلا أن الجهود التي بذلت لتحسين أداء هذه الشركة تكلفت ولله الحمد بالنجاح خلال العام ٢٠٢٠م، حيث انتقلت الشركة الى الربحية وبدأت في تحسين أوضاعها وأدائها والحمد لله، كما أن الشركة التابعة شركة حلواني اخوان حققت نتائج خلال العام ٢٠٢٠م أكثر من رائعة بعد نجاحها بفعل تغيرات في نموذج أعمالها.

لقد قامت الشركة خلال العام ٢٠٢٠م بتعديل موقف استثمارها في أحد الصناديق الاستثمارية التي تستثمر فيها من أدوات حقوق ملكية الى أدوات دين وعكس قيمتها العادلة من خلال قائمة الدخل الموحدة للعامين ٢٠١٩م و٢٠٢٠م وذلك بدلاً من قائمة الدخل الشامل وذلك لتتوافق مع المعايير الدولية.

وتعمل الشركة على مراجعة هيكله المحافظ الاستثمارية بتقييم وتوزيع استثماراتها في القطاعات الاستراتيجية بما يحقق رفع كفاءة أداء أصولها الاستثمارية من خلال توجهاتها الاستراتيجية بتحسين عوائد بعض الاستثمارات، وبيع بعض الاستثمارات ذات العوائد المتدنية وغير القابلة للتطور والنمو، والتخارج من بعض الاستثمارات التي لا تقع ضمن القطاعات الاستراتيجية المحددة أو تلك التي قد تصاحبها مخاطر عالية، وتحقيق تدفقات نقدية من جراء ذلك لتمكينها من الدخول في استثمارات جديدة مجدية بهدف تحقيق عوائد

أفضل لاستثماراتها وتعزيز فرص النمو، ومن المتوقع أن يكون لذلك انعكاساً إيجابياً على القيمة الدفترية للسهم وأداء القيمة السوقية له وارتفاع القيمة السوقية للشركة تبعاً لذلك ان شاء الله. وتؤمن الشركة أن نموها وتطورها سينعكس إيجاباً على تعظيم مصالح المساهمين وأصحاب المصالح الآخرين من عاملين ودائنين وعملاء وموردين وتمكنها من القيام بدور فعال تجاه المجتمع ككل. وتتطلع الشركة وفقاً لاستراتيجية العمل المضمنة في هذا التقرير إلى تحقيق نتائج أفضل خلال الأعوام القادمة لتعزيز مكانتها ومركزها المالي وبما يحقق معدلات نمو مستمرة بإذن الله.

الرؤية ورسالة الشركة واستراتيجية العمل:

نظراً لطبيعة بيئة الأعمال المتحركة والنشطة بشكل دائم، تحتاج المنظمات إلى إعادة النظر في استراتيجيتها بشكل دوري للمحافظة على قدراتها التنافسية، ورفع كفاءة الأداء، واستكشاف فرص جديدة للنمو والربحية. لذلك قامت شركة عسير بمراجعة شاملة لأعمالها واستراتيجيتها خلال الربع الأول من العام ٢٠٢٠م، وبناءً عليها وضعت خطة استراتيجية محدثة تتعامل مع التحديات القائمة وتستفيد من الفرص المتاحة.

التوجه الاستراتيجي:

تمارس الشركة عملها باعتبارها شركة استثمارية قابضة ذات توجه استراتيجي بعيد المدى / طويل الأجل ومستدام، وتتبنى من أجل ذلك أسلوب الإشراف النشط في إدارة استثماراتها عبر الدعم الاستراتيجي والإشراف المالي.

الدور / القيمة المضافة:

تؤمن الشركة بأهمية أن تتمتع الشركات التي تستثمر فيها بدرجة عالية من الاستقلالية في إدارة عملياتها بصفاتها شركات مستقلة لها إدارات محترفة. لذلك تمارس الشركة دورها بشكل استراتيجي من خلال تفعيل منظومة الحوكمة وتطبيق أفضل الممارسات في هذا الإطار. كما تعنى الشركة بالبحث عن إطلاق فرص استثمارية مميزة ومدروسة بدقة وتنفيذها بكفاءة من أجل أن تنمو المحفظة الاستثمارية باضطراد، ومن ثم تتيح الشركة هذه الاستثمارات القيمة للأفراد والمؤسسات.

كما أن الشركة تتفهم احتياجات المساهمين في تنمية رؤوس الأموال مع تحقيق عوائد منتظمة بمستوى مخاطر متوازن. لذلك تسعى لأن تكون خياراً آمناً لأسهمهم مزدهرة تحتفظ بقيمتها في مواجهة الأزمات الاقتصادية، وتراعي في تحقيق ذلك رسالتها الهادفة إلى تنمية المجتمع وازدهاره من خلال الاستثمار المسئول والتنمية الاجتماعية والامتثال للجوانب الشرعية مع تيسير المشاركة في تملك الفرص الاستثمارية من خلال الشراكات النوعية وسوق الأوراق المالية، ولذلك أعدنا صياغة رسالتنا ورؤيتنا وقيمنا لتعكس توجهنا الذي بُنيت عليه الشركة منذ نشأتها.

الرسالة:

"نُسى لإعمار الأرض وازدهار مجتمعاتها بتنمية استثماراتها مُستدامةً وتيسير المشاركة فيها".

الرؤية:

"الرؤاد في إطلاق وقيادة الفرص الاستثمارية القيمة".

القيم:

- المبادرة: نقود المبادرات بتوجه بعيد المدى ونمكن فريقنا لتولي زمام الأمور.

- **الموثوقية:** نسعى بأعلى درجات المسؤولية لتحقيق طموحات شركائنا وأصحاب المصالح بأفضل ممارسات الجودة.
- **النزاهة:** نمثّل للأنظمة والتشريعات ونلتزم بأعلى معايير الحوكمة والشفافية.
- **الحيوية:** نتعلم بشغف، نستلهم من التجارب، نحفز الابتكار، ونطور باستمرار لمستقبل واعد.
- **المثابرة:** ندلل الصعاب، نطمح للنمو، ونحوّل التحديات إلى نجاحات.

محاور الأداء المتوازن:

- لتحقيق الأداء المتوازن، تطبق الشركة استراتيجيتها من خلال أربعة محاور:
- تعظيم قيمة حقوق الملكية من خلال تحقيق نمو مربح باستدامة وضبط تكلفة التشغيل.
 - بناء سمعة/علامة تجارية مميزة تستحوذ على ثقة المستثمرين لعوائدها المستدامة وأثرها الإيجابي في المجتمع مع تكوين محفظة استثمارات متوازنة دائمة التحسن/التطور وتمتع بالريادة في سوق/عالم الاستثمار.
 - إعطاء الاستثمارات الاستقلالية اللازمة لإدارة عملياتها بكفاءة مع تطبيق أفضل ممارسات الحوكمة وإدارة المخاطر وتشجيعها للتعاون الاستراتيجي فيما بينها، بالتوازي مع خلق بيئة عمل منظمة وملتزمة بالإجراءات والنظم والسياسات وتتسم بالشفافية والمرونة ومدعومة تقنيا لتحقيق الكفاءة والفعالية.
 - جذب الكفاءات الموهوبة لتكوين فريق عمل محترف وممكن وحيوي، متمسكٌ بهوية الشركة في إطار بيئة عمل جذابة وثقافة مؤسسية قائمة على القيم.

المبادرات الاستراتيجية:

- تعمل الشركة على إنجاز عددٍ من المبادرات الاستراتيجية متبعة في ذلك نظاماً دقيقاً لإدارة المشروعات لتحقيق الاستراتيجية الموضوعية وقياس كفاءة الأداء بشكل دوري. من أهم هذه المبادرات:
- البحث عن فرص استثمارية واعدة ودراساتها بعناية.
 - العمل مع الشركات التابعة والزميلة على تطوير استراتيجياتها وعملياتها.
 - التخارج من الاستثمارات التي انتهى الغرض منها أو غير المجدية.
 - تطبيق أفضل الممارسات في الحوكمة والالتزام وإدارة المخاطر.
 - تحديث وتطوير جميع السياسات والإجراءات التشغيلية.
 - رفع كفاءة منظومة التوظيف والتدريب وقياس الأداء.
 - خلق بيئة عمل مؤسسية قائمة على القيم.

استراتيجية العمل:

تعمل الشركة لتحقيق رسالتها من خلال استراتيجية تنويع استثماراتها في قطاعات وصناعات تتسم بنمو وآفاق استثمارية واسعة تعتبرها الشركة محركات النمو الاقتصادي في المملكة العربية السعودية، تحددت في القطاعات التالية:

- قطاع الصناعات الغذائية المحفوظة.
- قطاع التنمية والتطوير العقاري.
- قطاع صناعة مواد البناء والتشييد.
- قطاع صناعة الأجهزة المنزلية الكهربائية والإلكترونية.
- قطاع الخدمات والتجزئة المتخصصة.

وتعمل الشركة على تقويم استثماراتها القائمة في هذه القطاعات مع المراجعة الشاملة لديناميكية البيئة الاقتصادية المحلية والإقليمية بهدف إيجاد واستغلال الفرص الممكنة في القطاعات الاستراتيجية المحددة وما قد يتفرع منها من فرص استثمارية جديدة، وتوزيع محفظتها الاستثمارية بما يحقق لها النمو في عائداتها للتوافق مع تعظيم قيمة الشركة ومصالح مساهميها.

وتهدف هذه الاستراتيجية إلى تحقيق مزيج متوازن المخاطر يؤدي إلى تنامي العوائد الاستثمارية لمساهميها خاصة أن الشركة تتمتع بمزايا تنافسية تمكنها من تعزيز أعمالها ومواجهة المخاطر المحتملة التي قد تتعرض لها ومن أهمها:

- تنوع استثماراتها في قطاعات استراتيجية واعدة اقتصادياً.
- القدرة على تطوير وتحسين أداء استثماراتها.
- تدوير استثماراتها والدخول في فرص استثمارية جديدة مجدية.

وهذه الاستراتيجية والمزايا التنافسية إلى جانب الخبرات المتراكمة لمجلس إدارتها وإدارتها التنفيذية تعزز فرص الشركة وقدراتها المستقبلية لتحقيق نقلة نوعية وكمية في أداءها ونمو عائداتها وتدفعاتها النقدية من خلال أداء الشركات التابعة والزميلة وإيرادات الاستثمارات الأخرى الناتجة من عوائدها من توزيعات الأرباح والأرباح الرأسمالية التي تتحقق من بيع أي من استثماراتها المتاحة للبيع، إلى جانب التقييم الدوري للقيمة العادلة لاستثماراتها المتاحة للبيع المتداولة وغير المتداولة والصناديق الاستثمارية.

عمليات الشركة الرئيسة وقطاعات الأعمال:

عمليات الشركة الرئيسة:

تتركز عمليات الشركة في إدارة محفظة استثمارية متنوعة في القطاعات الاستراتيجية المحددة في استراتيجية العمل من خلال رفع كفاءة أداء الاستثمارات القائمة وتنمية قيمة المحفظة الاستثمارية وتعزيز فرص نموها، إضافة إلى تدوير بعض الاستثمارات للبيع لتحقيق أرباح رأسمالية تنعكس على نتائج أعمالها وتحقيق تدفقات نقدية تعزز من مكانة الشركة وفرصها في الدخول في استثمارات بديلة مجدية، وقد تلجأ الشركة في سبيل ذلك إلى الاقتراض لتمويل حقوق الملكية وتعزيز هيكلها الرأسمالي متى ما استدعت الحاجة إلى اقتناء الفرص الاستثمارية ذات الجدوى.

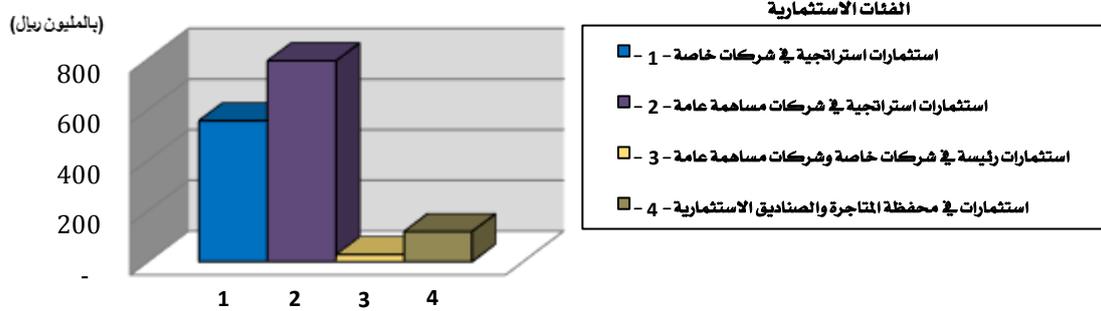
ويبين الشكل أدناه التوزيع النسبي لحجم الاستثمارات القائمة على القطاعات الاستراتيجية كما في نهاية العام المالي ٢٠٢٠م إضافة إلى الاستثمارات الأخرى التي تملكها خارج القطاعات الرئيسة.



وتصنف الشركة ملكية استثماراتها في القطاعات الاستراتيجية إلى أربعة فئات استثمارية أساسية حسب طبيعة ونوع كل استثمار على النحو التالي:

١- استثمارات استراتيجية في شركات خاصة.

- ٢- استثمارات استراتيجية في شركات مساهمة عامة.
 ٣- استثمارات رئيسية في شركات خاصة وشركات مساهمة عامة.
 ٤- استثمارات في محفظة الأسهم المتداولة والصناديق الاستثمارية.
 ويبين الشكل أدناه توزيع الاستثمارات حسب تصنيف الفئات الاستثمارية كما في نهاية العام المالي ٢٠٢٠م:



قطاعات الأعمال:

تفصيلاً لاستراتيجية العمل فإن الشركة مارست نشاطها خلال العام ٢٠٢٠م من خلال قطاعي أعمال رئيسية هما القطاع الاستثماري والقطاع الصناعي.



القطاع الاستثماري:

تمارس الشركة نشاطها في القطاع الاستثماري من خلال مجموعة من الشركات ذات الغرض الخاص التي تملكها الشركة بالكامل، واستثماراتها المباشرة في الشركات الخاصة والشركات المساهمة العامة التي تتركز نشاطها في القطاعات الاستراتيجية للشركة وتقل ملكيتها فيها عن ٥٠٪ من رؤوس أموالها، إضافة إلى استثماراتها في الأوراق المالية المتنوعة في أسهم متداولة لشركات مدرجة في السوق السعودي والصناديق الاستثمارية، باستثناء استثماراتها الصناعية في الشركات الخاصة والشركات المساهمة العامة التي تسيطر عليها وتوحد قوائمها المالية معها والتي تدرج تحت القطاع الصناعي.

القطاع الصناعي:

تمارس الشركة نشاطها في القطاع الصناعي من خلال استثماراتها في مجموعة من الشركات الخاصة والمساهمة العامة التابعة لها التي تملكها بنسبة ٥٠٪ فأكثر وتوحد قوائمها المالية مع قوائم الشركة وفق المعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتتركز نشاطها في هذا القطاع في مجالات صناعة الأغذية المحفوظة، إلى جانب صناعة النسيج والملابس الجاهزة.

ويوضح الجدول أدناه توزيع نشاطات الشركة على قطاعات الأعمال التي تشكل العمليات الرئيسية للشركة وتأثير كل قطاع على حجم أعمال الشركة ومساهمتها في النتائج خلال العام المالي ٢٠٢٠م ومقارنتها بالعام ٢٠١٩م:

السنة	البيان (بالمليون ريال)	القطاع الاستثماري	القطاع الصناعي	الإجمالي
٢٠٢٠م	إجمالي الموجودات	١١٢٥	١٨٤٣	٢٩٦٨
	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة	٣٧٢	١٢١٥	١٥٨٧
	صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات	(١)	١٥٧٠	١٥٦٩
	إجمالي الربح	(١)	٤٥١	٤٥٠
	الاستهلاكات	١	١٠٨	١٠٩
	ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ	٤	٩٤٢	٩٤٦
	مصروفات رأسمالية	٢	٤١	٤٣
٢٠١٩م	إجمالي الموجودات	١١٤٨	١٩٥٧	٣١٠٥
	إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية غير المسيطرة	٣٩٦	١٣٠٧	١٧٠٤
	صافي المبيعات وإيرادات الاستثمارات	(٣٣)	١٨٨٤	١٨٥١
	إجمالي الربح	(٣٣)	٥٤٧	٥١٤
	الاستهلاكات	-	٩٨	٩٨
	ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ	٢	٩٩٦	٩٩٩
	مصروفات رأسمالية	٨	١٠٧	١١٥

وتتركز موجودات الشركة وكذلك الأسواق الرئيسية لنشاطات الشركة وشركاتها التابعة في المملكة العربية السعودية باستثناء نشاط شركة حلواني اخوان مصر التي يتركز نشاطها في جمهورية مصر العربية وهي شركة تابعة لشركة حلواني اخوان التابعة لشركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة المملوكة للشركة بالكامل.

التحليل الجغرافي لإجمالي الإيرادات الموحدة:

تتكون إجمالي الإيرادات الموحدة للشركة من إجمالي إيرادات المبيعات في القطاع الصناعي وإيرادات القطاع الاستثماري التي تشكل العمليات الرئيسية للشركة.

بلغ إجمالي إيرادات المبيعات خلال العام ١٥٧٠ مليون ريال مقابل ١٨٨٤ مليون ريال في العام السابق بانخفاض نسبته ١٧٪، بينما حققت الشركة خسائر في القطاع الاستثماري خلال العام بلغت مليون ريال مقابل ٣٣ مليون ريال في العام السابق.

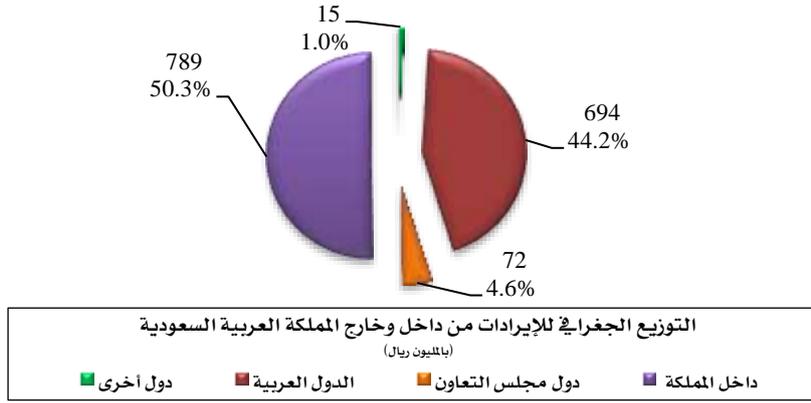
والتوزيع الجغرافي لإجمالي الإيرادات من المبيعات خلال العام الحالي ٢٠٢٠م تشكلت في الإيرادات من داخل المملكة التي بلغت ٧٨٩ مليون ريال وتشكل ٥٠,٢٪ من إجمالي إيرادات المبيعات، بينما بلغت الإيرادات من خارج المملكة ٧٨١ مليون ريال وتشكل ٤٩,٨٪ من الإجمالي.

وتتمثل الإيرادات من خارج المملكة في الإيرادات التي حققتها شركة حلواني اخوان (مصر) التابعة لشركة حلواني اخوان، والإيرادات المتمثلة في عمليات التصدير من الشركات التابعة في القطاع الصناعي إلى دول مجلس التعاون الخليجي والدول العربية ومجموعة من الدول الأخرى.

ويبين الجدول التالي التوزيع الجغرافي لإيرادات الشركة من داخل وخارج المملكة:

السنة	التحليل الجغرافي لإجمالي الإيرادات الموحدة (بالمليون ريال)			
	إجمالي الإيرادات	داخل المملكة	دول مجلس التعاون	الدول العربية
٢٠٢٠م	١٥٧٠	٧٨٩	٧٢	٦٩٤
				١٥

ويبين الشكل التالي التوزيع الجغرافي لإيرادات الشركة من داخل وخارج المملكة:



الخطط والقرارات والتوجهات المستقبلية:

• القرارات الهامة خلال العام ٢٠٢٠م:

١. قرر مجلس الإدارة التصفية الاختيارية لثلاث شركات تابعة (مملوكة بنسبة ١٠٠٪):
 قرر مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٠/٠٩/٣٠م التصفية الاختيارية لثلاث شركات تابعة مملوكة للشركة بالكامل سبق تأسيسها لأغراض خاصة باستثماراتها وذلك على النحو التالي:
 ١. شركة الاسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة) مملوكة بنسبة ١٠٠٪، حيث يبلغ رأس مالها المدفوع ٥٠٠ ألف ريال سعودي.
 ٢. شركة النصر العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة) مملوكة بنسبة ١٠٠٪، حيث يبلغ رأس مالها المدفوع ٥٠٠ ألف ريال سعودي.
 ٣. شركة التلال الاقليمية للاستثمار (شركة شخص واحد ذات مسؤولية محدودة) مملوكة بنسبة ١٠٠٪، حيث يبلغ رأس مالها المدفوع ٥٠٠ ألف ريال سعودي.
 وتعود اسباب التصفية الاختيارية لإعادة هيكلة ملكية أحد استثمارات الشركة حيث تم نقل الاستثمار المسجل في شركة الاسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة وشركة النصر العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة الى الشركة الأم شركة عسير وانتفاء الحاجة الى الاستمرار في هاتين الشركتين، فيما يعود سبب تصفية شركة التلال الاقليمية للاستثمار لعدم ممارستها أي نشاط وانتفاء الحاجة لها ولا يوجد اي أثر مالي ناتج عن عملية التصفية الاختيارية لهذه الشركات.

٢. الأرض المملوكة للشركة في شمال الرياض:

استكمالاً لما تم إعلانه خلال العام ٢٠١٩م بشأن الأرض المملوكة للشركة في شمال الرياض فقد أعلنت الشركة بتاريخ ٩ نوفمبر ٢٠٢٠م عن آخر التطورات حول الدعوى قضائية المرفوعة على بائع ارض شمال الرياض بمطالبته بإعادة مبلغ ٢٠٢ مليون ريال الى الشركة نتيجة إلغاء الصك وبينت الشركة أنه صدر حكم ابتدائي لصالحها بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٠٨م على النحو التالي:
 أولاً: فسخ عقد البيع المبرم بين شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة (المدعية) والمدعى عليه (بائع الأرض) المؤرخ في ١٤٢٩/١٢/٠١هـ وما أُلحق به.
 ثانياً: إلزام المدعى عليه (بائع الأرض) بسداد مبلغ وقدره ٢٠٢ مليون ريال للمدعية (شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة).

ومدة الاعتراض على الحكم الصادر بطريق الاستئناف ثلاثون يوماً تبدأ من تاريخ إصدار صك الحكم (٢٢-٠٣-١٤٤٢هـ) وأنه أن لم يقدم المدعى عليه اعتراض خلال المدة المشار إليها فإن حقه في طلب الاستئناف يسقط ويكسب الحكم القطعية بناءً على نظام المرافعات الشرعية. كما أعلنت الشركة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٢٠م أنه وردها من محامي الشركة أن الحكم الصادر لصالح الشركة اكتسب الصفة النهائية القطعية بمضي المدة المحددة للاعتراض عليه وأصبح واجب النفاذ، وسوف تقوم الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة حيال ذلك، كما بينت الشركة في إعلانها أنه لا يوجد أي أثر مالي في الوقت الحاضر بحصول الشركة على هذا الحكم القضائي لصالحها وستقوم الشركة بالإعلان عن أي تطورات جوهرية في هذا الخصوص في حينه.

• **الخطط والتوجهات الاستراتيجية:**

تتركز استثمارات الشركة في القطاعات الاستراتيجية الأساسية إضافة إلى بعض الاستثمارات المتنوعة الأخرى، وتتنوع إلى استثمارات استراتيجية ورئيسية من خلال شركات خاصة وشركات مساهمة عامة إضافة إلى استثمارات في محافظ وصناديق استثمارية، وتعزم الشركة تنفيذ توجهاتها الاستراتيجية وخططها الاستثمارية المستقبلية على النحو التالي:

▪ **الاستثمارات الاستراتيجية في الشركات الخاصة:**

تتكون هذه الاستثمارات في الشركات ذات المسؤولية المحدودة والمساهمة المقفلة التي تزاو أعمالها في القطاعات الاستراتيجية للشركة، وتتوقع الشركة تحقيق عائدات من أرباح هذه الاستثمارات ومن توزيعات الأرباح منها، إلى جانب تحقيق مكاسب رأسمالية عند طرح جزء من حصتها في تلك الاستثمارات إلى الاكتتاب العام متى ما أمكن ذلك، كما أن الشركة قد تلجأ إلى بيع بعض الاستثمارات متى ما توافرت الفرص المجدية لذلك وتدوير التدفقات النقدية من جراء ذلك في تمويل استثمارات أخرى لتعزيز قاعدة حقوق الملكية وتحقيق نمو في نتائج أعمالها.

▪ **الاستثمارات الاستراتيجية في الشركات المساهمة العامة:**

تتكون هذه الاستثمارات في الشركات المساهمة العامة التي تزاو نشاطها في القطاعات الاستراتيجية للشركة، وتتوقع الشركة تحقيق عائدات مستمرة منها، ومتى ما كانت هناك فرص مجدية تحقق مصالح الشركة ومساهمتها فإن الشركة قد ترى بيع أي من هذه الاستثمارات أو جزء منها لتحقيق مكاسب رأسمالية وتدفقات نقدية مقابلة لتمويل اقتناء استثمارات جديدة مجدية أخرى تتوافق مع استراتيجية الشركة وتحقق انعكاس إيجابي على نمو نتائج أعمال الشركة ومركزها المالي.

▪ **الاستثمارات الرئيسية في الشركات الخاصة والمساهمة العامة:**

تتكون هذه الاستثمارات في شركات تزاو أنشطتها في قطاعات متنوعة وتسعى إلى نمو أعمالها بالتوسع في أسواق جديدة أو بالعمل على التوسع بالاندماج أو الاستحواذ في حالة وجود فرص من هذا القبيل لتتمة حصتها وقيمتها السوقية، وقد تلجأ الشركة إلى بيع أي من استثماراتها في هذه الفئة متى ما كان مناسباً أو بعد تطويرها ورفع قيمتها العادلة إذا أمكن ذلك، وتوفير تدفقات نقدية تساهم في تعزيز حقوق الملكية وتوزيعات أرباح للمساهمين أو في تمويل الفرص الاستثمارية الجديدة.

▪ **الاستثمارات في المحافظ والصناديق الاستثمارية:**

تتكون هذه الاستثمارات من استثمارات في صناديق استثمارية ومحفظة المتاجرة في أسهم متداولة في السوق السعودية وهي ذات طابع خاص ويتم إدارة هذه الاستثمارات من جهات متخصصة مرخصة

ومستقلة، وتتوقع الشركة تحقيق عائدات من توزيعات الأرباح الخاصة بها، إلى جانب المكاسب الرأسمالية متى ما رأت جدوى التخارج ببيع هذه الاستثمارات أو جزء منها لتحقيق تدفقات نقدية لتمويل تطوير استثمارات قائمة أو الدخول في فرص استثمارية جديدة أو توزيعات نقدية للمساهمين. ويبين الشكل أدناه التوزيع النسبي لاستثمارات الشركة حسب الفئات الاستثمارية:



خطط تطوير الموارد البشرية:

تؤمن الشركة أن تنفيذ استراتيجيتها وخطط أعمالها تعتمد على كفاءة وكفاية الموارد البشرية التي لها الدور الحيوي في تنمية أعمالها ورفع أداء استثماراتها، وتعمل الشركة ضمن استراتيجية التطوير المستمر لعملياتها إلى رفع المهارات والقدرات القيادية والإدارية والفنية لعاملها في جميع المستويات الوظيفية للشركة وشركاتها التابعة، وذلك من خلال العمل على خطط وبرامج للتدريب داخلياً وخارجياً إلى جانب خطط التدريب على رأس العمل الذي يعتبر من الأولويات الأساسية، إلى جانب استقطاب كفاءات متخصصة وفق احتياجات الشركة المستقبلية، وتمثل خطط الإحلال التدريجي للكوادر السعودية الأهمية الخاصة حيث نتج عن هذه الخطط والبرامج الحفاظ على مستويات جيدة للكوادر السعودية، وحقت الشركة نسبة مرتفعة في سعودة وظائفها، إلى جانب ذلك فإن الشركة مدركة لأهمية وجود خطط وبرامج تحفيزية مثل برامج الادخار واستثمارات لمصلحة موظفيها وبرامج تملك الأسهم للعاملين وذلك ضمن توجهاتها التطويرية المستقبلية.

خطط وبرامج التطوير المستمر:

تعمل الشركة في توجيهها لتنفيذ استراتيجياتها وخططها إلى تحقيق رسالتها الأساسية كشركة استثمارية قابضة، وتعمل على التطوير والتحسين المستمر لعمليات الشركة لتتناسب مع طبيعة أعمال الشركة وتطورها وذلك بالتعاون مع استشاريين متخصصين للتطوير المستمر لهيكلها التنظيمي والوظيفي والأنظمة واللوائح الداخلية وتحديث برامج تقنية المعلومات للأنظمة الإدارية والمالية وأنظمة الرقابة الداخلية، إلى جانب المراجعات التقويمية لأداء استثماراتها في القطاعات الاستراتيجية، ومن المتوقع أن يكون لذلك الأثر الإيجابي على الأداء العام للشركة ونتائجها المستقبلية.

تأثير الخطط والتوجهات الاستثمارية المستقبلية على نتائج الأعمال:

ترى الشركة أن تطبيق خططها الاستراتيجية وتوجهاتها المستقبلية وتطوير أداء استثماراتها القائمة أو خطط التوسع في هذه الاستثمارات، وأي عمليات لاستحواذات واقتناء استثمارات جديدة مجدية أو اندماج بعضاً من الشركات التي تستثمر فيها، بالإضافة إلى العمل لإعادة هيكلة وتطوير بعض الاستثمارات أو استبعاد استثمارات أخرى ضعيفة الأداء سيكون لها دور في تنمية مصادر عائداتها من

خلال الأرباح المتوقعة من شركاتها التابعة وتوزيعات الأرباح والمكاسب الرأسمالية من استثماراتها وتوفير التدفقات النقدية اللازمة، إلى جانب أن خطط وبرامج التطوير المستمر وتنمية الموارد البشرية ستمكنها من تحقيق نمو في نتائج أعمالها وتعزيز مركزها المالي الأمر الذي سيكون له الانعكاس والمردود الإيجابي على مساهميتها وأصحاب المصالح الآخرين والمجتمع ككل.

عوامل المخاطرة التي تواجه الشركة والمخاطر المحتملة:

إن الشركة وشركاتها التابعة وكأي كيان اقتصادي تواجه مجموعة من المخاطر منها المخاطر التشغيلية والمالية المتعلقة بعمليات الشركة، والمخاطر المتعلقة بالسوق والقطاعات التي تستثمر فيها، إلى جانب تأثيرات العوامل الاقتصادية الكلية المؤثرة على معدلات نمو القطاعات الاستراتيجية التي تستثمر فيها الشركة، ومخاطر انخفاض القيمة العادلة لاستثماراتها أو انخفاض قيمة الموجودات غير الملموسة المحددة في قيمة الشهرة لبعض الشركات المستثمرة فيها، إضافة إلى مخاطر أخرى قد لا تكون معلومة لدى الشركة والتي قد تنتج عن انعكاسات الأزمات المالية والاقتصادية وتقلبات العوامل السياسية والاجتماعية والتغيرات في التشريعات والقوانين والأنظمة المعمول بها، وتركز المخاطر الرئيسية فيما يلي:

- مخاطر تأثر إيرادات القطاع الصناعي وعلى الأخص قطاع الصناعات الغذائية المحفوظة جراء المنافسة من الشركات التي تعمل في نفس النشاط، أو من جراء مستويات وفرة المواد الخام أو ارتفاع أسعارها، ومخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الريال السعودي.
 - مخاطر السيولة وتتمثل في عدم قدرة الشركة على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالمطلوبات المالية حال استحقاقها، ومخاطر تأثير عدم مقابلة شروط اتفاقيات التسهيلات الائتمانية، ومخاطر عدم القدرة لتأمين تمويلات كافية أو إضافية من خلال التسهيلات الائتمانية في الوقت المناسب والشروط المقبولة لمواجهة أي التزامات رأسمالية أو ضمانات وارتباطات محتملة.
 - مخاطر أسعار العمولة وتتمثل في مخاطر تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات العمولة واحتمال تأثر الربحية المستقبلية أو القيمة العادلة للأدوات المالية على موجوداتها ومطلوباتها بما في ذلك الودائع قصيرة الاجل وتمويل المربحات طويلة الاجل.
 - إدارة مخاطر رأس المال حيث تقوم الشركة بإدارة رأسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار وتحديد هيكلها الرأسمالي وقدرتها على الحصول على تمويلات لمقابلة أي التزامات حال نشؤها أو الدخول في فرص استثمارية جديدة.
 - مخاطر متعلقة بتعطيل الأنظمة التقنية المالية والإدارية والتشغيلية غير المتوقعة.
 - مخاطر تقلبات أسواق تسعير حقوق الملكية الخاصة والعامة وتأثيرها على نتائج الشركة ومركزها المالي وقدرة الشركة على تحقيق تدفقات نقدية.
 - مخاطر الائتمان الخاصة بالعملاء وعدم قدرتهم على الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة وتوابعها والتأثير السلبي على التدفقات النقدية.
 - مخاطر متعلقة بالظروف السياسية والاقتصادية ومعدلات نمو القطاعات الاستراتيجية التي قد تؤثر على أداء استثماراتها.
 - مخاطر التشريعات والقوانين والأنظمة المتعلقة بعمليات الشركة ونشاطاتها والتزاماتها.
- وتقوم الشركة لمواجهة هذه المخاطر وإدارتها ومراقبتها من خلال العمل على تجنب المخاطر العالية ما أمكن أو التقليل من أثرها أو نقلها إلى أطراف أخرى كشركات التأمين وذلك باتخاذ عدد من الإجراءات

والاحتياطات اللازمة لتتمكن من تسيير عملياتها بالشكل المعتاد، والمراقبة المستمرة للمخاطر المؤثرة على عمليات الشركة واحتياجاتها من السيولة النقدية وإجراءات تعديل هيكلها الرأسمالي لتعزيز قدرتها على الحصول على تمويلات لمقابلة التزاماتها الناشئة والمستقبلية، والعمل على تطوير الأنظمة واللوائح الداخلية وتعزيز أنظمة الرقابة الداخلية، الى جانب اتباع سياسة مخاطر متوازنة بتنوع استثماراتها وقطاعاتها التي تعمل فيها والتقييم الدوري لاسثماراتها في حقوق الملكية الخاصة والعامه والمخاطر المتعلقة بها واتخاذ ما يلزم من إجراءات تجاهها، وتطبيق منهجية الانتقال للفرص الاستثمارية الجديدة وتدوير بعض استثماراتها بالبيع وتوظيف عوائدها في فرص استثمارية أفضل متى ما كان ذلك ممكناً، كما تعمل الشركة على تجنب المخاطر بتطوير وتحسين نتائج عمليات استثماراتها وذلك حسب نوع وطبيعة الاستثمار والقطاع بهدف تنمية عوائدها عن طريق رفع القيمة العادلة للاستثمارات وتعزيز حقوق الملكية، والعمل على زيادة كفاءتها الإنتاجية لرفع مستوى الربحية والتدفقات النقدية وتأمين التزاماتها وتوزيعات أرباح لمساهميها وتحقيق ارتفاع في عوائدهم الاستثمارية.

المركز المالي الموحد للشركة:

الموجودات:

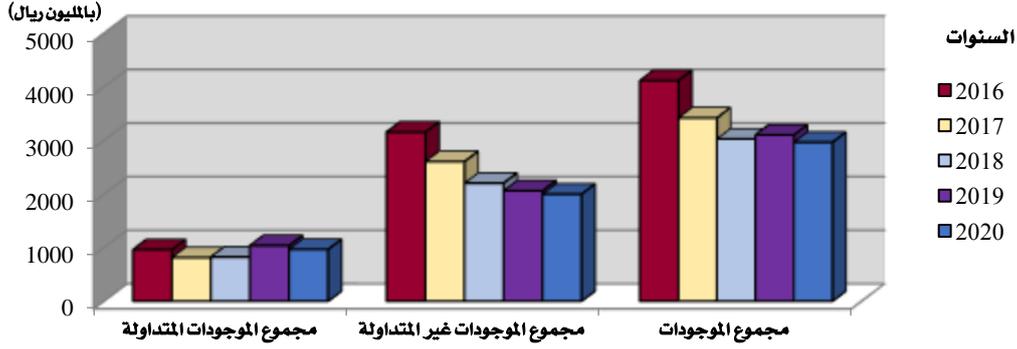
انخفضت الموجودات الإجمالية في نهاية العام بنسبة ٤.٤٪ عن العام السابق حيث بلغت ٢٩٦٨ مليون ريال مقابل ٣١٠٥ مليون ريال في العام السابق ويرجع ذلك بسبب رئيسي إلى انخفاض في بند ذمم مدينة تجارية، وبند المخزون، وبند دفعات مقدمة وارصدة مدينة وأطراف ذات علاقة، وبند ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ، وبند موجودات حق الاستخدام.

ويبين الجدول أدناه خلاصة بنود الموجودات لخمس سنوات مالية:

بنود الموجودات في المركز المالي:

٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠٢٠	البيان (بالمليون ريال)
الموجودات المتداولة					
٢٠١	١١١	٩٢	١٣٤	١٧٨	نقدية وبنود شبه نقدية
٤٥	١٤	-	-	-	استثمارات مقتناه لغرض المتاجرة
٢٤٧	٢٨٥	٢٦٩	٢٥٥	١٨٣	ذمم مدينة تجارية، صافي
٣٨٨	٣٣٤	٣٧٩	٣٨٢	٣٦٧	المخزون، صافي
٨٢	٦٦	٨٦	٢٧٠	٢٤٠	دفعات مقدمة وارصدة مدينة وأطراف ذات علاقة
-	٥	-	-	-	موجودات محتفظ بها لغرض البيع
٩٦٣	٨١٥	٨٢٦	١٠٤١	٩٦٨	إجمالي الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة					
١٧٦٦	١٢٧٩	٨٧٣	٨٤١	٨٤١	استثمارات وموجودات مالية
٢٢٧	١٨٨	١٨٨	٧	٧	استثمارات عقارية
٩٧٢	٩٥٤	٩٦٧	٩٩٩	٩٤٦	ممتلكات وآلات ومعدات ومشروعات تحت التنفيذ
١٥٧	١٦٢	١٦٣	١٦١	١٥٨	موجودات غير ملموسة
٣٦	٢٥	١٣	-	-	موجودات أخرى طويلة الأجل
-	-	-	٥٦	٤٨	موجودات حق الاستخدام
٣١٥٨	٢٦٠٨	٢٢٠٤	٢٠٦٤	٢٠٠٠	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٤١٢١	٣٤٢٣	٣٠٣٠	٣١٠٥	٢٩٦٨	إجمالي الموجودات

ويبين الشكل أدناه مقارنة للموجودات المتداولة وغير المتداولة وإجمالي الموجودات لخمس سنوات مالية:



المطلوبات:

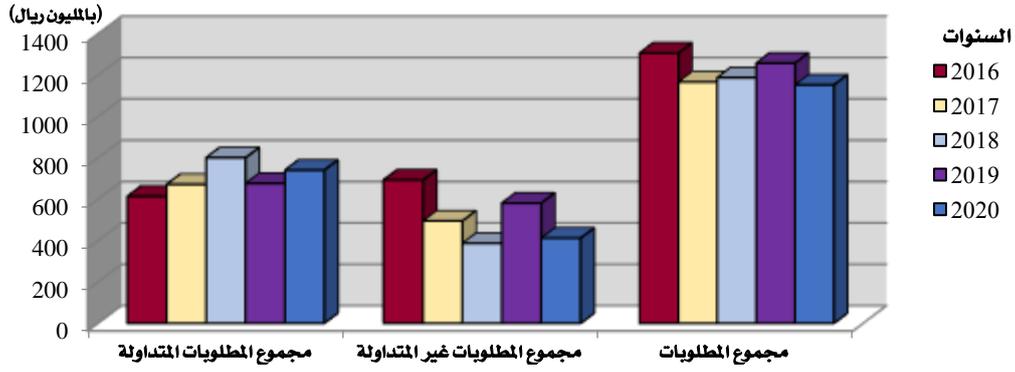
انخفضت المطلوبات الإجمالية في نهاية العام بنسبة ٨,٣٪ عن العام السابق حيث بلغت ١١٥٣ مليون ريال مقابل ١٢٥٨ مليون ريال في العام السابق ويرجع ذلك إلى انخفاض بند تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل، وبند إلتزامات بموجب عقود إيجار.

ويبين الجدول أدناه خلاصة بنود المطلوبات لخمس سنوات مالية:

بنود المطلوبات في المركز المالي:

البيان (بالمليون ريال)	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠٢٠
المطلوبات المتداولة					
تمويل مرابحات قصيرة الأجل وأقساط متداولة	٣٧١	٤١٠	٤٩٢	٣٢٩	٣٤٣
ذمم دائنة ومستحقات ومطلوبات أخرى	٢١٢	٢١٧	٢٦٧	٢٦٤	٣٠٦
توزيعات أرباح مستحقة	١٥	١٥	١٥	١٤	١٤
إلتزامات بموجب عقود إيجار الجزء المتداول	-	-	-	١٣	١٣
مخصص الزكاة والضريبة	١٥	٢٥	٢٥	٥٧	٦٥
مستحقات عقود إيجار تمويلي - الجزء المتداول	١	٢	٢	-	-
مطلوبات متعلقة بموجودات محتفظ بها لغرض البيع	-	٣	-	-	-
إجمالي المطلوبات المتداولة	٦١٤	٦٧٢	٨٠١	٦٧٧	٧٤١
المطلوبات غير المتداولة					
تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل	٥٦٨	٣٧٨	٢٧١	٤٢٣	٢٦٠
مستحقات عقود إيجار تمويلي	٥	٣	١	-	-
ضريبة مؤجلة	٢	٢	٢	١	-
مخصص مكافأة نهاية الخدمة	١١٨	١١٢	١١٣	١١٩	١٢٠
إلتزامات بموجب عقود إيجار الجزء المتداول	-	-	-	٣٨	٣٢
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	٦٩٣	٤٩٥	٣٨٧	٥٨١	٤١٢
إجمالي المطلوبات	١٣٠٧	١١٦٧	١١٨٨	١٢٥٨	١١٥٣

ويبين الشكل أدناه مقارنة المطلوبات المتداولة وغير المتداولة وإجمالي المطلوبات لخمس سنوات مالية:



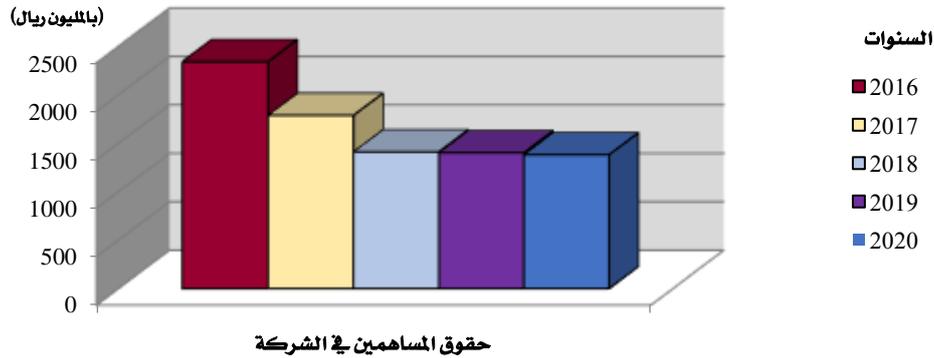
حقوق المساهمين في الشركة:

انخفضت حقوق المساهمين في نهاية العام بنسبة ١,٧٪ عن العام السابق حيث بلغت ١٣٨١ مليون ريال مقابل ١٤٠٢ مليون ريال في العام السابق ويرجع ذلك بسبب أساسي إلى تسجيل خسائر خلال السنة. ويبين الجدول أدناه خلاصة حقوق الملكية وحقوق المساهمين لخمس سنوات مالية:

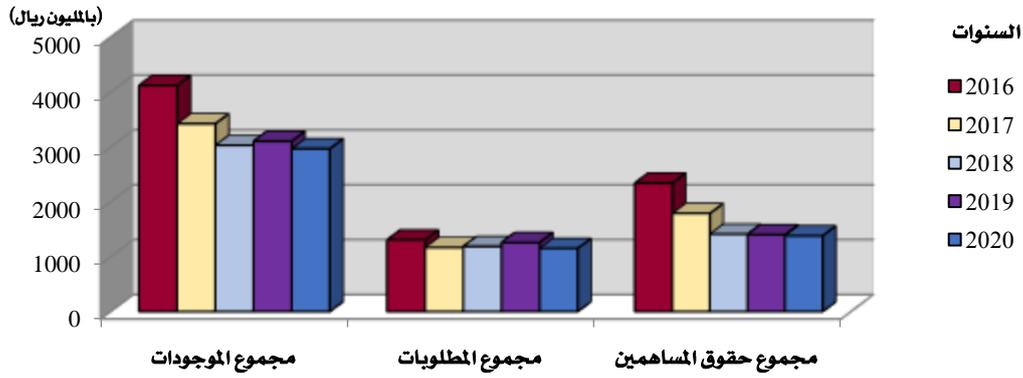
بنود حقوق الملكية وحقوق المساهمين في المركز المالي:

البيان (بالمليون ريال)	٢٠١٦	٢٠١٧	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠٢٠
حقوق الملكية					
حقوق المساهمين					
رأس المال	١٢٦٤	١٢٦٤	١٢٦٤	١٢٦٤	١٢٦٤
احتياطي نظامي	٦٣٢	٦٣٢	٤٠٦	٣١٢	٣١٢
(خسائر)/ أرباح مبقاه	٢٤٩	(٢٠٣)	(٨٤)	(١٨)	(٦٤)
صافي مكاسب غير محققة من إعادة تقييم أدوات ملكية بالقيمة العادلة	٢٨٥	١٨٣	(٨٦)	(٧٤)	(٥١)
فرق ترجمة عملة أجنبية	(٨٨)	(٨٨)	(٨٨)	(٨٢)	(٨٠)
حقوق المساهمين في الشركة	٢٣٤٢	١٧٨٨	١٤١٢	١٤٠٢	١٣٨١
حقوق الملكية غير المسيطرة (الأقلية)	٤٧٢	٤٦٧	٤٣٠	٤٤٥	٤٣٤
إجمالي حقوق الملكية	٢٨١٤	٢٢٥٥	١٨٤٢	١٨٤٧	١٨١٥

ويبين الشكل أدناه مقارنة حقوق المساهمين في الشركة لخمس سنوات مالية:



ويبين الشكل أدناه مقارنة إجمالي الموجودات والمطلوبات وحقوق المساهمين لخمس سنوات مالية:



نتائج الأعمال الموحدة للشركة:

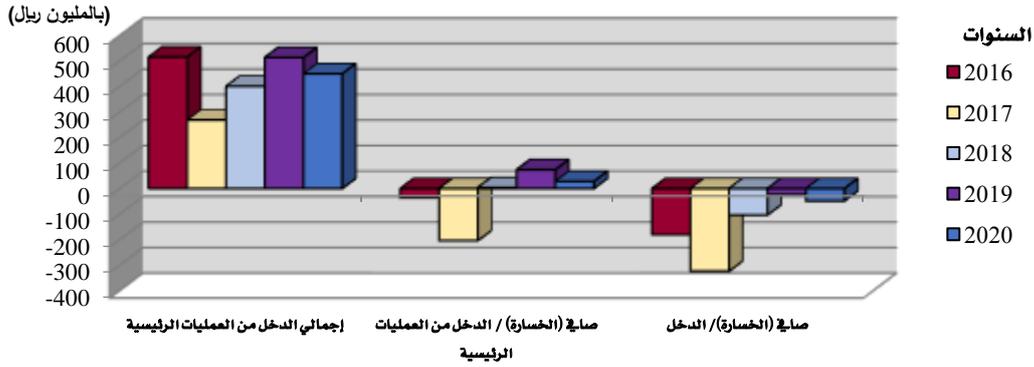
حققت الشركة صافي خسارة خلال العام ٢٠٢٠م بلغت ٤٩ مليون ريال مقابل صافي خسائر ٢٣ مليون ريال خلال العام السابق وذلك نتيجة انخفاض إجمالي الدخل من العمليات الرئيسية بنسبة ١٢٪ حيث بلغت ٤٥٠ مليون ريال مقابل ٥١٤ مليون ريال خلال العام السابق بانخفاض قدره ٦٤ مليون ريال نتجت بصفة أساسية من انخفاض إجمالي الربح من المبيعات حيث بلغت ٤٥١ مليون ريال مقابل ٥٤٧ مليون ريال خلال العام السابق، إضافة إلى انخفاض الإيرادات الأخرى.

ويبين الجدول أدناه خلاصة بنود قائمة الدخل مقارنة لخمس سنوات مالية:

بنود قائمة الدخل:

البيان (بالمليون ريال)	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٦
صافي المبيعات	١٥٧٠	١٨٨٤	١٧٩٨	١٨٨٨	٢٠٨٣
إجمالي دخل المبيعات	٤٥١	٥٤٧	٥٢٩	٦١٦	٦٦٨
إجمالي (الخسارة) / الدخل من الاستثمارات	(١)	(٣٣)	(١٢٨)	(٣٤٧)	(١٥٢)
إجمالي الدخل من العمليات الرئيسية	٤٥٠	٥١٤	٤٠١	٢٦٩	٥١٦
مصروفات البيع والتوزيع	(٢٤١)	(٢٦٠)	(٢٥٣)	(٣٣٦)	(٣٧٠)
مصروفات العمومية والإدارية	(١٨٤)	(١٨١)	(١٥٣)	(١٤٣)	(١٨١)
إيرادات (مصروفات) تشغيلية أخرى	٣	١	٩	٦	(١)
إجمالي المصاريف	(٤٢٢)	(٤٤٠)	(٣٩٧)	(٤٧٣)	(٥٥٢)
صافي (الخسارة) / الدخل من العمليات الرئيسية	٢٨	٧٤	٤	(٢٠٤)	(٣٦)
صافي (مصروفات) / إيرادات أخرى	(١)	٣٩	٤	١	١
أعباء التمويل	(٢٧)	(٣٨)	(٣٧)	(٣٨)	(٣٠)
(خسارة) / ربح فروق عملة	-	-	-	(١)	(٧٥)
(الخسارة) / الدخل من العمليات المستمرة قبل الزكاة والضريبة والحقوق غير المسيطرة	٠	٧٥	(٢٩)	(٢٤٢)	(١٤٠)
الدخل من العمليات غير المستمرة	-	-	-	(١)	(١)
الزكاة وضريبة الدخل	(٤٥)	(٥٧)	(٢٤)	(٢٨)	(١٤)
الحقوق غير المسيطرة	(٤)	(٤١)	(٥١)	(٥٣)	(٢٦)
صافي (الخسارة) / الدخل	(٤٩)	(٣٣)	(١٠٤)	(٣٢٤)	(١٨١)
(خسارة) / ربحية السهم من صافي (الخسارة) / الدخل	(٠,٣٨)	(٠,١٨)	(٠,٨٢)	(٢,٥٦)	(١,٤٢)

ويبين الشكل أدناه مقارنة نتائج الأعمال لخمس سنوات مالية:



الشركات التابعة:

تمارس الشركة نشاطاتها وعملياتها الرئيسية إما بصفة مباشرة أو من خلال شركات تابعة لها، إضافة إلى شركات تملكها بالكامل أنشأتها الشركة لأغراض خاصة باستثماراتها حسب طبيعة قطاع الأعمال وتصنيف كل استثمار، ويبين الجدول أدناه الشركات التابعة خلال العام ٢٠٢٠م التي تملك فيها الشركة نسبة ٣٠٪ فأكثر من رؤوس أموالها.

اسم الشركة ونوعها ورأس المال	نسبة الملكية	الدولة مكان التأسيس	الدولة الرئيس محل عملياتها	النشاط الرئيسي
(١) شركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة (شركة شخص واحد ذات مسئولية محدودة) رأس المال (٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)	مملوكة فعلياً ١٠٠٪	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	يتركز نشاطها في تأسيس المشاريع الصناعية أو المشاركة فيها.
(١/١) شركة حلواني أخوان (شركة مساهمة عامة) تابعة لشركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة رأس المال (٣١٤,٢٨٥,٧٣٠ ريال سعودي)	مملوكة بنسبة ٥٥,٥١٪	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	صناعة وتغليف المواد والمنتجات الغذائية، وخاصة الطحينية والحلاوة الطحينية والمعمول ومنتجات اللحوم والأجبان، وتصدر الشركة جزءاً من منتجاتها إلى أكثر من ٣٢ دولة في العالم.
(١/١/١) شركة حلواني أخوان (مصر) (شركة مساهمة مغلقة) تابعة لشركة حلواني أخوان رأس المال (٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري)	مملوكة فعلياً ١٠٠٪	جمهورية مصر العربية	جمهورية مصر العربية	صناعة وتعبئة وتغليف المواد والمنتجات الغذائية، وخاصة الطحينية والحلاوة الطحينية والمعمول ومنتجات اللحوم وتصدر بعض منتجاتها إلى دول عربية أخرى.
(٢/١) شركة الربيع السعودية للأغذية المحدودة "الربيع" (شركة ذات مسئولية محدودة) تابعة لشركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة رأس المال (١١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)	مملوكة بنسبة ٥٧,٣٪	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	صناعة المنتجات الغذائية وخاصة العصائر والألبان والآيس كريم، وتصدر الشركة جزءاً من منتجاتها إلى دول مجلس التعاون الخليجي ودول عربية ودول أخرى في العالم.

اسم الشركة ونوعها ورأس المال	نسبة الملكية	الدولة مكان التأسيس	الدولة الرئيس محل عملياتها	النشاط الرئيسي
(٣/١) شركة النسيج والملابس الجاهزة "الثوب السعودي" (شركة ذات مسئولية محدودة) تابعة لشركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة رأس المال (١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)	مملوكة بنسبة ٦٢.٣%	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	يتركز نشاطها في إنتاج الملابس، وتضم المنتجات الرئيسية للشركة الثوب السعودي والبدل الرسمية والخاصة للمؤسسات والمستشفيات والمدارس والجامعات.
(٢) شركة الخواتم للتجارة والمقاولات (شركة شخص واحد ذات مسئولية محدودة) رأس المال (١٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)	مملوكة فعلياً ١٠٠%	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	ونشاطها الرئيسي مقاولات الإنشاءات العامة والمباني والنشاطات المتفرعة منها.
(٣) شركة النصر العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (شركة شخص واحد ذات مسئولية محدودة) رأس المال (٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) ♦ أنظر الملاحظة أدناه	مملوكة فعلياً ١٠٠%	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	ونشاطها الرئيسي شراء الأراضي واستثمارها بالبيع أو الشراء والمقاولات العامة للمباني والنشاطات المتفرعة منها.
(٤) شركة الأسطول العربية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (شركة شخص واحد ذات مسئولية محدودة) رأس المال (٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) ♦ أنظر الملاحظة أدناه	مملوكة فعلياً ١٠٠%	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	نشاطها الرئيسي شراء الأراضي واستثمارها بالبيع أو الشراء والمقاولات العامة للمباني والنشاطات المتفرعة منها.
(٥) شركة المواجد العالمية للتنمية والتطوير العقاري المحدودة (شركة شخص واحد ذات مسئولية محدودة) رأس المال (٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)	مملوكة فعلياً ١٠٠%	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	نشاطها الرئيسي شراء الأراضي واستثمارها بالبيع أو الشراء والمقاولات العامة للمباني والنشاطات المتفرعة منها.
(٦) شركة التلال الإقليمية للاستثمار (شركة شخص واحد ذات مسئولية محدودة) رأس المال (٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي) ♦ أنظر الملاحظة أدناه	مملوكة فعلياً ١٠٠%	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	نشاطها الرئيسي شراء الأراضي واستثمارها بالبيع أو الشراء والمقاولات العامة للمباني والنشاطات المتفرعة منها.

اسم الشركة ونوعها ورأس المال	نسبة الملكية	الدولة مكان التأسيس	الدولة الرئيس محل عملياتها	النشاط الرئيسي
(٧)				
شركة صناعات العيسى (شركة مساهمة مغلقة)	مملوكة	المملكة العربية السعودية	المملكة العربية السعودية	صناعة واستيراد وتوزيع الأجهزة المنزلية الكهربائية والإلكترونية (المكيفات، الثلاجات، الفريزرات، وغيرها)
رأس المال (٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي)	٣٨٪			

♦ **ملاحظة:** وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م 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 وبالتالي بقيت أصول والتزامات هذه الشركات التي تم تصفيتها داخل المجموعة.

الأسهام الصادرة لكل شركة تابعة:

الاسهم الصادرة للشركات (المساهمة المدرجة وغير المدرجة) التابعة التي تملك فيها الشركة ٣٠٪ فأكثر تتمثل حتى نهاية العام ٢٠٢٠م في شركة حلواني إخوان وشركتها التابعة حلواني إخوان (مصر) المسجلة في جمهورية مصر العربية، وشركة صناعات العيسى، وذلك على النحو التالي:

شركة حلواني إخوان:

هي شركة مساهمة سعودية مدرجة في السوق المالية السعودية تحت الرمز (٦٠٠١) ضمن قطاع انتاج الأغذية، وتبلغ عدد أسهمها الصادرة ٣١,٤٢٨,٥٧٣ سهماً عادياً حتى نهاية العام ٢٠٢٠م، وتبلغ القيمة الاسمية للسهم الواحد ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل، ويبلغ رأسمالها ٣١٤,٢٨٥,٧٣٠ ريال سعودي. وشركة حلواني إخوان هي شركة تابعة لشركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة وتبلغ نسبة الملكية فيها ٥٥,٥١٪ من رأس المال بعدد أسهم ١٧,٤٤٦,٠٠٠ سهماً من إجمالي عدد أسهمها الصادرة، ولم يطرأ أي تغيير في نسبة ملكية شركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة في شركة حلواني إخوان عما كانت عليه في نهاية العام المالي ٢٠١٩م.

وتتبع شركة حلواني إخوان شركتها التابعة لها في جمهورية مصر العربية وهي شركة حلواني إخوان (مصر) وهي شركة مساهمة مصرية مغلقة (غير مدرجة)، تملكها شركة حلواني إخوان فعلياً بنسبة ١٠٠٪، ويبلغ رأس مالها المصدر ٦٠ مليون جنيه مصري، موزع على ٣٠٠ مليون سهم عادي مصدر وبقيمة اسمية مدفوعة قدرها ٠,٢٠ جنيه مصري (عشرون قرشاً) للسهم الواحد كما في نهاية العام ٢٠٢٠م.

شركة صناعات العيسى:

شركة صناعات العيسى هي شركة مساهمة سعودية مغلقة (غير مدرجة) وتبلغ عدد أسهمها الصادرة ٧٥ مليون سهماً عادياً، وتبلغ القيمة الاسمية للسهم الواحد ١٠ ريال سعودي مدفوعة بالكامل ويبلغ رأسمالها ٧٥٠ مليون ريال سعودي، وتبلغ ملكية الشركة في شركة صناعات العيسى نسبة ٣٨٪ من رأس مالها بعدد أسهم ٢٨,٥٠٠,٠٠٠ سهم من إجمالي أسهمها الصادرة كما في نهاية العام ٢٠٢٠م. ولم تصدر الشركة وأي من شركاتها التابعة أي أدوات دين حتى نهاية العام ٢٠٢٠م.

القروض على الشركة وإجمالي المديونية مع شركاتها التابعة:**القروض على الشركة:**

لدى الشركة اتفاقية تمويل مرابحة اسلامي طويل الأجل مع مجموعة سامبا المالية بمبلغ ٦٣١ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل صفقة الاستحواذ على نسبة ٣٨٪ من رأس مال شركة صناعات العيسى وزيادة رأسمالها خلال العام ٢٠١٣م، وقدمت الشركة سند لأمر كضمان لهذا القرض إضافة إلى توقيع المستندات البنكية اللازمة، ويتم سداد القرض على دفعات موزعة على فترة سبع سنوات مع مرونة التسديد المبكر، وخلال العام ٢٠٢٠م قامت الشركة بتوقيع اتفاقية إعادة جدولة لئتم سداد المرابحة على دفعات غير متساوية موزعة على فترة خمس سنوات، وقد تم سداد مبلغ وقدره ٤٢٨,٦ مليون ريال حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م والمتبقي من قيمة القرض مبلغ ٢٠٢,٤ مليون ريال كما في نهاية العام ٢٠٢٠م، إضافة الى مبلغ ١,١ مليون ريال أعباء تمويل مستحقة.

(بالمليون ريال سعودي)

الجهة المانحة للقرض	مبلغ أصل القرض	مدة السداد	المسدد حتى	المسدد خلال العام	المبلغ المتبقي من القرض
مجموعة سامبا المالية	٦٣١	٥ سنوات	٢٠١٩/١٢/٣١م	٣٠	٢٠٢,٤

كما أبرمت الشركة عقود تسهيلات مرابحات إسلامية (تورق) قصيرة الاجل مع بنك محلي في المملكة العربية السعودية بإجمالي مبلغ ١٤٠ مليون ريال سعودي تسدد خلال فترة ستة أشهر وتدفع الشركة أعباء تمويل طبقاً لسعر الصرف السائد بين البنوك السعودية (سايبور) مضافاً إليه معدل عمولة ثابت. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بلغ الرصيد القائم لهذه العقود مبلغ ٨٥,٨ مليون ريال وهذه العقود مضمونة مقابل رهن أسهم.

القروض على الشركات التابعة:

حصلت الشركات التابعة التي توحد قوائمها المالية مع الشركة على قروض وتسهيلات على النحو التالي:

شركة حلواني اخوان:

• قرض صندوق التنمية الصناعية السعودي حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١م:

قيمة أصل القرض	مصاريف إدارية مخصومه	المسدد من القرض حتى	المسدد خلال العام	المتبقي من قيمة القرض
١٦٥,٢	٥	٢٠١٩/١٢/٣١م	٣٧	-

حصلت شركة حلواني اخوان في العام ٢٠١٠م على قرض بقيمة إجمالية ١٦٥,٢ مليون ريال لتمويل انشاء المصانع الجديدة لشركة حلواني اخوان في مدينة جدة، وتم رهن جميع ممتلكات وآلات ومعدات المصانع الجديدة التي تقام على أرض المشروع كضمان للقرض، وقامت الشركة بسحب كامل مبلغ القرض مخصصاً منها المصاريف الإدارية وتم سداد ١٦٠ مليون ريال حتى نهاية العام، ويسدد القرض على أقساط نصف سنوية تنتهي في العام ٢٠٢٠م.

• قرض البنك السعودي الفرنسي:

قيمة أصل القرض	المسدد من القرض حتى	المسدد خلال العام	المتبقي من قيمة القرض
١٥٠	٢٠١٩/١٢/٣١م	٣٧	٩٤

خلال سنة ٢٠١٩م وقعت شركة حلواني اتفاقية تمويل مع البنك الفرنسي بمبلغ ١٥٠ مليون ريال سعودي، وتم سحب رصيد التمويل بالكامل من قبل الشركة وفقاً لشروط الاتفاقية، يستحق سداد القرض على شكل

أقساط ربع سنوية، ويستحق سداد آخر قسط بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م، ويترتب على التمويل رسوم تمويل والقرض مضمون بسندات لأمر صادرة لصالح البنك.

• لدى شركة حلواني اخوان عقود مرابحات إسلامية (تورق) قصيرة الاجل مع بنوك محلية في المملكة العربية السعودية بإجمالي مبلغ ٢٠٥ مليون ريال سعودي تسدد خلال فترة ثلاثة أشهر وستة أشهر وتدفع الشركة أعباء تمويل طبقاً لسعر الصرف السائد بين البنوك السعودية (سايبور) مضافاً إليه معدل عمولة ثابت. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بلغ الرصيد القائم لهذه العقود مبلغ ٨٠ مليون ريال وهذه العقود مضمونة بسندات لأمر.

• لدى شركة حلواني اخوان (مصر) التابعة لشركة حلواني اخوان عقود مرابحات إسلامية قصيرة الأجل مع بنوك في جمهورية مصر العربية لشراء بضاعة تستخدم في الانتاج وتدفع الشركة أعباء تمويل ثابتة. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بلغ الرصيد القائم لهذه العقود مبلغ ١٣,٣ مليون ريال سعودي.

شركة الربيع السعودية للأغذية:

• قرض البنك السعودي البريطاني (ساب): (بالمليون ريال)

قيمة أصل القرض	المسدد من القرض حتى ٢٠١٩/١٢/٣١	المسدد خلال العام ٢٠٢٠م	المتبقي من قيمة القرض
١٣٨,٩	-	٣٢	١٠٦,٩

• قامت شركة الربيع السعودية للأغذية بتوقيع اتفاقية قرض طويل الأجل خلال العام ٢٠١٥م مع البنك السعودي البريطاني بمبلغ ٢٠٠ مليون ريال لتمويل النفقات الرأسمالية لتحديث واستبدال خطوط الانتاج لمصانعها في مدينة الرياض، ويسدد بموجب دفعات على مدى خمس سنوات مع فترة سماح لمدة سنة واحدة على مبلغ كل عملية سحب، وتم سحب مبلغ ١٠٦,٩ مليون ريال حتى العام ٢٠٢٠م، وتم تقديم ضمان سند لأمر مقابل الحصول على القرض، الى جانب توقيع المستندات البنكية اللازمة.

شركة الربيع السعودية للأغذية:

• كما أبرمت الشركة عقود تسهيلات مرابحات إسلامية (تورق) قصيرة الاجل مع بنك محلي في المملكة العربية السعودية تسدد خلال فترة اقل من ١٢ شهر وتدفع الشركة أعباء تمويل طبقاً لسعر الصرف السائد بين البنوك السعودية (سايبور) مضافاً إليه معدل عمولة ثابت. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م بلغ الرصيد القائم لهذه العقود مبلغ ٢٠ مليون ريال وهذه العقود مضمونة مقابل سند لأمر.

المديونية الإجمالية للشركة والشركات التابعة:

بلغ إجمالي مديونية الشركة والشركات التابعة لها التي توحد قوائمها المالية معها بما فيها المرابحات والقروض والإيجار الرأسمالي والذمم الدائنة والمطلوبات وتوزيعات الأرباح المستحقة إضافة إلى المخصصات النظامية حتى نهاية العام ٢٠٢٠م مبلغ وقدره ١١٥٣ مليون ريال مقابل ١٢٥٨ مليون ريال في العام السابق وفق الجدول أدناه:

البيان (بالمليون ريال)	٢٠٢٠م	٢٠١٩م
تمويل مرابحة وقروض قصيرة الأجل	١٨٦	٢٠٢
اقساط متداولة من تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل	١٥٧	١٢٧
تمويل مرابحة وقروض طويلة الأجل	٢٦٠	٤٢٣
مستحقات عقود إيجار رأسمالي	-	٠

٧٥٢	٦٠٣	مجموع المرائبات والقروض والإيجار الرأسمالي
٢٦٤	٣٠٦	دائنون ومطلوبات أخرى مستحقة
١٤	١٤	توزيعات أرباح مستحقة الدفع
٥٨	٦٥	مخصص الزكاة والضريبة والضريبة المؤجلة
١١٩	١٢٠	مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٥١	٤٥	إلتزامات بموجب عقود إيجار
٥٠٦	٥٥٠	المجموع
١٢٥٨	١١٥٣	إجمالي المطلوبات

قيمة المدفوعات النظامية المستحقة:

أنهت الشركة وضعها الزكوي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨م، وحصلت على شهادة الزكاة غير المقيدة عن السنة المذكورة. وقامت الشركة بتقديم إقراراتها الزكوية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٨م وحصلت على شهادة الزكاة المقيدة عن السنوات المذكورة. وقامت الهيئة بإصدار الربط المبدئي بخصوص الاقرارات الزكوية المقدمة لها للسنوات من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٨م، وقامت بموجبها بالمطالبة بفروقات زكوية إضافية بمبلغ ١٨٠,١٠٥,٦١٠ ريال سعودي، وقامت الشركة بتقديم اعتراض على الربط الزكوي المبدئي المذكور أعلاه. وبناء على ذلك، قامت الهيئة بإصدار الربط الزكوي المعدل والذي طالبت بموجبه الشركة بفروقات زكاة للأعوام من ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٨م بإجمالي مبلغ ٩٦,٨٨٥,٩٦٨ ريال سعودي. وترى إدارة الشركة أن الهيئة لم تأخذ في عين الاعتبار الزكاة المسددة من واقع اقرارات الزكاة المقدمة من قبل الشركة بإجمالي مبلغ ٢٦,٥٣٤,٢٨٥ ريال سعودي للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩م حتى ٢٠١٤م. وقامت الشركة بالمتابعة مع الهيئة لاثبات المبالغ المسددة، وقامت الهيئة بإدراج المبلغ المشار إليه أعلاه في حساب الشركة لدى الهيئة، لتصبح فروقات الزكاة المستحقة على الشركة بإجمالي مبلغ ٧٠,٣٥١,٦٨٣ ريال سعودي بدلاً من إجمالي مبلغ ٩٦,٨٨٥,٩٦٨ ريال سعودي، قامت الشركة بالاعتراض على الربط الزكوي وعليه تم تصعيد الاعتراض للجنة الفصل في المخالفات والمنازعات الضريبية. كما قدمت الشركة طلب تسوية الى لجنة تسوية النزاعات، وبعد قيام اللجنة بدراسة طلب الشركة تم استلام اعتذار اللجنة عن النظر بطلب التسوية. قامت الشركة بتسجيل مخصص عن فروقات الزكاة بمبلغ ٢١,٥٨٥,٤٧٨ ريال سعودي اعتماداً على رأي مستشارها الزكوي بأنها على ثقة من قدرتها على تخفيض المطالبات الزكوية الى ذلك المبلغ.

وتم تقديم إقرار زكوي موحد لشركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات وشركاتها التابعة للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م حتى ٢٠١٩م، والمتضمن الشركات التابعة لها بالكامل، وتم الحصول على شهادة الزكاة المقيدة للسنوات المذكورة.

وبلغت مخصصات الزكاة للشركة والشركات التابعة التي توحد قوائمها المالية معها مبلغ ٣٩,٥ مليون ريال خلال العام المالي ٢٠٢٠م، ويتم سداد الزكاة بعد الانتهاء من اجراءات تقديم الاقرارات الزكوية من المستشار الزكوي للشركة وشركاتها التابعة إلى الهيئة العامة للزكاة والدخل.

كما تستحق على شركتها التابعة شركة حلواني اخوان ضريبة دخل في جمهورية مصر العربية بلغت ٢٥ مليون ريال حتى نهاية العام ٢٠٢٠م وذلك عن شركتها التابعة في جمهورية مصر العربية شركة حلواني اخوان (مصر)، الى جانب ضريبة دخل مؤجلة عليها بلغت ٠,٥ مليون ريال في نهاية العام وتقوم بتسديد ما عليها من ضرائب بعد تقديم اقراراتها الضريبية طبقاً لنظام الضريبة المصري.

وقامت الشركة خلال العام ٢٠٢٠م بتسديد مدفوعاتها من الرسوم والمستحقات النظامية الأخرى بشكل منتظم.

ويبين الجدول أدناه قيمة المدفوعات النظامية المستحقة للشركة وشركاتها التابعة التي توحد معها قوائمها المالية كما في نهاية العامين ٢٠٢٠م:

بيان الأسباب	وصف موجز لها	٢٠٢٠م		البيان (بالآلاف ريال)
		المستحق حتى نهاية ٢٠٢٠م ولم يسدد	المسدد	
يتم سداد الزكاة بعد الانتهاء من اجراءات تقديم الاقرارات الزكوية	ما يتم سداده أو تحميله على السنة وفقاً لأحكام وأنظمة الهيئة العامة للزكاة والدخل بالملكة العربية السعودية	٣٩,٤٩١	١٢,٨٤٣	الزكاة
يتم سداد الضريبة بعد الانتهاء من اجراءات تقديم الاقرارات الضريبية	ما يتم سداده أو تحميله على السنة وفقاً للأحكام والأنظمة المتعلقة بها	٥٨,٤١٨	٢٥٨,٨٥٠	الضريبة
سوف يتم سداد المبالغ المستحقة خلال العام ٢٠٢١م حسب المهلة النظامية	ما يتم سداده أو تحميله على السنة وفقاً لأحكام وأنظمة المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية بالملكة العربية السعودية	١,٢٧٨	١٥,٥٣٩	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
-	ما يتم سداده خلال السنة وفقاً للأحكام والأنظمة المتعلقة بها	-	١,٦٥٥	تكاليف التأشير والجوازات
-	ما يتم سداده خلال السنة وفقاً للأحكام والأنظمة المتعلقة بها	-	٦,٦٩٥	رسوم مكتب العمل

وتوضح الشركة أنه نتيجة فتح الهيئة العامة للزكاة والدخل الربوط الزكوية لأعوام سابقة على شركات تابعة نتجت عنها مطالبات لفروقات بمبلغ ٣.٢ مليون ريال وتم تقديم اعتراضات عنها ولم يتم تسجيلها ضمن المطالبات المستحقة في القوائم المالية لرؤية إدارات الشركات التابعة والمستشار الزكوي بصحة موقفها من الاعتراضات.

سياسة الشركة في توزيع الأرباح:

وفقاً لسياسة توزيع الأرباح المعتمدة للشركة فإن الشركة تلتزم بالسياسات الحاكمة والمنظمة لحماية وتعظيم مصالح مساهميها على جميع الأوجه بهدف رفع قيمة استثماراتهم في الشركة، ويتوقف توزيع الأرباح على المساهمين في أي فترة من الفترات على أرباح الشركة ووضعها المالي وظروف الأسواق والمناخ الاقتصادي العام، وعوامل الفرص الاستثمارية ومصالح الشركة لإعادة الاستثمار، والمتطلبات النقدية والرأسمالية، بالإضافة إلى الاعتبارات القانونية والنظامية، كما أنها لا تستطيع ضمان توزيع أرباح لأي سنة من السنوات.

وتتطلب أي توزيعات أرباح مقترحة من مجلس الإدارة موافقة الجمعية العامة للمساهمين، وطبقاً للنظام الأساس للشركة فإن توزيع أرباح الشركة الصافية السنوية بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى وبعد تجنب الاحتياطي النظامي والاحتياطيات الأخرى على الوجه التالي:

١. يجب (١٠٪) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي نظامي ويجوز للجمعية العامة العادية وقف هذا التجنب متى بلغ الاحتياطي المذكور (٣٠٪) من رأس المال المدفوع.
٢. للجمعية العامة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة أن تجنب نسبة لا تتجاوز (١٠٪) من الأرباح الصافية لتكوين احتياطي اتفاقي يخصص لغرض أو أغراض معينة.

٣. للجمعية العامة العادية أن تقرر تكوين احتياطات أخرى، وذلك بالقدر الذي يحقق مصلحة الشركة أو يكفل توزيع أرباح ثابتة قدر الإمكان على المساهمين. وللجمعية المذكورة كذلك أن تقتطع من صافي الأرباح مبالغ لأتشاء مؤسسات اجتماعية لعاملي الشركة أو لمعاونة ما يكون قائماً من هذه المؤسسات.

٤. للجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة أن توزع من الباقي بعد ذلك على المساهمين نسبة لا تقل عن (٥٪) من رأس مال الشركة المدفوع.

٥. مع مراعاة الأحكام المقررة في المادة الحادية والعشرون (مكافأة أعضاء مجلس الإدارة) من النظام الأساس للشركة، والمادة السادسة والسبعين من نظام الشركات يخصص بعد ما تقدم نسبة لا تتجاوز عشرة بالمائة (١٠٪) من الباقي لمكافأة أعضاء مجلس الإدارة، على أن يكون استحقاق هذه المكافأة متناسباً مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو.

ويجوز للشركة توزيع أرباح مرحلية على مساهمها بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي بعد استيفاء المتطلبات والضوابط النظامية في هذا الشأن.

وتكون احقية توزيع الأرباح للمساهمين المالكين للأسهم يوم الاستحقاق المقيد في سجل مساهمي الشركة لدى مركز إيداع الأوراق المالية نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق وذلك تماشياً مع قواعد السوق والإجراءات الخاصة بتعديل المدة الزمنية لتسوية صفقات الأوراق المالية المدرجة (T+2)، بعد موافقة الجمعية على توزيع الأرباح المقترحة من مجلس الإدارة، ويكون دفع أرباح الأسهم المقرر توزيعها على المساهمين خلال ١٥ يوم عمل من تاريخ استحقاق هذه الأرباح المحددة في قرار الجمعية العامة.

■ توزيعات الأرباح خلال السنوات السابقة:

قامت الشركة خلال العام ٢٠١٦م بتوزيع أرباحاً نقدية على المساهمين بلغت إجماليها ١٢٦ مليون ريال، ولم تتم أية توزيعات للأرباح خلال الأعوام ٢٠١٧م و٢٠١٨م و٢٠١٩م، كما لم يوصي مجلس الإدارة خلال العام ٢٠٢٠م بتوزيع أرباح على المساهمين، ويبين الجدول أدناه موقف توزيعات الأرباح خلال السنوات السابقة:

البيان	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٧	٢٠١٦
توزيعات الأرباح للسهم (ريال)	١	١	١	١	١
نسبة التوزيع إلى رأس المال	١٠٪	١٠٪	١٠٪	١٠٪	١٠٪
إجمالي توزيعات الأرباح (بالمليون ريال)	١٢٦	١٢٦	١٢٦	١٢٦	١٢٦
تاريخ إقرار الجمعية العامة (تاريخ الأحقية)	٢٠١٧/٠٤/٢٣م	٢٠١٦/٠٤/٢٣م	٢٠١٥/٠٤/٢٣م	٢٠١٤/٠٤/٢٣م	٢٠١٣/٠٤/٢٣م
تاريخ التوزيع	٢٠١٧/٠٥/٠٩م	٢٠١٦/٠٥/٠٩م	٢٠١٥/٠٥/٠٩م	٢٠١٤/٠٥/٠٩م	٢٠١٣/٠٥/٠٩م

المصلحة في فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت:

لم يتم إبلاغ الشركة خلال العام المالي ٢٠٢٠م بأي حقوق في مصلحة فئة الأسهم ذات الأحقية في التصويت تعود لأشخاص (عدا أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين واقربائهم)، ولا يوجد لأي شخص ملكية كبيرة في أسهم الشركة باستثناء شركة دله البركة القابضة، ويبين الجدول أدناه ملكية ومصلحة شركة دله البركة القابضة في الأسهم ذات الأحقية في التصويت خلال العام ٢٠٢٠م:

الاسم	عدد الأسهم بداية العام	نسبة الملكية بداية العام	صافي التغير خلال العام	نسبة التغير خلال العام	عدد الأسهم نهاية العام	نسبة التملك نهاية العام
شركة دلة البركة القابضة	٦٧,٢٢٥,٤٣١	%٥٣,٢	-	-	٦٧,٢٢٥,٤٣١	%٥٣,٢
صالح عبدالله كامل	١,٥٠٠,٠٠٠	%١,٢	-	-	١,٥٠٠,٠٠٠	%١,٢
مجموع ملكية ومصلحة شركة دلة البركة القابضة	٦٨,٧٢٥,٤٣١	%٥٤,٤	-	-	٦٨,٧٢٥,٤٣١	%٥٤,٤

أسماء أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان والإدارة التنفيذية ووظائفهم الحالية والسابقة ومؤهلاتهم وخبراتهم:

١. أعضاء مجلس الإدارة:

الاسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات والخبرات
١ عبدالله صالح كامل (رئيس مجلس الإدارة)	رئيس مجلس الإدارة - شركة دلة البركة القابضة	الرئيس التنفيذي - شركة دلة البركة القابضة	لديه دراسات جامعية في الاقتصاد من جامعة جنوب كاليفورنيا في الولايات المتحدة الأمريكية، بدأ حياته العملية من العام ١٩٨٨م حيث شغل العديد من المناصب القيادية في مجموعة دلة البركة وعضويات مجالس إدارات شركات محلية ودولية في قطاعات مختلفة (المالي والاستثماري والصناعي والمقاولات والعقارات والصيانة والتشغيل والأغذية والتمويل والإعلام) بالإضافة الى عضوياته في جمعيات النفع العام.
٢ عبدالعزیز محمد عبده يماني (نائب رئيس مجلس الإدارة) (رئيس لجنة الاستثمار والتمويل)	الرئيس التنفيذي - مجموعة دلة البركة القابضة	نائب الرئيس التنفيذي - مجموعة دلة البركة القابضة	حاصل على بكالوريوس هندسة صناعية من جامعة الملك عبدالعزيز، بدأ حياته العملية من العام ١٩٩٥م حيث شغل العديد من المناصب القيادية في عدد من الشركات وعضويات مجالس إدارات شركات محلية ودولية في قطاعات مختلفة (التجاري والاستثمار الصناعي والزراعي والإعلام والأعمال والاستثمار العقاري).
٣ حسين علي شبكشي (عضو مجلس الإدارة) (عضو لجنة المكافآت والترشيحات) (عضو لجنة الاستثمار والتمويل)	الرئيس التنفيذي - شركة شبكشي للتجارة	المدير العام - شركة وريق لتجارة الورق المدير العام - شركة شبكشي للتوكيلات	حاصل على بكالوريوس آداب علوم سياسية وإدارة من جامعة تلسا في الولايات المتحدة الأمريكية، بدأ حياته العملية من العام ١٩٧٧م حيث شغل العديد من المناصب القيادية في مجموعة شركات شبكشي وعضويات مجالس إدارات شركات محلية ودولية وعضوية مؤسسات صحفية وشارك في عدد من المؤتمرات المحلية والدولية كمتحدث.
٤ سليمان إبراهيم الحديثي (عضو مجلس الإدارة) (رئيس لجنة المراجعة)	-	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي - شركة المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق	حاصل على بكالوريوس هندسة إنشائية من جامعة ولاية أريزونا في الولايات المتحدة الأمريكية، بدأ حياته العملية من العام ١٩٨٢م حيث شغل العديد من المناصب في عدد من الشركات وعضويات مجالس إدارات شركات في قطاعات مختلفة (الطباعة والنشر والمصارف الاستثمارية والشركات الاستثمارية والتقنية الحيوية والاستثمار والتطوير العقاري).

المؤهلات والخبرات	الموظائف السابقة	الموظائف الحالية	الاسم	
حاصل على بكالوريوس اقتصاد من جامعة الملك عبدالعزيز - المملكة العربية السعودية، بدأ حياته العملية من العام ١٩٨٥م حيث شغل العديد من المناصب القيادية في عدد من البنوك والشركات وعضويات مجالس إدارات ولجان لشركات محلية ودولية في قطاعات مختلفة (البنوك والمصارف والتمويل والاستثمار والنقل والتجارة والصناعة).	العضو المنتدب - شركة أملاك العالمية للتمويل العقاري	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي - شركة عسير	عبدالله إبراهيم الهويش (العضو المنتدب والرئيس التنفيذي) (عضو لجنة الاستثمار والتمويل)	٥
حاصل على بكالوريوس في القانون والأنظمة من جامعة الملك سعود - المملكة العربية السعودية، بدأ حياته العملية من العام ١٩٨٥م حيث شغل العديد من المناصب القيادية في عدد من البنوك وعضويات مجالس إدارات ولجان شركات في قطاعات مختلفة (البنوك والمصارف والتمويل والتأمين والاستثمار والنقل والتجارة والاستثمار العقاري).	كبير مديري الشؤون القانونية والأمين العام في البنك السعودي البريطاني	رجل أعمال	منصور عبدالعزيز البصيلي (عضو مجلس الإدارة) (رئيس لجنة المكافآت والترشيحات)	٦
حاصل على الدكتوراه في التسويق من جامعة آلاباما، وماجستير إدارة الأعمال وبكالوريوس الإدارة الصناعية من جامعة الملك فهد للبترول والمعادن، بدأ حياته العملية من العام ١٩٩٠م حيث شغل العديد من المناصب القيادية في عدد من الشركات وعضويات مجالس إدارات ولجان في شركات محلية ودولية في قطاعات مختلفة (النقل الجوي وتقنية المعلومات).	كبير مستشاري المدير العام - الخطوط الجوية العربية السعودية	مستشار وزير النقل	عمر عبدالله جفري (عضو مجلس الإدارة) (عضو لجنة المراجعة والتمويل)	٧
حاصل على الماجستير في الاقتصاد من جامعة أولد دومينيون - نورفولك في الولايات المتحدة الأمريكية، وبكالوريوس إدارة الأعمال - التسويق من جامعة الملك سعود - المملكة العربية السعودية، بدأ حياته العملية من العام ١٩٩٩م حيث شغل العديد من المناصب القيادية في عدد من البنوك والشركات وعضويات مجالس إدارات ولجان شركات في قطاعات مختلفة (تطوير وإدارة المنصات الاستثمارية والخدمات المصرفية الاستثمارية وإدارة الأصول وإدارة الثروات والخدمات المصرفية للشركات والخدمات المصرفية التجارية وتطوير الأعمال وقطاع صناعة الأدوية وقطاع الأغذية والاستثمار والتطوير العقاري).	الرئيس التنفيذي ورئيس إدارة الثروات والاستثمار - شركة عودة كابيتال	الرئيس التنفيذي - شركة المأكولات العصرية	فيصل محمد شاكر (عضو مجلس الإدارة) (عضو لجنة الاستثمار والتمويل)	٨
حاصل على بكالوريوس في إدارة الأعمال - الإدارة المالية من جامعة الملك سعود - المملكة العربية السعودية، بدأ حياته العملية من العام ٢٠٠١م حيث شغل العديد من المناصب القيادية في عدد من الشركات وعضويات مجالس إدارات ولجان شركات في قطاعات مختلفة (التجاري والاستثماري والاتصالات والتمويل العقاري والاستثمار العقاري).	المدير التنفيذي - شركة دله البركة الوسطى	نائب الرئيس التنفيذي - شركة دله البركة	عمرو محمد كامل (عضو مجلس الإدارة) (عضو لجنة المكافآت والترشيحات)	٩

٢. أعضاء اللجان من خارج مجلس الإدارة:

المؤهلات والخبرات	الوظائف السابقة	الوظائف الحالية	الاسم
حاصل على الماجستير في المحاسبة ونظم المعلومات من جامعة دنفر بالولايات المتحدة الأمريكية وبيكالوريوس من جامعة الملك سعود وهو عضو في الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، بدأ حياته العملية من العام ١٩٩٤م ولديه خبرة في المحاسبة وتطبيق وتنفيذ وتحليل النظم المالية وفي إعداد السياسات والإجراءات المالية والإدارية وهيكله الشركات وتحليل نقاط القوة والضعف في النظام المالي.	محاضر في الكلية التقنية بالرياض	مستشار مالي وإداري	ناصر سهاج الشيباني (عضو لجنة المراجعة)

٣. الإدارة التنفيذية:

المؤهلات والخبرات	الوظائف السابقة	الوظائف الحالية	الاسم
حاصل على بكالوريوس اقتصاد من جامعة الملك عبدالعزيز - المملكة العربية السعودية، بدأ حياته العملية من العام ١٩٨٥م حيث شغل العديد من المناصب القيادية في عدد من البنوك والشركات وعضويات مجالس إدارات ولجان لشركات محلية ودولية في قطاعات مختلفة (البنوك والمصارف والتمويل والاستثمار والنقل والتجارة والصناعة).	العضو المنتدب - شركة أملاك العالمية للتمويل العقاري	العضو المنتدب والرئيس التنفيذي	عبدالله إبراهيم الهويش
حاصل على شهادة عضوية مجلس إدارة محترف من معهد المدراء التنفيذيين واعتماد مؤسسة التمويل الدولية (IFC)، ودبلوم في حوكمة الشركات من كلية القانون بجامعة تولين بالولايات المتحدة الأمريكية وشهادة ممارسة البيع وشهادة ممارسة التسويق من معهد التسويق القانوني في بريطانيا وبيكالوريوس في الإحصاء من جامعة الكويت، ولديه خبرات متراكمة لأكثر من ٣٥ عاماً وتولى مناصب قيادية في شركات كما تولى مشاريع تطوير حوكمة الشركات والاستحواد والاندماج وعضوية مجالس إدارات وحضور عدد من الدورات منها القيادة الإدارية والإدارة الاستراتيجية وإدارة الأزمات والتغيير والمالية وغيرها.	مستشار لعدد من الشركات	مستشار الشركة	عبدالحكيم عبدالرحمن الشافعي
حاصل على ماجستير إدارة الأعمال في المالية والخدمات المصرفية من جامعة ماستريخت بهولندا وبيكالوريوس تجارة من جامعة عين شمس بالقاهرة، وبدأ حياته العملية من العام ١٩٩٥م وعمل في العديد من الشركات العالمية (بريستول مايرز سكويب وجونسون وجونسون وسيمنز وبيكرهيوز والفيصلية وكودو) وبدأ العمل في الشركة بوظيفة المدير المالي من سبتمبر ٢٠١٩م.	مدير مالي - شركة كودو	المدير التنفيذي للمالية	عماد محمد عثمان

الاسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات والخبرات
٤ أحمد سند السند	المدير التنفيذي للمحكمة والالتزام وأمين سر المجلس واللجان	مدير الشئون الإدارية والمساهمين	حاصل على ماجستير في الإدارة المالية من كليات الفيصل وبكالوريوس إدارة أعمال دولية من جامعة الملك عبدالعزيز وحاصل على شهادة مسئول الالتزام المعتمد من المعهد المالي (CCO) وشهادة المطابقة والإلتزام ومكافحة غسل الأموال وتمويل الإرهاب (CME2) والشهادة العامة للتعامل في الأوراق المالية (CME1)، بدء حياته العملية من العام ٢٠٠٢م وعمل في عدة إدارات بالشركة تقلد فيها مراكز مختلفة حتى منصب المدير التنفيذي للمحكمة والالتزام.
٥ محمد إبراهيم محمد سليمان	المراقب المالي	مدير أول مراجعة - شركة إنست ويونغ وشركاهم	حاصل على بكالوريوس تجارة من جامعة القاهرة، زميل لجمعية المحاسبين الإداريين بالولايات المتحدة الأمريكية، زميل جمعية المحاسبين القانونيين بولاية نيوهامشير بالولايات المتحدة الأمريكية، بدأ حياته العملية من العام ٢٠٠٤م وعمل بمجال مراجعة الحسابات بشركة إنست ويونغ وشركة ديلويت تقلد فيها مناصب مختلفة حتى منصب مدير أول وبدأ العمل في الشركة بوظيفة مراقب مالي من يوليو ٢٠١٦م.

عضوية أعضاء مجلس الإدارة داخل المملكة وخارجها الحالية والسابقة:

تولى بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة خلال العام ٢٠٢٠م عضوية مجالس إدارات في شركات أخرى على النحو التالي:

اسم عضو المجلس	الشركات التي يكون عضواً في مجلس إدارتها الحالية	الشركات التي يكون عضواً في مجلس إدارتها السابقة
	اسم الشركة - الكيان القانوني - داخل/خارج المملكة العربية السعودية	اسم الشركة - الكيان القانوني - داخل/خارج المملكة العربية السعودية
عبدالله صالح كامل	شركة أم القرى للتنمية والإعمار (مساهمة غير مدرجة) - السعودية	بنك الجزيرة (مساهمة مدرجة) - السعودية
	مجموعة البركة المصرفية (مساهمة مدرجة) - البحرين	شركة أملاك العالمية للتمويل العقاري (مساهمة غير مدرجة) - السعودية
	شركة دله البركة القابضة ش م ب م (مساهمة غير مدرجة) - البحرين	شركة حلواني اخوان (مساهمة مدرجة) - السعودية
	شركة دله الدولية القابضة (مساهمة غير مدرجة) - مصر	المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق (مساهمة مدرجة) - السعودية
	شركة المناظرة للتنمية العقارية (مساهمة غير مدرجة) - مصر	شركة مجموعة التوفيق المالية (مساهمة غير مدرجة) - السعودية
	شركة دله للاستثمارات العقارية (مساهمة غير مدرجة) - مصر	شركة سملا وعلم الروم للتنمية العمرانية (مساهمة غير مدرجة) - مصر
		شركة سملا للفنادق والمنتجعات السياحية (مساهمة غير مدرجة) - مصر
		شركة بيت التوفيق للتنمية القابضة (مساهمة غير مدرجة) - البحرين
		شركة اعمار المدينة الاقتصادية (مساهمة مدرجة) - السعودية
		شركة دله دوليل للبيوتمين (ذات مسئولية محدودة) - السعودية
عبدالعزیز محمد عبده يمانی	شركة حلواني اخوان (مساهمة مدرجة) - السعودية	شركة دله دوليل للبيوتمين (ذات مسئولية محدودة) - السعودية
	شركة إلتان كابيناتال (مساهمة غير مدرجة) - السعودية	شركة مجموعة خدمات الطعام (مساهمة غير مدرجة) - السعودية
	شركة دله البركة للاستثمار القابضة (مساهمة غير مدرجة) - السعودية	شركة الربيع السعودية للأغذية (ذات مسئولية محدودة) - السعودية
	شركة دله القابضة (ذات مسئولية محدودة) - السعودية	شركة النسيج والملابس الجاهزة (ذات مسئولية محدودة) - السعودية
	شركة فرص الدولية للاستثمار (تحت التصفية) (مساهمة غير مدرجة) - السعودية	الشركة الوطنية للصناعات البتروكيماوية (مساهمة غير مدرجة) - السعودية
	شركة الثريا العمرانية العقارية (ذات مسئولية محدودة) - السعودية	شركة سويكروب السعودية (مساهمة غير مدرجة) - السعودية
	شركة جود الحلى للتجارة المحدودة (ذات مسئولية محدودة) - السعودية	شركة فرص السعودية (مساهمة غير مدرجة) - السعودية
	شركة دله للتقنية والطاقة البديلة (ذات مسئولية محدودة) - السعودية	شركة الشارة العربية (ذات مسئولية محدودة) - السعودية
	شركة دله التجارية (ذات مسئولية محدودة) - السعودية	شركة اللجين (مساهمة مدرجة) - السعودية
	شركة صناعات الأغذية (ذات مسئولية محدودة) - السعودية	شركة المستثمر للأوراق المالية (مساهمة غير مدرجة) - السعودية
	شركة بيت التوفيق للتنمية (ذات مسئولية محدودة) - السعودية	شركة السماح للأعمال التجارية (ذات مسئولية محدودة) - السعودية
	شركة بسكويت الدولية (ذات مسئولية محدودة) - السعودية	شركة أم القرى للتنمية والإعمار (مساهمة غير مدرجة) - السعودية
	شركة مشروع المناخة الحضري للتنمية (ذات مسئولية محدودة) - السعودية	شركة وج للتنمية والاستثمار المحدودة (ذات مسئولية محدودة) - السعودية
	شركة اقتسام المنفعة للعقارات (ذات مسئولية محدودة) - السعودية	شركة التوفيق للتأجير التمويلي (مساهمة غير مدرجة) - مصر
	شركة بروج الأولى للاستثمار (ذات مسئولية محدودة) - السعودية	شركة التوفيق لتأجير الأصول للشركات الصغيرة والمتوسطة (مساهمة غير مدرجة) - مصر
	شركة معاد العالمية للإنشاء والتعمير (ذات مسئولية محدودة) - السعودية	

الشركات التي يكون عضواً في مجلس إدارتها السابقة	الشركات التي يكون عضواً في مجلس إدارتها الحالية	اسم عضو المجلس
اسم الشركة - الكيان القانوني - داخل/خارج المملكة العربية السعودية	اسم الشركة - الكيان القانوني - داخل/خارج المملكة العربية السعودية	
الشركة العربية للإستثمار العقاري والسياحي (مساهمة غير مدرجة) - مصر	شركة البركة للإستثمار والتنمية (توصية بسيطة) - السعودية	حسين علي شبكشي
بنك التمويل المصري السعودي (مساهمة غير مدرجة) - مصر	GODIVA INVESTMENT (GDV) (Private Limited Company) - بريطانيا	
مجموعة التوفيق المالية (تحت التصفية) (مساهمة غير مدرجة) - مصر	Pladis (Trading name of united biscuits (U.K) limited) - بريطانيا	
الشركة التونسية لتطوير صناعة الحليب (SOTUDIL) (ذات مسؤولية محدودة) - الكاين	UI Egypt (private Co. With Limited) - مصر	
شركة الصواري للإستثمار المحدودة (OFFSHURE) (ذات مسؤولية محدودة) - الكاين	شركة المنقى العربي للإستثمارات (مساهمة مدرجة) - مصر	
شركة الكوامل للتجارة والمقاولات (OFFSHURE) (ذات مسؤولية محدودة) - الكاين	بنك البركة (مساهمة مدرجة) - مصر	
شركة توريد للأعمال الكهربائية (OFFSHURE) (ذات مسؤولية محدودة) - الكاين	شركة التوفيق للتورق (مساهمة غير مدرجة) - مصر	
	شركة البركة للإستثمارات المالية (مساهمة غير مدرجة) - مصر	
	شركة الإسماعيلية مصر للدواجن (مساهمة مدرجة) - مصر	
	شركة دله للإستثمارات العقارية (مساهمة غير مدرجة) - مصر	
	شركة الماطلة للتنمية العقارية (مساهمة غير مدرجة) - مصر	
	شركة سملا وعلم الروم للتنمية العمرانية (مساهمة غير مدرجة) - مصر	
	شركة الإسماعيلية الجديدة للتطوير والتنمية العمرانية (مساهمة مدرجة) - مصر	
	شركة حلوان إخوان (مساهمة غير مدرجة) - مصر	
	شركة دله الدولية القابضة (مساهمة غير مدرجة) - مصر	
	الشركة العربية للإستثمارات التكنولوجية والتنمية (مساهمة غير مدرجة) - مصر	
	شركة سملا للفنادق والمنتجعات السياحية (كوستا دي سملا) (مساهمة غير مدرجة) - مصر	
	شركة المشرف (مساهمة غير مدرجة) - لبنان	
	شركة نادي المشرف (مساهمة غير مدرجة) - لبنان	
	شركة التوفيق للتطوير والإستثمار - أديكو (مساهمة غير مدرجة) - لبنان	
	بيت التوفيق للتنمية القابضة (مساهمة غير مدرجة) - البحرين	
	شركة التوفيق للصناديق الإستثمارية (مساهمة غير مدرجة) - الكاين	
	شركة شبكشي للتنمية والتجارة (ذات مسؤولية محدودة) - السعودية	سليمان إبراهيم الحديثي
	شركة النعيم القابضة للإستثمار (مساهمة مدرجة) - مصر	
المجموعة السعودية للأبحاث والتسويق (مساهمة مدرجة) - السعودية	الشركة السعودية للمختبرات الخاصة (مساهمة غير مدرجة) - السعودية	عبدالله إبراهيم الهويش
الشركة السعودية للطباعة والتغليف (مساهمة مدرجة) - السعودية	شركة مجموعة نجمة المدائن (مساهمة غير مدرجة) - السعودية	
شركة فينشر كابييتال الإستثمارية (مساهمة غير مدرجة) - السعودية		منصور عبدالعزيز البصيلي
شركة ستاندرد تشارترد كابييتال العربية السعودية (مساهمة غير مدرجة) - السعودية	شركة أملاك العالمية للتمويل العقاري (مساهمة مدرجة) - السعودية	
الشركة السعودية للخدمات الأرضية (مساهمة مدرجة) - السعودية	شركة حلواني إخوان (مساهمة مدرجة) - السعودية	
شركة الأمد السعودية لخدمات المطارات ودعم النقل (مساهمة غير مدرجة) - السعودية	شركة صناعات العيسى (مساهمة غير مدرجة) - السعودية	
شركة مطارات الرياض (مساهمة غير مدرجة) - السعودية	شركة سدكو كابييتال (مساهمة غير مدرجة) - السعودية	
شركة ساب للتكافل (مساهمة مدرجة) - السعودية	شركة الإتفاق للصناعات الحديدية (مساهمة غير مدرجة) - السعودية	
مجموعة التوفيق المالية (حالياً شركة إتقان كابييتال) (مساهمة غير مدرجة) - السعودية	شركة حلواني إخوان (مساهمة غير مدرجة) - مصر	
شركة فواز عبدالعزيز الحكير وشركاه (مساهمة مدرجة) - السعودية	شركة اعمار المدينة الاقتصادية (مساهمة مدرجة) - السعودية	
الشركة السعودية للمعلومات الائتمانية (سمه) (مساهمة غير مدرجة) - السعودية		
الشركة السعودية لإعادة التأمين التعاوني (إعادة) (مساهمة مدرجة) - السعودية	الشركة السعودية للخدمات الأرضية (مساهمة مدرجة) - السعودية	
	الشركة المتحدة للإلكترونيات (مساهمة مدرجة) - السعودية	
شركة ساب للتكافل (مساهمة مدرجة) - السعودية	شركة أملاك العالمية للتمويل العقاري (مساهمة مدرجة) - السعودية	
شركة جبل عمر للتطوير (مساهمة مدرجة) - السعودية	شركة HSBC العربية السعودية (مساهمة غير مدرجة) - السعودية	
	شركة الإسمت الأبيض السعودي (مساهمة غير مدرجة) - السعودية	
الشركة الوطنية للخدمات الجوية (ناس) (مساهمة غير مدرجة) - السعودية	شركة جاز العربية للخدمات (مساهمة غير مدرجة) - السعودية	فيصل محمد شاكر
	الشركة السعودية للخدمات الأرضية (مساهمة مدرجة) - السعودية	
	شركة سيتا العالمية (مساهمة غير مدرجة) - بلجيكا	
شركة فالكون للمنتجات البلاستيكية (ذات مسؤولية محدودة) - السعودية	شركة الخطوط الجوية اليمنية (شركة مشتركة حكومية) - اليمن	
	الشركة السعودية للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية (مساهمة مدرجة) - السعودية	
	شركة التصميم للخدمات الطبية (مساهمة غير مدرجة) - السعودية	

اسم عضو المجلس	الشركات التي يكون عضواً في مجلس إدارتها الحالية	الشركات التي يكون عضواً في مجلس إدارتها السابقة
	اسم الشركة - الكيان القانوني - داخل/خارج المملكة العربية السعودية	اسم الشركة - الكيان القانوني - داخل/خارج المملكة العربية السعودية
	الشركة الوطنية لإدارة الثروات (مساهمة غير مدرجة) - السعودية	
	شركة أراك (ذات مسؤولية محدودة) - السعودية	
	شركة الماكولات العصرية المحدودة (ذات مسؤولية محدودة) - السعودية	
	شركة سيماسكو (مساهمة غير مدرجة) - مصر	
	شركة سيماسكو (مساهمة غير مدرجة) - المغرب	
عمرو محمد كامل	شركة دله للخدمات الصحية (مساهمة مدرجة) - السعودية	شركة بيئة العالمية (ذات مسؤولية محدودة) - السعودية
	شركة أملاك العالمية للتمويل العقاري (مساهمة مدرجة) - السعودية	
	شركة الخزامى للإدارة (مساهمة غير مدرجة) - السعودية	
	شركة معاد العالمية للتعمير والإنشاء (ذات مسؤولية محدودة) - السعودية	
	شركة اتحاد شمس (ذات مسؤولية محدودة) - السعودية	

ولا يوجد خلال العام ٢٠٢٠م لأي عضو من أعضاء مجلس الإدارة عضوية في مجالس إدارات أكثر من خمس شركات مساهمة مدرجة.

تكوين مجلس الإدارة وتصنيف العضوية:

يتكون مجلس إدارة الشركة من تسعة أعضاء طبقاً للنظام الأساس للشركة، وقد عينت الجمعية العامة غير العادية الرابعة عشر المنعقدة في تاريخ ٢٣/١٠/٢٠١٩م أعضاء مجلس الإدارة لمدة ثلاث سنوات ميلادية بدأت من ٢٧/١٠/٢٠١٩م، ولم يطرأ خلال العام ٢٠٢٠م أي تغيير على أعضاء المجلس منذ انتخابهم، ووفقاً لذلك فإن المجلس يتكون من ثمانية أعضاء غير تنفيذيين منهم ثلاثة أعضاء مستقلين إضافة إلى عضو تنفيذي.

ويبين الجدول أدناه تكوين المجلس وتصنيف العضوية للعام ٢٠٢٠م:

اسم عضو المجلس	المنصب في المجلس	تصنيف العضوية
عبدالله صالح كامل	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي
عبد العزيز محمد عبده يمانى	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي
حسين علي شبكشي	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي
سليمان إبراهيم الحديثي	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي
عبدالله إبراهيم الهويش	العضو المنتدب لمجلس الإدارة	تنفيذي
منصور عبدالعزيز البصلي	عضو مجلس الإدارة	مستقل
عمر عبدالله جفري	عضو مجلس الإدارة	مستقل
فيصل محمد شاكر	عضو مجلس الإدارة	مستقل
عمرو محمد كامل	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي

اجتماعات مجلس الإدارة وسجل حضور الأعضاء خلال العام ٢٠٢٠م:

عقد مجلس إدارة الشركة أربعة اجتماعات خلال العام المالي ٢٠٢٠م، كما أن مجلس الإدارة أصدر عدداً من قرارات التميرير في الفترات بين مواعيد اجتماعاته خلال العام ٢٠٢٠م وذلك وفق احتياجات ومتطلبات الشركة، وخاصة قرارات اعتماد القوائم المالية الربعية والسنوية وذلك بعد دراسة لجنة المراجعة لها ورفع توصياتها للمجلس، وكان سجل اجتماعات المجلس خلال العام ٢٠٢٠م على النحو التالي:

الحضور/عدد الاجتماعات	سجل حضور اجتماعات المجلس ٢٠٢٠م				اسم عضو المجلس
	الاجتماع الرابع ٢٠٢٠/١٢/٣١	الاجتماع الثالث ٢٠٢٠/١١/٠٨	الاجتماع الثاني ٢٠٢٠/٠٨/٠٩	الاجتماع الأول ٢٠٢٠/٠٥/٠٦	
٤/٤	✓	✓	✓	✓	عبدالله صالح كامل
٤/٤	✓	✓	✓	✓	عبد العزيز محمد عبده يماني
٤/٤	✓	✓	✓	✓	حسين علي شبكشي
٤/٤	✓	✓	✓	✓	سليمان ابراهيم الحديثي
٤/٤	✓	✓	✓	✓	عبدالله ابراهيم الهويش
٤/٤	✓	✓	✓	✓	منصور عبدالعزيز البصيلي
٤/٤	✓	✓	✓	✓	عمر عبدالله جفري
٤/٤	✓	✓	✓	✓	فيصل محمد شاكر
٤/٤	✓	✓	✓	✓	عمر ومحمد كامل

تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة في ٢٠٢٠/٠٥/١٣م

عدد اجتماعات المجلس وحضور أعضاء المجلس خلال دورة المجلس:

عقد مجلس الإدارة من تاريخ تعيينه من الجمعية العامة غير العادية الرابعة عشر المنعقدة في ٢٣/١٠/٢٠١٩م عدد (٥) اجتماعات حتى نهاية العام ٢٠٢٠م، ويبين الجدول أدناه حضور أعضاء المجلس لاجتماعاته خلال الدورة الحالية:

الدورة (١٥) لمجلس الإدارة بدأت من ٢٧/١٠/٢٠١٩م تنتهي في ٢٦/١٠/٢٠٢٢م			اسم عضو المجلس
نسبة الحضور	الحضور	عدد الاجتماعات	
٪١٠٠	٥	٥	عبدالله صالح كامل
٪٨٠	٤	٥	عبد العزيز محمد عبده يماني
٪١٠٠	٥	٥	حسين علي شبكشي
٪١٠٠	٥	٥	سليمان ابراهيم الحديثي
٪١٠٠	٥	٥	عبدالله ابراهيم الهويش
٪١٠٠	٥	٥	منصور عبدالعزيز البصيلي
٪٨٠	٤	٥	عمر عبدالله جفري
٪١٠٠	٥	٥	فيصل محمد شاكر
٪١٠٠	٥	٥	عمر محمد كامل

لجان الشركة الرئيسية:

ضمن إطار قواعد حوكمة الشركة وبناءً على ما تستدعيه احتياجات وظروف وطبيعة أعمال الشركة فإن مجلس الإدارة شكل ثلاث لجان رئيسية بهدف مساعدة المجلس في تأدية مهامه ومسؤولياته وتصريف أعماله بشكل فعال ورفع مستوى الإشراف والرقابة وضوابط اتخاذ القرارات في الشركة، وهذه اللجان هي لجنة المراجعة، ولجنة المكافآت والترشيحات، ولجنة الاستثمار والتمويل، ويشرف مجلس الإدارة على أعمالها وتقوم اللجان بعرض نتائج أعمالها وتوصياتها على المجلس بصفة دورية، وتتخصص اختصاصات اللجان ومهامها وتكوينها ورؤسائها وأعضائها وعدد اجتماعاتها وتواريخ انعقادها وبيانات الحضور للأعضاء لكل اجتماع خلال العام ٢٠٢٠م على النحو التالي:

■ لجنة المراجعة:

اعتمدت الجمعية العامة (٤٦) المنعقدة في ٣١/١٢/٢٠١٧م لأئحة عمل لجنة المراجعة المتضمنة تشكيل اللجنة ومهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها بما يتوافق مع لأئحة حوكمة الشركات، وتختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية

فيها، وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة المبين أدناه، إلى جانب أي مهام ومسؤوليات أخرى يوكلها لها مجلس الإدارة:

أولاً: التقارير المالية:

١. دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها؛ لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
٢. إبداء الرأي الفني - بناءً على طلب مجلس الإدارة - فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.
٣. دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
٤. البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
٥. التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
٦. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

ثانياً: المراجعة الداخلية:

١. دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
٢. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
٣. الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي أو (إدارة المراجعة الداخلية في الشركة - إن وجدت -)؛ للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها. وإذا لم يكن للشركة مراجع داخلي، فعلى اللجنة تقديم توصيتها إلى المجلس بشأن مدى الحاجة إلى تعيينه.
٤. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآته.
٥. تجتمع اللجنة بصفة دورية مع المراجع الداخلي للشركة مرتين على الأقل في السنة.

ثالثاً: مراجع الحسابات:

١. التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
٢. التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
٣. مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرنيتها حيال ذلك.
٤. الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
٥. دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما أُخذ بشأنها.
٦. تجتمع اللجنة بصفة دورية مع مراجع حسابات الشركة مرتين على الأقل في السنة.

رابعاً: ضمان الالتزام:

١. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
٢. التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
٣. مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرنيتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.

٤. رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

وتشكلت لجنة بقرار من الجمعية العامة غير العادية الرابعة عشر للشركة والمنعقدة في ٢٣/١٠/٢٠١٩م لمدة ثلاث سنوات تبدأ من بداية دورة مجلس الإدارة في ٢٧/١٠/٢٠١٩م وهي مكونة من ثلاثة أعضاء من غير أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين هم المهندس سليمان إبراهيم الحديثي رئيساً للجنة وهو عضو غير تنفيذي في مجلس الإدارة، وعضوية الدكتور عمر عبدالله جفري وهو عضو مستقل في مجلس الإدارة، والاستاذ ناصر سهاج الشيباني وهو عضو خارجي مستقل متخصص في الشؤون المالية والمحاسبية. وفيما يلي جدول يبين رئيس وأعضاء اللجنة وعدد اجتماعاتها وتواريخ انعقادها وبيانات الحضور للأعضاء لكل اجتماع خلال العام ٢٠٢٠م على النحو التالي:

مارست اللجنة مهامها من خلال عقد (٦) اجتماعات خلال العام ٢٠٢٠م						طبيعة العضوية	الاسم
الاجتماع السادس ٢٠٢٠/١١/٠٤م	الاجتماع الخامس ٢٠٢٠/٠٨/١١م	الاجتماع الرابع ٢٠٢٠/٠٦/٣٠م	الاجتماع الثالث ٢٠٢٠/٠٥/٠٢م	الاجتماع الثاني ٢٠٢٠/٠٤/١٢م	الاجتماع الأول ٢٠٢٠/٠٢/٢٥م		
✓	✓	✓	✓	✓	✓	رئيس	سليمان إبراهيم الحديثي
✓	✓	✓	✓	✓	✓	عضو	عمر عبدالله جفري
✓	✓	✓	✓	✓	✓	عضو ♦	ناصر سهاج الشيباني

♦ عضو خارجي مستقل متخصص في الشؤون المالية والمحاسبية.

▪ لجنة المكافآت والترشيحات:

تماشياً مع لائحة حوكمة الشركات فقد قرر مجلس الإدارة دمج لجنتي المكافآت والترشيحات في لجنة واحدة تحت مسمى لجنة المكافآت والترشيحات وتتولى جميع الاختصاصات والمهام للجنة المكافآت والترشيحات الواردة في لائحة حوكمة الشركات، وعليه فقد اعتمدت الجمعية العامة (٤٦) المنعقدة في ٢١/١٢/٢٠١٧م لائحة عمل لجنة المكافآت والترشيحات المتضمنة تشكيل اللجنة ومهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها بما يتوافق مع لائحة حوكمة الشركات، وتختص لجنة المكافآت والترشيحات بالمهام المرتبطة بمكافآت أعضاء المجلس واللجان المنبثقة منه ومكافآت الإدارة التنفيذية والترشيحات لعضوية المجلس والإدارة التنفيذية على النحو المبين أدناه، الى جانب أي مهام ومسؤوليات أخرى يوكلها لها مجلس الإدارة:

أولاً: فيما يخص المكافآت في الشركة:

١. اعداد سياسة واضحة للمكافآت ورفعها الى مجلس الإدارة للنظر فيها تمهيداً لاعتمادها من الجمعية العامة للشركة، على أن تشمل هذه السياسة:
 - أ. مكافآت أعضاء مجلس الإدارة.
 - ب. مكافآت اللجان المنبثقة من مجلس الإدارة.
 - ج. مكافآت الإدارة التنفيذية.
٢. على أن يراعى في تلك السياسة اتباع معايير مرتبطة بالأداء والافصاح عنها، والتحقق من تنفيذها.
٢. توضيح العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت المعمول بها، وبيان أي انحراف جوهري عن هذه السياسة.
٣. المراجعة الدورية لسياسة المكافآت، وتقييم مدى فعاليتها في تحقيق الأهداف المتوخاة منها.
٤. التوصية لمجلس الإدارة وفقاً للسياسة المعتمدة من الجمعية بما يلي:
 - أ. مكافآت أعضاء مجلس الإدارة.
 - ب. مكافآت اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة.

ج. مكافآت كبار التنفيذيين.

ثانياً: فيما يخص الترشيحات لعضوية مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية:

تكون اختصاصات اللجنة فيما يخص الترشيحات ما يلي:

١. اقتراح سياسات ومعايير واضحة للعضوية في مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية.
٢. التوصية لمجلس الإدارة بترشيح أعضاء فيه وإعادة ترشيحهم وفقاً للسياسات والمعايير المعتمدة، مع مراعاة عدم ترشيح أي شخص سبقت إدانته بجريمة مخلة بالأمانة.
٣. إعداد وصف للقدرات والمؤهلات المطلوبة لعضوية مجلس الإدارة، وشغل وظائف الإدارة التنفيذية.
٤. تحديد الوقت الذي يتعين على العضو تخصيصه لأعمال مجلس الإدارة.
٥. المراجعة السنوية للاحتياجات اللازمة من المهارات أو الخبرات المناسبة لعضوية مجلس الإدارة ووظائف الإدارة التنفيذية.
٦. مراجعة هيكل مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية، وتقديم التوصيات التي يمكن إجراؤها.
٧. التحقق بشكل سنوي من استقلال الأعضاء المستقلين، وعدم وجود أي تعارض مصالح إذا كان العضو يشغل عضوية مجلس إدارة شركة أخرى.
٨. وضع وصف وظيفي للأعضاء التنفيذيين، والأعضاء غير التنفيذيين، والأعضاء المستقلين، وكبار التنفيذيين.
٩. وضع الإجراءات الخاصة في حال شغور مركز أحد أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين.
١٠. تحديد جوانب الضعف والقوة في مجلس الإدارة، واقتراح الحلول لمعالجتها بما يتفق مع مصلحة الشركة.

وتشكلت لجنة المكافآت والترشيحات بقرار من مجلس الإدارة لمدة ثلاث سنوات تبدأ من بداية دورة مجلس الإدارة في ٢٧/١٠/٢٠١٩م وهي مكونة من ثلاثة أعضاء من غير أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين هم الأستاذ منصور عبدالعزيز البصيلي رئيساً للجنة وهو عضو مستقل في مجلس الإدارة، وعضوية الأستاذ حسين علي شبكشي والأستاذ عمرو محمد كامل وهما أعضاء غير تنفيذيين في مجلس الإدارة.

وفيما يلي جدول يبين رئيس وأعضاء اللجنة وصفة وطبيعة العضوية وعدد اجتماعاتها وتواريخ انعقادها وبيانات الحضور للأعضاء لكل اجتماع خلال العام ٢٠٢٠م على النحو التالي:

مارست اللجنة مهامها من خلال عقد (٥) اجتماعات خلال العام ٢٠٢٠م					طبيعة العضوية	الاسم
الاجتماع الأول ٢٠٢٠/٠٢/١٨	الاجتماع الثاني ٢٠٢٠/٠٧/٢٣	الاجتماع الثالث ٢٠٢٠/٠٩/١٦	الاجتماع الرابع ٢٠٢٠/١١/٢٥	الاجتماع الخامس ٢٠٢٠/١٢/٢٢		
✓	✓	✓	✓	✓	رئيس	منصور عبدالعزيز البصيلي
✓	✓	✓	✓	✓	عضو	حسين علي شبكشي
✓	✓	✓	✓	✓	عضو	عمرو محمد كامل

■ لجنة الاستثمار والتمويل:

اعتمد مجلس الإدارة في اجتماعه بتاريخ ١٩/١٢/٢٠١٩م لائحة عمل لجنة الاستثمار والتمويل المتضمنة تشكيل اللجنة ومهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها، وذلك لمعاونة مجلس الإدارة في أداء واجباته والقيام بمسئوليته المتعلقة بالاختصاصات والمهام والمسئوليات أدناه إلى جانب أي مهام ومسئوليات أخرى يوكلها لها مجلس الإدارة.

اختصاصات لجنة الاستثمار والتمويل ومهامها ومسئولياتها:

١. وضع الاستراتيجيات والسياسات الاستثمارية، ومراجعتها دورياً، ورفع التوصيات بها إلى مجلس الإدارة.

٢. مباشرة الاعتمادات والاستثمارات حسب الصلاحيات التي يفوضها مجلس الإدارة للجنة.
 ٣. دراسة الفرص الاستثمارية الجديدة، ورفع التوصيات بها إلى مجلس الإدارة.
 ٤. دراسة أداء الاستثمارات والتقييم الدوري لها، ورفع التوصيات بشأنها إلى مجلس الإدارة.
 ٥. الإشراف والرقابة على تنفيذ السياسات والاستراتيجيات والمشاريع الخاصة بالاستثمار، ورفع التوصيات بها إلى مجلس الإدارة.
 ٦. دراسة وتقييم الفرص الاستثمارية المقترحة من الإدارة فيما يتعلق بالتعاملات التالية، والتوصية بشأنها:
 - أ. الاندماج أو الاستحواذ على الشركات
 - ب. التخارج من أي من استثمارات الشركة أو بيعها أو نقل ملكيتها وغيرها من صور التصرف في الاستثمارات
 - ج. دراسة الفرص الاستثمارية الجديدة ورفع التوصيات بها إلى مجلس الإدارة
 - د. دراسة مصادر التمويل اللازمة للاستثمارات المختلفة المعروضة على الشركة أو التي توصي بها الإدارة
 ٧. التأكد من أن الإجراءات الإدارية والمالية فيما يخص بإدارة استثمارات الشركة متماشياً مع المتطلبات القانونية والضوابط الإدارية.
 ٨. اقتراح ودراسة ومراجعة هيكل التمويل المناسب للشركة، وتناسبه مع حجم الاستثمارات القائمة، والمقبلة عليها الشركة، وتقديم التوصيات بشأنها إلى مجلس الإدارة.
 ٩. اعتماد وعقد القروض، والتوكيلات، والتسهيلات المصرفية، والكمبيالات، في حدود ما تفوض به من مجلس إدارة الشركة.
 ١٠. تعيين وتحديد نطاق وأتعاب مكاتب المشورة المالية، لمباشرة عمليات الاستحواذ، أو الاندماج، أو بيع الاستثمارات وما في حكم ذلك.
 ١١. يجوز للجنة، التوصية لمجلس الإدارة، بتفويض الإدارة التنفيذية في بعض مهامها وصلاحياتها.
 ١٢. إعداد التقارير الدورية والسنوية عن أعمال اللجنة، وتقرير الإفصاح السنوي، وتقديمها إلى مجلس الإدارة.
- وتشكلت لجنة الاستثمار والتمويل بقرار من مجلس الإدارة لمدة ثلاث سنوات تبدأ من بداية دورة مجلس الإدارة في ٢٧/١٠/٢٠١٩م وهي مكونة من أربعة أعضاء من أعضاء مجلس الإدارة وهم المهندس عبدالعزيز محمد عبده يمانى رئيساً للجنة وهو عضو غير تنفيذي في مجلس الإدارة، وعضوية الأستاذ حسين علي شبكشي وهو عضو غير تنفيذي في مجلس الإدارة، وعضوية الأستاذ عبدالله إبراهيم الهويش وهو عضو تنفيذي في مجلس الإدارة، وعضوية الأستاذ فيصل محمد شاكر وهو عضو مستقل في مجلس الإدارة. وفيما يلي جدول يبين رئيس وأعضاء اللجنة وطبيعة العضوية وعدد اجتماعاتها وتواريخ انعقادها وبيانات الحضور للأعضاء لكل اجتماع خلال العام ٢٠٢٠م على النحو التالي:

مارست اللجنة مهامها من خلال عقد (٩) اجتماعات خلال العام ٢٠٢٠م									طبيعة العضوية	الاسم
الاجتماع التاسع ١٢/١٧	الاجتماع الثامن ١٠/٢٨	الاجتماع السابع ٠٩/٢٤	الاجتماع السادس ٠٨/٢٦	الاجتماع الخامس ٠٧/١٢	الاجتماع الرابع ٠٦/٢٤	الاجتماع الثالث ٠٥/١٧	الاجتماع الثاني ٠٤/٢٢	الاجتماع الأول ٠٢/٢٦		
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	رئيس	عبدالعزيز محمد عبده يمانى
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	عضو	حسين علي شبكشي
✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	عضو	عبدالله إبراهيم الهويش
✓	x	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	عضو	فيصل محمد شاكر

مصلحة أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين في أسهم الشركة وشركاتها التابعة:**• المصلحة في أسهم الشركة:**

يبين الجدول أدناه مصلحة أعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة خلال العام المالي ٢٠٢٠م، ولا توجد أي مصلحة لأقربائهم (الزوجات والأولاد القصر) في أسهم الشركة أو شركاتها التابعة، كما لا توجد مصلحة لأي من كبار التنفيذيين وأقربائهم في أسهم الشركة أو شركاتها التابعة ولا توجد أي أدوات دين للشركة أو لشركاتها التابعة.

اسم العضو الذي تعود له المصلحة	بداية العام		نهاية العام		نسبة التغيير
	عدد الأسهم	أدوات الدين	عدد الأسهم	أدوات الدين	
عبدالله صالح كامل ❖	٦٧,٩٠٣,٩٣٢	-	٦٧,٩٠٣,٩٣٢	-	-
عبدالعزیز محمد عبده يمانی	٢,٠٢٢	-	٢,٠٢٢	-	-
حسين علي شبكشي	١,٠٠٠	-	١,٠٠٠	-	-
سليمان إبراهيم الحديثي	١,٠٠٠	-	١,٠٠٠	-	-
عبدالله إبراهيم الهويش	١٠٠	-	١٠٠	-	-
منصور عبدالعزيز البصلي	١,٠٠٠	-	١,٠٠٠	-	-
عمر عبدالله جفري	٥٠	-	٥٠	-	-
فيصل محمد شاكر	٢٥٨	-	٢٥٨	-	-
عمرو محمد كامل	١,٠٠٠	-	١,٠٠٠	-	-

ملاحظة ❖ تم إضافة عدد ٦٧,٢٢٥,٤٣١ سهم المملوكة لشركة دله البركة القابضة لمصلحة الاستاذ عبدالله صالح كامل غير المباشرة لسيطرته الإدارية على شركة دله البركة القابضة إضافة إلى الاسهم التي يملكها مباشرة وعددها ٦٧٨,٥٠١ سهم.

• المصلحة في أسهم شركات تابعة:**شركة حلواني إخوان:**

يبين الجدول أدناه مصلحة بعض أعضاء مجلس الإدارة في أسهم شركة حلواني إخوان (مساهمة مدرجة) التابعة للشركة من خلال شركة عسير العربية للاستثمار الصناعي المحدودة المملوكة بالكامل للشركة خلال العام المالي ٢٠٢٠م على النحو التالي:

اسم العضو الذي تعود له المصلحة	بداية العام		نهاية العام		نسبة التغيير
	عدد الأسهم	أدوات الدين	عدد الأسهم	أدوات الدين	
عبدالله صالح كامل	١,١٠٠	-	١,١٠٠	-	-
عبدالعزیز محمد عبده يمانی	١,١٠٠	-	١,١٠٠	-	-
عبدالله إبراهيم الهويش	٨	-	٨	-	-

شركة صناعات العيسى:

لا توجد أي مصلحة لأعضاء مجلس الإدارة في أسهم شركة صناعات العيسى المملوكة بنسبة ٣٨٪ للشركة خلال العام المالي ٢٠٢٠م.

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة والإدارة التنفيذية:

اعتمدت الجمعية العامة العادية (٤٦) المنعقدة في ٢٠١٧/١٢/٣١م سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة والإدارة التنفيذية والتي تهدف إلى تحديد معايير واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة من المجلس وكبار التنفيذيين في الشركة في ضوء متطلبات نظام الشركات وأنظمة ولوائح هيئة السوق المالية، كما تهدف السياسة إلى جذب أفراد يتمتعون بقدر من الكفاءة والقدرة والموهبة من أجل العمل في مجلس الإدارة واللجان والإدارة التنفيذية من خلال تبني خطط وبرامج محفزة للمكافآت ومرتبطة بالأداء، مما يساهم في تحسين أداء الشركة وتحقيق مصالح مساهميها.

أولاً: مكافأة أعضاء مجلس الإدارة:

١. طبقاً للمادة (٢١) من النظام الأساس للشركة، تكون مكافأة أعضاء المجلس مبلغاً معيناً أو بدل حضور عن الجلسات، أو مزايا عينية، أو نسبة معينة من صافي الأرباح، ويجوز الجمع بين اثنين أو أكثر من هذه المزايا، وذلك بما يتوافق مع الأحكام الواردة في نظام الشركات، ولائحة حوكمة الشركات، والقواعد والمعايير التي تضعها هيئة السوق المالية في هذا الخصوص.
٢. إذا كانت المكافأة نسبة معينة من أرباح الشركة، فلا يجوز أن تزيد هذه النسبة على (١٠٪) من صافي الأرباح، وذلك بعد خصم الاحتياطيات التي قررتها الجمعية العامة تطبيقاً لأحكام نظام الشركات ونظام الشركة الأساس، وبعد توزيع ربح على المساهمين لا يقل عن (٥٪) من رأس مال الشركة المدفوع، على أن يكون استحقاق هذه المكافأة متناسباً مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو، وكل تقدير يخالف ذلك يكون باطلاً.
٣. في جميع الأحوال؛ لا يتجاوز مجموع ما يحصل عليه عضو مجلس الإدارة من مكافآت ومزايا مالية أو عينية مبلغ خمسمائة ألف ريال سنوياً، وفق الضوابط التي تضعها الجهة المختصة.
٤. يجب أن يشتمل تقرير المجلس الى الجمعية العامة العادية على بيان شامل لكل ما حصل عليه أعضاء المجلس خلال السنة المالية من مكافآت وبدل مصروفات وغير ذلك من المزايا. وأن يشتمل كذلك على بيان ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين أو ما قبضوه نظيراً لأعمال فنية أو إدارية أو استشارات. وأن يشتمل أيضاً على بيان بعدد جلسات المجلس وعدد الجلسات التي حضرها كل عضو من تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة.
٥. يجوز أن تكون مكافآت أعضاء مجلس الإدارة متفاوتة المقدار بحيث تعكس مدى خبرة العضو واختصاصاته والمهام المنوطة به واستقلاله وعدد الجلسات التي حضرها وغيرها من الاعتبارات.
٦. يجب ألا تكون مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستقلين نسبة من الأرباح التي تحققها الشركة أو أن تكون مبنية بشكل مباشر أو غير مباشر على ربحية الشركة.

ويبين الجدول أدناه مكافآت وتعويضات أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة خلال العام ٢٠٢٠م:

بدل المصروفات	المجموع الكلي	مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة						المكافآت الثابتة						مبلغ مدين	بدل حضور جلسات المجلس	مجموع بدل حضور جلسات اللجان	مزايا عينية	مكافأة الأوصال التقية والإدارية والاستشارية	أو أمين السر إن كان من الأعضاء	مكافأة رئيس المجلس أو العضو المنتدب	المجموع	نسبة من الأرباح	مكافآت دورية	خطط تحضيرية قصيرة الأجل	خطط تحضيرية طويلة الأجل	الأسماء المنوطة	المجموع							
			المجموع	الأسماء المنوطة	خطوط تحضيرية طويلة الأجل	خطوط تحضيرية قصيرة الأجل	مكافآت دورية	نسبة من الأرباح	مكافآت دورية	خطوط تحضيرية قصيرة الأجل	خطوط تحضيرية طويلة الأجل	الأسماء المنوطة	المجموع																						
أولاً: الأعضاء المستقلين:																																			
-	184,833	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,500	14,000	153,333	1	منصور عبدالعزيز البصيلي	184,833	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
-	168,333	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,000	14,000	133,333	٢	عمر عبدالله جفري	168,333	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
-	164,222	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,000	14,000	122,222	٣	فيصل محمد شاكر	164,222	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
0	517,388	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	66,500	42,000	408,888		المجموع	517,388	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
ثانياً: الأعضاء غير التنفيذيين:																																			
-	214,000	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,000	200,000	1	عبدالله صالح كامل	214,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
-	365,500	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,500	14,000	320,000	٢	عبدالعزیز محمد عبده يمانی	365,500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	463,000	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,000	14,000	400,000	٣	حسين علي شديكشي	463,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	355,000	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,000	14,000	320,000	٤	سليمان إبراهيم الحديثي	355,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	164,833	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17,500	14,000	133,333	٥	عمرو محمد كامل	164,833	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0	1,562,333	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	119,000	70,000	1,373,333		المجموع	1,562,333	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
ثالثاً: الأعضاء التنفيذيين:																																			
-	345,500	-	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,500	14,000	300,000	١	عبدالله إبراهيم الويش	345,500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
0	345,500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31,500	14,000	300,000		المجموع	345,500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	2,425,221	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	217,000	126,000	2,082,221		المجموع الكلي	2,425,221	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

❖ وافقت الجمعية العامة العادية التاسعة والأربعون المنعقدة في ١٣/٠٥/٢٠٢٠م على صرف مبلغ ١,٨٠٠,٠٠٠ ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩م على النحو التالي:

اسم عضو مجلس الإدارة	مبلغ المكافأة عن العام ٢٠١٩م
عبدالله صالح كامل	٢٠٠,٠٠٠ ريال
عبدالعزیز محمد عبده يمانی	٢٠٠,٠٠٠ ريال
حسين علي شبكشي	٢٠٠,٠٠٠ ريال
سليمان إبراهيم الحديثي	٢٠٠,٠٠٠ ريال
عبدالله إبراهيم الهويش	٢٠٠,٠٠٠ ريال
منصور عبدالعزيز البصيلي (بدأت عضويته في ٢٧/١٠/٢٠١٩م)	٣٣,٣٣٣ ريال
عمر عبدالله جفري (بدأت عضويته في ٢٧/١٠/٢٠١٩م)	٣٣,٣٣٣ ريال
فيصل محمد شاكر (بدأت عضويته في ٢٧/١٠/٢٠١٩م)	٣٣,٣٣٣ ريال
عمرو محمد كامل (بدأت عضويته في ٢٧/١٠/٢٠١٩م)	٣٣,٣٣٣ ريال
طارق عثمان القصبي (انتهت عضويته في ٢٦/١٠/٢٠١٩م)	١٦٦,٦٦٧ ريال
عبدالله سعيد آل ميطي (انتهت عضويته في ٢٦/١٠/٢٠١٩م)	١٦٦,٦٦٧ ريال
مازن محمد السعيد (انتهت عضويته في ٢٦/١٠/٢٠١٩م)	١٦٦,٦٦٧ ريال
خالد عبدالله الملحم (انتهت عضويته في ٢٦/١٠/٢٠١٩م)	١٦٦,٦٦٧ ريال

ثانياً: مكافأة أعضاء اللجان:

اشتملت لائحة عمل لجنة والمراجعة ولائحة عمل لجنة المكافآت والترشيحات والتي تم اعتمادها من الجمعية العامة، ولائحة عمل لجنة الاستثمار والتمويل والمعتمدة من مجلس الإدارة على المكافآت الخاصة بأعضائها وهي مكافأة سنوية قدرها ١٢٠,٠٠٠ ريال (مائة وعشرون ألف) لرئيس اللجنة و ١٠٠,٠٠٠ ريال (مائة ألف) لكل عضو من الأعضاء الآخرين على أن يكون استحقاق هذه المكافأة متناسباً مع عدد الاجتماعات التي يحضرها العضو خلال السنة.

ويبين الجدول أدناه مكافآت وتعويضات أعضاء اللجان المدفوعة خلال العام ٢٠٢٠م:

المجموع	بدل حضور الجلسات	المكافآت الثابتة (مدا بدل حضور الجلسات)	
أعضاء لجنة المراجعة:			
141,000	21,000	120,000	سليمان إبراهيم الحديثي
121,000	21,000	100,000	ناصر سهاج الشيباني
121,000	21,000	100,000	عمر عبدالله جفري
383,000	63,000	320,000	المجموع
أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات:			
137,500	17,500	120,000	منصور عبدالعزيز البصيلي
117,500	17,500	100,000	حسين علي شبكشي
117,500	17,500	100,000	عمرو محمد كامل
372,500	52,500	320,000	المجموع
أعضاء لجنة الاستثمار والتمويل:			
151,500	31,500	120,000	عبدالعزیز محمد عبده يمانی
131,500	31,500	100,000	حسين علي شبكشي
131,500	31,500	100,000	عبدالله إبراهيم الهويش
116,889	28,000	88,889	فيصل محمد شاكر
531,389	122,500	408,889	المجموع

ثالثاً: مكافأة الادارية التنفيذية:

- يحدد مجلس الإدارة بناءً على توصية لجنة المكافآت والترشيحات مكافأة كبار التنفيذيين وتشمل ما يلي:
١. مبلغ ثابت يدفع بصورة راتب وبدلات، وتشمل البدلات بدل السكن وبدل المواصلات والتذاكر السنوية والتي تقترحها لجنة المكافآت والترشيحات ويعتمدها مجلس الإدارة.
 ٢. مكافأة سنوية مرتبطة بمؤشرات الأداء وفقاً للتقييم السنوي الذي يتم بهذا الخصوص.
 ٣. يتم اعتماد خطط وسياسة وأنواع المكافآت للعاملين وكبار التنفيذيين من قبل مجلس الإدارة بناءً على توصية لجنة المكافآت والترشيحات.
- ويجب على لجنة المكافآت والترشيحات الإشراف على تنفيذ سياسة المكافآت للموظفين وكبار التنفيذيين في ضوء الخطط والبرامج والموجهات العامة التي يقرها المجلس.
- ويبين الجدول أدناه أعلى المكافآت والتعويضات لخمسة من كبار التنفيذيين المدفوعة خلال العام ٢٠٢٠م:

المجموع الكلي	مجموع مكافأة التنفيذيين من المجلس إن وجدت	مكافأة نهاية الخدمة	المكافآت المتغيرة					المكافآت الثابتة				المجموع الكلي ٢٠٢٠	
			المجموع	الأسهام الممنوحة	خطط تحفيزية طويلة الأجل	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	أرباح	مكافآت دورية	المجموع	مزايا عينية	بدلات		رواتب
8,420,500	214,000	-	470,000	-	-	-	-	470,000	7,736,500	-	2,186,500	5,550,000	

ولا يوجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي مكافآت.

الوسائل التي اعتمد عليها مجلس الإدارة في تقييم أدائه وأداء لجانته وأعضائه:

اعتمد مجلس الإدارة نموذج تقييم أداء عمل مجلس الإدارة بناءً على اقتراح لجنة المكافآت والترشيحات وتماشياً مع متطلبات لائحة حوكمة الشركات، حيث تم تصميم النموذج لغرض المساعدة في عملية تقييم فعالية المجلس، ويشمل هيكل مجلس الإدارة، وعمليات مجلس الإدارة، ودور ومسؤوليات مجلس الإدارة، ودور ومسؤوليات رئيس مجلس الإدارة.

كما اعتمد مجلس الإدارة نموذج تقييم أداء لعمل كل لجنة من اللجان التابعة له، وتم تصميم النموذج ليساهم في التحقق من أداء عمل اللجان وفق لائحة عملها المعتمدة والتي تنظم ضوابط وإجراءات عمل اللجنة، ومهامها، وقواعد اختيار أعضائها، وتشمل عناصر التحقق تشكيل اللجنة واجتماعاتها، واختصاصات اللجنة ومهامها ومسؤولياتها.

وذلك لمعرفة نقاط الضعف والقوة في أداء المجلس واللجان لتعزيز أماكن القوة والعمل على معالجة أوجه القصور.

الأعمال والعقود التي يكون لأي من أعضاء مجلس الإدارة أو كبار التنفيذيين مصلحة فيها:

تقر الشركة أنه لا توجد أي أعمال أو عقود خلال العام ٢٠٢٠م تكون الشركة طرفاً فيها، وفيها أو كانت فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو لكبار التنفيذيين أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم.

المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

قامت بعض الشركات التابعة للشركة وفي سياق أعمالها التجارية الاعتيادية بمعاملات فيما بينها ومع أطراف ذوي علاقة بها ضمن إطار النشاط العادي لها وبنفس الشروط والأسس وأسعار التعامل المتبعة مع

الغير، ويبين الجدول أدناه ملخص بالمعاملات الهامة مع الأطراف ذات العلاقة كما في نهاية العام وفق الإيضاح (٢١) من القوائم المالية لهذا العام:

المبالغ المستحقة من أطراف ذوي علاقة				
الرصيد	مبالغ المعاملة	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
٨٤١,٧٢١	١,١٨٥,٦٤٤	معاملات مختلفة	جهات منتسبة	شركات تجارية أخرى
(٦٢١,٩٦٢)	-	-	-	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢١٩,٧٥٩				الرصيد

المبالغ المستحقة لأطراف ذوي علاقة				
الرصيد	مبالغ المعاملة	طبيعة المعاملة	طبيعة العلاقة	الطرف ذو العلاقة
-	٦١٥,٨١٧	شراء بضائع تامة الصنع	جهة منتسبة مملوكة لأحد المساهمين الرئيسيين	شركة دله التجارية
٦٤١,٩٥٧	٣,٩٧٩,٨٠٣	شراء مواد خام	جهة منتسبة مملوكة لأحد المساهمين الرئيسيين	شركة الإسماعيلية مصر للدواجن
٤٠٢,٥٢٨	٢٣٩,٩٠١	مشتريات وخدمات	جهات منتسبة	آخرون
١,٠٤٤,٤٨٥				الرصيد

المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية:

تقوم جهة مستقلة بتنفيذ مهام المراجعة الداخلية وتقييم وفحص أنظمة الرقابة الداخلية وفعاليتها في الشركة وترفع تقاريرها إلى لجنة المراجعة بعد مناقشتها مع إدارة الشركة، وتقوم إدارة الشركة بعمل الإجراءات التصحيحية اللازمة للملاحظات الواردة في تقارير المراجعة الداخلية وملاحظات المحاسب القانوني أثناء عمليات الفحص والمراجعة ومتابعة استكمالها تعزيزاً لأنظمة الرقابة الداخلية، وتكون أعمال المراجعة الداخلية وفق خطة سنوية يتم مراجعتها دورياً، وتشمل مهام المراجعة الداخلية تقييم نظام الرقابة الداخلية وفعاليتها وإجراءاتها وتوصيات تحسينها وتطويرها بإشراف لجنة المراجعة، ونتيجة للمراجعة السنوية لنظام الرقابة الداخلية وفعاليتها وإجراءاتها تبين ملاحظات اعتيادية ضمن ممارسة الشركة لمهامها تستوجب إجراءات تصحيحية لها بهدف تحسين وتطوير أنظمة الرقابة، وعدم وجود ملاحظات ومخاطر جوهرية مؤثرة، مع التوصية بالاستمرار في عمليات تطوير نظام الرقابة وإجراءات الضبط الداخلي والأنشطة المتعلقة بها من خلال العمل على التحسين المستمر للأنظمة واللوائح وإجراءات العمليات التنفيذية.

رأي لجنة المراجعة:

بناءً على متابعة اللجنة لمهامها وتقارير المراجع الداخلي والمتابعة مع المحاسب القانوني والإجراءات التصحيحية التي قامت بها الإدارة التنفيذية للشركة للتطوير والتحسين المستمر، وتأكيدات الإدارة التنفيذية بعدم وجود ملاحظات جوهرية عند إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للعام ٢٠٢٠م والقوائم المالية الأولية للفترة الربعية خلال العام ٢٠٢٠م ولا توجد لديه أي تحفظات أو ملاحظات جوهرية لم يتم معالجتها وعدم وجود ملاحظات جوهرية للجنة عند دراسة تلك القوائم وعدم وجود ملاحظات جوهرية من مجلس الإدارة واعتمادها لتلك القوائم المالية، وتأكيدات الإدارة عن نظام الرقابة الداخلية وفعاليتها وإجراءاته الموقع في ٢٨/٠٣/٢٠٢٠م وقد تم فحص ومراجعة القوائم المالية من مراجع الحسابات المعتمد المستقل والذي له حق الاطلاع على كافة الدفاتر والسجلات ومحاضر مجلس الإدارة ولجانه ومحاضر الجمعية العامة للمساهمين، وكما لم يتم استلام أي ملاحظة جوهرية من المحاسب القانوني على أنظمة الرقابة والضبط الداخلي، وبناءً على تقرير الرقابة الداخلية السنوي عن تقييم فعالية تصميم نظام الرقابة الداخلية والمنهجية التي قام بها المراجع الداخلي وما توصل إليه من استنتاج أن تصميم نظام الرقابة الداخلية فعال وملئم وكاف مع العمل على التطوير والتحسين المستمر وإن اللجنة في ظل ما جاء أعلاه، ليس لديها ملاحظات جوهرية على نظام الرقابة الداخلية في الشركة وترى أن نظام الرقابة الداخلية يؤكد بدرجة معقولة أنه أعد على أسس سليمة مع

أهمية ان تقوم الإدارة التنفيذية بالاستمرار في تطوير وتحسين نظام الرقابة الداخلية وتطوير آلية الرقابة على عمليات وأنشطة الشركة.

إقرارات الشركة:

- أن سجلات الحسابات أُعدت بالشكل الصحيح.
- أن نظام الرقابة الداخلية أُعدّ على أسس سليمة ونُفذ بفاعلية.
- أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.

ما طُبق من أحكام لائحة حوكمة الشركات وما لم يطبق وأسباب ذلك:

تقوم الشركة بالعمل على تطبيق لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية من خلال منظومة مبادئ وقواعد حوكمة الشركة والنظام الأساس والأنظمة واللوائح النظامية ذات العلاقة بطبيعة أعمال الشركة ونشاطاتها، ولوائح وإجراءات العمل الداخلية، واللوائح والسياسات والإجراءات المرتبطة بمجلس الإدارة ولجان المجلس.

كما اعتمد مجلس الإدارة قواعد حوكمة الشركة مسترشدةً باللائحة حوكمة الشركات في المملكة العربية السعودية الصادرة من هيئة السوق المالية لتتوافق مع بنودها وأهدافها بما لا يخالف الأحكام الإلزامية باستثناء بعض المواد:

رقم المادة	رقم الفقرة	نص المادة / الفقرة	أسباب عدم التطبيق
(٢٩)	-	التدريب (تدريب أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية)	المادة استرشادية وتقوم إدارة الشركة بالنظر في مدى الحاجة.
(٧٠)	-	تشكيل لجنة إدارة مخاطر	المادة استرشادية وأسسند مجلس الإدارة
(٧٢)	-	اجتماعات لجنة إدارة المخاطر	اختصاصات لجنة إدارة المخاطر الى لجنة المراجعة علماً ان الشركة تقوم بمراجعته مستمرة لسياساتها المتعلقة بإدارة المخاطر وترفع تقريراً بذلك لمجلس الإدارة بشكل سنوي.
(٧٦)	-	تكوين وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية	المادة استرشادية وتعتمد الشركة على المصادر الخارجية في أداء مهام الرقابة الداخلية والتي بدورها تقوم بعمل خطة المراجعة الداخلية وتقدم تقاريرها الى لجنة المراجعة.
(٨٥)	-	تحفيز العاملين	مادة استرشادية
(٨٩) سياسات الإفصاح وإجراءاته	٣	أن يتضمن الموقع الإلكتروني للشركة جميع المعلومات المطلوب الإفصاح عنها، وأي بيانات أو معلومات أخرى تُنشر من خلال وسائل الإفصاح الأخرى	الفقرة استرشادية وتقوم الشركة بنشر أي معلومات وبيانات مطلوب الإفصاح عنها حسب الأنظمة واللوائح التي يلزمها النظام.
(٩٥)	-	تشكيل لجنة حوكمة الشركات	المادة استرشادية واسند مجلس الإدارة اختصاصات لجنة الحوكمة الى لجنة المكافآت والترشيحات لتطوير قواعد الحوكمة وتطبيقها وتعديلها عند الحاجة.

ولا توجد على الشركة أي عقوبة أو جزاء أو تدبير احترازي أو قيد احتياطي مفروض من الهيئة أو من جهة إشرافيه أو تنظيمية أو قضائية أخرى.

الإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة لإحاطة أعضائه بمقترحات المساهمين وملحوظاتهم حيال الشركة

وأدائها:

يكفل نظام الشركة الأساس للمساهمين جميع الحقوق المتصلة بالسهم، وله الحق في الاستفسار وطلب المعلومة بما لا يضر بمصالح الشركة ولا يعارض نظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية، كما تتلقى الشركة جميع اقتراحات وملحوظات مساهميه عن طريق البريد الإلكتروني، أو الاتصال الهاتفي ومن خلال اجتماع الجمعية العامة، ويتم إخطار مجلس الإدارة بملخص لهذه الاقتراحات أو الملحوظات إن وجدت.

اختيار المحاسب القانوني للشركة:

قررت الجمعية العامة العادية التاسعة والاربعون التي عقدت بتاريخ ١٣/٠٥/٢٠٢٠م ترشيح واختيار السادة / شركة الدكتور محمد العمري وشركاه (BDO) من بين المكاتب المرشحة بناءً على توصية لجنة المراجعة لتكون مراجعاً لحسابات الشركة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للأرباع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي ٢٠٢٠م وللربع الأول من العام المالي ٢٠٢١م. وسوف يعرض على الجمعية العامة العادية في موعد انعقادها خلال العام ٢٠٢١م توصية لجنة المراجعة بترشيح مراجعاً لحسابات الشركة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للأرباع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي ٢٠٢١م وللربع الأول من العام المالي ٢٠٢٢م، وللجمعية العامة الموافقة على التوصية أو تعيين مراجعاً آخر أو أكثر.

معايير المحاسبة المطبقة في الشركة:

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة والقوائم المالية المستقلة للشركات التابعة في المجموعة بما يتفق مع المعايير الدولية لإعداد التقرير المالي والإرشادات الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين، وتم تدقيق جميع هذه القوائم المالية وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وأصدر مراجع الحسابات رأي غير متحفظ بشأن كل منها مع الإشارة الى الامتثال التام للمعايير الدولية لإعداد التقرير المالي.

الجمعيات العامة للمساهمين خلال العام ٢٠٢٠م:

عقدت الشركة خلال العام ٢٠٢٠م جمعية عامة واحدة على النحو التالي:

١. الجمعية العامة العادية (٤٩) المنعقدة في ١٣/٠٥/٢٠٢٠م:

وهي الجمعية التي تم فيها الموافقة على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي ٢٠١٩م، والموافقة على القوائم المالية عن العام المالي ٢٠١٩م، والموافقة على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي ٢٠١٩م، والموافقة على صرف مبلغ ١,٨٠٠,٠٠٠ ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي ٢٠١٩م، والموافقة على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة من مسئوليتهم عن إدارة الشركة خلال العام المالي ٢٠١٩م، والموافقة على تعيين السادة شركة الدكتور محمد العمري وشركاه BDO مراجعاً لحسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للأرباع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي ٢٠٢٠م، والربع الأول من العام المالي ٢٠٢١م، وتحديد أتعابه.

أسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاضرين للجمعيات العامة خلال العام ٢٠٢٠م:

م	اسم عضو مجلس الإدارة	سجل الحضور
١	عبدالله صالح كامل	اجتماع الجمعية العامة العادية (٤٩) المنعقد في ١٣/٠٥/٢٠٢٠م
٢	عبد العزيز محمد عبده يماني	✓
٣	حسين علي شبكشي	✓
٤	سليمان إبراهيم الحديثي	✓
٥	عبدالله إبراهيم الهويش	✓
٦	منصور عبدالعزيز البصيلي	✓
٧	عمر عبدالله جفري	✓
٨	فيصل محمد شاكر	✓
٩	عمرو محمد كامل	✓

عدد طلبات الشركة لسجل المساهمين وتواريخ تلك الطلبات وأسبابها:

أسباب الطلب	تاريخ الطلب	طلبات الشركة لسجل المساهمين
إجراءات الشركة	٢٠٢٠/٠٢/١٢م	١
حضور الجمعية العامة العادية (٤٩)	٢٠٢٠/٠٥/١٣م	٢
إجراءات الشركة	٢٠٢٠/١٠/١١م	٣
إجراءات الشركة	٢٠٢٠/١٠/١٨م	٤
إجراءات الشركة	٢٠٢٠/١٢/٠٦م	٥
إجراءات الشركة	٢٠٢٠/١٢/٣١م	٦

المساهمات الاجتماعية للشركة:

تماشياً مع سياسة المسؤولية الاجتماعية للشركة وانطلاقاً من دورها في المشاركة بالمبادرات المقدمة للمجتمع فقد قامت الشركة خلال العام ٢٠٢٠م بدعم برنامج الخدمات الطبية والتعليمية المقدمة من جمعية الأطفال المعاقين وذلك بمبلغ إجمالي قدره خمسة وعشرون ألف ريال.

شكر وتقدير مجلس الإدارة:

يتقدم رئيس وأعضاء مجلس الإدارة بالشكر والتقدير إلى جميع مساهمي الشركة وعملائها ومورديها ومستشاريها على جهودهم وتعاونهم، ويعرب المجلس عن تقديره لموظفي الشركة وشركاتها التابعة، وجميع الجهات التي تربطها بها علاقة عمل على الجهود التي بذلوها والتعاون البناء مع الشركة خلال العام المالي ٢٠٢٠م، ويتطلع المجلس النهوض بأداء الشركة خلال العام القادم والأعوام المقبلة بما يحقق تطلعات مساهميها إن شاء الله.

والله الموفق ،،،

مجلس الإدارة



مرفق البند رقم (٦)

التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة ومكتب حسين علي شبكشي للاستشارات الإدارية والتي لعضو مجلس الإدارة حسين علي شبكشي مصلحة مباشرة فيها، وهي عبارة عن خدمات استشارية بدون شروط تفضيلية خلال العام ٢٠٢١م بمبلغ (٧٠٠ ألف) ريال.

تقرير تأكيد محدود على نموذج التبليغ المقدم من رئيس مجلس إدارة الشركة والذي يتم التقرير فيه عن
المصلحة الشخصية المباشرة وغير المباشرة لأعضاء مجلس إدارة الشركة " التبليغ "

السادة / المساهمين المحترمين

شركة عسير للتجارة

(شركة مساهمة سعودية)

الرياض، المملكة العربية السعودية

بناءً على طلب إدارة شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات (شركة مساهمة سعودية) "الشركة" قمنا بأعمال تأكيد محدود على نموذج التبليغ المقدم لمساهمي شركة عسير للتجارة والذي يتم التقرير فيه عن المصلحة الشخصية المباشرة وغير المباشرة لأعضاء مجلس إدارة الشركة

الموضوع محل ارتباط هذا التقرير

الموضوع محل ارتباط هذا التقرير هو نموذج التبليغ المعد وفقاً لمتطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وأحكام المادة رقم (٢٧) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية.

الضوابط المنطبقة

تتمثل الضوابط المنطبقة على موضوع التقرير فيما يلي:

- متطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وأحكام المادة رقم (٢٧) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية.

مسئولية الإدارة

إن إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد نموذج التبليغ وفقاً للضوابط المنطبقة المذكورة بالفقرة السابقة "الضوابط المنطبقة"، كما أن إدارة الشركة هي المسئولة عن إعداد وعرض المعلومات المدرجة بالنموذج وهي المسئولة عن تطبيق أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتحديد وعرض البيانات الواردة بالتبليغ بما يتوافق مع الضوابط المنطبقة والإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض المعلومات الواردة بالتبليغ وفقاً للضوابط المنطبقة وخلوها من أية تحريفات جوهرية سواء بسبب الغش أو الخطأ مع الاحتفاظ بالمستندات والسجلات والدفاتر المحاسبية المؤيدة لهذه المعاملات.

مسئولية المراجع

تنحصر مسئوليتنا في إجراء التأكيد المحدود وإبداء استنتاج في ضوء إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها وبيان ما إذا كان قد نما إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن التبليغ المرفق بهذا التقرير لم يتم إعداده وعرضه وفقاً للضوابط المنطبقة. وقد قمنا بتنفيذ هذه المهمة وفقاً للمعيار الدولي لارتباط التأكيد رقم (٣٠٠٠). "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لقد قمنا بتصميم إجراءاتنا للحصول على تأكيد محدود ويوفر أساس مناسب لاستنتاجنا حول الإفصاح عن المصلحة الشخصية المباشرة وغير المباشرة لأعضاء مجلس إدارة الشركة وعلى هذا النحو فإنها لا تقدم جميع الأدلة المطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد.

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخلاقية الأخرى الواردة في قواعد أخلاقيات المهنة للمحاسبين المهنيين الصادرة عن مجلس المعايير الدولية لأخلاقيات المهنة للمحاسبين والمعتمدة في المملكة العربية السعودية والتي تأسست على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

كما أننا نقوم بتطبيق المعيار الدولي لرقابة الجودة رقم (١) "رقابة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة وفحص للقوائم المالية وارتباطات التأكيد الأخرى وارتباطات الخدمات ذات الصلة" وبالتالي فإنه يحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة يشتمل على سياسات وإجراءات موثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

ملخص الإجراءات المنفذة

تضمنت الإجراءات التي قمنا بها ما يلي:

- مطابقة المعلومات والبيانات المدرجة بالتبليغ مع مسودة العقد بين الشركة وبين عضو مجلس الإدارة.
- مطابقة البيانات المدرجة بالتبليغ مع متطلبات المادة رقم (٧١) من نظام الشركات في المملكة العربية السعودية وأحكام المادة رقم (٢٧) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية.

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها عن ارتباط التأكيد المعقول وهي أقل منها في المدى وبالتالي فإن مستوى التأكيد الذي يتم الوصول إليه في ارتباط التأكيد المحدود يكون أقل بكثير من التأكيد الذي كان سيتم الوصول إليه فيما لو تم تنفيذ ارتباط تأكيد معقول.

الاستنتاج

بناءً على إجراءات التأكيد المحدود التي قمنا بها والأدلة التي تم الحصول عليها فلم ينم إلى علمنا أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات والبيانات المدرجة بالتبليغ المرفق محرفة بشكل جوهري وفقاً للضوابط المنطبقة.

تقييد الاستخدام

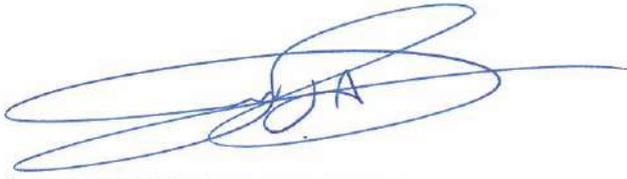
أعد هذا التقرير بغرض تقديمه إلى إدارة الشركة مع نموذج التبليغ المرفق والمقدم من رئيس مجلس إدارة الشركة إلى مساهمي شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات والذي يتم التقرير فيه عن المصلحة الشخصية المباشرة وغير المباشرة لأعضاء مجلس إدارة الشركة. وقد لا يكون من المناسب استخدامه لأي أغراض أخرى.

أمور أخرى

ليس لدينا مسئولية لتحديث هذا التقرير بناءً على الأحداث والظروف التي تحدث بعد تاريخ هذا التقرير.

تم ختم النموذج المرفق بختم المراجع لأغراض التعريف فقط.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد العمري
محاسب قانوني - ترخيص رقم ٣٦٢



التاريخ: ١٥ رمضان ١٤٤٢ هـ
الموافق: ٢٧ إبريل ٢٠٢١ م

السادة / أعضاء الجمعية العامة العادية الخمسون (٥٠) حفظهم الله
شركة مسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

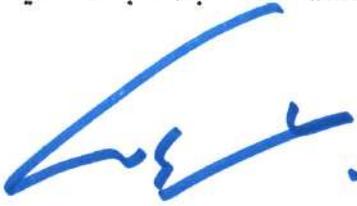
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته «

بناء على متطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات المتعلقة بتبليغ الجمعية العامة عند انعقادها عن الأعمال والعقود التي يكون لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها، فإن مجلس الإدارة يبلغ جمعيتكم الموقرة بالمعاملة التي تمت خلال العام المالي ٢٠٢١م ولأحد أعضاء مجلس الإدارة مصلحة مباشرة فيها وتقع ضمن إطار النشاط العادي للشركة وينفس الأسس المتبعة مع الغير، وقد تم عرض التعامل على مجلس الإدارة دون اشتراك عضو المجلس ذوي المصلحة في التصويت على القرارات المتعلقة به على النحو التالي:

اسم الطرف ذي المصلحة	طبيعة التعامل	مبلغ التعامل	مدة التعامل	شروط التعامل
حسين علي شبكشي	خدمات استشارية	٧٠٠ ألف ريال	خلال العام ٢٠٢١م	عقد تقديم خدمات استشارية بدون شروط تفضيلية.

ودرّفق لكم مع هذا التبليغ التقرير الخاص بمراقب حسابات الشركة حيال هذه المعاملة حسب المتطلبات النظامية ووفقاً للمعايير الصادرة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. ويقترح المجلس على جمعيتكم المصادقة على هذا التعامل.

وتقبلوا فائق التحية «



رئيس مجلس الإدارة
عبدالله صالح كامل

حرجي ٢٥/٠٤/٢٠٢١م



مرفق البند رقم (٧)

التصويت على تعديل سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
واللجان المنبثقة والإدارة التنفيذية.



شركة أسير

للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات وأعمال المقاولات

**Remuneration Policy of Board
Members, Sub-committees and
Executive Management**

**سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان
المنبثقة والإدارة التنفيذية**

ملاحظة: تم توضيح التعديلات التي تمت على السياسة سواء ما تم حذفه أو إضافته.

Articles in English	المواد باللغة العربية
<p>Article (1) Preamble: 1/1 This Policy regulates the remuneration of the Board Members, sub-committees and the Executive Management of the Company, in application of the provisions of Paragraph (1) of Article (61) of the Corporate Governance Regulations. 1/2 This Policy is subject to the provisions of the Companies Law and the Capital Market Law and their Executive Regulations, the provisions of the Company's Articles of Association, Registration and Listing Rules, Governance Regulations for Joint-Stock Companies Listed in the Saudi Stock Exchange, and Corporate Governance Regulations, and are guided by the best practices that are commensurate with the nature of the Company's activity and operations. 1/3 The Executive Management of the Company shall provide the members of the Board of Directors, particularly the Non-Executive members, and the Company's committees with all necessary information, data, documents and records, provided that they are complete, clear, correct, not misleading and in a timely manner to enable them to perform their duties and tasks. 1/4 Members of the Board of Directors, members of Board's committees and senior executives in the Company must exercise their powers and carry out their duties as required by the interest of the Company.</p>	<p>المادة (١) تمهيد: ١/١ تنظم هذه السياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة والإدارة التنفيذية للشركة تطبيقاً لأحكام الفقرة (١) من المادة (٦١) من لائحة حوكمة الشركات. ٢/١ تخضع هذه السياسة لأحكام نظام الشركات، ونظام السوق المالية ولوائحها التنفيذية، وأحكام النظام الأساس للشركة، وقواعد التسجيل والإدراج، ولائحة حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في السوق المالية السعودية، ولائحة حوكمة الشركة، وتسترشد بأفضل الممارسات بما يتناسب مع طبيعة نشاط الشركة وعملياتها. ٣/١ يتعين على الإدارة التنفيذية بالشركة تزويد أعضاء مجلس الإدارة والأعضاء غير التنفيذيين بوجه خاص ولجان الشركة بجميع المعلومات والبيانات والوثائق والسجلات اللازمة، على أن تكون كاملة وواضحة وصحيحة وغير مضللة وفي الوقت المناسب لتمكينهم من أداء واجباتهم ومهامهم. ٤/١ يجب على أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء لجان المجلس وكبار التنفيذيين في الشركة ممارسة صلاحياتهم وتنفيذ واجباتهم بما تقتضيه مصلحة الشركة.</p>
<p>Article (2) Definitions: In applying the provisions of this Policy, the words and expressions set out below shall have the respective meanings assigned thereto, unless the context requires otherwise: Policy: Remuneration Policy of Board Members, Sub-committees and Executive Management. Company: Aseer Trading, Tourism, Manufacturing, Agriculture, Real Estate and Contracting Company. Board of Directors: The Board of Directors of the Company. Board Member: Member of the Board of Directors of the Company. Non-Executive Member: A member of the Board of Directors who is not dedicated to managing the Company and does not participate in the day-to-day business thereof. Independent Member: A Non-Executive Board Member who enjoys complete independence in his position and decisions, and is not subject to any of the independence restrictions stipulated in the Corporate Governance Regulations.</p>	<p>المادة (٢) تعريفات: لغرض تطبيق أحكام هذه السياسة، يقصد بالكلمات والعبارات الواردة أدناه المعاني الموضحة أمام كل منها ما لم ينص سياق النص خلاف ذلك: السياسة: سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة والإدارة التنفيذية. الشركة: شركة عسير للتجارة والسياحة والصناعة والزراعة والعقارات و أعمال المقاولات. مجلس الإدارة: مجلس إدارة الشركة. عضو المجلس: عضو مجلس إدارة الشركة. العضو غير التنفيذي: عضو مجلس الإدارة الذي لا يكون متفرغاً لإدارة الشركة ولا يشارك في الأعمال اليومية لها. العضو المستقل: عضو مجلس إدارة غير تنفيذي يتمتع بالاستقلال التام في مركزه وقراراته، ولا تنطبق عليه أي من عوارض الاستقلال المنصوص عليها في لائحة حوكمة الشركات. الإدارة التنفيذية أو كبار التنفيذيين: الأشخاص المنوط بهم إدارة عمليات الشركة اليومية، واقتراح القرارات الاستراتيجية وتنفيذها، كالرئيس التنفيذي ونوابه والمدير المالي والمدراء التنفيذيين. المكافآت: المبالغ والبدايات والأرباح وما في حكمها، والمكافآت الدورية أو السنوية المرتبطة بالأداء، والخطط التحفيزية قصيرة أو طويلة الأجل، وأي</p>

<p>Executive Management or Senior Executives: Persons entrusted with managing the day-to-day operations of the Company, and proposing and implementing strategic decisions, such as the CEO and his deputies, the CFO and the executives.</p> <p>Remuneration: Amounts, allowances, profits and the like, periodic or annual remuneration related to performance, short-term or long-term incentive plans, and any other in-kind benefits, with the exception of reasonable and actual costs and expenses incurred by the Company for a member of the Board of Directors to perform his work, (fixed remuneration includes salaries, allowances and in-kind benefits, while variable remuneration includes periodic remuneration, dividends, short-term and long-term incentive plans, and granted shares).</p> <p>Authority: Capital Market Authority.</p> <p>Stock Exchange: The Saudi Stock Exchange (Tadawul).</p> <p>General Assembly: Company's (ordinary or extraordinary) general assembly.</p> <p>Corporate Governance Regulations: Governance Regulations for Listed Joint-Stock Companies issued by the Board of the Capital Market Authority.</p> <p>Laws: The Company's Articles of Association, Capital Market Law and its Executive Regulations, Companies Law and its Executive Regulations, and any relevant instructions or decisions issued by the Capital Market Authority or the regulatory or supervisory authorities.</p>	<p>مزايًا عينية أخرى، باستثناء النفقات والمصاريف الفعلية المعقولة التي تتحملها الشركة عن عضو مجلس الإدارة لغرض تأديته عمله، (وتشمل المكافآت الثابتة الرواتب والبدلات والمزايا العينية، وتشمل المكافآت المتغيرة المكافآت الدورية والأرباح والخطط التحفيزية قصيرة الأجل وطويلة الأجل والأسهم الممنوحة).</p> <p>الهيئة: هيئة السوق المالية.</p> <p>السوق: السوق المالية السعودية (تداول)</p> <p>الجمعية العامة: الجمعية العامة للشركة (عادية أو غير عادية).</p> <p>لائحة حوكمة الشركات: لائحة حوكمة شركات المساهمة المدرجة في السوق الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية.</p> <p>النظام: النظام الأساس للشركة، ونظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية، ونظام الشركات ولوائحه التنفيذية وأي تعليمات أو قرارات ذات علاقة صادرة من هيئة السوق المالية أو من الجهات الرقابية أو الإشرافية.</p>
<p>Article (3) Objective: The objective of this Policy is to define clear criteria for the remuneration of Board members, Board sub-committees and the Company's Senior Executives, in light of the requirements of the Companies Law and the laws and regulations of the Capital Market Authority. This Policy also aims to attract qualified, competent and talented individuals to work in the Board of Directors, committees and Executive Management, by adopting incentive plans and programs for remuneration that are linked to performance, which contributes to improving the Company's performance and achieving the interests of its shareholders.</p>	<p>المادة (٣) الهدف: تهدف هذه السياسة لتحديد معايير واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة وللجان المنبثقة من المجلس وكبار التنفيذيين في الشركة في ضوء متطلبات نظام الشركات وأنظمة ولوائح هيئة السوق المالية، كما تهدف السياسة الى جذب افراد يتمتعون بقدر من الكفاءة والقدرة والموهبة من اجل العمل في مجلس الإدارة واللجان والإدارة التنفيذية من خلال تبني خطط وبرامج محفزة للمكافآت ومرتبطة بالأداء، مما يساهم في تحسين أداء الشركة وتحقيق مصالح مساهميها.</p>
<p>Article (4) Remuneration Policy: The Board of Directors shall, based on the recommendation of the Remuneration and Nomination Committee, determine the remuneration of the Board Members, its sub-committees, and the Executive Management according to the following criteria: 4/1 Its consistency with the Company's strategy and objectives. 4/2 That remuneration is provided for the purpose of motivating members of the Board of Directors and Executive Management to achieve success for the Company as well as its long-term development, by</p>	<p>المادة (٤) سياسة المكافأة: يحدد مجلس الإدارة بناءً على توصية لجنة المكافآت والترشيحات مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانه المنبثقة والإدارة التنفيذية وفقاً للمعايير التالية: ١/٤ انسجامها مع استراتيجية الشركة وأهدافها. ٢/٤ أن تقدّم المكافآت بغرض حث أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على إنجاح الشركة وتنميتها على المدى الطويل، كأن تربط الجزء المتغير من المكافآت بالأداء على المدى الطويل.</p>

linking the variable part of remuneration to performance in the long run.

4/3 That remuneration is determined based on the level of the position, the tasks and responsibilities entrusted to the position holder, as well as academic qualifications, practical experiences, skills, and level of performance.

4/4 Its consistency with the extent, nature and level of risks of the Company.

4/5 Taking into consideration the practices of other companies in determining remuneration, while avoiding the unjustified increase in remuneration and compensation.

4/6 Aiming to attract, maintain and motivate professional competencies, in order to retain them, taking into account the provisions of Paragraph (3) of Article (76) of the Companies Law.

4/7 A Board Member may obtain a remuneration in return for his membership in the formed Audit Committee or in return for any work or executive, technical, administrative or advisory positions under a professional license as assigned thereto in the Company, in addition to the remuneration that he can obtain as a member of the Board of Directors and of the committees formed by the Board of Directors in accordance with the Companies Law and the Company's Articles of Association.

4/8 That it is set in coordination with the Remuneration and Nomination Committee, upon new appointments and any subsequent adjustments proposed.

4/9 Suspending the payment of, or recovering, the remuneration if it appears that it was set based on inaccurate information provided by a member of the Board of Directors or the Executive Management, in order to prevent misuse of the employment status for receiving undue remuneration.

4/10 If the General Assembly decides to terminate the membership of a Board Member due to his absence in three consecutive meetings without a legitimate reason, such Member shall not be entitled to any remuneration for the period following the last meeting attended thereby, and he must refund any remuneration paid to him for that period.

4/11 In the event of developing a program to grant shares of the Company to Board Members, Executive Management and its employees, whether they are newly issued or purchased by the Company, this shall be done under the supervision of the Remuneration and Nomination Committee and in accordance with the Company's Articles of Association and the relevant laws and regulations of the Capital Market Authority.

٣/٤ أن تحدّد المكافآت بناءً على مستوى الوظيفة، والمهام والمسؤوليات المنوطة بشاغلها، والمؤهلات العلمية، والخبرات العملية، والمهارات ومستوى الأداء.

٤/٤ انسجامها مع حجم وطبيعة ودرجة المخاطر لدى الشركة.

٥/٤ الأخذ في الاعتبار ممارسات الشركات الأخرى في تحديد المكافآت، مع تفادي ما قد ينشأ عن ذلك من ارتفاع غير مبرر للمكافآت والتعويضات.

٦/٤ أن تستهدف استقطاب الكفاءات المهنية والمحافظة عليها وتحفيزها بهدف الإبقاء عليهم، مع مراعاة ما ورد في الفقرة (٣) من المادة (٧٦) من نظام الشركات.

٧/٤ يجوز لعضو مجلس الإدارة الحصول على مكافأة مقابل عضويته في لجنة المراجعة المشكلة أو مقابل أي أعمال أو مناصب تنفيذية أو فنية أو إدارية أو استشارية بموجب ترخيص مهني يكلف بها في الشركة وذلك بالإضافة إلى المكافأة التي يمكن أن يحصل عليها بصفته عضواً في مجلس الإدارة وفي اللجان المشكلة من قبل مجلس الإدارة وفقاً لنظام الشركات ونظام الشركة الأساس.

٨/٤ أن تعد بالتنسيق مع لجنة المكافآت والترشيحات عند التعيينات الجديدة وأي اقتراح تعديلات لاحقة عليها.

٩/٤ يتم إيقاف صرف المكافأة أو استردادها إذا تبين أنها تقرر بناءً على معلومات غير دقيقة قدمها عضو في مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية، وذلك لمنع استغلال الوضع الوظيفي للحصول على مكافآت غير مستحقة.

١٠/٤ إذا قررت الجمعية العامة إنهاء عضوية من تغيب من أعضاء مجلس الإدارة بسبب عدم حضوره ثلاثة اجتماعات متتالية دون سبب مشروع فلا يستحق هذا العضو أي مكافأة عن الفترة التي تلي آخر اجتماع حضره ويجب عليه إعادة جميع المكافآت التي صرفت له عن تلك الفترة.

١١/٤ في حال تطوير برنامج لمنح أسهم في الشركة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية وموظفيها سواء أكانت اصدار جديداً أم اسهماً اشترتها الشركة يتم ذلك تحت إشراف لجنة المكافآت والترشيحات وبما يتوافق مع النظام الأساس للشركة وأنظمة ولوائح هيئة السوق المالية ذات العلاقة.

المادة (٥) مكافأة أعضاء مجلس الإدارة:

Article (5) Remuneration of Board Members:

5/1 According to Article (21) of the Company's Articles of Association, the remuneration of Board members shall be a certain amount, an attendance allowance, in-kind benefits, or a certain percentage of net profits. Two or

١/٥ طبقاً للمادة (٢١) من النظام الأساس للشركة، تكون مكافأة أعضاء المجلس مبلغاً معيناً أو بدل حضور عن الجلسات، أو مزايا عينية، أو نسبة معينة من صافي الأرباح، ويجوز الجمع بين اثنين أو أكثر من هذه المزايا،

<p>more of such benefits may be combined in accordance with the relevant provisions of the Companies Law, the Corporate Governance Regulations, and the rules and standards set by the Capital Market Authority.</p> <p>5/2 If the remuneration is a certain percentage of the Company's profits, such percentage may not exceed (10%) of the net profits, after deducting the reserves decided by the General Assembly in implementation of the provisions of the Companies Law and the Company's Articles of Association, and after distributing dividends of no less than (5%) of the Company's paid-up capital, provided that the entitlement to such remuneration shall be proportional to the number of sessions attended by the Board member, and all estimates to the contrary shall be void.</p> <p>5/3 The remuneration of the Chairman of the Board of Directors shall be an annual amount of SAR 350,000, and the remuneration of a Board Member shall be an annual amount of SAR 250,000.</p> <p>5/4 The attendance allowance shall be SAR 3,500 for each meeting of the Board of Directors.</p> <p>5/5 The Company shall cover the reasonable and actual costs and expenses incurred by the Board member for the purpose of performing his work.</p> <p>5/6 In all cases, the total of remuneration and financial or in-kind benefits that a Board Member receives may not exceed five hundred thousand Riyals annually, which is the maximum limit of remuneration stipulated in the regulations and laws, and in accordance with the controls set by the competent authority.</p> <p>5/7 The report submitted by the Board to the Ordinary General Assembly shall include a comprehensive statement of all remuneration, expenses allowances and other benefits obtained by the Board members during the fiscal year. Further, it shall include a statement of remuneration received by the Board members as employees or administrators or received thereby in return for technical, administrative or consultancy works. It shall also include a statement of the number of Board sessions and the sessions attended by each member from the date of the last meeting of the General Assembly.</p> <p>5/8 The remuneration of the Board members may vary to reflect the member's experience, competencies, duties entrusted thereto, independence, the number of sessions attended thereby, and other considerations.</p> <p>5/9 The remuneration of independent Board members shall not be a percentage of the Company's profits, or be directly or indirectly based on the Company's profitability.</p>	<p>وذلك بما يتوافق مع الأحكام الواردة في نظام الشركات، ولائحة حوكمة الشركات، والقواعد والمعايير التي تضعها هيئة السوق المالية في هذا الخصوص.</p> <p>٢/٥ إذا كانت المكافأة نسبة معينة من أرباح الشركة، فلا يجوز أن تزيد هذه النسبة على (١٠%) من صافي الأرباح، وذلك بعد خصم الاحتياطات التي قررتها الجمعية العامة تطبيقاً لأحكام نظام الشركات ونظام الشركة الأساس، وبعد توزيع ربح على المساهمين لا يقل عن (٥%) من رأس مال الشركة المدفوع، على أن يكون استحقاق هذه المكافأة متناسباً مع عدد الجلسات التي يحضرها العضو، وكل تقدير يخالف ذلك يكون باطلاً.</p> <p>٣/٥ تكون مكافأة رئيس مجلس الإدارة مبلغ وقدره ٣٥٠,٠٠٠ ريال سنوياً ومكافأة عضو مجلس الإدارة مبلغ وقدره ٢٥٠,٠٠٠ ريال سنوياً.</p> <p>٤/٥ يكون بدل الحضور ٣,٥٠٠ ريال لكل اجتماع من اجتماعات مجلس الإدارة.</p> <p>٥/٥ تغطي الشركة النفقات والمصاريف الفعلية المعقولة التي يتحملها عضو مجلس الإدارة لغرض تأدية عمله.</p> <p>٦/٥ وفي جميع الأحوال؛ لا يتجاوز مجموع ما يحصل عليه عضو مجلس الإدارة من مكافآت ومزايا مالية أو عينية خمسمائة ألف ريال سنوياً نطاق الحد الاعلى للمكافأة المنصوص عليه في اللوائح والانظمة ووفق الضوابط التي تضعها الجهة المختصة</p> <p>٧/٥ يجب أن يشتمل تقرير المجلس الى الجمعية العامة العادية على بيان شامل لكل ما حصل عليه أعضاء المجلس خلال السنة المالية من مكافآت وبدل مصروفات وغير ذلك من المزايا. وأن يشتمل كذلك على بيان ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين أو ما قبضوه نظيراً أعمال فنية أو إدارية أو استشارات. وأن يشتمل أيضاً على بيان بعدد جلسات المجلس وعدد الجلسات التي حضرها كل عضو من تاريخ آخر اجتماع للجمعية العامة.</p> <p>٨/٥ يجوز أن تكون مكافآت أعضاء مجلس الإدارة متفاوتة المقدار بحيث تعكس مدى خبرة العضو واختصاصاته والمهام المنوطة به واستقلاله وعدد الجلسات التي يحضرها وغيرها من الاعتبارات.</p> <p>٩/٥ يجب ألا تكون مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستقلين نسبة من الأرباح التي تحققها الشركة أو أن تكون مبنية بشكل مباشر أو غير مباشر على ربحية الشركة.</p>
<p>Article (6) Remuneration of Committee Members: The work regulations of each committee of the Board of Directors must include the remuneration of its members.</p>	<p>المادة (٦) مكافأة أعضاء اللجان: يجب أن تشتمل لائحة عمل كل لجنة من لجان مجلس الإدارة على المكافآت الخاصة بأعضائها.</p>
<p>Article (7) Executive Management Remuneration: Upon the recommendation of the Remuneration and Nomination Committee, the Board of Directors shall</p>	<p>المادة (٧) مكافأة إدارية التنفيذية: يحدد مجلس الإدارة بناءً على توصية لجنة المكافآت والترشيحات مكافأة كبار التنفيذيين وتشمل ما يلي:</p>

<p>determine the remuneration of the Senior Executives, as follows:</p> <p>7/1 A fixed amount paid as salary and allowances. Such allowances include housing allowance, transportation allowance and annual tickets, as proposed by the Remuneration and Nomination Committee and approved by the Board of Directors.</p> <p>7/2 An annual remuneration based on performance indicators according to the annual appraisal.</p> <p>7/3 The plans, policy and types of remuneration for employees and Senior Executives shall be approved by the Board of Directors, upon the recommendation of the Remuneration and Nomination Committee.</p> <p>7/4 The Remuneration and Nomination Committee shall supervise the implementation of the remuneration policy for employees and Senior Executives in light of the general plans, programs and guidelines approved by the Board.</p>	<p>١/٧ مبلغ ثابت يدفع بصورة راتب وبدلات، وتشمل البدلات بدل السكن وبدل المواصلات والتذاكر السنوية والتي تقترحها لجنة المكافآت والترشيحات ويعتمدها مجلس الإدارة.</p> <p>٢/٧ مكافأة سنوية مرتبطة بمؤشرات الأداء وفقاً للتقييم السنوي الذي يتم بهذا الخصوص.</p> <p>٣/٧ يتم اعتماد خطط وسياسة وأنواع المكافآت للعاملين وكبار التنفيذيين من قبل مجلس الإدارة بناءً على توصية لجنة المكافآت والترشيحات.</p> <p>٤/٧ يجب على لجنة المكافآت والترشيحات الإشراف على تنفيذ سياسة المكافآت للموظفين وكبار التنفيذيين في ضوء الخطط والبرامج والموجهات العامة التي يقرها المجلس.</p>
<p>Article (8) Remuneration Payment Limitations and Controls:</p> <p>8/1 Board Members may not vote on the Board Members remuneration item at the shareholders' general assembly, so as to ensure the independence of the decision issued by the Company's general assembly, whether the membership is in person or by proxy.</p> <p>8/2 The Company shall disclose the remuneration of the members of the Board and committees and Senior Executives in the annual report of the Board of Directors in accordance with the controls and directives issued under the Companies Law and the Capital Market Authority's Laws and their Executive Regulations.</p> <p>8/3 A member shall be entitled to a remuneration as of the date he joins the Board or committee, and according to the term of his membership.</p> <p>8/4 The annual remuneration of the Board shall be paid after being approved in the annual general assembly end of the Fiscal Year.</p> <p>8/5 The remuneration of the Board sub-committees shall be paid at the end of the Company's fiscal year to members of the Board of Directors' committees, in accordance with the provisions of their work regulations.</p> <p>8/6 The Board Secretary shall take the necessary procedures to prepare and disburse the remuneration of the Board and committee members in accordance with this Policy.</p> <p>8/7 The remuneration shall be paid in Saudi Riyals by direct deposit into the member's account or by a check in his name.</p>	<p>المادة (٨) محددات وضوابط صرف المكافأة:</p> <p>١/٨ لا يجوز لأعضاء مجلس الإدارة التصويت على بند مكافأة أعضاء مجلس الإدارة في اجتماع الجمعية العامة للمساهمين لضمان استقلالية القرار الصادر من الجمعية العامة للشركة سواء كان لعضويته بالأصل أو بالوكالة.</p> <p>٢/٨ تقوم الشركة بالإفصاح عن مكافآت أعضاء المجلس واللجان وكبار التنفيذيين في التقرير السنوي لمجلس الإدارة وفقاً للضوابط والتوجيهات الصادرة بموجب نظام الشركات وأنظمة هيئة السوق المالية ولوائحها التنفيذية.</p> <p>٣/٨ يستحق العضو المكافأة اعتباراً من تاريخ انضمامه للمجلس أو اللجنة ووفقاً لمدة عضويته.</p> <p>٤/٨ تصرف المكافأة السنوية للمجلس بعد إقرارها في اجتماع الجمعية العامة السنوي نهاية السنة المالية.</p> <p>٥/٨ تصرف مكافأة اللجان المنتهية من المجلس نهاية العام المالي للشركة أعضاء لجان مجلس الإدارة وفقاً لما ورد في لائحة عملها.</p> <p>٦/٨ يقوم أمين سر المجلس باتخاذ الإجراءات اللازمة لإعداد وصرف مكافآت أعضاء المجلس واللجان وفق هذه السياسة.</p> <p>٧/٨ تدفع المكافأة بالريال السعودي بالإيداع مباشرة في حساب العضو أو شيك باسمه.</p>
<p>Article (9) General Provisions:</p> <p>9/1 The Board of Directors may review this Policy, when necessary, with the aim of continuous development and improvement and to keep pace with any amendments that may occur to the Laws, in order to reach best professional practices.</p>	<p>المادة (٩) احكام عامة:</p> <p>١/٩ لمجلس الإدارة مراجعة هذه السياسة عند الضرورة بهدف التطوير والتحسين المستمر ولمواكبة أي تعديلات قد تطرأ على النظام، للوصول إلى أفضل الممارسات المهنية.</p> <p>٢/٩ لا يجوز التعديل على هذه السياسة الا بقرار اقتراح أو توصية من مجلس الإدارة واعتماد الجمعية العامة.</p>

9/2 It is not permissible to amend this Policy except by a decision for a proposal or recommendation of the Board of Directors and after approval by the General Assembly.

9/3 The Company may publish this Policy or a summary thereof on its website or through any other means.

9/4 Any shareholder shall have access to this Policy in the Company's offices, with prior coordination with the Company's Management, in case they are not published on the Company's website.

9/5 The Board of Directors has the right to explain or clarify the provisions of this Policy.

9/6 this Policy shall not be considered a substitute for the provisions of the Laws and Executive Regulations. As to matters for which no provision is made, reference shall be made to the Laws, and when there is any conflict between the Regulations, or any paragraph or any article therein, and the Laws, the provisions of the Laws shall prevail and the other paragraphs and articles shall remain applicable.

9/7 This Policy shall be effective from the date it is approved by the Company's General Assembly.

9/8 In the event of any difference or conflict between the Arabic and English versions, the Arabic version shall prevail.

٣/٩ للشركة نشر هذه السياسة أو ملخصاً لها على موقعها الإلكتروني أو من خلال أي وسيلة أخرى.

٤/٩ يحق لأي مساهم الاطلاع على هذه السياسة في مكاتب الشركة بالتنسيق المسبق مع إدارة الشركة في حال عدم نشرها على الموقع الإلكتروني للشركة.

٥/٩ لمجلس الإدارة حق تفسير أو إيضاح ما جاء في هذه السياسة من احكام.

٦/٩ لا تعد هذه السياسة بديلة لأحكام النظام ولوائحه التنفيذية وفيما لم يرد بشأنه نص يتم فيه الرجوع الى النظام، وعند وجود أي تعارض بينها أو أي فقرة أو أي مادة فيها وبين النظام فإن احكام النظام تسود وتبقى الفقرات والمواد الأخرى قيد التطبيق.

٧/٩ تكون هذه السياسة نافذة من تاريخ اعتماد الجمعية العامة للشركة لها.

٨/٩ في حال وجود أي اختلاف أو تعارض بين النسختين العربية والإنجليزية، يؤخذ بالنسخة العربية.



**تقرير لجنة المراجعة حول نظام الرقابة الداخلية وفاعلية
الإجراءات المتبعة عن العام المالي ٢٠٢٠م**

التاريخ: ٢٩/٠٣/٢٠٢١م

تقرير لجنة المراجعة حول نظام الرقابة الداخلية وفاعلية الإجراءات المتبعة عن العام المالي ٢٠٢٠م

قامت اللجنة بالاطلاع على تقرير الرقابة الداخلية السنوي عن تقييم فعالية وتصميم نظام الرقابة الداخلية عن العام ٢٠٢٠م الذي أعده المراجع الداخلي ضمن نطاق عمله المتفق عليه ، قامت الإدارة التنفيذية بدراسة التقرير ومناقشته قبل إصداره بالصورة النهائية ، ثم تم استعراض منهجية التقرير والتأكيد من أنه تم وفق المعايير المهنية للمراجعة الداخلية بتطبيق عدد من الأساليب والإجراءات المهنية التي استندت على معايير المراجعة الداخلية الصادرة من المعهد الدولي للمراجعين الداخليين، إلى جانب اللوائح الداخلية المطبقة المعمول بها في الشركة. وقد اشتمل نطاق المراجعة على تقييم أنظمة الرقابة الداخلية الخاصة بدورات العمل الرئيسية التالية:

- تقييم المخاطر وإعداد الخطة
- متابعة توصيات تقارير المراجع السابق
- تطبيق النظام المحاسبي الجديد
- الإدارة المالية والرقابة المالية
- نشاط الاستثمار

وتوضح اللجنة أنه تم إرسال استبيانات خاصة أعدها المراجع الداخلي عن إدارة المخاطر لجميع مديري الإدارات لتعبئتها وفق أسئلة محددة ، وقام بالاجتماع بهم في ورشة عمل لبيان الهدف من إدارة المخاطر الحالية والمستقبلية وآلية العمل على تقليل آثار المخاطر على الشركة والوصول إلى مستويات المخاطر المقبولة لكل إدارة وبالتالي انعكاسها على الشركة ككل ، إضافة إلى تحليل شامل لمسؤوليات كل إدارة للتأكد أن المسؤوليات تشمل إدارة المخاطر والأدوات الرقابية عليها ، كما قام المراجع الداخلي بالاطلاع على التقارير الصادرة من مديري الإدارات إلى العضو المنتدب والرئيس التنفيذي بصفته المرجعية الهرمية وفق الهيكل الإداري للشركة.

ثم استعرضت اللجنة النتائج التي توصل إليها المراجع الداخلي في تقريره لتقييم نظام الرقابة وفاعلية الإجراءات المتخذة ضمن عمليات التنفيذ وأنه تم التوصل إلى الاستنتاج العام بناءً على المعلومات والاختبارات التي قام بها ، الذي نص على أن تصميم نظام الرقابة الداخلية للشركة يتضمن إجراءات وضوابط فعالة وملائمة وكافية بدرجة معقولة مع أهمية القيام بأعمال التحسين والتطوير للنظام للتغلب على نقاط الضعف وفق طبيعة أعمال الشركة ونشاطها وأهدافها.

بناءً على متابعة اللجنة لمهامها وتقارير المراجع الداخلي والمتابعة مع المحاسب القانوني والإجراءات التصحيحية التي قامت بها الإدارة التنفيذية للشركة للتطوير والتحسين المستمر، وتأكيدات الإدارة التنفيذية بعدم وجود ملاحظات جوهرية عند إعداد القوائم المالية الموحدة السنوية للعام ٢٠٢٠م والقوائم المالية الأولية للفترات الربعية خلال العام ٢٠٢٠م والقيام بمعالجة جميع الملاحظات التي أباها المحاسب القانوني خلال أعمال المراجعة للعام ٢٠٢٠م ولا توجد لديه أي تحفظات أو ملاحظات جوهرية لم يتم معالجتها وعدم وجود ملاحظات

جوهريّة للجنة عند دراسة تلك القوائم وعدم وجود ملاحظات جوهريّة من مجلس الإدارة واعتمادها لتلك القوائم الماليّة، وتأكيدات الإدارة عن نظام الرقابة الداخليّة وفاعليّة إجراءاته الموقع في ٢٨/٣/٢٠٢٠م وقد تم فحص ومراجعة القوائم الماليّة من مراجع الحسابات المعتمد المستقل والذي له حق الاطلاع على كافة الدفاتر والسجلات ومحاضر مجلس الإدارة ولجانه ومحاضر الجمعية العامّة للمساهمين، وكما لم يتم استلام أي ملاحظة جوهريّة من المحاسب القانوني على أنظمة الرقابة والضبط الداخلي، وبناءً على تقرير الرقابة الداخليّة السنوي عن تقييم فعاليّة تصميم نظام الرقابة الداخليّة والمنهجية التي قام بها المراجع الداخلي وما توصل إليه من استنتاج أن تصميم نظام الرقابة الداخليّة فعال وملائم وكاف مع العمل على التطوير والتحسين المستمر مما يستدل عليه بالآتي:

- أن سجلات الحسابات تم إعدادها بالشكل الصحيح
- أن نظام الرقابة الداخليّة أعد على أسس سليمة ونفذ بفاعليّة
- أنه لا يوجد شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها
- أن النظام المالي يعكس سلامة البيانات والتقارير الماليّة وأنظمتها

فإن اللجنة في ظل ما جاء أعلاه، ليس لديها ملاحظات جوهريّة على نظام الرقابة الداخليّة في الشركة وترى أن نظام الرقابة الداخليّة يؤكد بدرجة معقولة أنه أعد على أسس سليمة مع أهميّة ان تقوم الإدارة التنفيذيّة بالاستمرار في تطوير وتحسين نظام الرقابة الداخليّة وتطوير آليّة الرقابة على عمليات وأنشطة الشركة.