

شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية الأولية الموجزة (غير المدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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 الأخرى الأولية الموجزة (غير مدققة)
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة (غير مدققة)
٦	قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مدققة)
١٧ - 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢م، والقوائم المالية الأولية الموجزة للربح او الخسارة والدخل الشامل الاخر والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) " التقرير المالي الأولي " المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية الموجزة استناداً إلى فحصنا.

نطاق الفحص

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

الاستنتاج

واستناداً إلى فحصنا، فإنه لم يتم إلى علمنا ما يدعونا 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 (١٦) في القوائم المالية الأولية الموجزة والذي أشار إلى وجود دعوى قضائية مقامة من الشركة برقم (٢٢٨) لعام ١٤٤٢هـ أمام الدائرة الأولى بالمحكمة الإدارية بريدة ضد فرع وزارة البيئة والمياه 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 إجمالي مساحة الأرض والبالغة ١١٦ مليون متر مربع. مع الإشارة إلى أنه عند افتراض خسارة الشركة الدعوى، سوف تآثر بشكل جوهري على الشركة نظراً لإرتباط الأرض المتنازع عليها مع عقود إيرادات الإيجار التي أبرمتها الشركة مع الغير والذي يمثل مصدر الدخل الرئيسي لها ولا يمكن تحديد الخسائر المتوقعة إلا عند الفصل النهائي في تلك الدعوى. وفي ٣٠ مارس ٢٠٢١م الموافق ١٧/٨/١٤٤٢هـ صدر حكم بعدم قبول الدعوى رقم (٢٢٨) لعام ١٤٤٢هـ، وقامت الشركة بالاعتراض على الحكم أمام محكمة الاستئناف الإدارية، وقد قيدت الدعوى بالرقم ١٤٤٢/٤٦ لعام ١٤٤٢هـ في محكمة الاستئناف الإدارية بمنطقة القصيم والتي أصدرت حكماً يقضي بإلغاء الحكم الصادر بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢١م الموافق ١٧/٨/١٤٤٢هـ والمتعلق بالدعوى رقم (٢٢٨) لعام ١٤٤٢هـ، القاضي بعدم قبول الدعوى، وإلغاء قرار وزارة البيئة والمياه والزراعة السلبي المتمثل في امتناعها عن إحالة تظلم الشركة 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 ١٤٤٣/٠٣/٠٣هـ وتم تقديم طلب لقيده الدعوى أمام اللجنة ولم يرد رد اللجنة حتى تاريخه.

تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

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 أرض شري والذي تأمل فيه الوزارة سداد أجرة المثل للمساحة المعتدى عليها والتي قامت الشركة بأحيائها من تاريخ وضع اليد وحتى تاريخ ٢٤ رمضان ١٤٤٢هـ لخزينة الدولة لصالح الوزارة، وحيث أن هناك خلاف قائم بين الشركة وفرع وزارة البيئة والمياه والزراعة حيث تطالب الشركة بإلغاء القرار السلبي 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 بالأجرة قبل الفصل في ملكية الشركة للأرض من عدمه وقد قامت الشركة بالاعتراض على القرار بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠٢١م. لم يتم تعديل استنتاجنا فيما يتعلق بهذا الأمر.



عن البسام وشركاؤه
إبراهيم أحمد البسام
محاسب قانوني رقم (٣٣٧)

القصيم، المملكة العربية السعودية
٢٢ شوال ١٤٤٣ هـ
٢٣ مايو ٢٠٢٢ م

شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير مدققة)	إيضاح
الموجودات		
الموجودات غير المتداولة		
٢٨,١٩١,٨٩١	٢٧,٨٤٩,٤٧١	٥
٢٢٤,٠٨٢,٠٩١	٢٢٣,٧٩٩,٣٦٨	٦
١١,٦٨٩,٥٨٨	١٠,٨٣٥,٧٠٨	٧
١٣٩,٥٨٥,٤٥٤	١٣٠,١٩٢,٧٧٣	٨
٤٠٣,٥٤٩,٠٢٤	٣٩٢,٦٧٧,٣٢٠	
الموجودات المتداولة		
١٩٣,٨٣٠	١٩٢,٩٦٣	
٦١٧,٢٤٦	٣٥١,٠٧٦	
٣٩٥,٧٣٤	٤٠٠,٦٨٠	٧
٤,٣٥٣,٠٧٤	٤,٤٠٧,٤٨٦	٨
٢,٥٧٦,١٩٧	١,١٨٣,٤٣٢	
١٥,٠٣٤,٤٠٧	١٥,٠٣٤,٤٠٧	
١٩,٢٨١,٢٨٧	٣١,٤٢٤,٧١١	
٤٢,٤٥١,٧٧٥	٥٢,٩٩٤,٧٥٥	
٤٤٦,٠٠٠,٧٩٩	٤٤٥,٦٧٢,٠٧٥	
حقوق المساهمين والمطلوبات		
حقوق المساهمين		
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩
٤٤٣,٤١٠	٤٤٣,٤١٠	١٠
١٣٤,٨٠٨	١٣٤,٨٠٨	
(١٠,٧٢٥,٣٤٥)	(١١,١٩٤,٥٢٢)	
٢٨٩,٨٥٢,٨٧٣	٢٨٩,٣٨٣,٦٩٦	
المطلوبات		
المطلوبات غير المتداولة		
١,١٩٥,٩٢٦	١,١٦٧,٦٣٦	
٥٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٨,٠٠٠,٠٠٠	١١
٥٩,١٩٥,٩٢٦	٥٩,١٦٧,٦٣٦	
المطلوبات المتداولة		
٥١,٢٨١,١٣٦	٥١,٢٥٦,٤٢٨	١٢
٣٣,٤٣٨,٣٧٤	٣٣,٤٣٨,٣٧٤	١٣
١,٣٦٥,٥٣٥	١,٣٦٥,٥٣٥	
٨٨٧,٥٠٣	٨٩١,١١٤	
٢,٢٢١,٥٧١	٢,٣١١,٤١١	
٧,٧٥٧,٨٨١	٧,٨٥٧,٨٨١	١٤
٩٦,٩٥٢,٠٠٠	٩٧,١٢٠,٧٤٣	
١٥٦,١٤٧,٩٢٦	١٥٦,٢٨٨,٣٧٩	
٤٤٦,٠٠٠,٧٩٩	٤٤٥,٦٧٢,٠٧٥	

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي

المدير المالي

تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الألفية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح
٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مدققة)	
٢,٨١٤,٨٨٨	٢,٧١٢,٧٩٨	الإيرادات
(٤٥٣,٠٥٩)	(٤٤١,٠٧٧)	تكلفة الإيرادات
٢,٣٦١,٨٢٩	٢,٢٧١,٧٢١	مجمّل الربح
(٣٠,١٦٧)	--	مصروفات بيع وتوزيع
(١,٦٩٩,٦٠٢)	(١,٦٨٥,٨٣٨)	مصروفات عمومية وإدارية
(٣٠٠,٠٠٠)	--	مخصص الانخفاض في الارصدة المدينة الأخرى
(٥٨٣,٣٤٥)	(١,٢٥٦,٥٦٠)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٢٥١,٢٨٥)	(٦٧٠,٦٧٧)	خسائر التشغيل
١٤,٢٠٩	--	أرباح من بيع ممتلكات وألات ومعدات
٣٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	توزيعات أرباح استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢,٦٣١	١,٥٠٠	إيرادات أخرى
٧٥,٥٥٥	(٣٦٩,١٧٧)	صافي (خسارة) / ربح الفترة قبل الزكاة
(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)	الزكاة
(٢٤,٤٤٥)	(٤٦٩,١٧٧)	صافي خسارة الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر
(٢٤,٤٤٥)	(٤٦٩,١٧٧)	الخسارة الاكتوارية
		إجمالي الخسارة الشامله للفترة
(٠,٠٠١)	(٠,٠١٥٦)	نصيب السهم الأساسي / المخفض
(٠,٠٠١)	(٠,٠١٥٦)	من خسارة الفترة
		اجمالي الخسارة الشامله الاخر للفترة

رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الألفية الموجزة

شركة القصيم القابضة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

الإجمالي	خسائر متراكمة	احتياطي آخر	احتياطي نظامي	رأس المال	
٢٨٨,٧٤٢,٠١٢	(١١,٧٠٦,١٥٩)	١١٣,٧٤٠	٣٣٤,٤٣١	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ١ يناير ٢٠٢١ م (مدققة)
(٢٤,٤٤٥)	(٢٤,٤٤٥)	--	--	--	صافي خسارة الفترة
٢٨٨,٧١٧,٥٦٧	(١١,٧٣٠,٦٠٤)	١١٣,٧٤٠	٣٣٤,٤٣١	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١ م (غير مدققة)
٢٨٩,٨٥٢,٨٧٣	(١٠,٧٢٥,٣٤٥)	١٣٤,٨٠٨	٤٤٣,٤١٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مدققة)
(٤٦٩,١٧٧)	(٤٦٩,١٧٧)	--	--	--	صافي خسارة الفترة
٢٨٩,٣٨٣,٦٩٦	(١١,١٩٤,٥٢٢)	١٣٤,٨٠٨	٤٤٣,٤١٠	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مدققة)



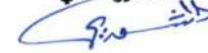
رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

شركة القصيم القايزة للاستثمار
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣١ مارس ٢٠٢١ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير مدققة)	إيضاح
٧٥,٥٥٥	(٣٦٩,١٧٧)	
٢٩٠,٣١٨	٢٨٢,٧٢٣	٦
٣٤٤,٣٦٤	٣٤٢,٤٢٠	٥
(١٤,٢٠٩)	--	
٥٨٣,٣٤٥	١,٢٥٦,٥٦٠	
٣٠٠,٠٠٠	--	
٥٢,٣٢٦	٥٣,٤٥٠	
١,٦٣١,٦٩٩	١,٥٦٥,٩٧٦	
١,٩٣٠	٨٦٧	
(٤٤٥,٥٥٧)	(٩٩٠,٣٩٠)	
(١٥٥,٧٧٩)	٨٤٨,٩٣٤	
(١,٧١٣,٥٥١)	(١,٥٠٣,٨٣٩)	
(٤٢٠,٧٧٣)	١,٣٩٢,٧٦٥	
--	٣,٦١١	
(٢٧٠,٥٤٧)	٨٩,٨٤٠	
(١,٣٧٢,٥٧٨)	١,٤٠٧,٧٦٤	
--	(٨١,٧٤٠)	
(١,٣٧٢,٥٧٨)	١,٣٢٦,٠٢٤	
--	١٠,٨٤٢,١٠٨	
(١٤,٤٧٦)	--	٥
١٤,٢١٠	--	
(٢٦٦)	١٠,٨٤٢,١٠٨	
(٢٤,٤٣٧)	(٢٤,٧٠٨)	
(٢٤,٤٣٧)	(٢٤,٧٠٨)	
(١,٣٩٧,٢٨١)	١٢,١٤٣,٤٢٤	
٢٨,٨٨٠,٨١٧	١٩,٢٨١,٢٨٧	
٢٧,٤٨٣,٥٣٦	٣١,٤٢٤,٧١١	

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
صافي (خسارة) / ربح الفترة قبل الزكاة
تعديلات لتسوية صافي (خسارة) / ربح الفترة قبل الزكاة إلى صافي التدفق
النقدي الناتج من الأنشطة التشغيلية:
استهلاك استثمارات عقارية
استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
أرباح بيع ممتلكات وألات ومعدات
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
مخصص الانخفاض في الأرصدة المدينة الأخرى
مزايأ نهاية الخدمة للموظفين

التغيرات في بنود رأس المال العامل
مخزون
ذمم مدينة تجارية
مدنيو عقود البيع بالتقسيط
الاستثمار في عقود تأجير تمويلي
مدفوعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى
ذمم دائنة تجارية
مطلوبات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
مزايأ نهاية الخدمة المدفوعة
صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة التشغيلية
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
المحصل من صافي الاستثمار في عقود تأجير تمويلي
مدفوعات لشراء ممتلكات وألات ومعدات
المتحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
المسدد من فائض بيع أسهم وأرباح لم تصرف
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
صافي التغير في النقد وما في حكمه خلال الفترة
النقد وما في حكمه في بداية الفترة
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة



الرئيس التنفيذي



المدير المالي



تعتبر الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(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 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.

٢- أسس الإعداد والقياس

أ- أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

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 ٢٠٢١م، 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 والاقتراضات 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 ٢٠٢١م. هناك معايير وتعديلات وتفسيرات جديدة تطبق لأول مرة في عام ٢٠٢٢م، 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. يعتمزم مجلس إدارة الشركة اعتماد تلك التعديلات والتفسيرات، عند تطبيقها.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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 أصبحت سارية المفعول
المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية التي تم إصدارها وأصبحت سارية المفعول

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 المجحفة - 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 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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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 أصبحت سارية المفعول (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 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	تصنيف المطويات 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

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 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 تقترضها الشركة بشكل عام عند حساب معدل الرسملة على القروض العامة.
- معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ "منافع الموظفين"، عند حدوث تعديل في برنامج التقاعد او تقليصه او تسويته، فعلى الشركة استخدام افتراضات محدثة لتحديد تكلفة الخدمة الحالية وصافي الفائدة الحالية للمتقدي من الفترة المالية المفصح عنها بعد تغيير البرنامج.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- ممتلكات وآلات ومعدات

الإجمالي ٢٠٢٢	أشجار مثمرة	اليات زراعية	أثاث ومفروشات	شبكة ري	سيارات	آلات ومعدات	مباني وانشاءات	أراضي *	التكلفة
٦٤,٢٩٤,٠٦٨	٢,٨٨٠,٠٠٠	١٥٧,٣٥٠	٢,٧٤٤,٨٢٥	٢,٠١٦,٩٩٧	٥٠٩,٥٠٠	١٨,٦٥٦,٢٤٢	١٨,٤٤١,٩٨٢	١٨,٨٨٧,١٧٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م (مدققة)
--	--	--	--	--	--	--	--	--	إضافات
٦٤,٢٩٤,٠٦٨	٢,٨٨٠,٠٠٠	١٥٧,٣٥٠	٢,٧٤٤,٨٢٥	٢,٠١٦,٩٩٧	٥٠٩,٥٠٠	١٨,٦٥٦,٢٤٢	١٨,٤٤١,٩٨٢	١٨,٨٨٧,١٧٢	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مدققة)
									الاستهلاك المتراكم
٣٦,١٠٢,١٧٧	١,٩٨٦,١٨٠	١٥٧,٣٤٧	٢,٣٣٩,٩٤٢	١,٧٨٣,٨٠٧	٥٠٩,٤٩٦	١٧,٢٢٠,١٩٧	١٢,١٠٥,٢٠٨	--	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م
٣٤٢,٤٢٠	١٧,٧٥٣	--	٢٢,٨٣٠	١١,١١٢	--	١٢٠,١٨٨	١٧٠,٥٣٧	--	الإستهلاك المحمل للفترة
٣٦,٤٤٤,٥٩٧	٢,٠٠٣,٩٣٣	١٥٧,٣٤٧	٢,٣٦٢,٧٧٢	١,٧٩٤,٩١٩	٥٠٩,٤٩٦	١٧,٣٤٠,٣٨٥	١٢,٢٧٥,٧٤٥	--	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير المدققة)
									صافي القيمة الدفترية
٢٧,٨٤٩,٤٧١	٨٧٦,٠٦٧	٣	٣٨٢,٠٥٣	٢٢٢,٠٧٨	٤	١,٣١٥,٨٥٧	٦,١٦٦,٢٣٧	١٨,٨٨٧,١٧٢	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مدققة)
٢٨,١٩١,٨٩١	٨٩٣,٨٢٠	٣	٤٠٤,٨٨٣	٢٣٣,١٩٠	٤	١,٤٣٦,٠٤٥	٦,٣٣٦,٧٧٤	١٨,٨٨٧,١٧٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (مدققة)

*يتضمن بند الاراضى 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 كالاتى:

٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير المدققة)	تكلفة الإيرادات
٧١,٦٩٠	مصرفات عمومية وإدارية
٢٧٠,٧٣٠	
٣٤٢,٤٢٠	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢١ م مبلغ ١٣٣,٨٩٢,٧٠٨ ريال سعودي وذلك وفقاً لعملية التقييم التي قام بها المقيم العقاري " مكتب منصور صالح السليم للتقييم العقاري" مقيم مستقل معتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين بترخيص رقم ١٢١٠٠٠٤٧٧، كما بلغت خسائر الانخفاض في قيمة الاستثمار العقاري حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مبلغ ٤٤,٨٢١,٥٥٨ ريال سعودي.

بلغت صافي القيمة الدفترية للاستثمار العقاري "الأرض الواقعة بمركز شري" كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مبلغ ٧٥,٨٠٧,٣٨٣ ريال سعودي. قامت الشركة بعمل تقييم لدراسة ما إذا كان هناك انخفاض في القيمة العادلة وبلغت القيمة العادلة وفقاً لعملية التقييم التي قام بها المقيم العقاري " مكتب منصور صالح السليم للتقييم العقاري" مقيم مستقل معتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين بترخيص رقم ١٢١٠٠٠٤٧٧ مبلغ ٩٠,٤٨٠,٠٠٠ ريال سعودي وبالتالي لا يوجد انخفاض في قيمة الاستثمار كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

بلغت قيمة الاستثمار العقاري " أرض المليدا " كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ١٤,٣٨٢,٠٠٠ ريال سعودي وفقاً لعملية التقييم التي قام بها المقيم العقاري " مكتب منصور صالح السليم للتقييم العقاري" مقيم مستقل معتمد من الهيئة السعودية للمقيمين المعتمدين بترخيص رقم ١٢١٠٠٠٤٧٧ كما بلغت خسائر انخفاض في قيمة الاستثمار العقاري عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م مبلغ ٨٩٩,٢٦٦ ريال سعودي.

إن بيان الاستثمارات العقارية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م كالتالي:

الإجمالي	مشروع المليدا	الأفق	مشروع شري	التكلفة
٢٨٤,٦٣٥,٠٠٠	٢٥,٢٦٧,٧٩٥	١٧٨,٧١٤,٢٦٦	٨٠,٦٥٢,٩٣٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م (المدققة)
٢٨٤,٦٣٥,٠٠٠	٢٥,٢٦٧,٧٩٥	١٧٨,٧١٤,٢٦٦	٨٠,٦٥٢,٩٣٩	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير المدققة)
				مجمع الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة
١٤,٨٣٢,٠٨٥	٩,٩٨٦,٥٢٩	--	٤,٨٤٥,٥٥٦	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ م (المدققة)
٢٨٢,٧٢٣	١٤٣,٠٨٢	--	١٣٩,٦٤١	الاستهلاك المحمل للفترة
٤٥,٧٢٠,٨٢٤	٨٩٩,٢٦٦	٤٤,٨٢١,٥٥٨	--	خسائر انخفاض في قيمة العقارات الاستثمارية كما في ١ يناير ٢٠٢٢ م (المدققة)
٦٠,٨٣٥,٦٣٢	١١,٠٢٨,٨٧٧	٤٤,٨٢١,٥٥٨	٤,٩٨٥,١٩٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير مدققة)
				صافي القيمة الدفترية
٢٢٣,٧٩٩,٣٦٨	١٤,٢٣٨,٩١٨	١٣٣,٨٩٢,٧٠٨	٧٥,٦٦٧,٧٤٢	في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير المدققة)
٢٢٤,٠٨٢,٠٩١	١٤,٣٨٢,٠٠٠	١٣٣,٨٩٢,٧٠٨	٧٥,٨٠٧,٣٨٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المدققة)

٧- 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 الأيجار السنوي بواقع مليون ريال سعودي. بلغ رصيد مدينو عقود البيع بالتقسيط مبلغ إجمالي ١١,٢٣٦,٣٨٨ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م ١٢,٠٨٥,٣٢٢ ريال سعودي)، ويتمثل في الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير المدققة)	الجزء المتداول
٣٩٥,٧٣٤	٤٠٠,٦٨٠	الجزء غير المتداول
١١,٦٨٩,٥٨٨	١٠,٨٣٥,٧٠٨	الإجمالي
١٢,٠٨٥,٣٢٢	١١,٢٣٦,٣٨٨	

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٨- 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 ١٣٤,٦٠٠,٢٥٩ ريال سعودي كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م (٣١ ديسمبر ٢٠٢١م: ١٤٣,٩٣٨,٥٢٨ ريال سعودي)، ويتمثل في الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (المدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢م (غير المدققة)	الاستثمار في عقود تأجير تمويلي – الجزء غير المتداول
١٣٩,٥٨٥,٤٥٤	١٣٠,١٩٢,٧٧٣	
		الاستثمار في عقود تأجير تمويلي – الجزء المتداول
٤,٣٥٣,٠٧٤	٤,٤٠٧,٤٨٦	الاستثمار في عقود تأجير تمويلي – الجزء المتداول
(٢,١٦٤,٤٨٩)	(٢,١٦٤,٤٨٩)	مخصص الاستثمار في عقود تأجير – تمويلي الجزء المتداول
٢,١٦٤,٤٨٩	٢,١٦٤,٤٨٩	إعادة توجيه مخصص الاستثمار في عقود تأجير تمويلي إلى الذمم المدينة
٤,٣٥٣,٠٧٤	٤,٤٠٧,٤٨٦	صافي الاستثمار في عقود تأجير تمويلي – الجزء المتداول
١٤٣,٩٣٨,٥٢٨	١٣٤,٦٠٠,٢٥٩	الإجمالي

٩- 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.

١٠- إحتياطي نظامي

وفقاً لنظام الأساس 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.

١١- إيرادات مؤجلة

ورد للشركة بتاريخ ٢٣ شوال ١٤٤١هـ الموافق ١٥ يونيو ٢٠٢٠م خطاب صادر من وزارة البيئة والمياه والزراعة برقم ٥٦٨٢٢/١٠٥٧/١٤٤١هـ 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 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 تحوطاً من الشركة لحين استكمال الإجراءات النظامية لنقل الملكية باسم الشركة.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢ - فائض بيع أسهم وإرباح لم تصرف

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير المدققة)	
٤٥,١٧٧,٣٩٥	٤٥,١٥٤,٧١٥	فائض بيع أسهم (١/١٢)
٦,١٠٣,٧٤١	٦,١٠١,٧١٣	أرباح أسهم لم تصرف (١٢/ب)
٥١,٢٨١,١٣٦	٥١,٢٥٦,٤٢٨	الرصيد في نهاية الفترة /السنة

١٢/أ فائض بيع أسهم

بلغ رصيد فائض بيع أسهم مبلغ ٤٥,١٥٤,٧١٥ 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 لاحقيته في التعويض. وتفصيل الحركة على هذا الحساب على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير المدققة)	
٤٥,٢٥٥,٨٣٦	٤٥,١٧٧,٣٩٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(٧٨,٤٤١)	(٢٢,٦٨٠)	يخصم: المسدد خلال الفترة /السنة
٤٥,١٧٧,٣٩٥	٤٥,١٥٤,٧١٥	الرصيد في نهاية الفترة /السنة

١٢/ب أرباح أسهم لم تصرف

بلغت أرباح أسهم لم تصرف مبلغ ٦,١٠١,٧١٣ ريال سعودي وهي أرصدة من عام ١٩٩١ م وما قبلها، وتتمثل في الآتي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م (المدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ م (غير المدققة)	
٦,١١٥,٧٢٤	٦,١٠٣,٧٤١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
(١١,٩٨٣)	(٢,٠٢٨)	يخصم: المسدد خلال الفترة /السنة
٦,١٠٣,٧٤١	٦,١٠١,٧١٣	الرصيد في نهاية الفترة /السنة

١٣ - داننو شراء عقارات استثمارية

بلغ رصيد داننو شراء عقارات استثمارية كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م مبلغ ٣٣,٤٣٨,٣٧٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢١: ٣٣,٤٣٨,٣٧٤ ريال سعودي) وهي عبارة عن المتبقي من قيمة شراء ارض الأفق.

١٤ - مخصص الزكاة

١/١٤ الموقف الزكوي

قدمت الشركة إقراراتها لهيئة الزكاة والضريبة والجمارك ("الهيئة") حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ م.

آخر ربط زكوي نهائي حصلت عليه الشركة يخص عام ٢٠٠٦ م هذا ويشمل الرصيد القائم على قيمة القسط الأخير من تقسيط الفروقات الزكوية عن السنوات من ٢٠٠٢ م إلى ٢٠٠٦ م وقدرها ١,٢٨١,٤٣٧ ريال سعودي.

تلقت الشركة خطابات تعديل من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للإقرارات عن السنوات من ٢٠١٤ م: ٢٠١٨ م والتي تطالب بموجبها الشركة بفروقات زكوية قدرها ١٣,٢٦ مليون ريال سعودي وقد قامت الشركة من خلال مستشارها الزكوي وخلال المهلة النظامية بتقديم لائحة الاعتراض وسداد قيمة الفروقات الموافق عليها إضافة إلى نسبة ١٠% من قيمة المبالغ المعترض عليها، هذا وقد تم قبول جزئي لتلك الاعتراضات وبلغت قيمة الفروقات عن تلك الفترات بعد الاعتراض مبلغ ١١,٩٩٨ مليون ريال سعودي. وبناءً عليه فقد قامت الشركة بالتصعيد للجان الدائمة ولكن لم يتم الفصل في الأمر حتى تاريخه.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٤ - مخصص الزكاة (تتمة)

١/١٤ الموقف الزكوي

هذا كما تلقت الشركة خطابات تعديل من قبل هيئة الزكاة والضريبة والجمارك للإقرارات عن عامي ٢٠١٩م، ٢٠٢٠م تطالب فيها الشركة بسداد فروقات زكوية قدرها ٧,٨٧١ مليون ريال سعودي وقامت الشركة من خلال مستشارها الزكوي بتقديم لائحة الاعتراض خلال المهلة النظامية وسداد نسبة ٢٥% من قيمة المبالغ المعترض عليها وتم قبول جزئي للاعتراضات وبلغت قيمة الفروقات الزكوية بعد الاعتراض مبلغ ٧,٨٦٦ مليون ريال سعودي. وبناءً عليه فقد قامت الشركة بالتصعيد للجان الدائمة ولكن لم يتم الفصل في الأمر حتى تاريخه.

وعليه فإن إجمالي قيمة الفروقات الزكوية المعترض عليها عن السنوات من ٢٠١٤م: ٢٠٢٠م تبلغ (١٩,٨٦٤) مليون ريال سدد منها مبلغ ٣,٢٢٢ مليون ريال سعودي ليكون صافي قيمة الفروقات المستحقة عن تلك السنوات بمبلغ ١٦,٦٤٢ مليون ريال سعودي.

كما بلغت قيمة المخصصات المكونة لمقابلة تلك الفروقات الزكوية بناء على رأي المستشار الزكوي بما فيها رصيد المخصص المرحل من سنوات سابقة مبلغ ٨,٢١٩ مليون ريال سعودي استخدم منها مبلغ ٣,٢٢٢ مليون ريال سعودي. ليكون صافي قيمة المخصص المكون لمقابلة صافي قيمة تلك الفروقات كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢م مبلغ ٤,٩٩٧ مليون ريال سعودي.

٢/١٤ بيان حركة المخصص

كانت الحركة في مخصص الزكاة للفترة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (المدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير المدققة)	
٣,٨١٣,٥٤٩	٧,٧٥٧,٨٨١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
١,٤٨٣,٨٩١	١٠٠,٠٠٠	المكون خلال الفترة / السنة
٦,٠٢٥,٧٨٢	--	مكون لغرض مقابلة الفروق الزكوية
(١,٩٦٨,١٣٨)	--	المدفوع خلال السنة الخاص بالفروق الزكوية
(١,٥٩٧,٢٠٣)	--	المدفوع خلال السنة
٧,٧٥٧,٨٨١	٧,٨٥٧,٨٨١	

١٥ - نصيب السهم الاساسي والمخفض

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

(أ) نصيب السهم من خسارة الفترة

٣١ مارس ٢٠٢١ (غير المدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير المدققة)	
(٢٤,٤٤٥)	(٤٦٩,١٧٧)	(الخسارة) للفترة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتاحة
(٠,٠٠١)	(٠,٠١٥٦)	نصيب السهم من (الخسارة) بالريال السعودي

(ب) نصيب السهم من إجمالي الخسارة الشامل للفترة

٣١ مارس ٢٠٢١ (غير المدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٢ (غير المدققة)	
(٢٤,٤٤٥)	(٤٦٩,١٧٧)	إجمالي الخسارة الشامل للفترة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم المتاحة
(٠,٠٠١)	(٠,٠١٥٦)	نصيب السهم من الخسارة - بالريال السعودي

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦ - الموقف القانوني

تتلخص القضايا والمطالبات القائمة والمرفوعة (من/ ضد) الشركة على النحو التالي:

- دعوى قضائية مقامة من الشركة برقم (٢٢٨) لعام ١٤٤٢ هـ أمام الدائرة الأولى بالمحكمة الإدارية ببيدة ضد فرع وزارة البيئة والمياه 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 إجمالي مساحة الأرض والبالغة ١١٦ مليون متر مربع. مع الإشارة إلى أنه عند افتراض خسارة الشركة الدعوى، سوف تأثر بشكل جوهري على الشركة نظراً لإرتباط الأرض المتنازع عليها مع عقود إيرادات الإيجار التي أبرمتها الشركة مع الغير والذي يمثل مصدر الدخل الرئيسي لها ولا يمكن تحديد الخسائر المتوقعة إلا عند الفصل النهائي في تلك الدعوى. وفي ٣٠ مارس ٢٠٢١ م الموافق ١٧/٨/١٤٤٢ هـ صدر حكم بعدم قبول الدعوى رقم (٢٢٨) لعام ١٤٤٢ هـ، وقامت الشركة بالاعتراض على الحكم أمام محكمة الاستئناف الإدارية، وقد قيدت الدعوة بالرقم ١٤٤٢/٤٦ في محكمة الاستئناف الإدارية بمنطقة القصيم والتي أصدرت حكماً يقضي بإلغاء الحكم الصادر بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٢١ م الموافق ١٧/٨/١٤٤٢ هـ والمتعلق بالدعوى رقم (٢٢٨) لعام ١٤٤٢ هـ، القاضي بعدم قبول الدعوى، وإلغاء قرار وزارة البيئة والمياه والزراعة السلبي المتمثل في امتناعها عن إحالة نظلم الشركة 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 ٣/٠٣/١٤٤٣ هـ وتم تقديم طلب لقيده الدعوى أمام اللجنة ولم يرد رد اللجنة حتى تاريخه.
- وبتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢١ م ورد للشركة خطاب من وزراء 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 خلاف قائم مقام من الشركة ضد فرع وزارة البيئة والمياه والزراعة تطالب فيها الشركة بإلغاء القرار المتمثل في امتناع الوزارة عن الرفع للمقام السامي بطلب تملك الشركة لكامل المساحة التي قامت بإحيائها من الأرض المسلمة لها، وبالتالي فلا يحق للوزارة المطالبة بالاجرة قبل الفصل في ملكية الشركة للأرض من عدمه وقد قامت الشركة بالاعتراض على القرار بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠٢١ م.
- دعوى الشركة ضد مجموعة البندرية وهي دعوى مالية والمبلغ المطلوب (٢٧,٨٢٨,١٦٢ ريال سعودي) 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 ١٤/٥/١٤٣٩ هـ — ٣١/١/٢٠١٨ م. الحكم مكتسب القطعية لصالح الشركة. وقد تم تقديم صك الحكم كسند تنفيذي أمام محكمة التنفيذ. وقد تقدمت المدعى عليها بطلب التماس اعادة نظر على الحكم بتاريخ ١٤/٥/١٤٤٠ هـ وتم رفض الالتماس إلا أن المدعية استأنفت حكم الرفض بتاريخ ١٨/٢/١٤٤٢ هـ وقد تم الرفض أيضاً، إلا أن المدعى عليها تقدمت بطلب إلتماس آخر وذلك بتاريخ ١١/٨/١٤٤٢ هـ وحدد 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 ومازالت الدعوى منظورة. وقد حدد موعد لنظر الدعوى بتاريخ ١٥/١١/١٤٤٣ هـ
- 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 وجارى تنفيذ الاتفاق بين الطرفين.
- دعوى الشركة ضد أحد العملاء حيث تطالب الشركة بمبلغ ١٠٣,٣٤٨ ريال سعودي قيمة قمح مباع للمدعى عليه وتم تقييد الدعوى ولكن ورد ملاحظة من مركز التدقيق العدلي بعدم صحة عنوان المدعى عليها تم البحث على عنوان المدعى عليها والرد على المركز ومنتظر قيد الدعوى.

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٦- الموقف القانوني (تتمة)

- 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 عليه مما ترتب عليه إعادة النظر في الحكم الصادر تم تحديد موعد للدعوى بتاريخ ١٤٤٣/١١/٨ هـ.
- دعوى الشركة ضد احد العملاء حيث تطالب الشركة مبلغ ١٥,٤٠٩ ريال سعودي لدى الدائرة الحقوقية السادسة بالمحكمة العامة بالرياض، وتم تحديد موعد لها بتاريخ ١٤٤٣/٨/٢٦ هـ. وقد صدر فيها حكم بعدم الاختصاص.
- طلب تنفيذ مقام من الشركة ضد أحد العملاء نظراً لتأخر العميل عن سداد مبلغ ٦٤٠,٠٠٠ ريال سعودي في تاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠٢١ م والمحرر به سند لامر كضمان للسداد وتم تقديم طلب تنفيذ سند الامر بتاريخ ١٤٤٣/٢/٢٣ هـ وجرى متابعة الطلب.
- دعوى مالبه حقوقه ضد مؤسسة عبد الرحمن عبد الله الوهبي نتيجة بيع الشركة للمدعي عليها بالمزاد العلني مركبات ومعدات حيث تطالب فيها الشركة المدعي عليها بتعويضات لمخالفات مرورية غير محددة حتى الان بالإضافة إلى مطالباتها الحقوقية في إلزامها بنقل ملكية المركبات المباعة حسب عقد البيع وقد صدر حكم برد الدعوى لعدم الاختصاص وعليه فقد تقدمت الشركة باستئناف هذا الحكم لدى محكمة الاستئناف وقد حدد لها جلسة بتاريخ ١٤٤٣/١١/٢٣ هـ لنظر الدعوى امام محكمه الاستئناف حتى الان.
- دعوى مقامة من المدعي شركة وابل العربية للاستثمار ضد المدعي عليه شركة القصيم القابضة للاستثمار بقيمة ٣٤,١٥١,٧٦٦ ريال سعودي تمثل باقى القيمة التي لم تدفع من نصيب شركة القصيم القابضة في ارض الأفق ويطلب المدعي إلزام المدعى عليها بسداد باقى المستحقات، كما طلب إلزامها بسداد أتعاب المحاماة مبلغ وقدره ٣,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وقد حدد لها جلسة بتاريخ ١٤٤٣/١١/٧ هـ.

١٧- 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ م (٢٠٢١ م: ١٠٠% مبيعات محلية). إن كافة موجودات ومطلوبات الشركة موجودة في المملكة العربية السعودية.

١٨- 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 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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 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.

١٩- أرقام المقارنة

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

٢٠- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ م. من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ شوال ١٤٤٣ هـ الموافق ٢٣ مايو ٢٠٢٢ م.