

شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

فهرس المحتويات

صفحة

١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الأولية الموجزة
٢	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
١٧ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة

تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ مساهمي شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)
القصيم - المملكة العربية السعودية
مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة القصيم القابضة للاستثمار ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م، والقوائم الأولية الموجزة الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر للتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية المراجعة. وبالتالي لا يُبدي رأي مراجعنا.

الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعون للاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة غير معدة من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لفت انتباه

نود لفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (١٩) في القوائم المالية الأولية الموجزة، والذي يشير إلى أنه خلال ٢٠١٨م قررت الشركة الدخول كمؤسس مع مجموعة مستثمرين مستقلين في شركة متخصصة في تصنيع وتسويق التمور بحصة ٤٠% من رأس مال الشركة الجديدة البالغ ١٠٠ مليون ريال سعودي، بحيث تقدم الشركة أصول مصنع التمور لديها وأصول أخرى، وتم إلغاء تأسيس الشركة الجديدة بناء على قرار اللجنة التأسيسية لشركة القصيم للتمور، ولم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

نود لفت الانتباه إلى الإيضاح رقم (١٧) حيث توجد دعوى قضائية من الشركة ضد فرع وزراء البيئة والمياه والزراعة بمنطقة القصيم، والتي تتعلق بطلب إلغاء القرار السلبي المتمثل في امتناع فرع الوزارة عن الرفع للمقام السامي بطلب تملك الشركة لكامل المساحة التي قامت بإحيائها من الأرض المسلمة لها. حيث صدرت موافقة من المقام السامي على تملك الشركة مساحة ٧٤ مليون متر مربع فقط من المساحة التي قامت بإحيائها وتطالب الشركة بالرفع للمقام السامي بطلب تملك الشركة باقي المساحة التي قامت بإحيائها من تلك الأرض البالغة ١١٦ مليون متر مربع ملحوظة عند افتراض خسارة الدعوى سوف تأثر بشكل جوهري على الشركة نظراً لارتباط الأرض المتنازع عليها مع عقود الإيجار التي أبرمتها الشركة والذي يمثل مصدر الدخل الرئيسي للشركة ولا يمكن تحديد الخسائر المتوقعة إلا عند الفصل النهائي في الدعوى، وقد صدر بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢١م حكم ابتدائي من المحكمة الإدارية بمنطقة القصيم في القضية المقامة من شركة القصيم القابضة للاستثمار ضد فرع وزارة البيئة والمياه والزراعة بمنطقة القصيم بعدم قبول الدعوى، وبناء على رأي المستشار القانوني للشركة ان سبب رفض الدعوى يرجع إلى عدم اختصاص المحكمة الإدارية بنظر الدعوى وإن المختص هو لجنة في وزارة البيئة والمياه والزراعة، قامت الشركة باستلام الحكم والاعتراض عليه أمام محكمة الاستئناف الإدارية. وبتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢١م ورد للشركة خطاب من وزراء البيئة والمياه والزراعة والمؤرخ في ٢٤ رمضان ١٤٤٢هـ بخصوص ارض شري والذي تأمل فيه الوزارة سداد اجرة المثل للمساحة المعتدى عليها من تاريخ وضع اليد وحتى تاريخ ٢٤ رمضان ١٤٤٢هـ لخزينة الدولة لصالح الوزارة، وحيث ان هناك دعوى قائمة مقامة ضد فرع وزارة البيئة والمياه والزراعة تطالب فيها الشركة بإلغاء القرار المتمثل في امتناع الوزارة عن الرفع للمقام السامي بطلب تملك الشركة لكامل المساحة التي قامت الشركة بإحيائها من الأرض المسلمة لها، وبالتالي فلا يحق للوزارة المطالبة بالاجرة قبل الفصل في ملكية الشركة للأرض من عدمه ويجب على الشركة الاعتراض على القرار خلال المدة النظامية.

عن البسام وشركاؤه



إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني ترخيص رقم (٣٣٧)

القصيم، المملكة العربية السعودية
١١ شوال ١٤٤٢هـ
٢٣ مايو ٢٠٢١م

شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢١م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة) (معدلة إيضاح ١٩)	٣١ مارس ٢٠٢١م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
٢٩,٥٢٠,١٦٩	٢٩,١٩٠,٢٨٠	٥	الموجودات غير المتداولة
٢١٧,٩١١,٧٠٦	٢١٧,٦٢١,٣٨٨	٦	ممتلكات وألات ومعدات، صافي
--	--	٧	استثمارات عقارية
١٢,٠٨٥,٣٢٢	١٢,٢٣٦,٣٨٨	٨	استثمارات في العمليات المشتركة
١٣٢,٩٣٨,٥٣٠	١٣٤,٦٠٠,٢٥٩	٩	مدينو عقود البيع بالتقسيط - الجزء غير المتداول
٣٩٢,٤٥٥,٧٢٧	٣٩٣,٦٤٨,٣١٥		صافي الاستثمار في عقود تأجير تمويلي - الجزء غير المتداول
			إجمالي الموجودات غير المتداولة
٢٩٦,٠٢٤	٢٩٤,٠٩٤		الموجودات المتداولة
٧٣٩,٤٦٥	١,١٤٢,٧٩٩		مخزون، صافي
٣٧٦,٨٨٨	٣٨١,٦٠١	٨	ذمم مدينة تجارية، صافي
٤,١٤٥,٧٨٥	٣,٦٥٦,٤٨٥	٩	مدينو عقود البيع بالتقسيط - الجزء المتداول
٩٠٩,٥٧٢	١,٠٣٠,٣٤٥		صافي الاستثمار في عقود تأجير تمويلي - الجزء المتداول
١٣,٦٧٧,٢٦٤	١٣,٦٧٧,٢٦٤		مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي
٢٨,٨٨٠,٨١٧	٢٧,٤٨٣,٥٣٦		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤٩,٠٢٥,٨١٥	٤٧,٦٦٦,١٢٤		نقد وما في حكمه
٤٤١,٤٨١,٥٤٢	٤٤١,٣١٤,٤٣٩		إجمالي الموجودات المتداولة
			إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	حقوق المساهمين
٣٣٤,٤٣١	٣٣٤,٤٣١	١١	رأس المال
١١٣,٧٤٠	١١٣,٧٤٠		احتياطي نظامي
(١١,٧٠٦,١٥٩)	(١١,٧٣٠,٦٠٤)		احتياطي آخر
٢٨٨,٧٤٢,٠١٢	٢٨٨,٧١٧,٥٦٧		خسائر متراكمة
			إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	١٢	المطلوبات غير المتداولة
٩٨٢,٠٢٩	١,٠٣٤,٣٥٥		إيرادات مؤجلة
٥٨,٩٨٢,٠٢٩	٥٩,٠٣٤,٣٥٥		مزايا نهاية الخدمة للموظفين
			إجمالي المطلوبات غير المتداولة
٨٨٧,٥٠٣	٨٨٧,٥٠٣		المطلوبات المتداولة
٢,٨٧٥,٣٤٧	٢,٦٠٤,٨٠٠		ذمم دائنة تجارية
٥١,٣٧١,٥٦٠	٥١,٣٤٧,١٢٣		مطلوبات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣٣,٤٣٨,٣٧٤	٣٣,٤٣٨,٣٧٤	١٣	فائض بيع أسهم وأرباح لم تصرف
١,٣٦٥,٥٣٥	١,٣٦٥,٥٣٥		دائنو شراء عقارات استثمارية
٥,٦٣٣	٥,٦٣٣		دائنو اكتتاب
٣,٨١٣,٥٤٩	٣,٩١٣,٥٤٩	١٤	مخصص تسويات قضائية
٩٣,٧٥٧,٥٠١	٩٣,٥٦٢,٥١٧		مخصص الزكاة
١٥٢,٧٣٩,٥٣٠	١٥٢,٥٩٦,٨٧٢		إجمالي المطلوبات المتداولة
٤٤١,٤٨١,٥٤٢	٤٤١,٣١٤,٤٣٩		إجمالي المطلوبات
			إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

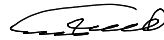
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
٢,٨٧٣,١٧٣	٢,٨١٤,٨٨٨	الإيرادات
(٣٩١,٢٧٩)	(٤٥٣,٠٥٩)	تكلفة الإيرادات
٢,٤٨١,٨٩٤	٢,٣٦١,٨٢٩	مجمل الربح
(٣٩,٤٦٧)	(٣٠,١٦٧)	مصروفات بيع وتوزيع
(١,٥٧٣,١٨٢)	(١,٤٠٢,٣٧٧)	مصروفات عمومية وإدارية
--	(٥٤١,١٢٢)	مخصص الاستثمار في عقود تأجير تمويلي
--	(٣٠٠,٠٠٠)	مخصص الانخفاض في الارصدة المدينة
--	(٤٢,٢٢٣)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٨٦٩,٢٤٥	٤٥,٩٤٠	ربح التشغيل
(١١٠,٨٤٤)	١٤,٢٠٩	(خسائر) / أرباح راسمالية
--	٣٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مستلمة
١٦٧,٢٣١	١٢,٦٣١	مصروفات / إيرادات أخرى، صافي
٩٢٥,٦٣٢	٣٧٢,٧٨٠	صافي (خسارة) من العمليات المستمرة
(٦٤,٣٣١)	(٢٩٧,٢٢٥)	الخسارة من العمليات غير المستمرة
٨٦١,٣٠١	٧٥,٥٥٥	صافي ربح قبل الزكاة
(١٥٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	الزكاة
٧١١,٣٠١	(٢٤,٤٤٥)	صافي (الخسارة) / ربح الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر
٧١١,٣٠١	(٢٤,٤٤٥)	الخسارة الاكتوارية
		إجمالي (خسارة) / ربح الشاملة للفترة
٠,٠٣١	٠,٠١٢	نصيب السهم الأساسي
(٠,٠٠٢)	(٠,٠٠١)	من ربح العمليات المستمرة - بالريال السعودي
٠,٠٢٤	(٠,٠٠١)	من (خسارة) العمليات الغير المستمرة - بالريال السعودي
٠,٠٢٤	(٠,٠٠١)	من (خسارة) / ربح العمليات للفترة - بالريال السعودي
		إجمالي (الخسارة) / ربح الشامل الآخر للفترة - بالريال السعودي

رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

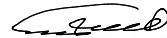
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	(خسائر متراكمة)	احتياطي آخر	احتياطي نظامي	رأس المال	
٢٩٥,١٧٤,٥٥٥	(٥,٣٣٨,٦٩٩)	١٧٨,٨٢٣	٣٣٤,٤٣١	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢٠ م (مدققة)
٧١١,٣٠١	٧١١,٣٠١	--	--	--	صافي ربح الفترة
--	(٧١,١٣٠)	--	٧١,١٣٠	--	المحول الي الاحتياطي النظامي
٢٩٥,٨٨٥,٨٥٦	(٤,٦٩٨,٥٢٨)	١٧٨,٨٢٣	٤٠٥,٥٦١	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدققة)
٢٩٠,٩٤٦,٠٩١	(٩,٥٠٢,٠٨٠)	١١٣,٧٤٠	٣٣٤,٤٣١	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م (مدققة)
(٢,٢٠٤,٠٧٩)	(٢,٢٠٤,٠٧٩)	--	--	--	تسويات سنوات سابقة (إيضاح ١٩)
٢٨٨,٧٤٢,٠١٢	(١١,٧٠٦,١٥٩)	١١٣,٧٤٠	٣٣٤,٤٣١	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م (المعدلة
(٢٤,٤٤٥)	(٢٤,٤٤٥)	--	--	--	إيضاح ١٩) (مدققة)
٢٨٨,٧١٧,٥٦٧	(١١,٧٣٠,٦٠٤)	١١٣,٧٤٠	٣٣٤,٤٣١	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي خسارة الفترة
					الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)

رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
٨٦١,٣٠١	٧٥,٥٥٥	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح الفترة قبل الزكاة
		تعديلات لتسوية صافي دخل الفترة قبل الزكاة إلى صافي التدفق النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية:
٢٩٣,٥٤٥	٢٩٠,٣١٨	استهلاك استثمارات عقارية
٨٧,٠٣٨	٣٤٤,٣٦٤	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١١٠,٨٤٤	(١٤,٢٠٩)	خسائر/أرباح) رأسمالية
--	٥٤١,١٢٢	مخصص الاستثمارات في عقود تأجير تمويلي
--	٤٢,٢٢٣	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
--	٣٠٠,٠٠٠	مخصص الانخفاض في الأرصدة المدينة
٣٥,١٤٨	٥٢,٣٢٦	مزايا نهاية الخدمة للموظفين
١,٣٨٧,٨٧٦	١,٦٣١,٦٩٩	
٨١٧	١,٩٣٠	التغيرات في بنود رأس المال العامل
٢٣٩,٩٩٩	(٤٤٥,٥٥٧)	مخزون
٨٣٩,٧٣٥	(١٥٥,٧٧٩)	ذمم مدينة تجارية
--	(١,٧١٣,٥٥١)	مدينو عقود البيع بالتقسيط
(٣٣,٣٠٢)	(٤٢٠,٧٧٣)	الاستثمار في عقود تأجير تمويلي
(٨٧٩,٣٧٤)	--	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٧٠٨,٤٥٠	--	دائنو شراء عقارات استثمارية
١,٢٤٥,٥٦٥	(٢٧٠,٥٤٧)	ذمم دائنة تجارية
٣,٥٠٩,٧٦٦	(١,٣٧٢,٥٧٨)	مطلوبات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٠١)	--	النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
٣,٥٠٩,٥٦٥	(١,٣٧٢,٥٧٨)	مزايا نهاية الخدمة المدفوعة
٩,٢٣٧,٠٩٢	--	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٦٣٨,٣٩٢)	(١٤,٤٧٦)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٤,٧٦٢	١٤,٢١٠	المحصل من صافي الاستثمار في عقود تأجير تمويلي
٨,٦٠٣,٤٦٢	(٢٦٦)	مدفوعات لشراء ممتلكات وألات ومعدات
		المتحصل من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٣,٥٦٤)	(٢٤,٤٣٧)	المسدد من فائض بيع أسهم وأرباح لم تصرف
(٣,٥٦٤)	(٢٤,٤٣٧)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٢,١٠٩,٤٦٣	(١,٣٩٧,٢٨١)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٢٠,٥٧٩,٤٠٣	٢٨,٨٨٠,٨١٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٢,٦٨٨,٨٦٦	٢٧,٤٨٣,٥٣٦	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١. الوضع القانوني والنشاط

شركة القصيم القابضة للاستثمار هي شركة مساهمة سعودية مسجلة في مدينة بريدة في المملكة العربية السعودية بالسجل التجاري رقم ١١٣١٠٠٦٤٤٣ والصادر بتاريخ ١٠ محرم ١٤٠٦ هـ الموافق ٢٥ سبتمبر ١٩٨٥م. يتمثل نشاط الشركة في الاستثمار في المجال الزراعي بنوعيه النباتي والحيواني وتصنيع المنتجات الزراعية واستيراد البذور. وبناءً على موافقة الجمعية العامة غير العادية لمساهمي الشركة والتي عقدت بتاريخ ١٦ جمادى الأولى ١٤٣٨ هـ الموافق ١٣ فبراير ٢٠١٧م فقد تم تغيير اسم الشركة من شركة القصيم الزراعية إلى شركة القصيم القابضة للاستثمار وتمارس نشاطها في إدارة الشركات التابعة لها أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها وتوفير الدعم اللازم لها وامتلاك العقارات والمنقولات اللازمة لمباشرة نشاطها وامتلاك حقوق الملكية الصناعية من براءات الاختراع والعلامات التجارية والصناعية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها وتاجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة حسابات الشركة وفروعها الآتي بيانها:

سجل تجاري	اسم الفرع	المدينة
١١٣١٠١٠٢٨٧	شركة القصيم القابضة للاستثمار مصنع تمور السعودية	القصيم
١١٣١٠١٢٢٠٦	مصنع البان القصيم*	القصيم

* اخر تجديد للسجل التجاري للفرع انتهى في ١٥/٧/٢٩ هـ الموافق ١٨/٧/٢٠٠٨م.

٢. أسس الإعداد والقياس

أ- أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين. لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية السنوية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م، بالإضافة إلى أن نتائج عمليات الفترات الأولية لا تمثل بالضرورة مؤشراً للدلالة على نتائج عمليات السنة الكاملة.

ب- أساس القياس

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التكلفة التاريخية، ما لم ينص على خلاف ذلك كما هو موضح في السياسات المحاسبية الهامة (إيضاح ٤).

ج. العملة الوظيفية وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية

هناك عدد من المعايير والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي أصدرها مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي تعتبر سارية المفعول في الفترات المحاسبية المستقبلية التي قررت الشركة تطبيقها في وقت مبكر. وأهمها كما يلي:

١/٣ معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المستخدمة والمفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للشركة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠م. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٠م، ولكن ليس لها تأثير على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة.

هناك العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى التي تم إصدارها ولكنها لم تصبح سارية المفعول حتى تاريخ إصدار القوائم المالية للشركة. ويرى مجلس إدارة الشركة أن ذلك لن يكون له تأثير كبير على القوائم المالية للشركة. يعتزم مجلس إدارة الشركة اعتماد تلك التعديلات والتفسيرات، عند تطبيقها.

٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية (تتمة)

١/١/٣ معايير جديدة، تعديلات على المعايير والتفسيرات

التعديلات

فيما يلي عدد من التعديلات على المعايير الصادرة والتي تسري اعتبارًا من هذه الفترة ولكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة، باستثناء ما يذكر بالأسفل.

تعديلات على المعايير الصادرة والمطبقة والتي تسري اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٠م

مختص عن التعديل	تطبيق للسنوات التي تبدأ في أو بعد	الوصف	تعديلات على المعايير
توضح التعديلات أن الأهمية النسبية ستعتمد على طبيعة أو حجم المعلومات، سواء بشكل فردي أو مع معلومات أخرى، في سياق القوائم المالية.	١ يناير ٢٠٢٠م	تعريف الأهمية النسبية	معياري المحاسبة الدولي (١) ومعياري المحاسبة الدولي (٨)
يوضح التعديل أنه لكي يتم اعتباره عمل، يجب أن تتضمن مجموعة متكاملة من الأنشطة والموجودات، على الأقل، مدخلات وعملية موضوعية تساهم معًا بشكل كبير في القدرة على إنشاء المخرجات. علاوة على ذلك، يوضح أن العمل يمكن أن يوجد دون تضمين جميع المدخلات والعمليات اللازمة لإنشاء المخرجات. يتضمن الإطار المفاهيمي المعدل بعض المفاهيم الجديدة والتعاريف المحدثة ومعايير الاعتراف بالموجودات والمطلوبات ويوضح بعض المفاهيم الهامة.	١ يناير ٢٠٢٠م	تعريف النشاط التجاري	المعيار الدولي للتقرير المالي (٣)
	١ يناير ٢٠٢٠م	تعديلات على مرجع إطار المفاهيم بالمعايير الدولية للتقرير المالي، وكذلك التعريفات المعدلة ومتطلبات تحقق الموجودات والالتزامات وتوضح بعض المفاهيم الهامة.	الإطار مفاهيمي للتقرير المالي المعدل

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية (تتمة)

٢/١/٣ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي ليست سارية بعد

لم تقم الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها ولكنها لم تصبح سارية المفعول بعد.

مخلص عن التعديل	تطبيق للسنوات التي تبدأ في أو بعد	الوصف	تعديلات على المعايير
تعديل هذه التعديلات متطلبات محاسبة التحوط المحددة للسماح بمواصلة محاسبة التحوط للتحوط المتأثر خلال فترة عدم التأكد قبل تعديل بنود التحوط أو أدوات التحوط المتأثرة بمعايير أسعار الفائدة الحالية نتيجة للإصلاحات القياسية لأسعار الفائدة الجارية. تقدم التعديلات أيضاً متطلبات إفصاح جديدة على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٧ لعلاقات التحوط التي تخضع للاستثناءات التي أدخلتها التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٩.	١ يناير ٢٠٢١م	إصلاح مؤشر سعر الفائدة – المرحلة ٢	المعيار الدولي للتقرير المالي ٩،٧،٤،١٦ ومعايير المحاسبة الدولي ٣٩
تحدد التعديلات أن "تكلفة الوفاء" بالعقد تشمل "التكاليف التي تتعلق مباشرة بالعقد. تنطبق هذه التعديلات على العقود التي لم تف المنشأة بها بعد بجميع التزاماتها في بداية فترة التقرير السنوي التي تنطبق فيها المنشأة التعديلات أولاً.	١ يناير ٢٠٢٢م	العقود المحجفة – تكلفة إتمام العقد	معايير المحاسبة الدولي ٣٧
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦: يزيل التعديل الرسم التوضيحي لسداد التحسينات على العقارات المستأجرة	١ يناير ٢٠٢٢م	تحسينات سنوية على معايير المعايير الدولية للتقارير المالية ٢٠١٨م-٢٠٢٠م	المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦، ٩، ١ ومعايير المحاسبة الدولي ٤١

المعيار الدولي للتقرير المالي ٩: يوضح التعديل أنه عند تطبيق اختبار "١٠ في المائة" لتقييم ما إذا كان سيتم إلغاء الاعتراف بالالتزام المالي، لا تشمل المنشأة سوى الرسوم المدفوعة أو المستلمة بين المنشأة (المقترض) والمقرض. يجب تطبيق التعديل بأثر مستقبلي على التعديلات والتبادلات التي تحدث في أو بعد التاريخ الذي تنطبق فيه المنشأة التعديل لأول مرة.

المعيار المحاسبي الدولي ٤١: يلغي التعديل مطلب معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١ للمنشآت لاستبعاد التدفقات النقدية للضرائب عند قياس القيمة العادلة.

المعيار الدولي للتقرير المالي ١: يوفر التعديل إعفاءً إضافياً لشركة تابعة تصبح بعد تطبيقها لأول مرة بعد الشركة الأم فيما يتعلق بمحاسبة فرق الترجمة التراكمي.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية (تتمة)
٢/١/٣ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي ليست سارية بعد (تتمة)

مخلص عن التعديل	تطبيق للسنوات التي تبدأ في أو بعد	الوصف	تعديلات على المعايير
تم تحديث التعديل ككل للمعيار الدولي للتقرير المالي ٣ بحيث يشير إلى الإطار المفاهيمي لعام ٢٠١٨م بدلاً من إطار عام ١٩٨٩م.	١ يناير ٢٠٢٢م	إشارة إلى الإطار المفاهيمي	المعيار الدولي للتقرير المالي ٣
وضح التعديل ما هو المقصود بالحق في إرجاء التسوية، وأن الحق في التأجيل يجب أن يكون موجوداً في نهاية فترة التقرير، وأن هذا التصنيف لا يتأثر باحتمالية ممارسة الكيان لحق التأجيل الخاص به، وذلك فقط إذا كان مضمناً المشتقات في التزام قابل للتحويل هي نفسها أداة حقوق ملكية ولن تؤثر شروط الالتزام على تصنيفها	١ يناير ٢٠٢٣م	تصنيف المطلوبات كالمداولات أو غير متداولة	معيار المحاسبة الدولي ١
تتعامل التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ مع المواقف التي يكون فيها بيع أو مساهمة في الأصول بين المستثمر والشركة الزميلة أو المشروع المشترك. على وجه التحديد، تنص التعديلات على أن الأرباح أو الخسائر الناتجة عن فقدان السيطرة على شركة تابعة.	لا ينطبق	بيع أو المساهمة في الأصول بين المستثمر والشريك أو المشروع المشترك	تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨

تتوقع الإدارة أن يتم تطبيق تفسيرات وتعديلات المعايير الجديدة هذه في القوائم المالية للشركة عندما تكون قابلة للتطبيق، وقد لا يكون لتطبيق هذه التفسيرات والتعديلات أي تأثير مادي على القوائم المالية للشركة في فترة التطبيق الأولية.

٢/٣ التحسينات السنوية للمعايير الدولية للتقارير المالية (دورة ٢٠١٥-٢٠١٧)

- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ٣ "تجميع الأعمال"، عندما تحصل الشركة على السيطرة على الأعمال التي تمثل عملية مشتركة، تطبق الشركة متطلبات تجميع الأعمال التي تم تحقيقها على مراحل، بما في ذلك إعادة قياس حصتها المحتفظ بها سابقاً في العملية المشتركة بالقيمة العادلة. إن الحصة المحتفظ بها سابقاً المراد إعادة قياسها تتضمن أي موجودات ومطلوبات وشهرة غير معترف بها متعلقة بالعملية المشتركة.
- المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١١ "الترتيبات المشتركة"، عندما تقوم الشركة بالمشاركة في عملية مشتركة، دون أن يكون لها سيطرة مشتركة عليها، وتكون العملية المشتركة هي نشاط تجاري يحصل على سيطرة مشتركة، لا تقوم الشركة بإعادة قياس حصتها المملوكة سابقاً في العملية المشتركة.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٣) "تكاليف الإقراض"، إذا بقيت قروض محددة غير مسددة بعد أن يصبح الأصل جاهزاً للإستخدام المرجو منه أو جاهزاً للبيع، تصبح هذه القروض جزءاً من الأموال التي تقترضها الشركة بشكل عام عند حساب معدل الرسملة على القروض العامة.
- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ "منافع الموظفين"، عند حدوث تعديل في برنامج التقاعد أو تقليصه أو تسويته، فعلى الشركة استخدام افتراضات محدثة لتحديد تكلفة الخدمة الحالية وصافي الفائدة الحالية للمتقدي من الفترة المالية المفصح عنها بعد تغيير البرنامج.

٤- التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب اعداد القوائم المالية الأولية الموجزة من الإدارة استخدام الاحكام والتقديرات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية على المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات والإفصاحات المرتبطة بها. وقد ينشأ عن عدم التيقن حيال الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب اجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تتاثر في الفترات المستقبلية. وتجري مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة ويعترف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يعدل فيها التقدير وفي فترات مستقبلية تتاثر بها التعديلات.

وقد كانت الاحكام المحاسبية الهامة التي وضعتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد بشأن التقديرات المحاسبية هي ذاتها كما هي مبينة في القوائم المالية السنوية الأخيرة.

شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. ممتلكات وآلات ومعدات، صافي أراضي *
التكلفة

الإجمالي ٢٠٢٠	الإجمالي ٢٠٢١	أشجار مثمرة	البيات زراعية	أثاث ومفروشات	شبكة ري	سيارات	آلات ومعدات	مباني وإنشاءات	أراضي *	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م (معدلة إيضاح ١٩)
٦٤,٧٠٤,٨٨٢	٦٤,٩٥٠,٦٦٠	٢,٨٨٠,٠٠٠	٢٨٢,٣٥٠	٢,٧٠٣,٨٦٧	٢,٠١٦,٩٩٧	١,١١٢,٠٥٠	١٨,٦٥٦,٢٤٢	١٨,٤١١,٩٨٢	١٨,٨٨٧,١٧٢	إضافات
٦٧٤,٦٣٧	١٤,٤٧٦	--	--	١٤,٤٧٦	--	--	--	--	--	استيعادات
(٤٢٨,٨٥٩)	(٦٤,٠٠٠)	--	--	--	--	(٦٤,٠٠٠)	--	--	--	
٦٤,٩٥٠,٦٦٠	٦٤,٩٠١,١٣٦	٢,٨٨٠,٠٠٠	٢٨٢,٣٥٠	٢,٧١٨,٣٤٣	٢,٠١٦,٩٩٧	١,٠٤٨,٠٥٠	١٨,٦٥٦,٢٤٢	١٨,٤١١,٩٨٢	١٨,٨٨٧,١٧٢	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
الاستهلاك المتراكم										
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م (معدلة إيضاح ١٩)										
٣٤,٣٦٧,٣٧٥	٣٥,٤٣٠,٤٩١	١,٩١٤,١٨٠	٢٨٢,٣٤٤	٢,٢٤٥,٤٦٩	١,٧٣٢,٠٥١	١,١١٢,٠٣٩	١٦,٧٢٧,٧٢١	١١,٤١٦,٦٨٧	--	الإستهلاك المحمل للفترة
١,٣٧٦,٣٥٧	٣٤٤,٣٦٤	١٧,٧٥٣	--	٢٣,٢٨٦	١٢,٨٩٨	--	١٢١,٧٣٩	١٦٨,٦٨٨	--	مجمع استهلاك الاستيعادات
(٣١٣,٢٤١)	(٦٣,٩٩٩)	--	--	--	--	(٦٣,٩٩٩)	--	--	--	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
٣٥,٤٣٠,٤٩١	٣٥,٧١٠,٨٥٦	١,٩٣١,٩٣٣	٢٨٢,٣٤٤	٢,٢٦٨,٧٥٥	١,٧٤٤,٩٤٩	١,٠٤٨,٠٤٠	١٦,٨٤٩,٤٦٠	١١,٥٨٥,٣٧٥	--	
صافي القيمة الدفترية										
في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)										
٢٩,٥٢٠,١٦٩	٢٩,١٩٠,٢٨٠	٩٤٨,٠٦٧	٦	٤٤٩,٥٨٨	٢٧٢,٠٤٨	١٠	١,٨٠٦,٧٨٢	٦,٨٢٦,٦٠٧	١٨,٨٨٧,١٧٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة)

* يتضمن بند الاراضي قطعه ارض بالمدينة المنورة قيمتها ١٣,٢٢٣,٢٣٨ ريال سعودى مملوكة للشركة مسجلة باسم مصرف الراجحي كضمان تسهيلات حصلت عليها الشركة خلال السنوات السابقة ، وقد سددت الشركة كافة الالتزامات المترتبة عليها لمصرف الراجحي ولا زال الصك مسجل باسم مصرف الراجحي ولم يتم الانتهاء من إجراءات إعادة نقل الملكية للشركة. تم تحميل الاستهلاك على قائمة الربح او الخسارة كالآتي:

٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير المدققة)

٧١,٣٢٢
٣٠,٩١٢
٢٤٢,١٣٠

تكلفة الإيرادات
مصروفات عمومية وإدارية
اهلاكات من العمليات غير المستمرة (موجودات محتفظ بها لغرض البيع تم تبويبها مع ممتلكات وآلات ومعدات خلال الفترة

٣٤٤,٣٦٤

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦. الاستثمارات العقارية

بلغت قيمة الاستثمار العقاري "مشروع أرض الأفق" كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٢٦,٣٧٨,٠٠٠ ريال سعودي وذلك وفقا لعملية التقييم التي قام بها المقيم العقاري مكتب منصور صالح السليم للتقييم العقاري "مقيم مستقل معتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين بترخيص رقم ١٢١٠٠٠٠٤٧٧، كما بلغت خسائر الانخفاض في قيمة الاستثمار العقاري حتى الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥٢,٣٣٦,٢٦٦ ريال سعودي.

بلغت قيمة الاستثمار العقاري "الأرض الواقعة بمركز شري" كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٧٦,٣٧٣,٧٠٦ ريال سعودي وذلك وفقا لعملية التقييم التي قام بها المقيم العقاري مكتب منصور صالح السليم للتقييم العقاري "مقيم مستقل معتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين بترخيص رقم ١٢١٠٠٠٠٤٧٧.

بلغت قيمة الاستثمار العقاري "أرض المليدا" كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٥,١٦٠,٠٠٠ ريال سعودي تم تقييم الاستثمار بالتكلفة وذلك وفقا لعملية التقييم التي قام بها المقيم العقاري مكتب منصور صالح السليم للتقييم العقاري "مقيم مستقل معتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين بترخيص رقم ١٢١٠٠٠٠٤٧٧ كما بلغت خسائر انخفاض في قيمة الاستثمار العقاري عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,٦٨٤,٦١٦ ريال سعودي.

بيان الاستثمارات العقارية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م كالتالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير المدققة)	
١٢٦,٣٧٨,٠٠٠	١٢٦,٣٧٨,٠٠٠	مشروع أرض الأفق
٧٦,٣٧٣,٧٠٦	٧٦,٢٣٢,٤٥٣	شري
١٥,١٦٠,٠٠٠	١٥,٠١٠,٩٣٥	المليدا
٢١٧,٩١١,٧٠٦	٢١٧,٦٢١,٣٨٨	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

الإجمالي	أشجار مثمرة	المباني	الأراضي	التكلفة
٢٨٥,٨٦٧,٠٠٠	٤٥,٨٢٨,٩٣٩	١,٠٥٥,٧٩٥	٢٣٨,٩٨٢,٢٦٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م (المدققة)
٢٨٥,٨٦٧,٠٠٠	٤٥,٨٢٨,٩٣٩	١,٠٥٥,٧٩٥	٢٣٨,٩٨٢,٢٦٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير المدققة)

الإجمالي	أشجار مثمرة	المباني	الأراضي	الاستهلاك المتراكم
(١٣,٩٣٤,٤١٢)	(١٣,٦٧٤,٣٥٦)	(٢٦٠,٠٥٦)	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م
(٢٩٠,٣١٨)	(٢٨٢,٥٠٨)	(٧,٨١٠)	--	الاستهلاك المحمل للفترة
(١٤,٢٢٤,٧٣٠)	(١٣,٩٥٦,٨٦٤)	(٢٦٧,٨٦٦)	--	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ م

الإجمالي	أشجار مثمرة	المباني	الأراضي	صافي القيمة الدفترية
٢٧١,٦٤٢,٢٧٠	٣١,٨٧٢,٠٧٥	٧٨٧,٩٢٩	٢٣٨,٩٨٢,٢٦٦	في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير المدققة)
٢٧١,٩٣٢,٥٨٨	٣٢,١٥٤,٥٨٣	٧٩٥,٧٣٩	٢٣٨,٩٨٢,٢٦٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المدققة)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير المدققة)	
٢٧١,٩٣٢,٥٨٨	٢٧١,٦٤٢,٢٧٠	صافي القيمة الدفترية
(٥٤,٠٢٠,٨٨٢)	(٥٤,٠٢٠,٨٨٢)	خسائر انخفاض في قيمة العقارات الاستثمارية
٢١٧,٩١١,٧٠٦	٢١٧,٦٢١,٣٨٨	

فيما يلي حركة خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير المدققة)	
٤٧,٠٧٠,١٦٠	٥٤,٠٢٠,٨٨٢	الرصيد في اول الفترة / السنة
٦,٩٥٠,٧٢٢	--	المكون خلال الفترة / السنة
٥٤,٠٢٠,٨٨٢	٥٤,٠٢٠,٨٨٢	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. استثمارات في العمليات المشتركة

استثمارات في العمليات المشتركة بمبلغ ١٢٥,٠٠٠ ريال سعودي في بتاريخ ١٤٣٧/٤/٢٢ هـ الموافق ٢٠١٦/٢/١ م يمثل قيمة ٥٠ حصة في راس مال شركة القصيم للتجارة والمقاولات العقارية ذات المسؤولية المحدودة من إجمالي ١٠٠ حصة منصفة مع شركة وابل للاستثمار. تم اثبات وسداد الاستثمار في ١٥/٤/٢٠١٩ م كمصروف وتحميله على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر.

٨. مدينو عقود البيع بالتقسيط

تضمن عقد تأجير مشروع الشركة بمنطقة شري لشركة دواجن الوطنية بيع بعض الممتلكات والآت ومعدات بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي تدفع على أقساط سنوية (٢٥ قسط ابتداء من ١ مارس ٢٠١٦) مع قيمة الأيجار السنوي بواقع مليون ريال سعودي بلغ رصيد مدينو عقود البيع بالتقسيط مبلغ إجمالي ١٢,٦١٧,٩٨٩ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ١٢,٤٦٢,٢١٠)، ويتمثل في الآتي:

التكلفة	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المدققة)
الجزء المتداول	٣٨١,٦٠١	٣٧٦,٨٨٨
الجزء غير المتداول	١٢,٢٣٦,٣٨٨	١٢,٠٨٥,٣٢٢
الإجمالي	١٢,٦١٧,٩٨٩	١٢,٤٦٢,٢١٠

٩. صافي الاستثمار في عقود تأجير تمويلي

أبرمت الشركة عقد إيجار بينها وبين شركة دواجن الوطنية، وذلك بتأجير مشروعها بمنطقة شري (المشروع الزراعي ومشروع الدواجن) ولمدة ٢٥ سنة تبدأ من ١ مارس ٢٠١٦ م. قررت إدارة الشركة تقسيم عقد الإيجار ما بين إيجار تشغيلي للأراضي وأشجار النخيل وعقد إيجار تمويلي للمباني والمعدات. بلغ رصيد مديونية عقود الإيجار التمويلي مبلغ إجمالي ١٣٨,٢٥٦,٧٤٤ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١٣٧,٠٨٤,٣١٥ ريال سعودي)، ويتمثل في الآتي:

إجمالي الاستثمار في عقود تأجير تمويلي	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المدققة)
مخصص الاستثمار في عقود تأجير تمويلي	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠
إيرادات تأجير تمويلي غير محققة	(٥٤١,١٢٢)	--
صافي الاستثمار في عقود تأجير تمويلي	(٨١,٢٠٢,١٣٤)	(٨٢,٩١٥,٦٨٥)
	١٣٨,٢٥٦,٧٤٤	١٣٧,٠٨٤,٣١٥
صافي الاستثمار في عقود تأجير تمويلي - الجزء غير المتداول	١٣٤,٦٠٠,٢٥٩	١٣٢,٩٣٨,٥٣٠
الاستثمار في عقود تأجير تمويلي - الجزء المتداول	٤,١٩٧,٦٠٧	٤,١٤٥,٧٨٥
الاستثمار في عقود تأجير تمويلي - الجزء المتداول	(٥٤١,١٢٢)	--
مخصص الاستثمار في عقود تأجير تمويلي	٣,٦٥٦,٤٨٥	٤,١٤٥,٧٨٥
صافي الاستثمار في عقود تأجير تمويلي - الجزء المتداول	١٣٨,٢٥٦,٧٤٤	١٣٧,٠٨٤,٣١٥

فيما يلي ملخص حركة مخصص الاستثمار في عقود تأجير تمويلي الحركة كما يلي:

	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المدققة)
الرصيد في بداية الفترة	--	--
المكون خلال الفترة	٥٤١,١٢٢	--
الرصيد في نهاية الفترة	٥٤١,١٢٢	--

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠. رأس المال

بلغ رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع ٣٠٠ مليون ريال سعودي مدفوع بالكامل مقسم إلى ٣٠ مليون سهم متساوية القيمة، قيمة كل سهم ١٠ ريال سعودي.

١١. احتياطي نظامي

وفقاً للنظام الأساسي ونظام الشركات في المملكة العربية السعودية، يتعين على الشركة تحويل ١٠٪ من صافي دخلها إلى الاحتياطي النظامي ويجوز للشركة التوقف عن إجراء التحويل عندما يبلغ هذا الاحتياطي ٣٠٪ من رأسمالها. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٢. إيرادات موجلة

ورد للشركة بتاريخ ٢٣ شوال ١٤٤١ هـ الموافق ١٥ يونيو ٢٠٢٠ م خطاب صادر من وزارة البيئة والمياه والزراعة برقم ٥٤٧٨٨٥/١٠٥٧/١٤٤١/١٠٥٧/١٤٤١ وتاريخ ٢٢ شوال ١٤٤١ هـ الموافق ١٤ يونيو ٢٠٢٠ م يشير إلى صدور الأمر الملكي الكريم رقم ٥٦٨٢٢ في ١٠/١٨/١٤٤١ هـ القاضي بالموافقة على تملك شركة القصيم القابضة المساحة المحددة (٧٤,٠٤٣,٤٠٠ متر مربع) أربعة وسبعون مليوناً وثلاثة وأربعين ألفاً وأربعمائة متر مربع من الأرض المسلمة لها، وذلك بناء على الأمر السامي رقم ١٣٠٥ في ١٤٠٩/٦/٢٤ هـ، والتي سبق أن اثبتتها الشركة كمنحة حكومية مقيدة (إيرادات موجلة) بمبلغ ٥٨,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي فقط ثمانية وخمسون مليون ريال سعودي بمساحة (١١٦,٠٠٠,٠٠٠ متر مربع) مسجلة بالدفاتر، ولم يتم الاعتراف بإيرادات منح حكومية تحوطاً من الشركة لحين استكمال الإجراءات النظامية لنقل الملكية باسم الشركة.

١٣. داننو شراء عقارات استثمارية

بلغ داننو شراء عقارات استثمارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م مبلغ ٣٣,٤٣٨,٣٧٤ ريال سعودي (٢٠٢٠: ٣٣,٤٣٨,٣٧٤ ريال سعودي) وهي عبارة عن المتبقى من قيمة شراء ارض الأفق.

١٤. مخصص الزكاة

١/١٤ الموقف الزكوي

قدمت الشركة إقراراتها للهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") حتى الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م وحصلت الشركة على شهادة من الهيئة العامة للزكاة والدخل سارية المفعول حتى ٢٩ رمضان ١٤٤٣ هـ الموافق ٣٠ أبريل ٢٠٢٢ م.

آخر ربط زكوي نهائي حصلت عليه الشركة للفترة المنتهية في ٢٠٠٦. ويشمل الرصيد القائم على القسط الأخير من تقسيط فروقات الزكاة المستحقة عن السنوات من عام ٢٠٠٢ م حتى ٢٠٠٦ بمبلغ ١,٢٨١,٤٣٧ ريال سعودي.

تلقت الشركة خطابات من الهيئة العامة للزكاة والدخل بتعديل للإقرارات الزكوية المقدمة للفترة من عام ٢٠١٤ إلى عام ٢٠١٨ م والمطالبة بسداد فروقات زكوية عن السنوات المشار إليها بإجمالي مبلغ وقدره ١٣,٢٦ مليون ريال، علماً بأن الشركة قدمت الإقرارات الزكوية ودفعت الزكاة عن تلك السنوات استناداً إلى آلية احتساب المستشارين والمدققين الخارجيين لحسابات الزكاة والجدير بالذكر إلى أنه ووفقاً لتلك الخطابات فإنه يحق للشركة الاعتراض على تلك التعديلات خلال المدة النظامية (ستون يوماً) من تاريخ استلام تلك الخطابات وهذا وعليه قامت الشركة برفع لائحة الاعتراض على تلك التعديلات خلال المدة النظامية وسداد مبلغ نسبة ١٠٪ من المبالغ المعترض عليها.

بناء على تقييم المستشار الزكوي في الاعتراض على التعديلات يرى ان المبالغ التي يجب بها الزكاة مبلغ ٣٩,٤٧٢,٧٢٧ ريال سعودي وتم تكوين مخصص بمبلغ ٩٨٦,٨١٨ ريال سعودي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م.

٢/١٤ بيان حركة المخصص

كانت الحركة في مخصص الزكاة للفترة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير المدققة)	
٢,٩٥٠,٦٥٥	٣,٨١٣,٥٤٩	الرصيد في بداية الفترة /السنة
١,٥٤٥,٢٩٧	١,٠٠٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة /السنة
١,٠٤٨,٣٣٩	--	مكون لغرض مقابلة الفروق الزكوية
٩٨٦,٨١٨	--	مكون لغرض مقابلة الفروق الزكوية
(٢,٧١٧,٥٦٠)	--	المدفوع خلال الفترة /السنة
٣,٨١٣,٥٤٩	٣,٩١٣,٥٤٩	

شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥. الخسارة من العمليات غير المستمرة

تتمثل الخسائر الناتجة عن العمليات غير المستمرة الخاصة بفرع التمور كما في ٣١ مارس على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
٦٢,٢١٣	٢٩٤,٠٧٢	التكاليف
٢,١١٨	٣,١٥٣	مصروف مزايا نهاية الخدمة (المكون)
٦٤,٣٣١	٢٩٧,٢٢٥	

١٦. نصيب السهم من الربح / الخسارة

يتم احتساب نصيب السهم من الربح/الخسارة بقسمة صافي الخسارة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. وتم احتساب نصيب الأسهم من خسائر الفترة كما يلي:

نصيب السهم من ربح الفترة من العمليات المستمرة

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
٩٢٥,٦٣٢	٣٧٢,٧٨٠	ربح الفترة من العمليات المستمرة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتاحة
٠,٠٣١	٠,٠١٢	نصيب السهم من الربح – بالريال السعودي

أ) نصيب السهم من (خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
(٦٤,٣٣١)	(٢٩٧,٢٢٥)	(خسارة) الفترة من العمليات غير المستمرة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتاحة
(٠,٠٠٢)	(٠,٠٠١)	نصيب السهم من (خسارة) – بالريال السعودي

ب) نصيب السهم من (خسارة) الفترة

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
٧١١,٣٠١	(٢٤,٤٤٥)	(خسارة) / ربح الفترة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتاحة
٠,٠٢٤	(٠,٠٠١)	نصيب السهم من الربح / (الخسارة) – بالريال السعودي

ج) نصيب السهم من إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة

٣١ مارس ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
٧١١,٣٠١	(٢٤,٤٤٥)	إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتاحة
٠,٠٢٤	(٠,٠٠١)	نصيب السهم من الربح / (الخسارة) – بالريال السعودي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧. الموقف القانوني

- تتلخص القضايا والمطالبات القائمة والمرفوعة (من/ ضد) الشركة على النحو التالي:
- دعوى الشركة ضد مجموعة البندرية وهي دعوى مالية أمام القضاء التجاري بالرياض والمبلغ المطلوب ٢٧,٨٢٨,١٦٢ ريال سعودي، وقد صدر حكم على المدعي عليها لصالح الشركة بدفع المبلغ المذكور وذلك بتاريخ ١٤٣٩/٥/١٤ هـ الموافق ٢٠١٨/١/٣١ م. وقد اكتسب الحكم صفة القطعية بقرار صدر من محكمة الاستئناف بالرياض بتأييد حكم المحكمة التجارية بديوان المظالم بالرياض بتاريخ ١٤٤٠/٥/٢ هـ الموافق ٢٠١٩/١/٨ م، وقد تقدمت المدعى عليها بطلب التماس على الحكم وتم رفض التماس الا ان المدعية استأنفت حكم الرفض بتاريخ ١٤٤٢/٢/١٨ هـ الموافق ٢٠٢٠/١/٥ م، وتم رفض الاستئناف.
 - دعوى الشركة في اتعاب محاماة ضد مجموعة البندرية بمبلغ ١,٤٠٠,٠٠٠ ريال وقد صدر حكم لصالح الشركة بإلزام المدعى عليهم بالدفع، وقد تقدم المدعى عليه باستئناف الحكم امام محكمة الاستئناف وأصدرت حكم بنقض حكم المحكمة التجارية، وعليه تقدمت الشركة بطلب نقض الحكم امام المحكمة العليا بتاريخ ١٤٤٢-٣-١١ هـ الموافق ٢٠٢٠/١٠/٢٨ م، وقد تم إعادة الحكم امام محكمة الاستئناف للنظر من جديد، في ٢٠٢١/٣/١ أصدرت المحكمة العليا قرار بعدم قبول الاعتراض على الحكم.
 - دعوى من مجموعة البندرية وهي دعوى مالية أمام القضاء التجاري بالرياض حيث تطالب بمبلغ ٢٣,٠٣٣,٩٨٩ ريال سعودي وقد صدر حكم برد الدعوى لصالح الشركة وذلك بتاريخ ١٤٤١/٣/٣٠ هـ الموافق ٢٠١٩/١١/٢٧ م وتسليم الحكم بتاريخ ١٤٤١/٤/١٥ هـ الموافق ٢٠١٩/١٢/١٢ م والحكم قابل للاستئناف.
 - دعوى من الشركة ضد احد الأشخاص، المبلغ المطلوب ١٤٩,٧٦٦ ريال سعودي وصدر فيها حكم من محكمة الاستئناف لصالح الشركة بتاريخ ٢٠١٢/١١/١٣ م.
 - دعوى من مواطنين ضد الشركة حيث يطالبون الشركة بمبلغ ١٤,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك لتضرر ارضهم المجاورة لأرض الشركة من مشروع الشركة بمركز شري وتم تحديد موعد للجلسة القادمة بتاريخ ١٤٤٢/٤/٣ هـ الموافق ٢٠٢٠/١١/١٨ م وتم الحكم في احدي القضيتين والبالغة ٧,٠٠٠,٠٠٠ مليون ريال وقد تم الحكم فيها برد الدعوى لصالح الشركة بتاريخ ١٤٤٢/٧/١٢ هـ الموافق ٢٠٢١/٢/٢٥ م.
 - دعوى الشركة ضد مؤسسة تلاجة الوسطى الغذائية، وهي دعوة مالية امام القضاء التجاري بالرياض والمبلغ المطلوب ١١٨,٠٠٣ ريال سعودي، وقد صدر حكم لصالح الشركة بإلزام المدعى عليها بدفع كامل المبلغ وسيتم العمل على إجراءات التنفيذ.
 - دعوى الشركة ضد احد العملاء حيث تطالب الشركة بمبلغ ١٠٣,٣٤٨ ريال قيمة قمح مباع للمدعى عليه وتم تقديم الدعوى وبصدد اشعارنا من قبل مركز التدقيق العدلي في قبولها.
 - دعوى من الشركة ضد احدى العملاء دعوى مالية قيمة مبيعات تمور بمبلغ ٤٢١,٥٠٣ ريال وقد صدر فيها حكم لصالح الشركة بكامل المبلغ، ولكن لوجود اختلاف في سجل ضامن المدعي عليها مما ترتب عليه إعادة النظر في الحكم الصادر وتم تحديد موعد جديد للدعوى بتاريخ ٢ ابريل ٢٠٢١ م.
 - دعوى الشركة ضد احدى العملاء حيث تطالب الشركة مبلغ ١٥,٤٠٩ ريال لدى الدائرة الحقوقية السادسة بالمحكمة العامة بالرياض، ولا زالت قيد النظر امام المحكمة.
 - دعوى شركة ألبن البندرية ضد الشركة بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي دعوى تطالب فيها المدعية تعويضاً عن تضررها وتشويه سمعتها والاعتذار لها، وذلك لنشر الشركة إعلان على موقع تداول وتم صدور حكم بتاريخ ١٨ يناير ٢٠٢١ م، برد الدعوى لعدم اختصاص اللجنة، وهذا حكم ابتدائي قابل للاستئناف.
 - دعوى الشركة ضد فرع وزارة البيئة والمياه والزراعة بمنطقة القصيم، والتي تتعلق بطلب الغاء القرار السلبي المتمثل امتناع فرع الوزارة عن الرفع للمقام السامي بطلب تملك الشركة لكامل المساحة التي قامت بإحيائها من الأرض المسلمة لها. حيث صدرت موافقة من المقام السامي على تملك الشركة مساحة ٧٤ مليون متر مربع فقط من المساحة التي قامت بإحيائها وتطالب الشركة بالرفع للمقام السامي بطلب تملك الشركة باقي المساحة التي قامت بإحيائها من تلك الأرض البالغة ١١٦ مليون متر مربع ملحوظة عند افتراض خسارة الدعوى سوف تآثر بشكل جوهري على الشركة نظرا لارتباط الأرض المتنازع عليها مع عقود الأيجار التي ابرمتها الشركة والذي يمثل مصدر الدخل الرئيسي للشركة ولا يمكن تحديد الخسائر المتوقعة الا عند الفصل النهائي في الدعوى، وقد صدر بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢١ م حكم ابتدائي من المحكمة الإدارية بمنطقة القصيم في القضية المقامة من شركة القصيم القابضة للاستثمار ضد فرع وزارة البيئة والمياه والزراعة بمنطقة القصيم بعدم قبول الدعوى، وبناء على رأي المستشار القانوني للشركة ان سبب رفض الدعوة يرجع الى عدم اختصاص المحكمة الإدارية بنظر الدعوى وان المختص هو لجنة في وزارة البيئة والمياه والزراعة، قامت الشركة باستلام الحكم و الاعتراض عليه امام محكمة الاستئناف الإدارية. وبتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢١ م ورد للشركة خطاب من وزراء البيئة والمياه والزراعة والمؤرخ في ٢٤ رمضان ١٤٤٢ هـ بخصوص ارض شيرى والذي تامل فيه الوزارة سداد اجرة المثل للمساحة المعتدى عليها من تاريخ وضع اليد وحتى تاريخ ٢٤ رمضان ١٤٤٢ هـ لخزينة الدولة لصالح الوزارة، وحيث ان هناك دعوى قائمة مقامة ضد فرع وزارة البيئة والمياه والزراعة تطالب فيها الشركة بإلغاء القرار المتمثل في امتناع الوزارة عن الرفع للمقام السامي بطلب تملك الشركة لكامل المساحة التي قامت بإحيائها من الأرض المسلمة لها، وبالتالي فلا يحق للوزارة المطالبة بالاجرة قبل الفصل في ملكية الشركة للأرض من عدمه ويجب على الشركة الاعتراض على القرار خلال المدة النظامية.

١٨. التقارير القطاعية

قطاع التشغيل

يتم تصنيع منتجات الشركة في المملكة العربية السعودية ولم يحقق اي قطاع أي من الحدود الكمية المشار إليها في المعيار الدولي للتقرير المالي " القطاعات التشغيلية رقم ٨ "، وبناء عليه، لم يتم الإفصاح عن المعلومات القطاعية التشغيلية في القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة.

القطاع الجغرافي

تمثل المبيعات المحلية ١٠٠٪ من مبيعات الشركة كما في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (٢٠٢٠ م: ١٠٠٪ مبيعات محلية). إن كافة موجودات ومطلوبات الشركة موجودة في المملكة العربية السعودية.

شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩. تسويات سنوات سابقة
(١) قائمة المركز المالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م المعدلة	تسويات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م المصدرة سابقا	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٩,٥٢٠,١٦٩	٨,٢٥٨,٠٨٧	٢١,٢٦٢,٠٨٢	ممتلكات وآلات ومعدات، صافي
٢١٧,٩١١,٧٠٦	--	٢١٧,٩١١,٧٠٦	استثمارات عقارية
--	--	--	استثمارات في العمليات المشتركة
١٢,٠٨٥,٣٢٢	--	١٢,٠٨٥,٣٢٢	مدينو عقود البيع بالتقسيط - الجزء غير المتداول
١٣٢,٩٣٨,٥٣٠	--	١٣٢,٩٣٨,٥٣٠	صافي الاستثمار في عقود تأجير تمويلي - الجزء غير المتداول
٣٩٢,٤٥٥,٧٢٧	٨,٢٥٨,٠٨٧	٣٨٤,١٩٧,٦٤٠	إجمالي الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة
٢٩٦,٠٢٤	--	٢٩٦,٠٢٤	مخزون، صافي
--	(١٠,٤٦٢,١٦٦)	١٠,٤٦٢,١٦٦	موجودات محتفظ بها للبيع
٧٣٩,٤٦٥	--	٧٣٩,٤٦٥	ذمم مدينة تجارية، صافي
٣٧٦,٨٨٨	--	٣٧٦,٨٨٨	مدينو عقود البيع بالتقسيط - الجزء المتداول
٤,١٤٥,٧٨٥	--	٤,١٤٥,٧٨٥	صافي الاستثمار في عقود تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٩٠٩,٥٧٢	--	٩٠٩,٥٧٢	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى، بالصافي
١٣,٦٧٧,٢٦٤	--	١٣,٦٧٧,٢٦٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢٨,٨٨٠,٨١٧	--	٢٨,٨٨٠,٨١٧	نقد وما في حكمه
٤٩,٠٢٥,٨١٥	(١٠,٤٦٢,١٦٦)	٥٩,٤٨٧,٩٨١	إجمالي الموجودات المتداولة
٤٤١,٤٨١,٥٤٢	(٢,٢٠٤,٠٧٩)	٤٤٣,٦٨٥,٦٢١	إجمالي الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	--	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣٣٤,٤٣١	--	٣٣٤,٤٣١	احتياطي نظامي
١١٣,٧٤٠	--	١١٣,٧٤٠	احتياطي آخر
(١١,٧٠٦,١٥٩)	(٢,٢٠٤,٠٧٩)	(٩,٥٠٢,٠٨٠)	خسائر متراكمة
٢٨٨,٧٤٢,٠١٢	(٢,٢٠٤,٠٧٩)	٢٩٠,٩٤٦,٠٩١	إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٥٨,٠٠٠,٠٠٠	--	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	إيرادات مؤجلة
٩٨٢,٠٢٩	--	٩٨٢,٠٢٩	مزايا نهاية الخدمة للموظفين
٥٨,٩٨٢,٠٢٩	--	٥٨,٩٨٢,٠٢٩	إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٨٨٧,٥٠٣	--	٨٨٧,٥٠٣	ذمم دائنة تجارية
٢,٨٧٥,٣٤٧	--	٢,٨٧٥,٣٤٧	مطلوبات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٥١,٣٧١,٥٦٠	--	٥١,٣٧١,٥٦٠	فائض بيع أسهم وأرباح لم تصرف
٣٣,٤٣٨,٣٧٤	--	٣٣,٤٣٨,٣٧٤	دائنو شراء عقارات استثمارية
١,٣٦٥,٥٣٥	--	١,٣٦٥,٥٣٥	دائنو اكتتاب
٥,٦٣٣	--	٥,٦٣٣	مخصص تسويات قضائية
٣,٨١٣,٥٤٩	--	٣,٨١٣,٥٤٩	مخصص الزكاة
٩٣,٧٥٧,٥٠١	--	٩٣,٧٥٧,٥٠١	إجمالي المطلوبات المتداولة
١٥٢,٧٣٩,٥٣٠	--	١٥٢,٧٣٩,٥٣٠	إجمالي المطلوبات
٤٤١,٤٨١,٥٤٢	(٢,٢٠٤,٠٧٩)	٤٤٣,٦٨٥,٦٢١	إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩. تسويات سنوات سابقة (تتمة)

أ) قائمة المركز المالي (تتمة)

بند ممتلكات ومعدات، صافي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ المعدلة	تسويات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ المصدر سابقا	
--	(١٠,٤٦٢,١٦٦)	١٠,٤٦٢,١٦٦	موجودات محتفظ بها للبيع
١١,٧٠٦,١٥٩	٢,٢٠٤,٠٧٩	٩,٥٠٢,٠٨٠	خسائر متراكمة
٢٩,٥٢٠,١٦٩	٨,٢٥٨,٠٨٧	٢١,٢٦٢,٠٨٢	ممتلكات ومعدات، صافي

- يتمثل الزيادة في ممتلكات ومعدات، صافي في رد موجودات محتفظ بها للبيع الي ممتلكات ومعدات بعد ما تبين توقف المشروع المتفق عليه سابقا وتم احتساب استهلاك ممتلكات ومعدات على الفترات السابقة من تاريخ التحول، وتحمل على الأرباح المبقة.

بند استثمارات في العمليات المشتركة

استثمارات في العمليات المشتركة بمبلغ ١٢٥,٠٠٠ ريال سعودي في بتاريخ ١٤٣٧/٤/٢٢ هـ الموافق ٢٠١٦/٢/١ م يمثل قيمة ٥٠ حصة في راس مال شركة القصيم للتجارة والمقاولات العقارية ذات المسؤولية المحدودة من إجمالي ١٠٠ حصة مناصفة مع شركة وابل للاستثمار. تم اثبات و سداد الاستثمار في ٢٠١٩/٤/١٥ م كمصروف وتحميله على قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر. لم يتم تسجيل الاستثمار في السنوات السابقة والشركة متوقفة ولم تصدر أي قوائم مالية من عام ٢٠١٦/١٢/٣١ م لذلك تم اعدام كامل قيمة الاستثمار.

٢٠. تقويم فيروس كورونا المستجد ("كوفيد-١٩")

تسبب تفشي فيروس كورونا المستجد ("كوفيد-١٩") منذ بداية عام ٢٠٢٠ م، وانتشاره في الصين ومن ثم على مستوى العالم في تعطيل الأعمال والنشاط الاقتصادي عالميا بما في ذلك المملكة العربية السعودية وإعلان منظمة الصحة العالمية تصنيف الفيروس بأنه جائحه، مما اقتضى قيام إدارة الشركة بإعادة النظر في أحكامها الهامة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة وطرق الاحتساب والمصادر الرئيسية للتقديرات المطبقة على القوائم المالية السنوية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م. ومع أنه من الصعب الآن التنبؤ بكامل مدى ومدة الأثر الناتج عن ذلك على الأعمال التجارية والاقتصادية، قامت إدارة الشركة بتقويم الأثر على العمليات وجوانب الأعمال التجارية للشركة بشكل كلي، وتبين لها كما بتاريخ إصدار هذه القوائم المالية الأولية الموجزة، أنه لا يلزم إجراء تغييرات جوهرية على الأحكام والتقديرات الرئيسية. ومع ذلك، وفي ضوء عدم الوضوح حاليا، قد يؤدي أي تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات إلى إجراء تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تتأثر بذلك في الفترات المستقبلية. ونظرا لتطور الموقف سريعا وما يصحبه من عدم وضوح، سوف تستمر الإدارة في تقييم الأثر الناتج عن ذلك وفقا للتطورات المستقبلية.

٢١. أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض ارقام المقارنة للتماشي مع تبويب الفترة الحالية.

٢٢. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١١ شوال ١٤٤٢ هـ الموافق ٢٣ مايو ٢٠٢١ م.