

شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المدققة)
لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
مع تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل

شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

فهرس المحتويات

صفحة

٢ - ١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الأولية الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخر الأولية الموجزة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
٢١ - ٧	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)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لشركة القصيم القابضة للاستثمار ("الشركة") - شركة مساهمة سعودية - كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر الأولية الموجزة عن فترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م وقائمتي التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الستة 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 تُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعوننا 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

نلفت الانتباه إلى الايضاح رقم (٢٠) في القوائم المالية الأولية الموجزة، والذي يشير إلى انه 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، لكن تم إلغاء تأسيس الشركة الجديدة بناء على قرار اللجنة التأسيسية لشركة تمور القصيم بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٢١م. لم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

نلفت الانتباه إلى الايضاح رقم (١٨) حيث توجد دعوى قضائية من الشركة ضد فرع وزارة المياه والبيئة والزراعة ("الوزارة") 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 الشركة الدعوى، سوف تأثر بشكل جوهري على الشركة نظراً لارتباط الأرض المتنازع عليها مع عقود إيرادات الأيجار 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 المياه والبيئة والزراعة بمنطقة القصيم بعدم قبول الدعوى، وبناء على رأي المستشار القانوني للشركة ان سبب رفض الدعوى يرجع إلى عدم اختصاص المحكمة الإدارية بنظر الدعوى وان المختص هو لجنة في وزارة البيئة والمياه والزراعة. قامت الشركة باستلام الحكم والاعتراض عليه أمام محكمة الاستئناف الإدارية، وقد قيدت الدعوة بالرقم ١٤٤٢/٤٦ في محكمة الاستئناف الإدارية بمنطقة القصيم وحدد موعد الجلسة الأولى بتاريخ ٣١ أغسطس ٢٠٢١م.

تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ مساهمي شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

لفت انتباه (تتمة)

وبتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢١م ورد للشركة خطاب من وزراء البيئة والمياه والزراعة والمؤرخ في ٢٤ رمضان ١٤٤٢هـ بخصوص ارض شري والذي تامل فيه الوزارة سداد اجرة المثل للمساحة المعتدى عليها والتي قامت الشركة باحيائها 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 وقد قامت الشركة بالاعتراض على القرار بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠٢١م. وسيتم اتخاذ جميع الإجراءات القانونية التي تحفظ حقوق مساهمي الشركة. ولم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الامر.

عن البسام وشركاؤه



إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني رقم (٣٣٧)
القصيم، المملكة العربية السعودية
٩ محرم ١٤٤٣ هـ
١٧ أغسطس ٢٠٢١ م

شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة) (معدلة إيضاح ٢٠)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	إيضاح
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٢٩,٥٢٠,١٦٩	٢٨,٨٩٥,٨١١	٥
٢١٧,٩١١,٧٠٦	٢١٧,٣٢٧,٨٤٦	٦
--	--	٧
١٢,٠٨٥,٣٢٢	١٢,٣٨٧,٤٥٦	٨
١٣٢,٩٣٨,٥٣٠	١٣٦,٢٦١,٩٩١	٩
٣٩٢,٤٥٥,٧٢٧	٣٩٤,٨٧٣,١٠٤	
إجمالي الموجودات غير المتداولة		
الموجودات المتداولة		
٢٩٦,٠٢٤	٢٩٦,٧٥٨	
٧٣٩,٤٦٥	٢,١٠٣,٢٩٩	
٣٧٦,٨٨٨	٣٨٦,٣١١	٨
٤,١٤٥,٧٨٥	٣,١٦٧,١٨٥	٩
٩٠٩,٥٧٢	٢,٤٩٢,٠٥٢	
١٣,٦٧٧,٢٦٤	١٣,٦٧٧,٢٦٤	
٢٨,٨٨٠,٨١٧	٢٢,٦٦٦,٤٤٣	
٤٩,٠٢٥,٨١٥	٤٤,٧٨٩,٣١٢	
٤٤١,٤٨١,٥٤٢	٤٣٩,٦٦٢,٤١٦	
إجمالي الموجودات المتداولة		
إجمالي الموجودات		
حقوق المساهمين والمطلوبات		
حقوق المساهمين		
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠
٣٣٤,٤٣١	٣٣٤,٤٣١	١١
١١٣,٧٤٠	١١٣,٧٤٠	
(١١,٧٠٦,١٥٩)	(١٢,٠٢٣,٤٩٦)	
٢٨٨,٧٤٢,٠١٢	٢٨٨,٤٤٤,٦٧٥	
إجمالي حقوق المساهمين		
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	١٢
٩٨٢,٠٢٩	١,٠٨٦,٩٦٩	
٥٨,٩٨٢,٠٢٩	٥٩,٠٨٦,٩٦٩	
إجمالي المطلوبات غير المتداولة		
المطلوبات المتداولة		
٨٨٧,٥٠٣	٨٨٧,٥٠٣	
٢,٨٨٠,٩٨٠	٢,٥٣٠,٢١٧	
٥١,٣٧١,٥٦٠	٥١,٣١٢,٧٩٨	١٣
٣٣,٤٣٨,٣٧٤	٣٣,٤٣٨,٣٧٤	١٤
١,٣٦٥,٥٣٥	١,٣٦٥,٥٣٥	
٣,٨١٣,٥٤٩	٢,٦١٦,٣٤٥	١٥
٩٣,٧٥٧,٥٠١	٩٢,١٥٠,٧٧٢	
١٥٢,٧٣٩,٥٣٠	١٥١,٢٣٧,٧٤١	
٤٤١,٤٨١,٥٤٢	٤٣٩,٦٦٢,٤١٦	
إجمالي المطلوبات المتداولة		
إجمالي المطلوبات		
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات		

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة
لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مدققة) (معدلة إيضاح ٢٠)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مدققة) (معدلة إيضاح ٢٠)	٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مدققة) إيضاح	
٥,٧٤٦,٣٤٦	٥,٦٣٤,٢٢٠	٢,٨٧٣,١٧٣	٢,٨١٩,٣٣٢	الإيرادات
(٨٠٦,١٦٠)	(٨٩٣,١٦٣)	(٤١٤,٨٨١)	(٤٤٠,١٠٤)	تكلفة الإيرادات
٤,٩٤٠,١٨٦	٤,٧٤١,٠٥٧	٢,٤٥٨,٢٩٢	٢,٣٧٩,٢٢٨	مجمل الربح
(٨٢,٢٦٥)	(٣٠,١٦٧)	(٤٢,٧٩٨)	--	مصروفات بيع وتوزيع
(٢,٤٤٢,٤٠٣)	(٣,٠٧٠,٧٧٧)	(٨٦٩,٢٢١)	(١,٦٦٨,٤٠٠)	مصروفات عمومية وإدارية
--	(١,٠٨٢,٢٤٤)	--	(٥٤١,١٢٢)	مخصص الاستثمار في عقود تأجير
--	(٣٠٠,٠٠٠)	--	--	مخصص الانخفاض في الارصدة المدينة الأخرى
(١٥٠,٠٠٠)	(٤٢,٢٢٣)	(١٥٠,٠٠٠)	--	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢,٢٦٥,٥١٨	٢١٥,٦٤٦	١,٣٩٦,٢٧٣	١٦٩,٧٠٦	ربح التشغيل
(١١٠,٨٤٤)	١٧٠,٧٢٥	--	١٥٦,٥١٦	أرباح/(خسائر) من بيع ممتلكات والآلات ومعدات
(٥٥,٠٠٠)	--	(٥٥,٠٠٠)	--	مخصص تسويات قضائية
--	٣٠٠,٠٠٠	--	--	توزيعات أرباح مستلمة
٢٦٥,٢٣١	٥٣,٢٧٣	٩٨,٠٠٠	٤٠,٦٤٢	إيرادات أخرى، صافي
٢,٣٦٤,٩٠٥	٧٣٩,٦٤٤	١,٤٣٩,٢٧٣	٣٦٦,٨٦٤	صافي الربح من العمليات المستمرة
(٥٩٨,٦٢٩)	(٦٥٦,٩٨١)	(٢٩٣,٢١٩)	(٣٥٩,٧٥٦)	١٦ الخسارة من العمليات غير المستمرة
١,٧٦٦,٢٧٦	٨٢,٦٦٣	١,١٤٦,٠٥٤	٧,١٠٨	صافي ربح قبل الزكاة
(٥٢٠,٢٠٩)	(٤٠٠,٠٠٠)	(٣٧٠,٢٠٩)	(٣٠٠,٠٠٠)	١٥ الزكاة
١,٢٤٦,٠٦٧	(٣١٧,٣٣٧)	٧٧٥,٨٤٥	(٢٩٢,٨٩٢)	صافي (الخسارة)/ ربح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
١,٢٤٦,٠٦٧	(٣١٧,٣٣٧)	٧٧٥,٨٤٥	(٢٩٢,٨٩٢)	الخسارة الاكتوارية
				إجمالي (خسارة) / ربح الشاملة للفترة
٠,٠٧٩	٠,٠٢٥	٠,٠٤٨	٠,٠١٢	نصيب السهم الأساسي
(٠,٠٢)	(٠,٠٢٢)	(٠,٠١)	(٠,٠١٢)	١٧ من ربح العمليات المستمرة
٠,٠٤٢	(٠,٠١١)	٠,٠٢٦	(٠,٠١)	١٧ من (خسارة) العمليات الغير المستمرة
٠,٠٤٢	(٠,٠١١)	٠,٠٢٦	(٠,٠١)	١٧ من (خسارة) / ربح الفترة
				١٧ إجمالي (الخسارة) / الربح الشامل الآخر للفترة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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)
١,٢٤٦,٠٦٧	١,٢٤٦,٠٦٧	--	--	--	صافي ربح الفترة
--	(١٢٤,٦٠٦)	--	١٢٤,٦٠٦	--	المحول الي الاحتياطي النظامي
٢٩٦,٤٢٠,٦٢٢	(٤,٢١٧,٢٣٨)	١٧٨,٨٢٣	٤٥٩,٠٣٧	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مدققة ومعدلة)
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 ٢٠)
٢٨٨,٧٤٢,٠١٢	(١١,٧٠٦,١٥٩)	١١٣,٧٤٠	٣٣٤,٤٣١	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م (المعدلة
(٣١٧,٣٣٧)	(٣١٧,٣٣٧)	--	--	--	إيضاح ٢٠) (مدققة)
٢٨٨,٤٢٤,٦٧٥	(١٢,٠٢٣,٤٩٦)	١١٣,٧٤٠	٣٣٤,٤٣١	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	صافي خسارة الفترة الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)

Handwritten signature

رئيس مجلس الإدارة

Handwritten signature

الرئيس التنفيذي

Handwritten signature

المدير المالي

Handwritten signature

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مدققة ومعدلة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
١,٧٦٦,٢٧٦	٨٢,٦٦٣	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:
٥٨٧,٠٩٠	٥٨٣,٨٦٠	استهلاك استثمارات عقارية
٦٧٤,٨٤٨	٦٩٣,٠٥٧	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
١١٠,٨٤٤	(١٧٠,٧٢٥)	خسائر/(أرباح) من بيع ممتلكات وألات ومعدات
--	١,٠٨٢,٢٤٤	مخصص الاستثمارات في عقود تأجير تمويلي
٥٥,٠٠٠	--	مخصص تسويات قضائية
١٥٠,٠٠٠	٤٢,٢٢٣	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
--	٣٠٠,٠٠٠	مخصص الانخفاض في الأرصدة المدينة الأخرى
٧٠,٩٦٩	١٠٤,٩٤٠	مزايا نهاية الخدمة للموظفين
٣,٤١٥,٠٢٧	٢,٧١٨,٢٦٢	
١١,٧٩٦	(٧٣٤)	التغيرات في بنود رأس المال العامل
٤٠,٠٠٠	(١,٤٠٦,٠٥٧)	مخزون
٦٧٩,٤٧٠	(٣١١,٥٥٧)	ذمم مدينة تجارية
--	(٣,٤٢٧,١٠٥)	مدينو عقود البيع بالتقسيط
٢,٧١٤,٧٣٤	(١,٨٨٢,٤٨٠)	الاستثمار في عقود تأجير تمويلي
(٤٢,١١٨)	--	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
١,٥٣٤,١٣٢	(٣٥٠,٧٦٣)	ذمم دائنة تجارية
٨,٣٥٣,٠٤١	(٤,٦٦٠,٤٣٤)	مطلوبات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٧٤٧,٧٥٠)	(١,٥٩٧,٢٠٤)	النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٩٤١,٩٢٢)	--	الزكاة المدفوعة
(٢٠,٢٠١)	--	مخصص تسويات قضائية مسددة
٦,٦٤٣,١٦٨	(٦,٢٥٧,٦٣٨)	مزايا نهاية الخدمة المدفوعة
		صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية
٧,٤٧٤,١٨٣	--	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٦٣٨,٣٩٢)	(٦٨,٧٠٦)	المحصل من صافي الاستثمار في عقود تأجير تمويلي
(٩٨٤,٢٦٦)	--	مدفوعات لشراء ممتلكات وألات ومعدات
٤,٧٦٢	١٧٠,٧٣٢	المسدد من دائنو شراء عقارات استثمارية
٥,٨٥٦,٢٨٧	١٠٢,٠٢٦	المتحصل من استبعاد ممتلكات وألات ومعدات
		صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
(٨,٧٨٨)	(٥٨,٧٦٢)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٨,٧٨٨)	(٥٨,٧٦٢)	المسدد من فائض بيع أسهم وأرباح لم تصرف
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٢,٤٩٠,٦٦٧	(٦,٢١٤,٣٧٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
٢٠,٥٧٩,٤٠٣	٢٨,٨٨٠,٨١٧	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٣,٠٧٠,٠٧٠	٢٢,٦٦٦,٤٤٣	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة.

شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ١٤٠٦هـ 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 ١٤٣٨هـ الموافق ١٣ فبراير ٢٠١٧م فقد تم تغيير اسم الشركة من شركة القصيم الزراعية الى 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 وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها.

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

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

* اخر تجديد للسجل التجاري للفرع انتهى في ١٥/٧/١٤٢٩هـ الموافق ١٨/٧/٢٠٠٨م.

تم عقد اجتماع الجمعية العامة السنوية للشركة في تاريخ ٢٧ يونيو ٢٠٢١م وتم اعتماد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م.

٢- أسس الإعداد والقياس

أ- أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الى ان 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 التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة.

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

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 في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تطبق لأول مرة في عام ٢٠٢١م، 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 الأولية الموجزة للشركة. ويرى مجلس إدارة الشركة أن ذلك لن يكون له تأثير كبير على القوائم المالية الأولية الموجزة للشركة. يعترف مجلس إدارة الشركة اعتماد تلك التعديلات والتفسيرات، عند تطبيقها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية (تتمة)

١/٣ معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة (تتمة)

١/١/٣ المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي ليست سارية بعد
المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها. ولم تصبح سارية المفعول بعد

مخلص عن التعديل	تطبيق للسنوات التي تبدأ في أو بعد	الوصف	تعديلات على المعايير
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	معيار 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 ومعيار 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 إضافيًا لشركة تابعة تصبح بعد تطبيقها لأول مرة بعد الشركة الأم فيما يتعلق بمحاسبة فرق الترجمة التراكمي.			

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- المعايير والتفسيرات والتعديلات على المعايير الحالية (تتمة)

١/٣ معايير وتفسيرات وتعديلات جديدة (تتمة)

١/١/٣ 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 كالمداولة 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 الأولية الموجزة للشركة عندما تكون قابلة للتطبيق، وقد لا يكون لتطبيق هذه التفسيرات والتعديلات أي تأثير مادي على القوائم المالية الأولية الموجزة 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 للمتبقي من الفترة المالية المفصح عنها بعد تغيير البرنامج.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 والايرادات والمصروفات والافصاحات المرتبطة بها. وقد ينشأ عن عدم التيقن حيال الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب اجراء تعديل جوهري على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات التي تتأثر في الفترات المستقبلية. وتجري مراجعة التقديرات والافتراضات الأساسية بصورة مستمرة ويعترف بالتعديلات على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يعدل فيها التقدير وفي فترات مستقبلية تتأثر 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- ممتلكات وآلات ومعدات

الإجمالي ٢٠٢٠ (مدققة ومعدلة)	الإجمالي ٢٠٢١ (غير مدققة)	أشجار مثمرة	اليات زراعية	أثاث ومفروشات	شبكة ري	سيارات	آلات ومعدات	مباني وانشاءات	أراضي *	التكلفة
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	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة ومعدلة إيضاح ٢٠)
٦٧٤,٦٣٧ (٤٢٨,٨٥٩)	٦٨,٧٠٦ (٦٠٢,٥٥٠)	--	--	٣٨,٧٠٦	--	--	--	٣٠,٠٠٠	--	إضافات
٦٤,٩٥٠,٦٦٠	٦٤,٤١٦,٨١٦	٢,٨٨٠,٠٠٠	٢٨٢,٣٥٠	٢,٧٤٢,٥٧٣	٢,٠١٦,٩٩٧	٥٠٩,٥٠٠	١٨,٦٥٦,٢٤٢	١٨,٤٤١,٩٨٢	١٨,٨٨٧,١٧٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)
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	--	الاستهلاك المتراكم الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (معدلة إيضاح ٢٠)
١,٣٧٦,٣٥٧ (٣١٣,٢٤١)	٦٩٣,٠٥٧ (٦٠٢,٥٤٣)	٣٥,٧٠٤	--	٤٦,٧١٦	٢٥,٩٤٠	--	٢٤٤,٨٣٠	٣٣٩,٨٦٧	--	الإستهلاك المحمل للفترة
٣٥,٤٣٠,٤٩١	٣٥,٥٢١,٠٠٥	١,٩٤٩,٨٨٤	٢٨٢,٣٤٤	٢,٢٩٢,١٨٥	١,٧٥٧,٩٩١	٥٠٩,٤٩٦	١٦,٩٧٢,٥٥١	١١,٧٥٦,٥٥٤	--	مجمع استهلاك الاستيعادات الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير المدققة)
	٢٨,٨٩٥,٨١١	٩٣٠,١١٦	٦	٤٥٠,٣٨٨	٢٥٩,٠٠٦	٤	١,٦٨٣,٦٩١	٦,٦٨٥,٤٢٨	١٨,٨٨٧,١٧٢	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (غير مدققة)
٢٩,٥٢٠,١٦٩		٩٦٥,٨٢٠	٦	٤٥٨,٣٩٨	٢٨٤,٩٤٦	١١	١,٩٢٨,٥٢١	٦,٩٩٥,٢٩٥	١٨,٨٨٧,١٧٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)

* يتضمن بند الاراضي قطعه ارض بالمدينة المنورة قيمتها ١٣,٢٢٣,٢٣٨ ريال سعودي 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 كالاتي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير المدققة)

١٤٤,٠٥٢
٦١,٩١٤
٤٨٧,٠٩١

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

٦٩٣,٠٥٧

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- الاستثمارات العقارية

بلغت صافي 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 يوجد قضايا على الأرض الواقعة بمركز شري (إيضاح رقم ١٨).

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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م كالتالي

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المدققة)	
١٢٦,٣٧٨,٠٠٠	١٢٦,٣٧٨,٠٠٠	مشروع أرض الأفق
٧٦,٠٩٢,٨٧٢	٧٦,٣٧٣,٧٠٦	شري
١٤,٨٥٦,٩٧٤	١٥,١٦٠,٠٠٠	المليدا
٢١٧,٣٢٧,٨٤٦	٢١٧,٩١١,٧٠٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م

التكلفة	الأراضي	المباني	أشجار مثمرة	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م (المدققة)	٢٣٨,٩٨٢,٢٦٦	١,٠٥٥,٧٩٥	٤٥,٨٢٨,٩٣٩	٢٨٥,٨٦٧,٠٠٠
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير المدققة)	٢٣٨,٩٨٢,٢٦٦	١,٠٥٥,٧٩٥	٤٥,٨٢٨,٩٣٩	٢٨٥,٨٦٧,٠٠٠
الاستهلاك المتراكم				
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ م (المدققة)	--	(٢٦٠,٠٥٦)	(١٣,٦٧٤,٣٥٦)	(١٣,٩٣٤,٤١٢)
الاستهلاك المحمل للفترة	--	(١٥,٧٠٧)	(٥٦٨,١٥٣)	(٥٨٣,٨٦٠)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)	--	(٢٧٥,٧٦٣)	(١٤,٢٤٢,٥٠٩)	(١٤,٥١٨,٢٧٢)
صافي القيمة الدفترية				
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير المدققة)	٢٣٨,٩٨٢,٢٦٦	٧٨٠,٠٣٢	٣١,٥٨٦,٤٣٠	٢٧١,٣٤٨,٧٢٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المدققة)	٢٣٨,٩٨٢,٢٦٦	٧٩٥,٧٣٩	٣٢,١٥٤,٥٨٣	٢٧١,٩٣٢,٥٨٨

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المدققة)	
٢٧١,٣٤٨,٧٢٨	٢٧١,٩٣٢,٥٨٨	صافي القيمة الدفترية
(٥٤,٠٢٠,٨٨٢)	(٥٤,٠٢٠,٨٨٢)	خسائر انخفاض في قيمة العقارات الاستثمارية
٢١٧,٣٢٧,٨٤٦	٢١٧,٩١١,٧٠٦	

فيما يلي حركة خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات عقارية

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المدققة)	
٥٤,٠٢٠,٨٨٢	٤٧,٠٧٠,١٦٠	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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 مناصفة مع شركة وابل للاستثمار. تم إثبات و سداد الاستثمار في ٢٠١٩/٤/١٥ م كمصروف وتحملة على قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخر.

٨- مدينو عقود البيع بالتقسيط

تضمن عقد تأجير مشروع الشركة بمنطقة شري لشركة دواجن الوطنية بيع بعض الممتلكات وآلات 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 ١٢,٧٧٣,٧٦٧ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ١٢,٤٦٢,٢١٠)، ويتمثل في الآتي:

التكلفة	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المدققة)
الجزء المتداول	٣٨٦,٣١١	٣٧٦,٨٨٨
الجزء غير المتداول	١٢,٣٨٧,٤٥٦	١٢,٠٨٥,٣٢٢
الإجمالي	١٢,٧٧٣,٧٦٧	١٢,٤٦٢,٢١٠

٩- صافي الاستثمار في عقود تأجير تمويلي

أبرمت الشركة عقد إيجار مع 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 ١٣٩,٤٢٩,١٧٦ ريال سعودي كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م: ١٣٧,٠٨٤,٣١٥ ريال سعودي)، ويتمثل في الآتي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المدققة)	
٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	إجمالي الاستثمار في عقود تأجير تمويلي
(١,٠٨٢,٢٤٤)	--	مخصص الاستثمار في عقود تأجير تمويلي
(٧٩,٤٨٨,٥٨٠)	(٨٢,٩١٥,٦٨٥)	إيرادات تأجير تمويلي غير محققة
١٣٩,٤٢٩,١٧٦	١٣٧,٠٨٤,٣١٥	صافي الاستثمار في عقود تأجير تمويلي
٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المدققة)	
١٣٦,٢٦١,٩٩١	١٣٢,٩٣٨,٥٣٠	صافي الاستثمار في عقود تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٤,٢٤٩,٤٢٩	٤,١٤٥,٧٨٥	الإستثمار في عقود تأجير تمويلي - الجزء المتداول
(١,٠٨٢,٢٤٤)	--	الإستثمار في عقود تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٣,١٦٧,١٨٥	٤,١٤٥,٧٨٥	مخصص الاستثمار في عقود تأجير تمويلي
١٣٩,٤٢٩,١٧٦	١٣٧,٠٨٤,٣١٥	صافي الاستثمار في عقود تأجير تمويلي - الجزء المتداول

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

٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير المدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المدققة)	
--	--	الرصيد في بداية الفترة
١,٠٨٢,٢٤٤	--	المكون خلال الفترة
١,٠٨٢,٢٤٤	--	الرصيد في نهاية الفترة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(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- إحتياطي نظامي

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

١٢- إيرادات مؤجلة

ورد للشركة بتاريخ ٢٣ شوال ١٤٤١هـ الموافق ١٥ يونيو ٢٠٢٠م خطاب صادر من وزارة البيئة والمياه والزراعة برقم ٥٦٨٨٥/١٠٥٧/١٤٤١/١٠٥٧/١٤٤١ وتاريخ ٢٢ شوال ١٤٤١هـ الموافق ١٤ يونيو ٢٠٢٠م يشير الى صدور الامر الملكي الكريم رقم ٥٦٨٢٢ في ١٨/١٠/١٤٤١هـ القاضي بالموافقة على تمليك شركة القصيم القابضة المساحة المحددة (٧٤,٠٤٣,٤٠٠ متر مربع) أربعة وسبعون مليوناً وثلاثة وأربعين الفا واربعمائة متر مربع من الأرض المسلمة لها، وذلك بناء على الأمر السامي رقم ١٣٠٥ في ١٤٠٩/٦/٢٤هـ والتي سبق أن اثبتتها الشركة كمنحة حكومية مقيدة (إيرادات مؤجلة) 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 تحوطا من الشركة لحين استكمال الإجراءات النظامية لنقل الملكية باسم الشركة.

١٣- فائض بيع أسهم و ارباح لم تصرف

٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير المدفقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المدفقة)	
٤٥,٢٠٢,٣٩٦	٤٥,٢٥٥,٨٣٦	فائض بيع أسهم (١/١٣)
٦,١١٠,٤٠٢	٦,١١٥,٧٢٤	أرباح أسهم لم تصرف (١/١٣)ب)
٥١,٣١٢,٧٩٨	٥١,٣٧١,٥٦٠	الرصيد في نهاية السنة

١/١٣ فائض بيع أسهم

بلغ رصيد فائض بيع أسهم مبلغ ٤٥,٢٠٢,٣٩٦ ريال سعودي، ويمثل فائض بيع أسهم يخص مساهمين لم يلتزموا بسداد أقساط راس المال في الوقت المحدد لذلك، حيث قامت الشركة بعد اتخاذ الإجراءات والموافقات بهذا الخصوص ببيع الأسهم التي لم يسدد أصحابها الأقساط المطلوبة وتم البيع بسعر اعلى من قيمة الأقساط المطلوبة، وبالتالي تم تسجيل الفرق ما بين قيمة البيع وبين قيمة الأقساط المطلوبة لصالح هؤلاء المساهمين وتقوم الشركة بصرف المبالغ لمن يقدم المستندات المؤيدة لاحقية في التعويض وتفاصيل الحركة على هذا الحساب على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير المدفقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المدفقة)	
٤٥,٢٥٥,٨٣٦	٤٥,٣٢١,١٩٧	الرصيد في بداية السنة
(٥٣,٤٤٠)	(٦٥,٣٦١)	يخصم: المسدد خلال السنة
٤٥,٢٠٢,٣٩٦	٤٥,٢٥٥,٨٣٦	الرصيد في نهاية السنة

٢/١٣ أرباح أسهم لم تصرف

بلغت أرباح أسهم لم تصرف مبلغ ٦,١١٠,٤٠٢ ريال سعودي وهي ارصدة من عام ١٩٩١م وما قبلها، وتتمثل في الآتي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير المدفقة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المدفقة)	
٦,١١٥,٧٢٤	٦,١٢١,٤٢٠	الرصيد في بداية السنة
(٥,٣٢٢)	(٥,٦٩٦)	يخصم: المسدد خلال السنة
٦,١١٠,٤٠٢	٦,١١٥,٧٢٤	الرصيد في نهاية السنة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤ - داننو شراء عقارات استثمارية

بلغ داننو شراء عقارات استثمارية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م مبلغ ٣٣,٤٣٨,٣٧٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ٣٣,٤٣٨,٣٧٤ ريال سعودي) وهي عبارة عن المتبقى من قيمة شراء ارض الأفق.

١٥ - مخصص الزكاة

١/١٥ الموقف الزكوي

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

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 ٢٠٠٢م حتى ٢٠٠٦م بمبلغ ١,٢٨١,٤٣٧ ريال سعودي.

تلقت الشركة خطابات من الهيئة العامة للزكاة والدخل بتعديل للإقرارات الزكوية المقدمة للفترة من عام ٢٠١٤ إلى عام ٢٠١٨م 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 هذا 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 ٢٠٢٠م.

٢/١٥ بيان حركة المخصص

كانت الحركة في مخصص الزكاة للفترة كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المدققة)	
٣,٨١٣,٥٤٩	٢,٩٥٠,٦٥٥	الرصيد في بداية الفترة /السنة
٤٠٠,٠٠٠	١,٥٤٥,٢٩٧	المكون خلال الفترة /السنة
--	١,٠٤٨,٣٣٩	مكون لغرض مقابلة الفروق الزكوية
--	٩٨٦,٨١٨	مكون لغرض مقابلة الفروق الزكوية
(١,٥٩٧,٢٠٤)	(٢,٧١٧,٥٦٠)	المدفوع خلال الفترة /السنة
٢,٦١٦,٣٤٥	٣,٨١٣,٥٤٩	

١٦ - الخسارة من العمليات غير المستمرة

تتمثل الخسائر الناتجة عن العمليات غير المستمرة الخاصة بمشروع التمور كما في ٣٠ يونيو على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م (غير مدققة) (معدلة إيضاح ٢٠)	
٦٥٠,٥٦٦	٥٩٢,٤٤٩	التكاليف
٦,٤١٥	٦,١٨٠	مصروف مزايا نهاية الخدمة (المكون)
٦٥٦,٩٨١	٥٩٨,٦٢٩	

شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٧- نصيب السهم من الربح

يتم احتساب نصيب السهم من الربح او (الخسارة) بقسمة صافي الربح / (الخسارة) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

وتم احتساب نصيب الأسهم من الربح الفترة كما يلي:

(أ) نصيب السهم من ربح الفترة من العمليات المستمرة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)
٢,٣٦٤,٩٠٥	٧٣٩,٦٤٤
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٧٩	٠,٠٢٥

ربح الفترة من العمليات المستمرة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتاحة
نصيب السهم من الربح – بالريال السعودي

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)
(٥٩٨,٦٢٩)	(٦٥٦,٩٨١)
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
(٠,٠٢)	(٠,٠٢٢)

خسارة الفترة من العمليات غير المستمرة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتاحة
نصيب السهم من الخسارة – بالريال السعودي

(ج) نصيب السهم من (خسارة)/ ربح الفترة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)
١,٢٤٦,٠٦٧	(٣١٧,٣٣٧)
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٤٢	(٠,٠١١)

(خسارة) / ربح الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتاحة
نصيب السهم من (الخسارة)/ الربح – بالريال السعودي

(د) نصيب السهم من إجمالي (الخسارة)/ الربح الدخل الشامل الآخر للفترة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢١ م (غير مدققة)
١,٢٤٦,٠٦٧	(٣١٧,٣٣٧)
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٤٢	(٠,٠١١)

إجمالي (الخسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتاحة
نصيب السهم من (الخسارة)/ الربح – بالريال السعودي

١٨- 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 بدويان المظالم بالرياض بتاريخ ١٤٤٠/٥/٢ هـ الموافق ٢٠١٩/١/٨ م، وقد تقدمت المدعى عليها بطلب التماس على الحكم وتم رفض الالتماس الا ان المدعية استأنفت حكم الرفض بتاريخ ١٤٤٢/٢/١٨ هـ الموافق ٢٠٢٠/١٠/٥ م، وتم رفض الاستئناف.
- دعوى الشركة في اتعاب محاماة ضد مجموعة البندرية بمبلغ ١,٤٠٠,٠٠٠ ريال وقد صدر حكم لصالح الشركة بالزام المدعى عليهم بالدفع، وقد تقدم المدعى عليهم 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، وفي ٢٠٢١/٣/١ أصدرت المحكمة العليا قرار بعدم قبول الاعتراض على الحكم سيتم العمل على طلب التماس إعادة النظر في هذا الحكم.
- دعوى من مجموعة البندرية وهي دعوى مالية أمام القضاء التجاري بالرياض حيث تطالب بمبلغ ٢٣,٠٣٣,٩٨٩ ريال سعودي وقد صدر حكم ببرد 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٨ - الموقف القانوني (تتمة)

- دعوى من الشركة ضد أحد 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 ١٨ /١١/ ٢٠٢٠ م وتم الحكم في احدى القضيتين والبالغة ٧,٠٠٠,٠٠٠ مليون ريال وقد تم الحكم فيها برد الدعوى لصالح الشركة بتاريخ ١٤٤٢/٧/١٢ هـ الموافق ٢٥/٢/٢٠٢١ م قام المدعي بالاعتراض على الحكم واعيد تحديد الجلسة مرة أخرى بتاريخ ٢٠٢١/٨/٣ 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 وتم الاتفاق بين الطرفين على جدولة دفع المبلغ.
- دعوى الشركة ضد أحد العملاء حيث تطالب الشركة بمبلغ ١٠٣,٣٤٨ ريال قيمة قمح مباح 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. تم إعادة النظر في الحكم والدعوة مستمرة بتاريخ ٢٠٢١/٨/١٢ 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 ألبان البندرية ضد الشركة بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي دعوى تطالب فيها المدعية تعويضاً عن تضررها وتشويه سمعتها والاعتذار لها، وذلك لنشر الشركة اعلان على موقع تداول وتم صدور حكم بتاريخ ١٨ يناير ٢٠٢١ م برد الدعوى لعدم اختصاص اللجنة، وهذا حكم ابتدائي قابل للاستئناف.
- دعوى قضائية من الشركة ضد فرع وزراة البيئة والمياه والزراعة ("الوزارة") بمنطقة القصيم، والتي تتعلق بطلب الغاء 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 الشركة الدعوى، سوف تأثر بشكل جوهري على الشركة نظرا لارتباط الأرض المتنازع عليها مع عقود إيرادات الايجار 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 الدعوى يرجع الى عدم اختصاص المحكمة الإدارية بنظر الدعوى وان المختص هو لجنة في وزارة البيئة والمياه والزراعة. قامت الشركة باستلام الحكم والاعتراض عليه أمام محكمة الاستئناف الإدارية، وقد قيدت الدعوة بالرقم ١٤٤٢/٤٤٦ في محكمة الاستئناف الإدارية بمنطقة القصيم وحدد موعد الجلسة الأولى بتاريخ ٣١ أغسطس ٢٠٢١ م.
- وبتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢١ م ورد للشركة خطاب من وزراء البيئة والمياه والزراعة والمؤرخ في ٢٤ رمضان ١٤٤٢ هـ بخصوص ارض شري والذى تامل فيه الوزارة سداد اجرة المثل للمساحة المعتدى عليها والتي قامت الشركة بإحيائها 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 الشركة بإحيائها من الأرض المسلمة لها، وبالتالي فلا يحق للوزارة المطالبة بالاجرة قبل الفصل في ملكية الشركة للأرض من عدمه وقد قامت الشركة بالاعتراض على القرار بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠٢١ م وسيتم اتخاذ جميع الإجراءات القانونية التي تحفظ حقوق مساهمي الشركة.

١٩ - 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"، وبناءً 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 ٣٠ يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠ - تسويات سنوات سابقة

(أ) قائمة المركز المالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م المصدر سابقاً	تسويات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م المصدر سابقاً	
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
٢٩,٥٢٠,١٦٩	٨,٢٥٨,٠٨٧	٢١,٢٦٢,٠٨٢	ممتلكات وآلات ومعدات
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
--	(١٠,٤٦٢,١٦٦)	١٠,٤٦٢,١٦٦	موجودات محتفظ بها للبيع
٧٣٩,٤٦٥	--	٧٣٩,٤٦٥	ذمم مدينة تجارية
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
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
٢,٨٨٠,٩٨٠	--	٢,٨٨٠,٩٨٠	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 ائتمان
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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠ - تسويات سنوات سابقة (تتمة)

أ) قائمة المركز المالي (تتمة)

بند ممتلكات وآلات ومعدات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	تسويات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ المصدرة 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 وآلات ومعدات

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

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 وسداد الاستثمار في ٢٠١٩/٤/١٥ م كمصروف وتحملة 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.

شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٠ - تسويات سنوات سابقة (تتمة)

(ب) قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر

٣٠ يونيو ٢٠٢٠م معدلة	تسويات	٣٠ يونيو ٢٠٢٠م المصدرة سابقاً غير مدققة)	
٥,٧٤٦,٣٤٦	--	٥,٧٤٦,٣٤٦	الإيرادات
(٨٠٦,١٦٠)	--	(٨٠٦,١٦٠)	تكلفة الإيرادات
٤,٩٤٠,١٨٦	--	٤,٩٤٠,١٨٦	مجمّل الربح
(٨٢,٢٦٥)	--	(٨٢,٢٦٥)	مصروفات بيع وتوزيع
(٢,٤٤٢,٤٠٣)	--	(٢,٤٤٢,٤٠٣)	مصروفات عمومية وإدارية
--	--	--	مخصص الاستثمار في عقود تأجير تمويلي
--	--	--	مخصص الانخفاض في الارصدة المدينة
(١٥٠,٠٠٠)	--	(١٥٠,٠٠٠)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢,٢٦٥,٥١٨	--	٢,٢٦٥,٥١٨	ربح التشغيل
(١١٠,٨٤٤)	--	(١١٠,٨٤٤)	أرباح/(خسائر) من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٥,٠٠٠)	--	(٥٥,٠٠٠)	مخصص تسويات قضائية
--	--	--	توزيعات أرباح مستلمة
٢٦٥,٢٣١	--	٢٦٥,٢٣١	إيرادات أخرى، صافي
٢,٣٦٤,٩٠٥	--	٢,٣٦٤,٩٠٥	صافي الربح من العمليات المستمرة
(٥٩٨,٦٢٩)	(٤٨٢,١٥٨)	(١١٦,٤٧١)	الخسارة من العمليات غير المستمرة
١,٧٦٦,٢٧٦	(٤٨٢,١٥٨)	٢,٢٤٨,٤٣٤	صافي ربح قبل الزكاة
(٥٢٠,٢٠٩)	--	(٥٢٠,٢٠٩)	الزكاة
١,٢٤٦,٠٦٧	(٤٨٢,١٥٨)	١,٧٢٨,٢٢٥	صافي (الخسارة) / ربح الفترة
--	--	--	الدخل الشامل الآخر
١,٢٤٦,٠٦٧	(٤٨٢,١٥٨)	١,٧٢٨,٢٢٥	الخسارة الاكتوارية
			إجمالي (خسارة) / ربح الشاملة للفترة
٠,٠٧٩		٠,٠٧٩	نصيب السهم الأساسي
(٠,٠٢)		(٠,٠٠٤)	من ربح العمليات المستمرة
٠,٠٤٢		٠,٠٦	من (خسارة) العمليات الغير المستمرة
٠,٠٤٢		٠,٠٦	من (خسارة) / ربح الفترة
			إجمالي (الخسارة) / الربح الشامل الاخر للفترة

بند الخسارة من العمليات الغير مستمرة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ المعدلة	تسويات	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ المصدرة سابقاً	
٤٨٢,١٥٨	٤٨٢,١٥٨	--	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٤٨٢,١٥٨)	(٤٨٢,١٥٨)	--	مجمّع استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات

- تتمثل الزيادة في الخسارة من العمليات الغير مستمرة الي رد موجودات محتفظ بها للبيع الي ممتلكات وآلات ومعدات، بعد ما تبين توقف المشروع المتفق عليه سابقاً وتم احتساب استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات على الفترات السابقة من تاريخ التحول، وتم تحميل الجزء الخاص باستهلاك الفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢٠م.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١ - تقويم فيروس كورونا المستجد ("كوفيد-١٩")

تسبب تفشي فيروس كورونا المستجد ("كوفيد-١٩") منذ بداية عام ٢٠٢٠م، وانتشاره في الصين ومن ثم على مستوى العالم في تعطيل الأعمال والنشاط الاقتصادي عالمياً 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 الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م. 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 حالياً، قد يؤدي أي تغيير مستقبلي في الافتراضات والتقديرات إلى إجراء تعديل جوهري على القيم الدفترية للموجودات أو المطلوبات التي تتأثر بذلك في الفترات المستقبلية. ونظراً لتطور الموقف سريعاً وما يصحبه من عدم وضوح، سوف تستمر الإدارة في تقييم الأثر الناتج عن ذلك وفقاً للتطورات المستقبلية.

٢٢ - أرقام المقارنة

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

٢٣ - اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٩ محرم ١٤٤٣ هـ الموافق ١٧ اغسطس ٢٠٢١م.