

شركة القصيم القابضة للاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

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

فهرس المحتويات

صفحة

٢ - ١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل للقوائم المالية الأولية الموجزة
٣	قائمة المركز المالي الأولية الموجزة (غير مدققة)
٤	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرالأولية الموجزة (غير مدققة)
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مدققة)
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مدققة)
٢٠ - 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 سبتمبر ٢٠٢١م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الاخرالأولية الموجزة عن فترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة التسعة 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. وبعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها طبقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي لن تمكنا من الحصول على تأكيدات بأننا سنكون على علم بجميع الأمور الهامة التي يمكن معرفتها خلال عملية المراجعة. وبالتالي لا نُبدي رأي مراجعة.

### الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم الى 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 الى الايضاح رقم (٢٠) في القوائم المالية الاولية الموجزة، والذي يشير الى انه خلال ٢٠١٨م قررت الشركة الدخول كمؤسس مع مجموعة مستثمرين مستقلين في شركة متخصصة في تصنيع وتسويق التمور بحصة ٤٠% من راس مال الشركة الجديدة البالغ ١٠٠ مليون ريال سعودي، بحيث تقدم الشركة أصول مصنع التمور لديها واصول أخرى، لكن تم الغاء 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 الى الايضاح رقم (١٨) في القوائم المالية الأولية الموجزة والذي أشار الى وجود دعوى قضائية من الشركة ضد فرع وزراء 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 اجمالي 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. مع الإشارة الى انه عند افتراض خسارة الشركة الدعوى، سوف تأثر بشكل جوهري على الشركة نظراً 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 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 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 ٢٠٢١م.



شركة القصيم القابضة للاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (مدققة) (معدلة إيضاح ٢٠)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
			ممتلكات وآلات ومعدات
٢٩,٥٢٠,١٦٩	٢٨,٥٤٣,١٢٢	٥	استثمارات عقارية
٢١٧,٩١١,٧٠٦	٢١٧,٠٣١,٠٧٨	٦	مدينو عقود البيع بالتقسيط - الجزء غير المتداول
١٢,٠٨٥,٣٢٢	١١,٥٤٣,٢٣٢	٨	الاستثمار في عقود تأجير تمويلي - الجزء غير المتداول
١٣٢,٩٣٨,٥٣٠	١٣٧,٩٢٣,٧٢٢	٩	استثمارات في العمليات المشتركة
--	--	٧	إجمالي الموجودات غير المتداولة
٣٩٢,٤٥٥,٧٢٧	٣٩٥,٠٤١,١٥٤		
			<b>الموجودات المتداولة</b>
			مخزون
٢٩٦,٠٢٤	٢٩٥,٨٠٩		ذمم مدينة تجارية
٧٣٩,٤٦٥	٣,٠٥٣,٤٩٩		مدينو عقود البيع بالتقسيط - الجزء المتداول
٣٧٦,٨٨٨	٣٨٦,٣١٢	٨	صافي الاستثمار في عقود تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٤,١٤٥,٧٨٥	٢,٦٧٧,٨٨٥	٩	مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
٩٠٩,٥٧٢	٢,٥٩٦,٨٠٥		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٣,٦٧٧,٢٦٤	١٣,٦٧٧,٢٦٤		نقد وما في حكمه
٢٨,٨٨٠,٨١٧	٢٢,٣٣٦,٨١٦		إجمالي الموجودات المتداولة
٤٩,٠٢٥,٨١٥	٤٥,٠٢٤,٣٩٠		إجمالي الموجودات
٤٤١,٤٨١,٥٤٢	٤٤٠,٠٦٥,٥٤٤		
			<b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>
			حقوق المساهمين
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	رأس المال
٣٣٤,٤٣١	٣٣٤,٤٣١	١١	احتياطي نظامي
١١٣,٧٤٠	١١٣,٧٤٠		احتياطي آخر
(١١,٧٠٦,١٥٩)	(١٢,٠٧٥,٧٧٠)		خصائر متراكمة
٢٨٨,٧٤٢,٠١٢	٢٨٨,٣٧٢,٤٠١		إجمالي حقوق المساهمين
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٩٨٢,٠٢٩	١,١٤٠,١٥٤		مزايا نهاية الخدمة للموظفين
٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	١٢	إيرادات مؤجلة
٥٨,٩٨٢,٠٢٩	٥٩,١٤٠,١٥٤		إجمالي المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة
٥١,٣٧١,٥٦٠	٥١,٢٩١,٢٥٨	١٣	فائض بيع أسهم وأرباح لم تصرف
٣٣,٤٣٨,٣٧٤	٣٣,٤٣٨,٣٧٤	١٤	دائنو شراء عقارات استثمارية
٣,٨١٣,٥٤٩	٣,٢٢٧,٩٠٠	١٥	مخصص الزكاة
٢,٨٨٠,٩٨٠	٢,٣٤٢,٤١٩		مطلوبات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٣٦٥,٥٣٥	١,٣٦٥,٥٣٥		دائنو اكتتاب
٨٨٧,٥٠٣	٨٨٧,٥٠٣		ذمم دائنة تجارية
٩٣,٧٥٧,٥٠١	٩٢,٥٥٢,٩٨٩		إجمالي المطلوبات المتداولة
١٥٢,٧٣٩,٥٣٠	١٥١,٦٩٣,١٤٣		إجمالي المطلوبات
٤٤١,٤٨١,٥٤٢	٤٤٠,٠٦٥,٥٤٤		إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات

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

لفترة التسعة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة) (معدلة إيضاح ٢٠)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة) (معدلة إيضاح ٢٠)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)	
٨,٧٠٢,١٢٩	٨,٥٥٣,٥٥١	٢,٩٥٥,٧٨٣	٢,٩١٩,٣٣١	الإيرادات
(١,٢٠٥,٣٠٣)	(١,٣٣٥,٨٧٧)	(٣٩٩,١٤٣)	(٤٤٢,٧١٤)	تكلفة الإيرادات
٧,٤٩٦,٨٢٦	٧,٢١٧,٦٧٤	٢,٥٥٦,٦٤٠	٢,٤٧٦,٦١٧	مجمل الربح
(١٢٤,٨٧٨)	(٣١,٦٦٧)	(٤٢,٦١٣)	(١,٥٠٠)	مصروفات بيع وتوزيع
(٣,٢٣٧,٣٥٤)	(٤,٢٩٨,٨٠٨)	(٧٩٤,٩٥١)	(١,٢٢٨,٠٣١)	مصروفات عمومية وإدارية
--	(١,٦٢٣,٣٦٧)	--	(٥٤١,١٢٣)	مخصص الاستثمار في عقود تأجير تمويلي
--	(٣٠٠,٠٠٠)	--	--	مخصص الانخفاض في الارصدة المدينة الأخرى
--	١٤٨,٦٣٦	--	١٤٨,٦٣٦	مخصصات انتفى الغرض منها
(٣٠٠,٠٠٠)	(٤٢,٢٢٣)	(١٥٠,٠٠٠)	--	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣,٨٣٤,٥٩٤	١,٠٧٠,٢٤٥	١,٥٦٩,٠٧٦	٨٥٤,٥٩٩	ربح التشغيل
(١١٠,٨٤٤)	١٧٠,٧٢٥	--	--	أرباح/(خسائر) من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٥,٠٠٠)	--	--	--	مخصص تسويات قضائية
--	٣٠٠,٠٠٠	--	--	توزيعات أرباح مستلمة
٢٥٤,٠٠٠	٨٤,٨٢٨	(١١,٢٣١)	٣١,٥٥٥	إيرادات أخرى، صافي
٣,٩٢٢,٧٥٠	١,٦٢٥,٧٩٨	١,٥٥٧,٨٤٥	٨٨٦,١٥٤	صافي الربح من العمليات المستمرة
(٨٩٠,٦٠١)	(٩٨٣,٨٥٤)	(٢٩١,٩٧٢)	(٣٢٦,٨٧٣)	١٦ الخسارة من العمليات غير المستمرة
٣,٠٣٢,١٤٩	٦٤١,٩٤٤	١,٢٦٥,٨٧٣	٥٥٩,٢٨١	صافي ربح قبل الزكاة
(٢,٠٦٨,٥٤٨)	(١,٠١١,٥٥٥)	(١,٥٤٨,٣٣٩)	(٦١١,٥٥٥)	١٥ الزكاة
٩٦٣,٦٠١	(٣٦٩,٦١١)	(٢٨٢,٤٦٦)	(٥٢,٢٧٤)	صافي (الخسارة)/ ربح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
٩٦٣,٦٠١	(٣٦٩,٦١١)	(٢٨٢,٤٦٦)	(٥٢,٢٧٤)	الخسارة الاكتوارية إجمالي (خسارة) / الربح الشامل للفترة
٠,١٣١	٠,٠٥٤	٠,٠٥٢	٠,٠٢٩	١٧ نصيب السهم الأساسي
(٠,٠٢٩)	(٠,٠٣٣)	(٠,٠٠٩)	(٠,٠١١)	١٧ من ربح العمليات المستمرة
٠,٠٣٢	(٠,٠١٢)	(٠,٠٠٩)	(٠,٠٠٢)	١٧ من (خسارة) العمليات الغير المستمرة
٠,٠٣٢	(٠,٠١٢)	(٠,٠٠٩)	(٠,٠٠٢)	١٧ من (خسارة) / ربح الفترة
٠,٠٣٢	(٠,٠١٢)	(٠,٠٠٩)	(٠,٠٠٢)	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.

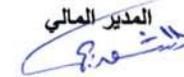
شركة القصيم القابضة للاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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)
١,٦٨٦,٨٣٩	١,٦٨٦,٨٣٩	--	--	--	صافي ربح الفترة
(٧٢٣,٢٣٨)	(٧٢٣,٢٣٨)	--	--	--	تسويات سنوات سابقة استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات من الخسارة من العمليات الغير مستمرة (إيضاح ٢٠)
--	(٩٦,٣٦٠)	--	٩٦,٣٦٠	--	المحول الي الاحتياطي النظامي
٢٩٦,١٣٨,١٥٦	(٤,٤٧١,٤٥٨)	١٧٨,٨٢٣	٤٣٠,٧٩١	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر 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 إيضاح ٢٠) (مدققة)
(٣٦٩,٦١١)	(٣٦٩,٦١١)	--	--	--	صافي خسارة الفترة
٢٨٨,٣٧٢,٤٠١	(١٢,٠٧٥,٧٧٠)	١١٣,٧٤٠	٣٣٤,٤٣١	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مدققة ومعدلة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مدققة)	إيضاح
٣,٠٣٢,١٤٩	٦٤١,٩٤٤	
٨٨٠,٦٣٥	٨٨٠,٦٢٨	٦
١,٠٢٦,٣٠٧	١,٠٤٧,٠٤٦	٥
١١٠,٨٤٤	(١٧٠,٧٢٥)	
--	١,٦٢٣,٣٦٧	٩
٥٥,٠٠٠	--	
٣٠٠,٠٠٠	٤٢,٢٢٣	
--	٣٠٠,٠٠٠	
--	(١٤٨,٦٣٦)	
٦٧,٤٢٠	--	
١٠٥,٠٦٥	١٥٨,١٢٥	
٥,٥٧٧,٤٢٠	٤,٣٧٣,٩٧٢	
(٤٧,٠٦٤)	٢١٥	
(١٦٠,٠٠٠)	(٢,٣٥٦,٢٥٧)	
٥١٩,٢٠٥	٥٣٢,٦٦٦	
--	(٥,١٤٠,٦٥٩)	
٣,٠٤٠,١٩٣	(١,٨٤٤,٢٣٠)	
(٤٥,٠٠٠)	--	
٨٦٨,٧٢٨	(٥٣٢,٩٢٨)	
٩,٧٥٣,٤٨٢,٠٠	(٤,٩٦٧,٢٢١)	
(٧٤٧,٧٥٠)	(١,٥٩٧,٢٠٤)	
(٩٩٦,٩٢٢)	--	
(٤٥,٤٧٩)	--	
٧,٩٦٣,٣٣١	(٦,٥٦٤,٤٢٥)	
٥,٧١١,٢٧٥	--	
(٦٤٥,٢٥٨)	(٧٠,٠٠٦)	٥
(٩٢٤,٠٤٧)	--	
٤,٧٦٢	١٧٠,٧٣٢	
٤,١٤٦,٧٣٢	١٠٠,٧٢٦	
(٤٣,٦١٥)	(٨٠,٣٠٢)	
(٤٣,٦١٥)	(٨٠,٣٠٢)	
١٢,٠٦٦,٤٤٨	(٦,٥٤٤,٠٠١)	
٢٠,٥٧٩,٤٠٣	٢٨,٨٨٠,٨١٧	
٣٢,٦٤٥,٨٥١	٢٢,٣٣٦,٨١٦	

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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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 وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها.

تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة حسابات الشركة وفروعها الاتي 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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. يعترض مجلس إدارة الشركة اعتماد تلك التعديلات والتفسيرات، عند تطبيقها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م  
(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" بال عقد 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 تطبق فيها المنشأة التعديلات أولاً.	١ يناير ٢٠٢٢ م	العقود المجففة - تكلفة إتمام العقد	معيار المحاسبة الدولي ٣٧
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٦: يزيل التعديل الرسم التوضيحي لسداد التحسينات على العقارات المستأجرة	١ يناير ٢٠٢٢ م	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 تطبق 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م  
(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 ٢٠١٨ م بدلاً من إطار عام ١٩٨٩ م.	١ يناير ٢٠٢٢ م	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 ٢٠٢٣ م	المطلوبات كالمندولة أو غير مندولة	معيار المحاسبة الدولي ١
تتعامل التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ مع الموافف 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 الاعمال التي تمثل عملية مشتركة، تطبق الشركة متطلبات تجميع الاعمال 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 ان 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 ان يصبح الأصل جاهزاً للإستخدام المرجو منه أو جاهزاً للبيع، تصبح هذه القروض جزءاً من الأموال التي تقتربها 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 للمتقبي من الفترة المالية المفصح عنها بعد تغيير البرنامج.

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

٥- ممتلكات وآلات ومعدات

التكلفة

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١م  
(مدققة ومعدلة إيضاح ٢٠)

إضافات  
استبعاات

الرصيد في ٣٠ سبتمبر  
٢٠٢١م (غير مدققة)

الاستهلاك المتراكم

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١م  
(معدلة إيضاح ٢٠)

الإستهلاك المحمل للفترة  
مجمع استهلاك الاستبعاات

الرصيد في ٣٠ سبتمبر  
٢٠٢١م (غير المدققة)

صافي القيمة الدفترية

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير  
مدققة) المعدلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (مدققة)

الإجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة ومعدلة)	الإجمالي ٢٠٢١ (غير مدققة)	أشجار مثمرة	اليات زراعية	أثاث ومفروشات	شبكة ري	سيارات	آلات ومعدات	مباني وانشاءات	أراضي *
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
٦٧٤,٦٣٧ (٤٢٨,٨٥٩)	٧٠,٠٠٦ (٦٠٢,٥٥٠)	--	--	٤٠,٠٠٦	--	--	--	٣٠,٠٠٠	--
٦٤,٩٥٠,٦٦٠	٦٤,٤١٨,١١٦	٢,٨٨٠,٠٠٠	٢٨٢,٣٥٠	٢,٧٤٣,٨٧٣	٢,٠١٦,٩٩٧	٥٠٩,٥٠٠	١٨,٦٥٦,٢٤٢	١٨,٤٤١,٩٨٢	١٨,٨٨٧,١٧٢
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	--
١,٣٧٦,٣٥٧ (٣١٣,٢٤١)	١,٠٤٧,٠٤٦ (٦٠٢,٥٤٣)	٥٣,٨٥٢	--	٧٠,٧٠٠	٣٩,١٢٥	--	٣٦٩,١٧٥	٥١٤,١٩٤	--
٣٥,٤٣٠,٤٩١	٣٥,٨٧٤,٩٩٤	١,٩٦٨,٠٣٢	٢٨٢,٣٤٤	٢,٣١٦,١٦٩	١,٧٧١,١٧٦	٥٠٩,٤٩٦	١٧,٠٩٦,٨٩٦	١١,٩٣٠,٨٨١	--
	٢٨,٥٤٣,١٢٢	٩١١,٩٦٨	٦	٤٢٧,٧٠٤	٢٤٥,٨٢١	٤	١,٥٥٩,٣٤٦	٦,٥١١,١٠١	١٨,٨٨٧,١٧٢
٢٩,٥٢٠,١٦٩		٩٦٥,٨٢٠	٦	٤٥٨,٣٩٨	٢٨٤,٩٤٦	١١	١,٩٢٨,٥٢١	٦,٩٩٥,٢٩٥	١٨,٨٨٧,١٧٢

\*يُتضمن 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 الأولية الموجزة كالاتي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير المدققة)

٢١٨,٨٤٩  
٩٤,٦٦١  
٧٣٣,٥٣٦

١,٠٤٧,٠٤٦

تكلفة الإيرادات  
مصرفات و فوات عمومية وإدارية  
اهلاكات من العمليات غير المستمرة (موجودات محتفظ بها لغرض البيع  
تم تبويبها مع ممتلكات وآلات ومعدات خلال الفترة) ( إيضاح ١٦ )

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

#### ٦- استثمارات عقارية

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 ٤٧٧/١٢١٠٠٠٠، 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 ٤٧٧/١٢١٠٠٠٠. يوجد قضايا على الأرض الواقعة بمركز شري (إيضاح رقم ١٨).

بلغت قيمة الاستثمار العقاري "أرض المليء" 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 ٤٧٧/١٢١٠٠٠٠. كما بلغت خسائر انخفاض في قيمة الاستثمار العقاري عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,٦٨٤,٦١٦ ريال سعودي.

التكلفة	مشروع شري	الأفق	مشروع المليء	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)	٨٠,٦٥٢,٩٣٩	١٧٨,٧١٤,٢٦٦	٢٦,٤٩٩,٧٩٥	٢٨٥,٨٦٧,٠٠٠
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير المدققة)	٨٠,٦٥٢,٩٣٩	١٧٨,٧١٤,٢٦٦	٢٦,٤٩٩,٧٩٥	٢٨٥,٨٦٧,٠٠٠
<b>مجموع الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة</b>				
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)	٤,٢٧٩,٢٣٣	--	٩,٦٥٥,١٧٩	١٣,٩٣٤,٤١٢
الاستهلاك المحمل للفترة	٤٢٣,٥٧٨	--	٤٥٧,٠٥٠	٨٨٠,٦٢٨
خسائر انخفاض في قيمة العقارات الاستثمارية	--	٥٢,٣٣٦,٢٦٦	١,٦٨٤,٦١٦	٥٤,٠٢٠,٨٨٢
كما في ١ يناير ٢٠٢١ (مدققة)	٤,٧٠٢,٨١١	٥٢,٣٣٦,٢٦٦	١١,٧٩٦,٨٤٥	٦٨,٨٣٥,٩٢٢
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير مدققة)	٤,٧٠٢,٨١١	٥٢,٣٣٦,٢٦٦	١١,٧٩٦,٨٤٥	٦٨,٨٣٥,٩٢٢
<b>صافي القيمة الدفترية</b>				
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير المدققة)	٧٥,٩٥٠,١٢٨	١٢٦,٣٧٨,٠٠٠	١٤,٧٠٢,٩٥٠	٢١٧,٠٣١,٠٧٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)	٧٦,٣٧٣,٧٠٦	١٢٦,٣٧٨,٠٠٠	١٥,١٦٠,٠٠٠	٢١٧,٩١١,٧٠٦

#### 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. لم يتم اثبات المبلغ كاستثمار في عمليات مشتركة ٢٠١٩/٤/١٥ م ولكن تم اثباته كمصروف وتحملة على قائمة الربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر.

#### ٨- مدينو عقود البيع بالتقسيط

تضمن عقد تأجير مشروع الشركة بمنطقة شري لشركة دواجن الوطنية بيع بعض الممتلكات والآلات ومعدات بمبلغ ٢٥ مليون ريال سعودي تدفع على أقساط سنوية (٢٥ قسط ابتداء من ١ مارس ٢٠١٦) مع قيمة الإيجار السنوي بواقع مليون ريال سعودي. بلغ رصيد مدينو عقود البيع بالتقسيط مبلغ إجمالي ١١,٩٢٩,٥٤٤ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م ١٢,٤٦٢,٢١٠)، ويتمثل في الآتي:

التكلفة	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالي
٣٧٦,٨٨٨	٣٨٦,٣١٢	١٢,٠٨٥,٣٢٢	١٢,٤٦٢,٢١٠
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ (غير المدققة)	١١,٥٤٣,٢٣٢	١١,٩٢٩,٥٤٤	١١,٩٢٩,٥٤٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ (مدققة)			

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

#### 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 ٢٠١٦م.

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 ١٤٠,٦٠١,٦٠٧ ريال سعودي كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م: ١٣٧,٠٨٤,٣١٥ ريال سعودي)، ويتمثل في الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير المدققة)	
٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٢٠,٠٠٠,٠٠٠	اجمالي الاستثمار في عقود تأجير تمويلي
--	(١,٦٢٣,٣٦٧)	مخصص الاستثمار في عقود تأجير تمويلي
(٨٢,٩١٥,٦٨٥)	(٧٧,٧٧٥,٠٢٦)	إيرادات تأجير تمويلي غير محققة
١٣٧,٠٨٤,٣١٥	١٤٠,٦٠١,٦٠٧	صافي الاستثمار في عقود تأجير تمويلي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير المدققة)	
١٣٢,٩٣٨,٥٣٠	١٣٧,٩٢٣,٧٢٢	الاستثمار في عقود تأجير تمويلي - الجزء غير المتداول
٤,١٤٥,٧٨٥	٤,٣٠١,٢٥٢	الاستثمار في عقود تأجير تمويلي - الجزء المتداول
--	(١,٦٢٣,٣٦٧)	الاستثمار في عقود تأجير تمويلي - الجزء المتداول
٤,١٤٥,٧٨٥	٢,٦٧٧,٨٨٥	مخصص الاستثمار في عقود تأجير - تمويلي الجزء المتداول
١٣٧,٠٨٤,٣١٥	١٤٠,٦٠١,٦٠٧	صافي الاستثمار في عقود تأجير تمويلي - الجزء المتداول
		الإجمالي

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير المدققة)	
--	--	الرصيد في بداية الفترة
--	١,٦٢٣,٣٦٧	المكون خلال الفترة
--	١,٦٢٣,٣٦٧	الرصيد في نهاية الفترة

#### 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 ٥٦٨٢٢/١٠٥٧/١٤٤١/١٠٨٨٨٥ وتاريخ ٢٢ شوال ١٤٤١هـ الموافق ١٤ يونيو ٢٠٢٠م يشير إلى صدور الأمر الملكي الكريم رقم ٥٦٨٢٢ في ١٨/١٠/١٤٤١هـ 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 ١٤٠٩/٦/٢٤هـ، والتي سبق أن أثبتتها 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 تحوطاً من الشركة لحين استكمال الإجراءات النظامية لنقل الملكية باسم الشركة.

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

١٣ - فائض بيع أسهم و أرباح لم تصرف

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير المدققة)	
٤٥,٢٥٥,٨٣٦	٤٥,١٨٤,٨٥٤	فائض بيع أسهم (١/١٣)
٦,١١٥,٧٢٤	٦,١٠٦,٤٠٤	أرباح أسهم لم تصرف (١/١٣)
٥١,٣٧١,٥٦٠	٥١,٢٩١,٢٥٨	الرصيد في نهاية السنة

١/١٣ فائض بيع أسهم

بلغ رصيد فائض بيع أسهم مبلغ ٤٥,١٨٤,٨٥٤ 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:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير المدققة)	
٤٥,٣٢١,١٩٧	٤٥,٢٥٥,٨٣٦	الرصيد في بداية السنة
(٦٥,٣٦١)	(٧٠,٩٨٢)	يخصم: المسدد خلال السنة
٤٥,٢٥٥,٨٣٦	٤٥,١٨٤,٨٥٤	الرصيد في نهاية السنة

١/١٣ ب أرباح أسهم لم تصرف

بلغت أرباح أسهم لم تصرف مبلغ ٦,١٠٦,٤٠٤ ريال سعودي وهي ارصدة من عام ١٩٩١ م وما قبلها، وتتمثل في الاتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م (المدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير المدققة)	
٦,١٢١,٤٢٠	٦,١١٥,٧٢٤	الرصيد في بداية السنة
(٥,٦٩٦)	(٩,٣٢٠)	يخصم: المسدد خلال السنة
٦,١١٥,٧٢٤	٦,١٠٦,٤٠٤	الرصيد في نهاية السنة

١٤ - داننو شراء عقارات استثمارية

بلغ داننو شراء عقارات استثمارية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م مبلغ ٣٣,٤٣٨,٣٧٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٠: 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 ٢٠٢٠ م وحصلت الشركة على شهادة من الهيئة الزكاة والضريبة والجمارك 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 م بمبلغ ١,٢٨١,٤٣٧ ريال سعودي.

تلقت الشركة خطابات من الهيئة الزكاة والضريبة والجمارك 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 ، علما بأن الشركة قدمت الإقرارات الزكوية ودفعت الزكاة عن تلك السنوات استنادا إلى آلية احتساب المستشارين والمدققين الخارجيين لحسابات الزكاة والجدير بالذكر إلى أنه ووفقا لتلك الخطابات فإنه يحق للشركة الاعتراض على تلك التعديلات خلال المدة النظامية ( ستون يوما ) 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 ٢٠٢٠ م.

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

#### ١٥- مخصص الزكاة (تتمة)

##### ١/١٥ الموقف الزكوي

وبتاريخ ١٤ سبتمبر ٢٠٢١م تلقت الشركة خطابات من الهيئة الزكاة والضريبة والجمارك بتعديل للإقرارات الزكوية المقدمة لعامي ٢٠١٩م إلى عام ٢٠٢٠م والمطالبة بسداد فروقات زكوية عن السنوات المشار إليها بإجمالي مبلغ وقدره ٧,٨٧ مليون ريال. وتمت زيادة المخصص بناء على رأي المستشار الزكوي بمبلغ ٣١١,٥٥٥ ريال سعودي بناء على آخر خطاب مرسل من الهيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن عام ٢٠١٩م الي ٢٠٢٠م. وستقدم الشركة لائحة اعتراض على الفروقات الزكوية عن السنوات المشار إليها خلال الفترة النظامية.

##### ٢/١٥ بيان حركة المخصص

كانت الحركة في مخصص الزكاة للفترة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م (المدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مدققة)	
٢,٩٥٠,٦٥٥	٣,٨١٣,٥٤٩	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٥٤٥,٢٩٧	٧٠٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة / السنة
١,٠٤٨,٣٣٩	٣١١,٥٥٥	مكون لغرض مقابلة الفروق الزكوية
٩٨٦,٨١٨	--	مكون لغرض مقابلة الفروق الزكوية
(٢,٧١٧,٥٦٠)	(١,٥٩٧,٢٠٤)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٣,٨١٣,٥٤٩	٣,٢٢٧,٩٠٠	

#### ١٦- الخسارة من العمليات غير المستمرة

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مدققة) (معدلة إيضاح ٢٠)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مدققة)	
٧٢٣,٢٣٨	٧٣٣,٥٣٦	استهلاك
١٥٨,٠٩٣	٢٤٠,٤٠١	أخرى
٩,٢٧٠	٩,٩١٧	مصروف مزايا نهاية الخدمة (المكون)
٨٩٠,٦٠١	٩٨٣,٨٥٤	

#### ١٧- نصيب السهم من الربح

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

وتم احتساب نصيب الأسهم من الربح / (الخسارة) للفترة كما يلي:

##### (أ) نصيب السهم من ربح الفترة من العمليات المستمرة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مدققة)	
٣,٩٢٢,٧٥٠	١,٦٢٥,٧٩٨	ربح الفترة من العمليات المستمرة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتاحة
٠,١٣١	٠,٠٥٤	نصيب السهم من الربح - بالريال السعودي

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (غير مدققة)	
(٨٩٠,٦٠١)	(٩٨٣,٨٥٤)	خسارة الفترة من العمليات غير المستمرة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتاحة
(٠,٠٢٩)	(٠,٠٣٣)	نصيب السهم من الخسارة - بالريال السعودي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م  
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)  
١٧ - نصيب السهم من الربح (تتمة)

ج) صيب السهم من (خسارة) / ربح الفترة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)
٩٦٣,٦٠١	(٣٦٩,٦١١)
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٣٢	(٠,٠١٢)

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م (غير مدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م (غير مدققة)
٩٦٣,٦٠١	(٣٦٩,٦١١)
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٣٢	(٠,٠١٢)

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

#### ١٨ - الموقف القانوني

- تتلخص القضايا والمطالبات القائمة والمرفوعة (من/ ضد) الشركة على النحو التالي:
- دعوى الشركة ضد مجموعة البندرية وهي دعوى مالية والمبلغ المطلوب (٢٧,٨٢٨,١٦٢ ريال) سبعة وعشرون مليون وثمانمائة وثمان وعشرون ومائة اثنان وستون ريال سعودي على مجموعة البندرية، والدعوى قائمة أمام المحكمة التجارية بالرياض، وقد صدر حكم لصالح الشركة بإلزام المدعى عليها بدفع المبلغ المذكور وذلك بتاريخ: ١٤٣٩/٥/١٤ هـ - ٢٠١٨/١/٣١ م. والحكم مكتسب القطعية لصالح الشركة. وقد تم تقديم صك الحكم كسند تنفيذي أمام محكمة التنفيذ. وقد تقدمت المدعى عليها بطلب التماس إعادة نظر على الحكم بتاريخ ١٤٤٠/٥/١٤ هـ وتم رفض الالتماس إلا أن المدعية استأنفت حكم الرفض بتاريخ ١٤٤٢/٢/١٨ هـ وقد تم الرفض ايضا، إلا أن المدعى عليها تقدمت بطلب إلتماس أخر وذلك بتاريخ ١٤٤٢/٨/١١ هـ ومحدد لها موعد جلسة بتاريخ ١٤٤٣/٤/٥ هـ الموافق ١١ نوفمبر ٢٠٢١ م، وقد صدر قرار من محكمة الاستئناف بإيقاف تنفيذ الحكم لحين الفصل في قبول الالتماس من عدمه.
- دعوى الشركة في اتعاب محاماة ضد مجموعة البندرية دعوى اتعاب محاماة تطالب بها الشركة المدعى عليهم، وقد صدر حكم لصالح الشركة بإلزام المدعى عليهم دفع مبلغ (١,٤٠٠,٠٠٠) مليون وأربعمائة ألف ريال سعودي، وقد تقدم المدعى عليهم باستئناف هذا الحكم أمام محكمة الاستئناف وأصدرت حكما بنقض حكم المحكمة التجارية، وعليه فقد تقدمت الشركة بطلب نقض الحكم أمام المحكمة العليا بتاريخ ٢٠٢٠/١٠/٢٨ م وفي تاريخ ٢٠٢١/٣/١ م أصدرت المحكمة العليا قرارا بعدم قبول الإعتراض على الحكم وسيتم العمل على طلب إلتماس إعادة النظر على هذا الحكم بعد الفصل النهائي في الالتماس المقدم من مجموعة البندرية في القضية الأساسية.
- دعوى من احد المواطنين ضد الشركة حيث يطالب الشركة بمبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك لتضرر ارضه المجاورة لأرض الشركة من مشروع الشركة بمركز شري وقد صدر حكم لصالح الشركة برد الدعوى وذلك بتاريخ ١٤٤٣/٢/٢٠ هـ والحكم قابل للاستئناف.
- دعوى من احد المواطنين ضد الشركة حيث يطالب الشركة بمبلغ ٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وذلك لتضرر ارضه المجاورة لأرض الشركة من مشروع الشركة بمركز شري وقد صدر حكم لصالح الشركة برد الدعوى وذلك بتاريخ ١٤٤٢/٧/١٢ هـ وقد تقدم وكيل المدعى بالاعتراض على الحكم واعيدت مرة أخرى ومحدد لها موعد بتاريخ ١٤٤٣/٤/٩ هـ.
- دعوى الشركة ضد مؤسسة ثلاثية الوسطى الغذائية، وهي دعوة مالية أمام 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 وجارى تنفيذ الاتفاق بين الطرفين.

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

#### ١٨ - الموقف القانوني (تتمة)

- دعوى الشركة ضد أحد العملاء حيث تطالب الشركة بمبلغ ١٠٣,٣٤٨ ريال قيمة قمح مباع للمدعى عليه وتم تقييد الدعوى ولكن ورد ملاحظة من مركز التدقيق العدلي بعدم صحة عنوان المدعى عليها وجارى البحث على عنوان المدعى عليها للرد على المركز.
- دعوى من الشركة ضد احدى العملاء دعوى مالية قيمة مبيعات تمور بمبلغ ٤٢١,٥٠٣ ريال سعودي 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 للدعوى بتاريخ ١٤٤٣/٤/١٦ هـ.
- دعوى الشركة ضد احدى العملاء حيث تطالب الشركة مبلغ ١٥,٤٠٩ ريال لدى الدائرة الحقوقية السادسة بالمحكمة العامة بالرياض، وبصدد تحديد موعد لها بعد احالتها للدوائر المختصة.
- دعوى شركة ألبان البندرية ضد الشركة بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي دعوى تطالب فيها المدعية تعويضا عن تضررها وتشويه سمعتها والاعتذار لها، وذلك لنشر الشركة اعلان على موقع تداول حيث تم صدور الحكم برفض الدعوى من الدائرة التجارية الأولى بالرياض وتم صدور حكم ببرد الدعوى لعدم اختصاص اللجنة بذلك بتاريخ ١٤٤١/٦/٤ هـ، وتم استئناف الحكم من المدعية وقد صدر حكم بقبول الدعوى شكلا ورفضها موضوعا.
- دعوى قضائية من الشركة ضد فرع وزراه 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. مع الإشارة الى انه: 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 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 الى لعدم 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 ٢٠٢١م.
- بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢١م ورد للشركة خطاب من وزراه البيئة والمياه والزراعة والمؤرخ في ٢٤ رمضان ١٤٤٢ هـ بخصوص ارض شري والذي 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 ٢٠٢١م. وقد أصدرت محكمة الاستئناف الادارية بمنطقة القصيم حكما يقضي ب إلغاء الحكم الصادر بتاريخ ١٧/٨/١٤٤٢ هـ من الدائرة الأولى بالمحكمة الإدارية ببريدة في الدعوى المقيدة برقم (٢٢٨) لعام ١٤٤٢ هـ، القاضي بعدم قبول الدعوى، وإلغاء قرار وزارة البيئة والمياه والزراعة السلبي المتمثل في امتناعها عن إحالة تظلم شركة القصيم القابضة للاستثمار عن عدم تملك كامل المساحة التي قامت بإحيائها من الأرض المخصصة لها إلى اللجنة المنصوص عليها في المادة العاشرة من نظام توزيع الأراضي البور وقد تم استلام الحكم في تاريخ ١٤٤٣/٠٣/٠٣ هـ، وسيتم طلب إحالة التظلم الي اللجنة المذكورة للفصل فيه.
- 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 ٢٧ / ١١ / ٢٠١٩م وتم استلام الحكم بتاريخ ١٥/٤/١٤٤١ هـ الموافق ١٣ / ١٢ / ٢٠١٩م والحكم قابل للاستئناف.
- طلب تنفيذ مقام من الشركة ضد أحد العملاء نظرا لتاخر العميل عن سداد مبلغ ٦٤٠,٠٠٠ ريال سعودي في تاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠٢١م والمحرر به سند لامر كضمان للسداد وتم تقديم طلب تنفيذ سند الامر بتاريخ ١٤٤٣/٢/٢٣ هـ وجارى متابعة الطلب.

#### 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 الاولية الموجزة المرفقة.

##### القطاع الجغرافي

تمثل المبيعات المحلية ١٠٠% من مبيعات الشركة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م (٢٠٢٠م: ١٠٠% مبيعات محلية). إن كافة موجودات ومطلوبات الشركة موجودة في المملكة العربية السعودية.

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

٢٠ - تسويات سنوات سابقة

(١) قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م المعدلة	تسويات	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ م المصدرة سابقا	
			<b>الموجودات</b>
			<b>الموجودات غير المتداولة</b>
٢٩,٥٢٠,١٦٩	٨,٢٥٨,٠٨٧	٢١,٢٦٢,٠٨٢	ممتلكات وآلات ومعدات
٢١٧,٩١١,٧٠٦	--	٢١٧,٩١١,٧٠٦	استثمارات عقارية
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
--	--	--	استثمارات في العمليات المشتركة
٣٩٢,٤٥٥,٧٢٧	٨,٢٥٨,٠٨٧	٣٨٤,١٩٧,٦٤٠	<b>إجمالي الموجودات غير المتداولة</b>
			<b>الموجودات المتداولة</b>
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	<b>إجمالي الموجودات المتداولة</b>
٤٤١,٤٨١,٥٤٢	(٢,٢٠٤,٠٧٩)	٤٤٣,٦٨٥,٦٢١	<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
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	<b>إجمالي حقوق المساهمين</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>المطلوبات غير المتداولة</b>
٩٨٢,٠٢٩	--	٩٨٢,٠٢٩	مزايا نهاية الخدمة للموظفين
٥٨,٠٠٠,٠٠٠	--	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	إيرادات مؤجلة
٥٨,٩٨٢,٠٢٩	--	٥٨,٩٨٢,٠٢٩	<b>إجمالي المطلوبات غير المتداولة</b>
			<b>المطلوبات المتداولة</b>
٥١,٣٧١,٥٦٠	--	٥١,٣٧١,٥٦٠	فائض بيع أسهم وأرباح لم تصرف
٣٣,٤٣٨,٣٧٤	--	٣٣,٤٣٨,٣٧٤	دائنو شراء عقارات استثمارية
٣,٨١٣,٥٤٩	--	٣,٨١٣,٥٤٩	مخصص الزكاة
٢,٨٨٠,٩٨٠	--	٢,٨٨٠,٩٨٠	مطلوبات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١,٣٦٥,٥٣٥	--	١,٣٦٥,٥٣٥	دائنو اكتتاب
٨٨٧,٥٠٣	--	٨٨٧,٥٠٣	ذمم دائنة تجارية
٩٣,٧٥٧,٥٠١	--	٩٣,٧٥٧,٥٠١	<b>إجمالي المطلوبات المتداولة</b>
١٥٢,٧٣٩,٥٣٠	--	١٥٢,٧٣٩,٥٣٠	<b>إجمالي المطلوبات</b>
٤٤١,٤٨١,٥٤٢	(٢,٢٠٤,٠٧٩)	٤٤٣,٦٨٥,٦٢١	<b>إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات</b>

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١م  
(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 المعدلة	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 مترجمة
٢٩,٥٢٠,١٦٩	٨,٢٥٨,٠٨٧	٢١,٢٦٢,٠٨٢	ممتلكات وآلات ومعدات

- تتمثل الزيادة في ممتلكات وآلات ومعدات، رد صافي 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 المترجمة.

بند استثمارات في العمليات المشتركة

استثمارات في العمليات المشتركة بمبلغ ١٢٥,٠٠٠ ريال سعودي في بناريخ ١٤٣٧/٤/٢٢ هـ الموافق ٢٠١٦/٢/١م يمثل قيمة ٥٠ حصة في راس مال شركة القصيم للتجارة والمقاولات العقارية ذات المسؤولية المحدودة من إجمالي ١٠٠ حصة مناصفة مع شركة وابل للاستثمار. لم يتم اثبات المبلغ كاستثمار في عمليات مشتركة في ٢٠١٩/٤/١٥م ولكن اثباته 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 ٢٠١٦/١٢/٣١م لذلك تم اطفاء كامل قيمة الاستثمار.

(ب) قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠م

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ غير المدققة معدلة	تسويات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ المصدرة سابقا غير مدققة)	
٨,٧٠٢,١٢٩	--	٨,٧٠٢,١٢٩	الإيرادات
(١,٢٠٥,٣٠٣)	--	(١,٢٠٥,٣٠٣)	تكلفة الإيرادات
٧,٤٩٦,٨٢٦	--	٧,٤٩٦,٨٢٦	مجمّل الربح
(١٢٤,٨٧٨)	--	(١٢٤,٨٧٨)	مصروفات بيع وتوزيع
(٣,٢٣٧,٣٥٤)	--	(٣,٢٣٧,٣٥٤)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٠٠,٠٠٠)	--	(٣٠٠,٠٠٠)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣,٨٣٤,٥٩٤	--	٣,٨٣٤,٥٩٤	ربح التشغيل
(١١٠,٨٤٤)	--	(١١٠,٨٤٤)	خسائر من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٥,٠٠٠)	--	(٥٥,٠٠٠)	مخصص تسويات قضائية
٢٥٤,٠٠٠	--	٢٥٤,٠٠٠	إيرادات أخرى، صافي
٣,٩٢٢,٧٥٠	--	٣,٩٢٢,٧٥٠	صافي الربح من العمليات المستمرة
(٨٩٠,٦٠١)	(٧٢٣,٢٣٨)	(١٦٧,٣٦٣)	الخسارة من العمليات غير المستمرة
٣,٠٣٢,١٤٩	(٧٢٣,٢٣٨)	٣,٧٥٥,٣٨٧	صافي ربح / (خسارة) الفترة قبل الزكاة
(٢,٠٦٨,٥٤٨)	--	(٢,٠٦٨,٥٤٨)	الزكاة
٩٦٣,٦٠١	(٧٢٣,٢٣٨)	١,٦٨٦,٨٣٩	صافي ربح / (خسارة) الفترة
--	--	--	<u>الدخل الشامل الآخر</u>
--	--	--	الخسارة الاكتوارية
٩٦٣,٦٠١	(٧٢٣,٢٣٨)	١,٦٨٦,٨٣٩	إجمالي ربح / (خسارة) الشاملة للفترة

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

(ب) قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الأولية الموجزة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ م

**بند الخسارة من العمليات الغير مستمرة**

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ غير المدققة المعدلة	تسويات	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ المصدرة سابقا غير مدققة	
٧٢٣,٢٣٨	٧٢٣,٢٣٨	--	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(٧٢٣,٢٣٨)	(٧٢٣,٢٣٨)	--	مجمع 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 سابقا وتم احتساب استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات على الفترات السابقة من تاريخ التحول، وتم تحميل الجزء الخاص باستهلاك الفترة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ م.

**٢١- 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 الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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.

**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 سبتمبر ٢٠٢١ م من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣ ربيع الثاني ١٤٤٣ هـ الموافق ٨ نوفمبر ٢٠٢١ م.